

Erläuterungen zum 3. Tertialsbericht 2024

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	143.145.000 €	142.833.000 €	- 312.000 €
Sonstige Umsatzerlöse	33.787.000 €	34.359.000 €	+ 572.000 €

Zum Ende des dritten Tertials 2024 liegen die Umsatzerlöse insgesamt mit 260.000 € über dem Planansatz. Im Bereich der sonstigen Umsatzerlöse zeichnen sich vor allem höhere Erlöse bei der Wertstoff- und Schadstoffannahme, bei den gewerblichen Sonderabfuhrungen und bei der Wertstoffvermarktung ab. Ebenso fallen die Erlöse aus Dienstleistungen mit dem hoheitlichen Bereich und bei der Abrechnung von KFZ-Unterhaltungskosten mit anderen Ämtern höher aus als geplant.

Im Hinblick auf die Jahresprognose der sonstigen Umsatzerlöse liegen große Abweichung bei den Erlösen aus der Wertstoff- und Schadstoffannahme (+ 411.000 €). Hier ist ein allgemeiner Anstieg bei der Anzahl an Anlieferungen und ebenso bei den Anlieferungsmengen zu verzeichnen. Auch die Erlöse aus der Wertstoffvermarktung lassen eine Planüberschreitung von circa 529.000 € erwarten. Die Papierpreisentwicklung ist derzeit leicht steigend, so dass über das Jahr betrachtet ein höherer Verkaufspreis erzielt werden konnte als ursprünglich im Planansatz kalkuliert. Daher wird zum jetzigen Zeitpunkt – nach Finalisierung der noch ausstehenden Buchungen - mit einem Mehrumsatz in Höhe von 1.026.000 € bei den Umsatzerlösen gerechnet.

In der Jahresprognose der zu erwartenden Zuweisungen ist derzeit von einer Unterschreitung des Planansatzes auszugehen. So führen die deutlich geringeren Personalkosten zu einer Reduzierung des Zuweisungsbedarfs in den gebührenrelevanten Bereichen. Bei der Stadtentwässerung sind geringere Aufwendungen und damit verbunden Einsparungen im Bereich der Instandhaltungsmaßnahmen und des Materialverbrauchs erkennbar, die den Zuweisungsbedarf nicht unerheblich verringern werden.

Diesen Einsparungen steht jedoch ein erhöhter Zuweisungsbedarf gegenüber, der sich im gebührenrelevanten Bereich aus dem Inflationseffekt zwischen handelsrechtlichen und kalkulatorischen Abschreibungen bei den Investitionen abzeichnet.

Zu 4) Sonstige betriebliche Erträge

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen handelt es sich im Wesentlichen um Kostenerstattungen der Stadt Bielefeld, Schadensersatzleistungen, Spenden und Erträge aus Anlagenabgängen. Zum Berichtszeitpunkt liegen diese Erträge mit 929.000 € deutlich über

700.21 Geschäftsbereich Finanzen und Controlling

dem Planwert. Hauptverantwortlich dafür sind vergleichsweise hohe Gewinne aus Anlagenabgängen, die mit insgesamt 859.000 € die Planungen übertreffen. Hervorzuheben sind hier der Verkauf eines Teilgrundstücks des Friedhofs Altenhagen mit einem Wert von 342.000 € sowie zahlreiche Fahrzeug- und Maschinenverkäufe. Des Weiteren liegen die Schadensersatzzahlungen mit 72.000 € und die Erlöse aus dem Verkauf von Betriebs- und Geschäftsausstattung mit 32.000 € über dem jeweiligen Planansatz. In der Konsequenz kommt es bei den sonstigen betrieblichen Erträgen zum Jahresende zu einer deutlichen Überschreitung des Planansatzes.

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

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (RHB) liegen zum Berichtszeitpunkt insgesamt um 1.914.000 € unter dem Planansatz. Hervorzuheben ist hierbei, dass allein die Stromkosten um 2.000.000 € geringer ausfallen als prognostiziert. Es ist jedoch zu beachten, dass die Energiekosten zum Berichtszeitpunkt noch nicht vollständig abgerechnet sind, so dass hier noch mit Veränderungen zu rechnen ist. Insbesondere die Jahresendabrechnungen 2024 für den Stromverbrauch stehen noch nahezu komplett aus.

Darüber hinaus sind Minderausgaben bei den Betriebsstoffen für die Abwasserbehandlung und für die Schlammmentwässerung (insgesamt - 459.000 €) zu verzeichnen. Hier war der Bedarf insgesamt geringer als erwartet. Ebenso sind die Treibstoffkosten und die Kosten für die Beschaffung von Müllgroßbehältern geringer als geplant. Daher geht die Jahresabschlussprognose im Bereich der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe derzeit von einer Kosteneinsparung in Höhe von 900.000 € aus.

Zu 6b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Zum Berichtszeitpunkt liegen die Aufwendungen für bezogene Leistungen circa 4.040.000 € unter dem Planansatz. So liegen die Aufwendungen für Frachten und Fuhrleistungen (-175.000 €), Kanaluntersuchungen (-202.000 €), die betriebliche Unterhaltung der Kläranlagen und Kanäle (-884.000 €) sowie die Instandhaltungsmaßnahmen für technische Anlagen und Maschinen (-269.000 €) unter den Planwerten. Aufgrund von Engpässen im eigenen Personalbereich konnten zahlreiche Maßnahmen nicht wie geplant durchgeführt werden. Zum Berichtszeitpunkt sind die Buchungen noch nicht abgeschlossen, daher stehen die Kosten für die Abwasserabgabe mit geplanten 595.000 € ebenfalls noch aus.

Ebenso ergeben sich weitere Einsparungen bei den Verbrennungs- und Kompostierungskosten, die ebenfalls vom Planansatz abweichen, da die Preise für Verbrennung und Kompostierung zum Planungszeitpunkt noch nicht endgültig vorlagen. Außerdem liegen die entsorgten Mengen unter den Planansätzen. Hier wird mit einer Einsparung von insgesamt 1.143.000 € gerechnet.

Die Prognose zum Jahresende zeigt daher eine Gesamteinsparung von 1.325.000 € bei den Fremdleistungen.

Zu 7) Personalaufwand

Die Personalkosten liegen in der Jahresprognose um 2.680.000 € unter dem Planansatz. Dies ist auf Vakanzen, Langzeiterkrankungen und noch nicht besetzte Mehrstellen zurückzuführen.

Zu 8) Abschreibungen

Bei den Abschreibungen ist davon auszugehen, 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 1.597.000 € unter dem Planansatz, wobei zum Berichtszeitpunkt noch zahlreiche Buchungen ausstehen. Darunter fallen beispielsweise Aufwendungen für EDV-Kostenerstattungen, da diese bislang noch nicht von den Zentralen Leistungen vollständig abgerechnet wurden. Außerdem steht noch die Buchung einer Wertberichtigung in Höhe von ca. 120.000 € aus. Diese bezieht sich auf Forderungen im Zusammenhang mit dem Infektionsschutzgesetz. Aufgrund eines aktuellen Urteils entfällt die Erstattung der Forderungen durch den Staat. Insgesamt rechnen wir zum Jahresende mit einer Unterschreitung des Planansatzes bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Zu 15) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bis zum Jahresende 2024 zeichnet sich eine Einsparung bei den Zinsausgaben in Höhe von ca. 1.182.000 € ab. Ursächlich hierfür sind die gegenüber der Planung geringeren Investitionsmaßnahmen in Verbindung mit einer geringeren Kreditaufnahme insbesondere im Bereich der Stadtentwässerung und ein insgesamt niedrigeres Zinsniveau im Vergleich zum Planungszins 2024.

Zu 20) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Aufgrund der hohen Umsatzerlöse werden im Bereich der Dualen Systeme Gewinne erzielt, die der Ertragsbesteuerung unterliegen. Daher wird hier zum Jahresende mit einer erhöhten Steuerbelastung gerechnet.

Zu 23) Jahresüberschuss

Für das Wirtschaftsjahr 2024 errechnet sich zum jetzigen Zeitpunkt ein Jahresüberschuss in Höhe von 10.347.000 €. Dieses entspricht einem Anstieg in Höhe um 6.523.000 €.

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 Rückstellungsbuchungen im Personalbereich.

Investitionen in Sachanlagen

Die Ausgaben für Investitionen in Sachanlagen liegen im dritten Tertial mit 25.987.000 € insgesamt um 28.318.000 € unter dem Planansatz von 54.305.000 €. Es stehen zwar noch Buchungen aus, allerdings ist mit keiner grundlegenden Veränderung zu rechnen.

Leistungskennzahlen

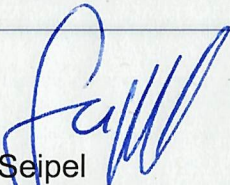
	Plan (bis 31.12.)	Ist (bis 31.12.)	Planansatz 2024	Jahresprognose	Abweichung
Entsorgte Abfall- und Wertstoffmengen (t)	153.137	148.029	153.137	150.335	-2.802
Unterhaltene Grünflächen (ha)	881	881	881	881	0
Bestattungszahlung (St)	2095	2008	2.095	2008	-87
Entsorgte Mengen Abwasser (in Mio. m ³)	23	31	23	32	+9

Die Entsorgungsmengen liegen in der Jahresübersicht unterhalb des Planwerts von 153.137 t. Die Verbrennungsmengen von Holz und Sortierresten sowie Klärschlamm und Rechengut liegen unter den Planwerten. Gleiches gilt für den Bereich der sonstigen Entsorgungen wie beispielsweise Boden aus Gräben und diverse Entsorgungen.

Bei den entsorgten Mengen Abwasser ist hingegen im Jahresverlauf 2024 ein deutlicher Anstieg zu verzeichnen. Die Planmengen für das Abwasser basieren auf den Werten aus den Jahren 2018-2022 mit teilweise verhältnismäßig trockenen Jahren. Im Vergleich ist das Jahr 2024 deutlich regenreicher ausgefallen.

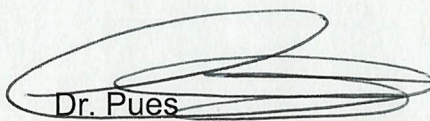
Finanzbeziehungen zum Haushalt

Vor dem Hintergrund des überplanmäßigen Jahresergebnisses 2023, der finanziellen Situation des städtischen Haushalts und der Herausforderungen für den Umweltbetrieb in den kommenden Jahren, wurde im dritten Tertial 2024 ein Betrag von insgesamt 3.500.000 € außerplanmäßig an den städtischen Haushalt abgeführt.



Seipel

Erster und Technischer Betriebsleiter



Dr. PUES

Kaufmännischer Betriebsleiter

3. Tertiälsbericht des Jahres 2024 für Umweltbetrieb der Stadt Bielefeld

Bezeichnungen	Alle Beträge in T€									
	Kumulierte Beträge des 3. Tertiäls					Jahresprognose nach dem 3. Tertiäl				
	Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %		Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %	Jahresprognose 2. Tertiäl abs./Abw. 2.T - 3.T.
1. Umsatzerlöse	176.932	177.192	+260	0,1%		176.932	175.659	-1.273	0,7%	174.762 +897
Umsatzerlöse	33.787	34.359	+572	1,7%		33.787	34.813	+1.026	3,0%	34.527 +286
Zuschüsse der öffentlichen Hand	143.145	142.833	-312	0,2%		143.145	140.846	-2.299	1,6%	140.235 +611
Erhöhung(+) o. Verminderung(-) d. Bestandes an f. u. unfert. Erzeugn.	0	0	+0	0%		0	0	+0	0%	0 +0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	1.530	1.272	-258	16,9%		1.530	1.272	-258	16,9%	1.530 -258
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.075	2.004	+929	86,4%		1.075	2.004	+929	86,4%	1.608 +397
5. Erträge aus Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	1.204	0	-1.204	100,0%		1.204	1.204	-0	0,0%	1.204 +0
6. Materialaufwand	54.281	48.327	+5.954	11,0%		54.281	52.056	+2.225	4,1%	52.554 +498
a) Aufw. f. Roh-, Hilfs-, u. Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren	16.084	14.170	+1.914	11,9%		16.084	15.184	+900	5,6%	15.520 +336
b) Aufwendungen für bezogenen Leistungen	38.197	34.158	+4.040	10,6%		38.197	36.872	+1.325	3,5%	37.034 +161
7. Personalaufwand	74.408	71.499	+2.909	3,9%		74.408	71.728	+2.680	3,6%	70.654 -1.075
a) Entgelte tariflich Beschäftigter und Beamtensbesoldung	56.473	55.019	+1.454	2,6%		56.473	55.008	+1.465	2,6%	54.593 -414
b) soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersversorgung u. für Unterst.	17.936	16.481	+1.455	8,1%		17.936	16.721	+1.215	6,8%	16.060 -660
8. Abschreibungen	27.519	0	+27.519	100,0%		27.519	26.813	+705	2,6%	27.076 +263
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände d. AV u. Sachanlagen	27.519	0	+27.519	100,0%		27.519	26.813	+705	2,6%	27.076 +263
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	11.881	10.284	+1.597	13,4%		11.881	11.598	+283	2,4%	11.881 +283
10. Betriebsergebnis	12.653	50.358	+37.704	298,0%		12.653	17.943	+5.290	41,8%	16.940 +1.003
11. Erträge aus Beteiligungen	0	172	+172	#DIV/0!		0	172	+172	#DIV/0!	0 +172
12. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen des Finanz-AV	0	23	+23	#DIV/0!		0	23	+23	#DIV/0!	0 +23
13. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	67	92	+25	37,0%		67	92	+25	37,0%	72 +20
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des UV	0	0	+0	0%		0	0	+0	0%	0 +0
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.551	7.369	+1.182	13,8%		8.551	7.369	+1.182	13,8%	7.077 -292
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	-8.484	-7.083	+1.401	16,5%		-8.484	-7.083	+1.401	16,5%	-7.005 -78
19. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.170	43.275	+39.105	937,9%		4.170	10.861	+6.691	160,5%	9.935 +926
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	213	407	-194	91,1%		213	407	-194	91,1%	533 +126
21. Ergebnis nach Steuern	3.957	42.868	+38.911	983,4%		3.957	10.454	+6.497	164,2%	9.402 +1.051
22. Sonstige Steuern	133	107	+26	19,4%		133	107	+26	19,4%	133 +26
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.824	42.761	+38.937	1018,2%		3.824	10.347	+6.523	170,6%	9.269 +1.077
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. Vorabausschüttung	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	3.824	42.761	+38.937	1018,2%		3.824	10.347	+6.523	170,6%	9.269 +1.077

3. Tertiälsbericht des Jahres 2024 für Umweltbetrieb der Stadt Bielefeld

A. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen Bezeichnungen		Alle Beträge in T€									
		Kumulierte Beträge des 3. Tertials				Jahresprognose nach dem 3. Tertial				Jahresprognose	
		Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %	2. Tertial abs.	Abw. 2.T - 3.T.
ergebniswirksame Abschreibungen						26.315	25.609	+705	2,7%	25.872	+263
Veränderg. langfr. Rückstellungen (ab 5 J.), insbes. Pensionsrückst.						259	952	-693	267,4%	259	-693
Investitionen in Sachanlagen		54.305	25.987	-28.318	52,1%	54.305	26.087	-28.218	52,0%	36.589	-10.502
Investitionen in Finanzanlagen		0	0	+0	0%	0	0	+0	0%	0	+0
Cash-Flow (Jahreserg. vor Verlustübernahme + erg.wirksame Abschreibg. + langfr. Rückstellgn.)						30.398	36.908	+6.510	21,4%	35.400	+1.508
		Werte zum 31.12. (Planjahr)				Prognose zum 31.12. nach dem 3. Tertial				Jahresprognose	
		Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %	2. Tertial abs.	Abw. 2.T - 3.T.
liquide Mittel in T€		1.096	1.578	+482	44,0%	1.096	1.578	+482	44,0%	1.096	+482
kurzfristige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände T€		4.267	5.414	+1.147	26,9%	4.267	5.414	+1.147	26,9%	4.267	+1.147
kurzfristige Verbindlichkeiten T€		34.126	31.169	+2.957	8,7%	34.126	31.169	+2.957	8,7%	34.126	+2.957
Liquidität 1. Grades (Verhältniszahl)		0,03	0,05	+0,02	57,6%	0,03	0,05	+0,02	57,6%	0,03	+0,02
Liquidität 2. Grades (Verhältniszahl)		0,16	0,22	+0,07	42,7%	0,16	0,22	+0,07	42,8%	0,16	+0,07
		Kumulierte Werte des 3. Tertials				Jahresprognose nach dem 3. Tertial				Jahresprognose	
		Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %	2. Tertial abs.	Abw. 2.T - 3.T.
Entsorgte Abfall- und Wertstoffmengen (t)		153.137	148.029	-5.108	3,3%	153.137	150.335	-2.802	1,8%	150.287	+49
Unterhaltene Grünflächen (ha)		881	881	+0	0%	881	881	+0	0%	881	+0
Bestattungszahlen (ST)		2.095	2.008	-87	4,2%	2.095	2.008	-87	4,2%	2.095	-87
Entsorgte Mengen Abwasser (in Mio. m³)		23	31	+8	37,0%	23	32	+9	40,5%	31	+1
Abgeführter Gewinn (T€)		0		+0	0%	0		+0	0%	0	+0
B. Leistungskenzzahlen		Kumulierte Beträge des 3. Tertials				Jahresprognose nach dem 3. Tertial				Jahresprognose	
		Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %	2. Tertial abs.	Abw. 2.T - 3.T.
Gewinnabführung aus Vorjahr (T€)		0	3.500	+3.500	#DIV/0!	0	3.500	+3.500	#DIV/0!	3.500	+0
C. Finanzbeziehung zum Haushalt		Kumulierte Beträge des 3. Tertials				Jahresprognose nach dem 3. Tertial				Jahresprognose	
		Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %	2. Tertial abs.	Abw. 2.T - 3.T.
Gewinnabführung aus Vorjahr (T€)		0	3.500	+3.500	#DIV/0!	0	3.500	+3.500	#DIV/0!	3.500	+0