

### Erläuterungen zum 3. Tertialsbericht 2021

**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	134.578.000 €	133.427.000 €	- 1.151.000 €
Sonstige Umsatzerlöse	23.218.000 €	27.425.000 €	+4.207.000 €

Die kontinuierlich steigenden Papierpreise führen weiterhin zu deutlich höheren Umsätzen aus der Wertstoffvermarktung. Zum Jahresende sind Mehrerlöse in Höhe von 4.012.100 € zu erwarten. Auch die Mitbenutzungsentgelte aus Verträgen mit den Dualen Systemen führen zu höheren Erlösen. Hier waren bei Planaufstellung die Vertragsverhandlungen noch nicht abgeschlossen und einige Kompromissvorschläge hinsichtlich der Mitbenutzungsentgelte noch nicht final ausgehandelt.

Eine rückläufige Entwicklung lässt sich hingegen bei den Erlösen aus Sonderabfuhr und Wertstoffannahmen feststellen, diese liegen deutlich unter dem Planwert. Für die Wertstoff- und Schadstoffannahme wurden die Planwerte auf Basis des anlieferungsstarken Jahres 2019 gebildet.

Insgesamt betragen die Mehrerlöse zum Jahresende ca. 3,057 Mio. Euro. Allerdings führen die höheren Erlöse (insbes. Wertstoffvermarktung) und geringere Aufwendungen (Personal) wegen der am Jahresende durchzuführenden Gebührenergaberechnung insgesamt zu geringeren Erlösen aus Zuweisungen aus Gebührenerlösen.

#### Zu 4) Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge umfassen hauptsächlich Kostenerstattungen, Schadensersatzzahlungen, Spenden und Gewinne aus Anlagenabgängen. Zum Berichtszeitpunkt liegen diese Erträge um 605.000 € über Plan. Dafür sind hohe Gewinne aus Anlagenabgängen als wesentlicher Faktor zu benennen, die bereits mit knapp 500.000 Euro den Planwert überschreiten.

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

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (RHB) liegen zum Jahresende 2021 insgesamt um knapp 1.300.000 € über dem Planansatz. Dies ist insbesondere auf gestiegene Aufwendungen für Treibstoffe, höhere Materialkosten für die Instandhaltung von Kanälen, technischen Anlagen und BGA und einen höheren Verbrauch von Lagermaterial im Bereich der Werkstätten zurückzuführen. Auch bei der Beschaffung von Verbrauchsmaterial und Müllgroßbehältern sind die Aufwendungen höher als ursprünglich geplant.

### Zu 6b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Fremdleistungen liegen zum Berichtszeitpunkt um 619.000 € unter dem Planansatz. Einerseits sind bspw. die hohen Kosten für die Fremdunternehmer während des Wintersturms im Februar 2021 und höhere Zahlungen an Subunternehmer für den PPK- und LVP-Umschlag festzustellen. Auch liegen erhöhte Kosten im Bereich der Fahrzeugreparaturen vor. Andererseits werden die höheren Aufwendungen in den genannten Bereichen größtenteils an anderen Stellen wieder kompensiert, wie zum Beispiel bei der betriebl. Instandhaltung der Kanäle, der Instandhaltung von Kanalmuffen und der baulichen Unterhaltung der Klärwerke. Hier verlagern sich diverse Maßnahmen aufgrund von Personalengpässen und Engpässen bei den Lieferanten in die Zukunft. Zu geringeren Ausgaben kommt es ebenfalls im Bereich der Instandhaltungskosten Forsten und Tierpark und der Fremdvergabe für die Friedhofsunterhaltung, die zusammen mit ca. 600.000 Euro unterhalb der geplanten Aufwendungen liegen. Aufgrund von noch ausstehenden Buchungen zum Berichtszeitpunkt wird aber davon ausgegangen, dass der Planansatz für die fremdbezogenen Leistungen um 238.000 € überschritten wird.

### Zu 7) Personalaufwand

Der Personalaufwand liegt um 1.997.000 € unter dem Planwert. Dies ist auf Vakanzen, Langzeiterkrankungen und nicht besetzte Mehrstellen zurückzuführen. Unter Beachtung der Planwerte für ATZ, Beihilfe und Pensionen gehen wir derzeit von um 2.906.000 € geringeren Personalkosten aus als geplant. Allerdings werden noch vorzunehmende Anpassungen aus dem finanzmathematischen Gutachten 2021 - welches erst zu einem späteren Zeitpunkt vorliegt - das Ergebnis noch verändern.

### Zu 8) Abschreibungen

Bei den Abschreibungen ist eine Unterschreitung des Planansatzes um 166.000 € zu erwarten, da der Planwert für die Sachanlageinvestitionen ebenfalls nicht erreicht wird.

### Zu 9) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen derzeit um ca. 2.000.000 € unter dem Planansatz. Allerdings stehen zum Berichtszeitpunkt zahlreiche Buchungen für EDV- und Verwaltungskostenerstattungen aus. Daneben bewegen sich die Kosten für Prüfungs- und Beratungsleistungen und für die Öffentlichkeitsarbeit unter Plan. Auch die Verluste aus Anlagenabgängen fallen deutlich geringer aus als angenommen. Aus heutiger Sicht wird der Planansatz im Wirtschaftsjahr 2021 mit 1.275.000 € insofern deutlich unterschritten.

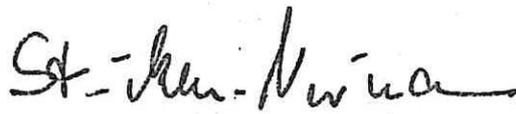
### Zu 20) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Wegen der erhöhten Umsatzerlöse werden im Bereich der Dualen Systeme Gewinne erzielt, die der Ertragsbesteuerung unterliegen. Deshalb wird hier zum Jahresende mit einer Steuerbelastung in Höhe von 275.000 €, also 225.000 € über dem Planansatz, gerechnet.

---

Finanzbeziehungen zum Haushalt

Aus dem Jahresüberschuss 2020 wurde am 20. Oktober 2021 ein Betrag in Höhe von 10.274.695,71 € an den Haushalt abgeführt. Demnach wurden 1.376.895,71 € über dem Planansatz in Höhe von 8.897.800 € abgeführt.



Stücken-Virna  
Erste und Technische Betriebsleiterin



Gertsen  
Geschäftsbereichsleiterin

3. Tertialsbericht des Jahres 2021 für Umweltbetrieb der Stadt Bielefeld

Bezeichnungen	Alle Beträge in T€										
	Kumulierte Beträge des 3. Tertials					Jahresprognose nach dem 3. Tertial					Jahresprognose 2. Tertial abs./Abw. 2.T.-3.T.
	Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %			
1. Umsatzerlöse	157.795	160.852	+3.057	1,9%	157.795	156.897	-898	0,6%	157.635	-738	
Umsatzerlöse	23.218	27.425	+4.207	18,1%	23.218	27.580	+4.362	18,8%	26.316	+1.264	
Zuschüsse der öffentlichen Hand	134.578	133.427	-1.151	0,9%	134.578	129.317	-5.261	3,9%	131.319	-2.002	
2. Erhöhung(+)/o. Verminderung(-) d. Bestandes an f. u. unfert. Erzeugn.	0	0	+0	0%	0	0	+0	0%	0	+0	
andere aktivierte Eigenleistungen	1.500	1.127	-373	24,9%	1.500	1.127	-373	24,9%	1.500	-373	
3. Sonstige betriebliche Erträge	940	1.545	+605	64,4%	940	1.545	+605	64,4%	1.286	+259	
5. Erträge aus Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	231	0	-231	100,0%	231	231	+0	0%	231	+0	
6. Materialaufwand	42.417	43.096	-679	1,6%	42.417	43.953	-1.536	3,6%	43.988	+35	
a) Aufw. f. Roh-, Hilfs-, u. Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren	9.778	11.076	-1.298	13,3%	9.778	11.076	-1.298	13,3%	10.712	-364	
b) Aufwendungen für bezogenen Leistungen	32.639	32.020	+619	1,9%	32.639	32.877	-238	0,7%	33.276	+399	
7. Personalaufwand	62.840	60.843	+1.997	3,2%	62.840	59.935	+2.905	4,6%	60.213	+279	
a) Entgelt für Beschäftigte und Beamtensoldat	48.867	46.927	+1.940	4,0%	48.867	46.879	+1.988	4,1%	46.983	+104	
b) soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersversorgung u. für Unterst.	13.973	13.916	+57	0,4%	13.973	13.056	+917	6,6%	13.230	+174	
8. Abschreibungen	24.828	0	+24.828	100,0%	24.828	24.663	+166	0,7%	24.730	+68	
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände d. AV u. Sachanlagen	24.828	0	+24.828	100,0%	24.828	24.663	+166	0,7%	24.730	+68	
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	10.337	8.312	+2.025	19,6%	10.337	9.062	+1.275	12,3%	10.068	+1.006	
10. Betriebsergebnis	20.043	51.272	+31.229	155,8%	20.043	22.187	+2.144	10,7%	21.652	+535	
11. Erträge aus Beteiligungen	0	148	+148	#DIV/0!	0	148	+148	#DIV/0!	0	+148	
12. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen des Finanz-AV	18	18	+0	0,0%	18	18	+0	0,0%	18	-0	
13. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	73	8	-65	88,7%	73	8	-65	88,7%	73	-65	
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des UV	0	0	+0	0%	0	0	+0	0%	0	+0	
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.433	6.150	+2.284	27,1%	8.433	7.502	+932	11,0%	7.851	+349	
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	-8.343	-5.976	+2.367	28,4%	-8.343	-7.328	+1.015	12,2%	-7.760	+432	
19. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	11.700	45.296	+33.596	287,1%	11.700	14.859	+3.159	27,0%	13.892	+967	
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	50	54	-4	8,5%	50	275	-225	450,0%	275	+0	
21. Ergebnis nach Steuern	11.650	45.242	+33.592	288,3%	11.650	14.584	+2.934	25,2%	13.617	+967	
22. Sonstige Steuern	127	118	+9	6,9%	127	118	+9	6,9%	127	+9	
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	11.523	45.124	+33.601	291,6%	11.523	14.466	+2.943	25,5%	13.490	+976	
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. Vorbauschüttung	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	11.523	45.124	+33.601	291,6%	11.523	14.466	+2.943	25,5%	13.490	+976	