

3. Tertiärsbericht des Jahres 2022 für Umweltbetrieb der Stadt Bielefeld

Bezeichnungen	A l l e B e t r ä g e i n T €										
	Kummulierte Beträge des 3. Tertiärs					Jahresprognose nach dem 3. Tertiä					Jahresprognose
	Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	#DIV/0!	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %	2. Tertiäl abs.	Abw. 2.T.-3.T.
1. Umsatzerlöse	163.090	165.674	+2.584	1,6%		163.090	161.194	-1.896	1,2%	163.166	-1.973
Umsatzerlöse	25.342	27.931	+2.589	10,2%		25.342	27.931	+2.589	10,2%	28.570	-639
Zuschüsse der öffentlichen Hand	137.748	137.743	-5	0,0%		137.748	133.263	-4.485	3,3%	134.597	-1.334
Erhöhung(+)/o. Verminderung(-) d. Bestandes an f. u. unfert. Erzeugn.	0	0	+0	0%		0	0	+0	0%	0	+0
andere aktivierte Eigenleistungen	1.518	1.268	-250	16,5%		1.518	1.268	-250	16,5%	1.518	-250
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.242	1.858	+617	49,7%		1.242	1.858	+617	49,7%	1.843	+15
5. Erträge aus Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	386	0	-386	100,0%		386	386	+0	0,1%	386	+0
6. Materialaufwand	44.789	41.755	+3.034	6,8%		44.789	43.910	+879	2,0%	44.070	+161
a) Aufw. f. Roh-, Hilfs-, u. Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren	10.533	12.285	-1.752	16,6%		10.533	12.690	-2.157	20,5%	11.940	-750
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	34.256	29.469	+4.787	14,0%		34.256	31.219	+3.037	8,9%	32.130	+911
7. Personalaufwand	64.497	60.968	+3.529	5,5%		64.497	62.625	+1.872	2,9%	61.813	-812
a) Entgelt tariflich Beschäftigter und Beamtenbesoldung	49.118	47.859	+1.259	2,6%		49.118	47.796	+1.322	2,7%	46.985	-811
b) soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersversorgung u. für Unterst.	15.380	13.110	+2.270	14,8%		15.380	14.830	+550	3,6%	14.828	-1
8. Abschreibungen	26.743	0	+26.743	100,0%		26.743	26.454	+290	1,1%	26.597	+143
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände d. AV u. Sachanlagen	26.743	0	+26.743	100,0%		26.743	26.454	+290	1,1%	26.597	+143
b) auf V.-G. des UV soweit diese die im Untern. übliche Afa überschreiten	0	0	+0	0%		0	0	+0	0%	0	+0
9. sonstige betriebliche Aufwendungen	11.153	8.740	+2.413	21,6%		11.153	10.940	+213	1,9%	11.258	+317
10. Betriebsergebnis	19.053	57.337	+38.284	200,9%	#DIV/0!	19.053	20.777	+1.724	9,0%	23.176	-2.399
11. Erträge aus Beteiligungen	0	123	+123			0	123	+123	#DIV/0!	123	+0
12. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen des Finanz-AV	8	8	+0	1,2%		8	8	+0	1,2%	8	+0
13. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	63	18	-45	72,0%		63	18	-45	72,0%	63	-45
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des UV	0	0	+0	0%		0	0	+0	0%	0	+0
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.588	6.231	+1.357	17,9%		7.588	7.203	+385	5,1%	7.216	+13
16. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungsverträgen etc.	0	0	+0	0%		0	0	+0	0%	0	+0
17. Aufwendungen aus Verlustübernahmen/Gewinnabführungsvertrag	0	0	+0	0%		0	0	+0	0%	0	+0
18. Finanzergebnis	-7.517	-6.082	+1.435	19,1%		-7.517	-7.054	+463	6,2%	-7.022	-32
19. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	11.536	51.255	+39.719	344,3%		11.536	13.723	+2.187	19,0%	16.154	-2.431
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	296	68	+228	77,0%		296	327	-31	10,5%	327	+0
21. Ergebnis nach Steuern	11.240	51.187	+39.947	355,4%		11.240	13.396	+2.156	19,2%	15.827	-2.431
22. Sonstige Steuern	127	128	-1	1,0%		127	128	-1	1,0%	127	-1
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	11.112	51.058	+39.946	359,5%		11.112	13.267	+2.155	19,4%	15.700	-2.432
24. Entnahme aus Rücklagen	0	0	+0	0%		0	0	+0	0%	0	+0
25. Gewinnvortrag	0	0	+0	0%		0	0	+0	0%	0	+0
26. Einstellung in Rücklagen	0	0	+0	0%		0	0	+0	0%	0	+0
27. Vorabauschüttung	0	0	+0	0%		0	0	+0	0%	0	+0
28. Verlustvortrag	0	0	+0	0%		0	0	+0	0%	0	+0
29. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	11.112	51.058	+39.946	359,5%		11.112	13.267	+2.155	19,4%	15.700	-2.432

3. Tertiärsbericht des Jahres 2022 für Umweltbetrieb der Stadt Bielefeld

A. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen Bezeichnungen	Alle Beträge in T€									
	Kumulierte Beträge des 3. Tertiärs			Jahresprognose nach dem 3. Tertiärs						
	Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %	2. Tertiärs abs.	Jahresprognose
ergebniswirksame Abschreibungen					26.357	26.068	+289	1,1%	26.211	+143
Veränderung langfr. Rückstellungen (ab 5 J.), insbes. Pensionsrückst.					814	831	-18	2,2%	814	-18
Investitionen in Sachanlagen	45.291	26.939	-18.352	40,5%	45.291	27.939	-17.352	38,3%	36.503	-8.564
Investitionen in Finanzanlagen	0	0	+0	0%	0	0	+0	0%	0	+0
Cash-Flow (Jahreserg. vor Verlustübernahme + erg.wirksame Abschreibg. + langfr. Rückstellgn.)					38.283	40.167	+1.883	4,9%	42.724	-2.558

	Werte zum 31.12. (Planjahr)									
	Plan			Prognose zum 31.12. nach dem 3. Tertiärs						
	Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %	2. Tertiärs abs.	Jahresprognose
liquide Mittel in T€	870	1.151	+281	32,3%	870	1.151	+281	32,3%	870	+281
kurzfristige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände T€	5.464	5.520	+56	1,0%	5.464	5.520	+56	1,0%	5.464	+56
kurzfristige Verbindlichkeiten T€	22.901	29.710	-6.808	29,7%	22.901	29.710	-6.808	29,7%	22.901	-6.808
Liquidität 1. Grades (Verhältniszahl)	0,04	0,04	+0,00	2,0%	0,04	0,04	+0,00	2,0%	0,04	+0,00
Liquidität 2. Grades (Verhältniszahl)	0,28	0,22	-0,05	18,8%	0,28	0,22	-0,05	18,8%	0,28	-0,05

B. Leistungskennzahlen	Kumulierte Werte des 3. Tertiärs									
	Plan			Jahresprognose nach dem 3. Tertiärs						
	Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %	2. Tertiärs abs.	Jahresprognose
Entsorgte Abfall- und Wertstoffmengen (t)	155.076	142.524	-12.552	8,1%	155.076	147.794	-7.282	4,7%	150.964	-3.170
Unterhaltene Grünflächen (ha)	882	884	+2	0,2%	882	884	+2	0,2%	884	+0
Bestattungszahlen (ST)	2.040	2.167	+127	6,2%	2.040	2.167	+127	6,2%	2.060	+107
Entsorgte Mengen Abwasser (in Mio. m³)	27	22	-5	19,3%	27	22	-5	19,3%	22	-1
Abgeführter Gewinn (T€)	0	0	+0	0%	0	0	+0	0%	0	+0

C. Finanzbeziehung zum Haushalt	Kumulierte Beträge des 3. Tertiärs									
	Plan			Jahresprognose nach dem 3. Tertiärs						
	Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %	2. Tertiärs abs.	Jahresprognose
Gewinnabführung aus Vorjahr (T€)	8.241	8.241	+0	0%	8.241	8.241	+0	0%	8.241	+0

Erläuterungen zum 3. Tertialsbericht 2022

Ist = Aufwendungen / Erträge (gebuchte Beträge)

Plan = im Wirtschaftsplan angegebene Beträge

Zu 1) Umsatzerlöse / Zuschüsse der öffentlichen Hand

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan (bis 31.12.)	Ist (bis 31.12.)	Abweichung
Erlöse aus Zuweisungen	137.748.000 €	137.743.000 €	- 5.000 €
Sonstige Umsatzerlöse	25.342.000 €	27.931.000 €*	+ 2.589.000 €

Die weiterhin hohen Papierpreise führen zu erheblich höheren Umsätzen aus der Wertstoffvermarktung, so dass wird derzeit in der Jahresübersicht mit Mehrerlösen in Höhe von 2.519.000 € rechnen. Ebenso zeichnen sich deutlich erhöhte Erlöse im Bereich der Wertstoff- und Schadstoffannahme und bei den Sonderabfuhr ab. Bei den Werkstätten kommt es aufgrund der höheren Preise zu steigenden Umsätzen beim Treibstoffverkauf an andere Ämter. In der Grünunterhaltung erfahren wir ein deutlich höheres Auftragsvolumen mit dem ISB, während die Erlöse aus Holzverkäufen aufgrund des Holzpreisverfalls sinken. In der Gesamtbetrachtung rechnen wir daher zum Jahresende mit Mehrerlösen in Höhe von 2.589.000 €.

Höhere Erlöse (insbes. Wertstoffvermarktung) und geringere Aufwendungen (insbesondere Personalaufwand und geringere Ausgaben bei der Stadtentwässerung für Instandhaltungsmaßnahmen der Kanäle und Kanalmuffen) führen wegen der am Jahresende durchzuführenden Gebührennachkalkulation allerdings zu geringeren Erlösen aus Zuweisungen aus Gebühreneinnahmen (-4.485.000 €).

Zu 4) Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge umfassen hauptsächlich Kostenerstattungen durch die Stadt Bielefeld, Schadensersatzzahlungen, Spenden und Gewinne aus Anlagenabgängen. Zum Berichtszeitpunkt liegen diese Erträge um 617.000,00 € über Plan. Dafür sind hohe Gewinne aus Anlagenabgängen und Erträge aus der Auflösungen von Rückstellungen als wesentliche Faktoren zu benennen. Zum Jahresende rechnen wir daher mit einer deutlichen Überschreitung der Planzahlen bei den sonstigen betrieblichen Erträgen.

Zu 6a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (RHB) liegen insgesamt um 1.752.000 € über dem Planansatz. Dieses ist insbesondere auf die Entwicklung der Treibstoffkosten zurückzuführen (+ 1.060.000 €). Auch sind erhöhte Aufwendungen für die Instandhaltung von technischen Anlagen und BGA und für die Reparatur von Fahrzeugen angefallen. Ebenso ist ein deutlicher Anstieg bei den Fremdtankungen (Dienste Fremdtankstellen Flottenabkommen) und bei den Entnahmen von Lagermaterial im Bereich der Werkstätten festzustellen.

Zudem stehen zum jetzigen Zeitpunkt noch diverse Endabrechnungen bezüglich der Energiekosten aus, so dass wir zum Jahresende mit erheblichen Mehrkosten von ca. 2.157.000 Euro bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe rechnen.

Zu 6b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen liegen zum Berichtszeitpunkt um circa 4.787.000 € deutlich unterhalb des Planansatzes. Besonders im Bereich der Stadtentwässerung bewegen sich einige Ausgaben deutlich unter Plan. Hier wären bspw. die Verbandsumlagen- und Beiträge zu benennen (-664.000 €), die aufgrund eines geänderten Umlageschlüssels für die Festsetzung der Verbandsumlage AOL deutlich geringer ausfallen. Ebenso liegen der Aufwand für die betriebliche Instandhaltung der Klärwerke und Kanäle (-967.000 €) und der Aufwand für die Instandhaltung der Kanalmuffen (-330.000 €) deutlich unter den Planwerten. Die Entwicklung bei diesen Positionen spiegelt sich auch in der Jahreshochrechnung wider.

Zu geringeren Ausgaben kommt es ebenfalls im Bereich der Instandhaltungskosten Forsten und Tierpark, der Baumpflege und der Fremdvergabe für die Friedhofsunterhaltung, die zusammen mit ca. 2.400.000 Euro unterhalb der geplanten Aufwendungen liegen. Auch bleiben die Aufwendungen f. bez. Leistungen (Winterdienst) mit rund 450.000 € hinter den Planwerten zurück. Aufgrund von noch ausstehenden Buchungen zum Berichtszeitpunkt gehen wir davon aus, dass der Planansatz für die fremdbezogenen Leistungen final um rund 3.037.000 € unterschritten wird.

Zu 7) Personalaufwand

Die Personalaufwendungen liegen derzeit um 3.529.000 € unter dem Planansatz. Dies ist auf Vakanzen, Langzeiterkrankungen und noch nicht besetzte Mehrstellen zurückzuführen. Im Hinblick auf die Jahresprognose und unter Berücksichtigung der noch ausstehenden Buchungen ist damit zu rechnen, dass der tatsächliche Personalaufwand um 1.872.000 € geringer ausfallen wird als geplant.

Zu 8) Abschreibungen

Bei den Abschreibungen gehen wir davon aus, dass der Planwert aufgrund geringerer Investitionsausgaben in Sachanlagen zum Jahresende nicht vollständig erreicht wird.

Zu 9) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen derzeit um 2.413.000 € unter dem Planansatz. Allerdings stehen zum Berichtszeitpunkt noch zahlreiche Buchungen für Telefon-, EDV- und Verwaltungskosten aus, da die entsprechenden Rechnungen der Ämter noch nicht vorliegen. Daneben bewegen sich die Kosten für Prüfungs- und Beratungsleistungen im dritten Tertial ebenfalls deutlich unter Plan. Daher wird aus heutiger Sicht der Planansatz im Wirtschaftsjahr 2022 zum Jahresende leicht unterschritten.

Zu 20) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Wegen der hohen Umsatzerlöse werden im Bereich der Dualen Systeme Gewinne erzielt, die der Ertragsbesteuerung unterliegen. Deshalb wird hier zum Jahresende mit einer

leichten Überschreitung des Planansatzes (296.000 €) für die Ertragssteuern gerechnet. Wir erwarten demnach eine Steuerbelastung in Höhe von 327.000 €.

Zu 23) Jahresüberschuss

Für das Wirtschaftsjahr 2022 wird zum jetzigen Zeitpunkt ein Jahresüberschuss in Höhe von 13.267.000 €, also eine Verbesserung in Höhe von 2.155.000 € erwartet.

Allerdings gilt es zum Berichtszeitpunkt zu berücksichtigen, dass noch diverse Jahresabschlussbuchungen zur periodengerechten Gewinnermittlung ausstehen und demzufolge weitere wesentliche Auswirkungen auf das Jahresergebnis zu erwarten sind. Zu nennen wären an dieser Stelle die Anlagenbuchhaltung und der noch ausstehende AfA-Lauf, periodengerechte Zuordnungen, Endabrechnungen, relevante Inventurergebnisse, Gebührenabschlüsse und die Rückstellungen im Personalbereich für Altersteilzeit, Urlaub, Beihilfe und Pensionen.

Investitionen in Sachanlagen

Die Ausgaben für Sachanlageinvestitionen liegen im dritten Tertial mit 26.939.000 € insgesamt um 18.352.000 € unter dem Planansatz von 45.291.000 €. Bis zum Jahresende stehen allerdings noch einige Buchungen aus. Jedoch gehen wir zum Berichtszeitpunkt davon aus, dass der Planwert von 45,291 Mio. € deutlich unterschritten wird.

Leistungskennzahlen

	Plan (bis 31.12.)	Ist (bis 31.12.)	Planansatz 2022	Jahresprognose	Abweichung
Entsorgte Abfall- und Wertstoffmengen (t)	155.076	142.524	155.076	147.794	-7.282
Unterhaltene Grünflächen (ha)	882	884	882	884	+2
Bestattungszahlung (St)	2.040	2.167	2.040	2.167	+127
Entsorgte Mengen Abwasser (in Mio. m ³)	27	22	27	22	-5

Die Entsorgungsmengen liegen im dritten Tertial deutlich unterhalb des Planwerts von 155.076 t. Es gilt allerdings zu berücksichtigen, dass uns noch nicht alle Abrechnungen der Entsorger zum 31.12.2022 vorliegen, so dass sich die Werte noch anpassen werden. Allerdings rechnen wir mit einer deutlichen Unterschreitung des Planansatzes. Die Verbrennungsmengen für Restmüll, Holz- und Sortierreste sowie für Klärschlamm und Rechengut bleiben in den Jahresprognosen deutlich hinter den Daten aus dem Wirtschaftsplan zurück.

Finanzbeziehungen zum Haushalt

Der Wirtschaftsplan 2021 sieht eine Ergebnisabführung an den städtischen Haushalt in Höhe von 8.241.200 € vor. Der Betrag wurde Ende November entsprechend abgeführt.



Dr. Pues
Kaufmännischer Betriebsleiter

i.A.



Gertsen
Geschäftsbereichsleiterin
Finanzen und Controlling