

# Wirtschaftsplan

Eigenbetrieb Stadt Offenbach (ESO) – kommunale Dienstleistungen

# 2025

## Erfolgsplan

Anlage 1

Nr. Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Veränderung Plan 2025 / Plan 2024	prozentuale Veränderung Plan 2025 / Plan 2024
1. Umsatzerlöse	86.318.016	94.808.851	102.034.127	7.225.276	7,6%
davon Allgemeiner Bereich	1.918.160	2.102.579	2.206.440	103.860	4,9%
davon Entsorgung	16.778.075	16.710.656	16.958.208	247.552	1,5%
davon BGA DSD	574.950	557.043	587.509	30.466	5,5%
davon Straßenreinigung	6.370.992	7.443.016	7.509.696	66.680	0,9%
davon Entwässerung	18.824.488	19.180.361	22.450.701	3.270.340	17,1%
davon Friedhöfe	2.346.533	2.684.849	2.502.303	-182.546	-6,8%
davon BGA Krematorium	5.702.195	6.093.730	5.360.533	-733.197	-12,0%
davon Straßenunterhaltung	5.336.372	7.091.422	7.664.777	573.355	8,1%
davon Grünwesen	7.018.367	8.441.364	8.982.026	540.662	6,4%
davon Facility Management (GBM)	21.447.884	24.503.831	27.811.935	3.308.104	13,5%
2. Erhöhung (-)/ Verminderung (+) von Gebührenausgleichsrückstellungen	-700.926	688.095	549.123	-138.972	-20,2%
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0,0%
4. Sonstige betriebliche Erträge	326.135	91.200	90.833	-367	-0,4%
<b>Betriebliche Erträge</b>	<b>85.943.225</b>	<b>95.588.146</b>	<b>102.674.083</b>	<b>7.085.937</b>	<b>7,4%</b>
5. Materialaufwand	75.677.566	84.970.164	92.417.189	7.447.025	8,8%
a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	233.138	162.200	183.183	20.983	12,9%
b) für bezogene Leistungen	75.444.428	84.807.964	92.234.006	7.426.042	8,8%
6. Personalaufwand	528.755	548.352	573.818	25.466	4,6%
a) Löhne und Gehälter	471.489	487.316	509.312	21.996	4,5%
b) Soziale Abgaben u. Aufwend. für Altersversorgung	57.266	61.036	64.507	3.470	5,7%
7. Abschreibung auf Anlagevermögen	4.648.169	4.784.441	4.901.761	117.320	2,5%
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.372.559	1.522.493	1.521.777	-716	0,0%
<b>Betriebliche Aufwendungen</b>	<b>83.227.048</b>	<b>91.825.451</b>	<b>99.414.546</b>	<b>7.589.095</b>	<b>8,3%</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2.716.177</b>	<b>3.762.695</b>	<b>3.259.537</b>	<b>-503.158</b>	<b>-13,4%</b>
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0,0%
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0,0%
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	320.466	300.000	325.000	25.000	8,3%
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0	0	-100,0%
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	479.130	451.729	858.671	406.942	90,1%
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.557.513</b>	<b>3.610.967</b>	<b>2.725.866</b>	<b>-885.101</b>	<b>-24,5%</b>
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0	0	0,0%
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0,0%
<b>Erträge / Aufwendungen aus Organkreis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
17. außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0,0%
18. außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0,0%
<b>19. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	592.887	744.869	461.504	-283.365	-38,0%
21. Sonstige Steuern	3.355	2.615	3.000	385	14,7%
<b>22. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>1.961.272</b>	<b>2.863.483</b>	<b>2.261.362</b>	<b>-602.121</b>	<b>-21,0%</b>

Nachrichtlich			
<b>Verwendung des Jahresgewinns</b>			
a) zur Tilgung des Verlustvortrages			
b) zur Einstellung in Rücklagen	1.451.272	1.853.483	1.251.362
c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde	510.000	1.010.000	1.010.000
d) auf neue Rechnung vorzutragen			
<b>ODER</b>			
<b>Verwendung des Jahresverlustes</b>			
a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag			
b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen			
c) auf neue Rechnung vorzutragen			

## Spartenplan

Anlage 1a

Spartenrechnung	Wirtschaftsplan 2025 - ESO Eigenbetrieb					
	Gesamt	Allgemeiner Bereich	Entsorgung	BgA DSD	Straßenreinigung	Entwässerung
Umsatzerlöse	102.034.127	2.206.440	16.958.208	587.509	7.509.696	22.450.701
Gebührenrückstellung Zu-/ Abführung	549.123	0	639.566	0	9.558	-100.000
Sonstige betriebl. Erträge	90.833	85.972	4.861	0	0	0
<b>Betriebserträge</b>	<b>102.674.083</b>	<b>2.292.412</b>	<b>17.602.634</b>	<b>587.509</b>	<b>7.519.254</b>	<b>22.350.701</b>
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	183.183	4.500	85.000	60.683	0	0
Sonstige bezogene Leistungen	92.234.006	1.178.717	17.069.904	367.150	7.484.382	15.886.503
Personalaufwand	573.818	479.106	94.712	0	0	0
Abschreibungen	4.901.761	292.027	82.888	0	1.188	4.246.563
Sonstige betriebl. Aufwendungen	1.521.777	770.166	159.699	0	5.000	109.201
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>99.414.546</b>	<b>2.724.517</b>	<b>17.492.202</b>	<b>427.833</b>	<b>7.490.570</b>	<b>20.242.267</b>
<i>Umlage der Gemeinkosten</i>	0	-453.250	84.900	2.358	29.906	90.544
<b>Verrechneter Aufwand je Sparte</b>	<b>99.414.546</b>	<b>2.271.267</b>	<b>17.577.103</b>	<b>430.192</b>	<b>7.520.476</b>	<b>20.332.811</b>
<b>Betriebsergebnis nach Sparten</b>	<b>3.259.537</b>	<b>21.145</b>	<b>25.532</b>	<b>157.317</b>	<b>-1.222</b>	<b>2.017.890</b>
Zinsen u. ähnl. Erträge	325.000	11.050	618	0	33	292.500
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	858.671	29.195	1.632	0	86	772.804
Außerordentliche Erträge/Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	461.504	0	0	51.915	0	0
Sonstige Steuern	3.000	3.000	0	0	0	0
<b>Jahresüberschuß / -fehlbetrag</b>	<b>2.261.362</b>	<b>0</b>	<b>24.518</b>	<b>105.403</b>	<b>-1.276</b>	<b>1.537.586</b>

## Spartenplan

Anlage 1b

Spartenrechnung	Gesamt	Wirtschaftsplan 2025 - ESO Eigenbetrieb				
		Städtische Friedhöfe	BgA Krematorium	Straßenunterhaltung	Grünwesen	Facility-Management
Umsatzerlöse	102.034.127	2.502.303	5.360.533	7.664.777	8.982.026	27.811.935
Gebührenrückstellung Zu-/ Abführung	549.123	0	0	0	0	0
Sonstige betriebl. Erträge	90.833	0	0	0	0	0
<b>Betriebserträge</b>	<b>102.674.083</b>	<b>2.502.303</b>	<b>5.360.533</b>	<b>7.664.777</b>	<b>8.982.026</b>	<b>27.811.935</b>
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	183.183	3.000	30.000	0	0	0
Sonstige bezogene Leistungen	92.234.006	2.387.302	3.826.760	7.614.777	8.712.026	27.706.485
Personalaufwand	573.818	0	0	0	0	0
Abschreibungen	4.901.761	182.315	96.781	0	0	0
Sonstige betriebl. Aufwendungen	1.521.777	129.388	128.323	0	220.000	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>99.414.546</b>	<b>2.702.005</b>	<b>4.081.864</b>	<b>7.614.777</b>	<b>8.932.026</b>	<b>27.706.485</b>
<i>Umlage der Gemeinkosten</i>	0	9.433	30.658	50.000	50.000	105.450
<b>Verrechneter Aufwand je Sparte</b>	<b>99.414.546</b>	<b>2.711.438</b>	<b>4.112.522</b>	<b>7.664.777</b>	<b>8.982.026</b>	<b>27.811.935</b>
<b>Betriebsergebnis nach Sparten</b>	<b>3.259.537</b>	<b>-209.136</b>	<b>1.248.011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zinsen u. ähnl. Erträge	325.000	16.640	4.160	0	0	0
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	858.671	43.964	10.991	0	0	0
Außerordentliche Erträge/Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	461.504	0	409.589	0	0	0
Sonstige Steuern	3.000	0	0	0	0	0
<b>Jahresüberschuß / -fehlbetrag</b>	<b>2.261.362</b>	<b>-236.459</b>	<b>831.590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Vermögensplan

Anlage 2

## Deckungsmittel (Mittelherkunft)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Euro	Erläuterung
1	Zuführungen zum Stammkapital <sup>1)</sup>		
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>	1.251.362	
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>	-549.123	Gebührenausschleife
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>		
5	Abschreibungen und Anlageabgänge (ohne Nr. 6)	4.901.761	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse		
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus "Empfangenen Ertragszuschüssen" <sup>1)</sup>	23.851	
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
9	Kredite	21.442.355	
	a) von der Gemeinde		
	b) von Dritten	21.442.355	
10	Liquidität	0	
	<b>Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>27.070.206</b>	

<sup>1)</sup> Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

## Vermögensplan

## Ausgaben (Mittelverwendung)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz			Investitionen	
		Ausgaben des WI-Jahres	Verpflichtungsermächtigungen des WI-Jahres <sup>1)</sup>	Gesamtausgabebedarf	bisher bereitgestellt <sup>2)</sup>	Erläuterungen
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte <sup>3)</sup>	24.075.500	1.000.000	29.407.500	4.332.000	
	davon Allgemeiner Bereich	3.698.500	0	3.789.500	91.000	
	Fenster Sozialgebäude	150.000		150.000		
	Brandmeldeanlage Altbau, Gebäude B	150.000		150.000		
	Pflasterarbeiten Wertstoffhof	328.500		328.500		
	Beleuchtungseinrichtung Umschlaghalle	30.000		30.000		
	Neuer Aufzug Gebäude A	120.000		120.000		
	Neue Schließanlage Daimlerstr.	160.000		160.000		
	Wärmedetektierendes Löschwassersystem	2.000.000		2.000.000		Davon 500 T€ aus genehmigter Wi.-Planung 2024. Realisierung in GJ2025, daher Budgetübernahme.
	Infrastruktur Ladesäulen	500.000		581.000	81.000	Aus genehmigter Wi.-Planung 2022; Budgetübernahme für 2025.
	Planungskosten Erneuerung Altbau	190.000		200.000	10.000	Aus genehmigter Wi.-Planung 2024. Realisierung in GJ2025, daher Budgetübernahme.
	Erneuerung Außenanlage Gehwege	70.000		70.000		Aus genehmigter Wi.-Planung 2024. Realisierung in GJ2025, daher Budgetübernahme.
	davon Entsorgung	0	0	0	0	
	davon BgA DSD (Gelber Sack)	0	0	0	0	
	davon Straßenreinigung	0	0	0	0	
	davon Entwässerung	9.270.000	0	13.336.000	4.066.000	
	Mühlheimer Straße zw. Karl - Herdt - Weg und Kettelerstraße	2.000.000		5.474.000	3.474.000	Davon 1.000 T€ aus genehmigter Wi.-Planung 2022-2023; Budgetübernahme für 2025.
	Tempelsee	1.200.000		1.776.000	576.000	Davon 700 T€ aus genehmigter Wi.-Planung 2023; Budgetübernahme für 2025.
	Planung Schieber/Klappe RÜB 21	200.000		200.000		
	GEP/SMUSI	350.000		350.000		
	Mainauslass Speyerstraße	2.000.000		2.016.000	16.000	Aus genehmigter Wi.-Planung 2023; Budgetübernahme für 2025.
	Planung Sammler Bieber	250.000		250.000		
	TV - Befahrung EKVO	250.000		250.000		
	Kanalbau offene Bauweise	1.500.000		1.500.000		Diverse Projekte z.B. Kirchgasse
	Kanalsanierung 2025	1.000.000		1.000.000		Diverse Projekte z.B. Inliner auf versch. Strecken
	Befliegung 2025	40.000		40.000		
	PS Rph - (Planung) Bauarbeiten Pumpe + Dach	350.000		350.000		
	PS Bieber - neue Pumpe	30.000		30.000		
	Sonderleistungen EW 2025	100.000		100.000		
	davon Städtische Friedhöfe	8.950.000	0	9.075.000	125.000	
	Wegebau	200.000		200.000		
	Beschilderung Friedhöfe	20.000		20.000		
	Trafo	200.000		200.000		
	Umbau Trauerhalle	8.300.000		8.425.000	125.000	125 T€ (siehe Spalte "bisher bereitgestellt") vorwiegend Planungskosten aus genehmigter Wi.-Planung 2023
	Kühlräume Bürgel	30.000		30.000		Aus genehmigter Wi.-Planung 2024. Realisierung in GJ2025, daher Budgetübernahme
	Dach Bürgel	200.000		200.000		Aus genehmigter Wi.-Planung 2024. Realisierung in GJ2025, daher Budgetübernahme
	davon BgA Krematorium	2.157.000	1.000.000	3.207.000	50.000	
	Absorber	120.000		120.000		
	Kompressor	12.000		12.000		
	Aschemühle	50.000		50.000		
	Leitrechner plus Update	12.000		12.000		
	Requisite Ofenorraum	10.000		10.000		
	Klima-Anlage Leitwarte	3.000		3.000		
	Erneuerung von 2 Ofenlinien	1.950.000	1.000.000	3.000.000	50.000	Davon 950 T€ aus genehmigter Wi.-Planung 2024 und 1.000 T€ aus Verpflichtungsermächtigung. Realisierung in GJ2025. Weitere 1.000 T€ der Verpflichtungsermächtigung für GJ2026 geplant (siehe Spalte "Verpflichtungsermächtigungen des WI-Jahres").
	davon Straßenunterhaltung	0	0	0	0	
	davon Grünwesen	0	0	0	0	
	davon Facility-Management	0	0	0	0	
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	
3	Tilgung von Krediten	2.994.706	0	2.994.706		
4	Rückzahlung von Stammkapital				0	
5	Zuführung zu Liquidität				0	
	<b>Ausgaben / Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>27.070.206</b>	<b>1.000.000</b>	<b>32.402.206</b>	<b>4.332.000</b>	

<sup>1)</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen ist bei den "Erläuterungen" anzugeben, wie sich die Belastung voraussichtlich auf die folgenden Jahre verteilen wird.

<sup>2)</sup> Ausgabenansätze der Vorjahre und des laufenden Jahres

<sup>3)</sup> Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen.

## Stellenübersicht

Anlage 3

## Beschäftigte

Vergütungsgruppe nach TVöD	Anzahl VZÄ WPL 2024	Anzahl VZÄ 30.06.2024	Anzahl VZÄ WPL 2025	Erläuterungen WPL 2025	Veränderungen WPL 2024/2025	Erläuterungen Veränderungen zu WPL 2024
außertariflich	4	4	4		0	
Auszubildende					0	
Praktikanten					0	
<b>Summe</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>		<b>0</b>	

## Finanzplan

Anlage 4

Teil A: Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§ 19 Nr. 1 EigBGes)

lfd. Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</b>						
1	Zuführungen zum Stammkapital <sup>2)</sup>					
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>	1.853.483	1.251.362	1.550.000	1.550.000	1.550.000
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>	-688.095	-549.123	-1.037.000	-387.800	-899.000
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>					
5	Abschreibungen und Anlageabgänge	4.784.441	4.901.761	5.050.000	5.510.000	5.450.000
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse					
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus "Empfangenen Ertragszuschüssen" <sup>2)</sup>	49.000	23.851	27.000	27.800	109.000
8	Rückflüsse gewährter Darlehen					
9	Kredite	4.788.324	21.442.355	4.830.000	950.000	1.290.000
	a) von der Gemeinde					
	b) von Dritten	4.788.324	21.442.355	4.830.000	950.000	1.290.000
10	Liquidität					
	<b>Deckungsmittel insgesamt</b>	<b>10.787.153</b>	<b>27.070.206</b>	<b>10.420.000</b>	<b>7.650.000</b>	<b>7.500.000</b>

**Ausgaben (Mittelverwendung)**

1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte <sup>3)</sup>	8.751.000	24.075.500	7.250.000	4.450.000	4.450.000
	davon Allgemeiner Bereich	1.420.000	3.698.500	650.000	350.000	350.000
	davon Entsorgung	0	0	0	0	0
	davon BgA DSD	0	0	0	0	0
	davon Straßenreinigung	0	0	0	0	0
	davon Entwässerung	5.690.000	9.270.000	5.000.000	3.500.000	3.500.000
	Entwässerung aus bereits genehmigten WP	5.000.000	0			
	davon Städtische Friedhöfe	505.000	8.950.000	300.000	300.000	300.000
	davon BgA Krematorium	1.136.000	2.157.000	1.300.000	300.000	300.000
	davon Straßenunterhaltung	0	0	0	0	0
	davon Grünwesen	0	0	0	0	0
	davon Facility-Management	0	0	0	0	0
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	0
3	Tilgung von Krediten	2.036.153	2.994.706	3.170.000	3.200.000	3.050.000
4	Rückzahlung von Stammkapital					
5	Zuführung zu Liquidität					
	<b>Ausgaben insgesamt</b>	<b>10.787.153</b>	<b>27.070.206</b>	<b>10.420.000</b>	<b>7.650.000</b>	<b>7.500.000</b>

<sup>1)</sup> Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr.

<sup>2)</sup> Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

<sup>3)</sup> Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen.



## Finanzplan

Teil B: Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)

lfd. Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
----------	-------------	------	------	------	------	------

### Einnahmen

1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung					
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich					
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen					
4	Darlehen der Gemeinde					

### Ausgaben

1	Gewinnabführungen	1.010.000	1.010.000	1.010.000	1.010.000	1.010.000
2	Konzessionsabgaben					
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	195.600	214.500	214.500	214.500	214.500
4	Eigenkapitalrückzahlung					
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde					

<sup>1)</sup> Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr.

## Liquiditätsplan 2025

Anlage 5

	Einzahlungen Verwaltungs- tätigkeit (+)	Auszahlungen Verwaltungs- tätigkeit (-)	Einzahlungen investiv (+)	Auszahlungen investiv (-)	Auszahlungen investiv (-) genehmigte Mittel VJ	Kreditauf- nahme (+)	Tilgungen (-)	Saldo	fortlaufender Saldo
Zahlungsmittelbestand zum Anfang des Jahres								11.827.783	11.827.783
Januar	3.121.314	-3.002.781		-1.444.530		0	-362.196	-1.688.193	10.139.590
Februar	19.369.862	-18.090.552		-1.444.530		0	-172.270	-337.490	9.802.100
März	3.121.314	-3.002.781		-1.444.530		0	-149.245	-1.475.243	8.326.857
April	3.121.314	-3.002.781		-1.444.530		0	-363.488	-1.689.485	6.637.372
Mai	19.369.862	-18.090.552		-1.444.530		0	0	-165.219	6.472.153
Juni	3.121.314	-3.002.781		-2.407.550		21.442.355	-149.678	19.003.660	25.475.812
Juli	3.121.314	-3.002.781		-2.407.550		0	-504.793	-2.793.810	22.682.002
August	19.369.862	-18.090.552		-2.407.550		0	-212.270	-1.340.510	21.341.492
September	3.121.314	-3.002.781		-2.407.550		0	-656.225	-2.945.243	18.396.249
Oktober	3.121.314	-3.002.781		-2.407.550		0	-212.270	-2.501.287	15.894.962
November	19.369.862	-18.090.552		-2.407.550		0	0	-1.128.239	14.766.723
Dezember	3.121.314	-3.002.781		-2.407.550		0	-212.270	-2.501.287	12.265.436
Zahlungsmittelbestand zum Ende des Jahres									12.265.436

## Risikobericht 2025

Anlage 6

Erstelldatum: 24.09.2024; Stichtag: Aktueller Stand

Risiko / Chance												
Unternehmenseinheit	Kurzbezeichnung	Beschreibung	Maximale Auswirkung Folgejahr	Wahrscheinlichkeit Folgejahr	Ergebniswert Folgejahr	Einstufung	Einstufung	Maximale Auswirkung Folgefolgejahr	Wahrscheinlichkeit Folgefolgejahr	Ergebniswert Folgefolgejahr	Einstufung	Einstufung
Entsorgung	Kostensteigerung durch Brand in Sortierhalle	Infolge des Brandes in der Sortierhalle in der Daimlerstraße kann diese derzeit nicht genutzt werden. Hierdurch entgehen dem ESO Eigenbetrieb Mieteinnahmen und PPK-Erlöse. Des Weiteren ist davon auszugehen, dass die Versicherungspolicen steigen.	-500 TEUR	25 %	-125 TEUR	gelb	neu	-500 TEUR	25 %	-125 TEUR	gelb	neu
Entsorgung	Brand in Sortierhallen	Wertstoffhöfe und Sortierhallen sind anfällig für Brände, da dort viele brennbare Materialien wie z.B. Papier, Pappe, Kartonagen etc. gelagert werden, welche leicht entzündlich sind. Des Weiteren können falsch entsorgte Gegenstände wie z.B. Batterien, häufig einen Brand entfachen. Ein Feuer kann dabei große Schäden anrichten, insbesondere dann, wenn der Brand auf Gebäude und Maschinen übergreift.	-200 TEUR	5 %	-10 TEUR	grün		0 TEUR	0 %	0 TEUR	grün	
Entsorgung	Niedrigerer Vermarktungspreis Papier und steigende Verwertungskonditionen	Sinkender Papier-Vermarktungspreis und steigende Verwertungskonditionen im Bereich der Entsorgung.	-80 TEUR	25 %	-20 TEUR	grün		-80 TEUR	25 %	-20 TEUR	grün	
Entwässerung	Weniger Gebühreneinnahmen aufgrund geringeren Wasserverbrauch	Ein geringerer Wasserverbrauch führt zu einem Rückgang der Gebühreneinnahmen und (bei mindestens gleichbleibenden Kosten) zu einer höheren Entnahme aus den Gebührenausschüttungen. Sind die Rückstellungen ausgeschöpft, wird das Ergebnis direkt belastet.	0 TEUR	0 %	0 TEUR	grün		0 TEUR	0 %	0 TEUR		
Entwässerung	Kanalschäden bei Deichsanierung	Infolge der Deichsanierung entlang der Mainstraße, könnte es im Rahmen von Baumaßnahmen zu Schäden an einem Hauptkanal kommen.	-5.000 TEUR	5 %	250 TEUR	orange	neu	-5.000 TEUR	5 %	250 TEUR	orange	neu
Entwässerung	Höhere Abschläge Abwassertransport & -reinigung	Mögliche Kostensteigerungen durch investive Maßnahmen oder steigende Betriebskosten durch die SEF	-300 TEUR	20 %	-60 TEUR	gelb	neu	-300 TEUR	20 %	-60 TEUR	gelb	neu
Entwässerung	Nachforderungen Abwasser Frankfurt	Nachforderungen für das abgelaufene Geschäftsjahr könnten auch in Folgejahren eintreten.	-200 TEUR	25 %	-50 TEUR	grün		-200 TEUR	25 %	-50 TEUR	grün	
ESO Eigenbetrieb	Bevölkerungswachstum in OF (Mehrlleistungen für Bürger*innen)	Ein Bevölkerungswachstum führt zu Mehrleistungen & -kosten z.B. höheres Abfallaufkommen, Abwassertransport, Ausweitung RDLV etc.	-1.000 TEUR	10 %	-100 TEUR	orange		-1.000 TEUR	10 %	-100 TEUR	orange	
ESO Eigenbetrieb	Adressenausfallrisiko	Das Risiko, dass ein Schuldner seine Verpflichtungen nicht erfüllen kann, bezieht sich entweder auf einen Forderungsausfall oder auf nicht erfüllte Lieferverpflichtungen.	-100 TEUR	50 %	-50 TEUR	grün		-100 TEUR	50 %	-50 TEUR	grün	
ESO Eigenbetrieb	Geringere Zinserträge	Aufgrund des Rückgangs der Inflation ist seitens der EZB eine expansivere Geldpolitik wahrscheinlich. Dies geht einher mit sinkenden Zinsen	-150 TEUR	50 %	-75 TEUR	gelb	neu	-150 TEUR	50 %	-75 TEUR	gelb	neu
ESO Eigenbetrieb	IT-Risiko	Störung des Betriebsablaufs durch ein IT-Ausfall, ein Cyberangriff oder eine Funktionsstörung.	-300 TEUR	5 %	-15 TEUR	gelb		-300 TEUR	5 %	-15 TEUR	gelb	
ESO Eigenbetrieb	Datenschutzrisiko	Verstöße gegen die Datenschutz-Grundverordnung (DSGVO) bzw. das Bundesdatenschutzgesetz (BDSG) können zu Geldbußen führen. Darüber hinaus können Schadensersatzansprüche der Betroffenen geltend gemacht werden.	-20 TEUR	5 %	-1 TEUR	grün		-20 TEUR	5 %	-1 TEUR	grün	
Friedhöfe	Umbau der Trauerhalle	Kostensteigerung Umbau der Trauerhalle (Baupreise) über die beschlossenen 8,5 Mio. EUR hinaus.	-1.500 TEUR	50 %	-750 TEUR	rot		-1.500 TEUR	50 %	-750 TEUR	rot	
ESO Eigenbetrieb	Auswirkungen städtischer Haushalt	Durch Einsparmaßnahmen im städtischen Haushalt könnten RDLV-Zusatzleistungen wegfallen	-1.000 TEUR	10 %	-100 TEUR	orange	neu	-1.000 TEUR	10 %	-100 TEUR	orange	neu