Erläuterungen zum 1. Tertialsbericht 2025

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 30.04.)	Ist (bis 30.04.)	Abweichung
Erlöse aus Zuweisungen	47.815.000 €	47.798.000 €	- 17.000 €
Sonstige Umsatzerlöse	9.681.000 €	9.147.000 €	- 534.000 €

Im ersten Tertial 2025 liegen die Umsatzerlöse insgesamt bei 551.000 € unter dem Planansatz. Dabei ist zu berücksichtigen, dass zum Berichtszeitpunkt noch diverse Abrechnungen ausstehen.

Mit Blick auf die Jahresprognose zeigt sich bei den sonstigen Umsatzerlösen die größte negative Abweichung im Bereich der Erlöse aus der Wertstoffvermarktung (–207.000 €). Zwar ist aktuell ein leichter Anstieg der Papierpreise zu verzeichnen, gleichzeitig ist jedoch ein Rückgang der Papiermengen feststellbar. Diese weichen im Vergleich zum Vorjahr um 525,91 to ab, was einem Rückgang in Höhe von knapp 9 % entspricht.
Auch bei den Erlösen aus den Dualen Systemen ist ein Rückgang zu erwarten, da das Mitbenutzungsentgelt PPK niedriger ausfällt. Positive Entwicklungen zeigen sich hingegen in den Bereichen Sonderabfuhren und Schadstoffentsorgung, die in der Jahreshochrechnung über dem Planansatz liegen.
Insgesamt wird derzeit mit leicht geringeren Umsatzerlösen gerechnet, die hochgerechnet um 88.000 € unter dem Planwert liegen werden.

Die Erlöse aus Zuweisungen liegen im ersten Tertial nur geringfügig um 17.000 € unter dem Planansatz. Für die Jahresprognose wird hingegen von einer deutlichen Unterschreitung des Planwertes ausgegangen. Bereits jetzt zeichnen sich deutlich geringere Personalkosten – vor allem im Bereich der Stadtentwässerung und Abfallentsorgung – ab, die den Zuweisungsbedarf reduzieren.
Zudem ist zu beachten, dass die zum Jahresende durchzuführende Gebührennachkalkulation ebenfalls Einfluss auf die Höhe der Zuweisungen nehmen wird, sodass auch hier ein geringerer Mittelzufluss gegenüber dem ursprünglichen Planwert zu erwarten ist. Im Bereich der Stadtentwässerung und Abfallentsorgung sind bereits jetzt Einsparungen bei Instandhaltungsmaßnahmen sowie beim Materialverbrauch feststellbar, was ebenfalls zu einem verringerten Zuweisungsbedarf führen dürfte.

Zu 4) Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich im Wesentlichen aus Kostenerstattungen durch die Stadt Bielefeld, Schadensersatzleistungen, Spenden und Erlösen aus Anlagenabgängen zusammen. Zum Berichtszeitpunkt liegen diese Erträge um 93.000 € unter dem Planansatz. Da noch Buchungen ausstehen, wird aktuell davon ausgegangen, dass der Planwert bis Jahresende erreicht wird.

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

Zum Berichtszeitpunkt liegen die Aufwendungen für RHB-Stoffe um 878.000 € unter dem Plan. Es stehen jedoch noch Abrechnungen aus, insbesondere im Bereich Energiekosten und Treibstoffverbrauch, die allerdings nicht abgegrenzt werden.

Die aktuelle Jahresprognose ergibt eine Ersparnis von 718.000 €, bedingt durch geringeren Treibstoffverbrauch, reduzierte Betriebsstoffkosten für Abwasserbehandlung und Schlammentwässerung sowie niedrigere Ausgaben für Strom, Kanalschäden und die Beschaffung von Müllgroßbehältern.

Zu 6b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen liegen zum Berichtszeitpunkt um rd. 2.294.000 € unter dem Planansatz. Hier zeichnen sich bereits verschiedenen Kostenersparnisse ab. Die Abweichung umfasst jedoch auch Effekte aus noch nicht eingegangenen Rechnungen sowie aus einer Ausgabensperre, die aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung zu Jahresbeginn entstanden ist. So liegen im Bereich der Stadtentwässerung die Aufwendungen für Verbandsumlagen und Beiträge (-245.000 €), Instandsetzung der Kanalschäden (-102.000 €), die betriebliche Unterhaltung der Kläranlagen und Kanäle (-414.000 €) sowie die Energiekosten (-222.000 €) und Klärschlamm-Verbrennungskosten (-170.000 €) im ersten Tertial unterhalb der Planwerten.

Weitere Abweichungen ergeben sich bei den Verbrennungs- und Kompostierungskosten innerhalb der Abfallentsorgung, die aufgrund noch ausstehender Abrechnungen und geringer Mengen mit insgesamt -1.100.000 € vom Planansatz abweichen. Derzeit ist davon auszugehen, dass sich die Ist-Werte im 2. Tertial in einigen Bereichen wieder den Planwerten annähern werden.

Dennoch zeigt die Prognose zum Jahresende eine deutliche Einsparung von 1.346.000 € bei den Fremdleistungen. Insbesondere bei den Verbrennungs- und Kompostierungskosten sowie im Bereich der Kanalreparatur- und -instandhaltungsmaßnahmen zeichnen sich deutliche Einsparungen in der Hochrechnung ab.

Zu 7) Personalaufwand

Die Personalkosten liegen derzeit um 1.480.000 € unter dem Planansatz. Ursachen sind Vakanzen, Langzeiterkrankungen und nicht besetzte Stellen, die unter anderem auf die vorläufige Haushaltsführung zurückzuführen sind. Die Prognose zum Jahresende zeigt einen deutlich geringeren Personalaufwand als geplant.

Zu 8) Abschreibungen

Die Abschreibungen werden zum Jahresende voraussichtlich unter dem Planwert liegen.

Zu 9) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen aktuell um 843.000 € unter dem Planansatz. Zahlreiche Buchungen, etwa im Bereich EDV-Kostenerstattungen, stehen jedoch noch aus, da unter anderem Rechnungsstellungen durch die Zentralen Leistungen bislang fehlen. Zum Jahresende wird bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen mit Planerfüllung gerechnet.

Zu 20) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Steuererstattungen im Zusammenhang mit Dualen Systemen aus den Vorjahren führen im ersten Tertial zu einer Steuerentlastung. Es wird erwartet, dass die Steuerbelastung am Jahresende unter dem Planwert liegen wird.

Zu 23) Jahresüberschuss

Zum jetzigen Zeitpunkt wird für das Wirtschaftsjahr 2025 ein Jahresüberschuss in Höhe von 6.005.000 € prognostiziert. Dies entspricht einem Anstieg um 1.481.000 € gegenüber dem Planwert.

Investitionen in Sachanlagen

Die Ausgaben für Investitionen in Sachanlagen betragen im ersten Tertial 4.767.000 € und liegen damit 8.745.000 € unter dem Planwert von 13.512.000 €.

Bis Jahresende sind zwar weitere Investitionen geplant, jedoch ist nicht davon auszugehen, dass der Gesamtplanwert von 64.341.000 € erreicht wird.

Leistungskennzahlen

	Plan (bis 30.04.)	Ist (bis 30.04.)	Planansatz 2025	Jahresprog-nose	Abweichung
Entsorgte Abfall- und Wertstoffmen-gen (t)	49.153	44.378	154.941	146.884	-8.057
Unterhaltene Grün-flächen (ha)	881	881	881	881	0
Bestattungszah-lung (St)	710	694	2.050	2050	0
Entsorgte Mengen Abwasser (in Mio. m³)	10	9	26	22	-4

Die Entsorgungsmengen liegen im ersten Quartal deutlich unter dem Planwert von 49.153 Tonnen. Besonders starke Abweichungen zeigen sich beim Grünschnitt der Wertstoffhöfe sowie bei der sonstigen Entsorgung.

Die Abwassermengen liegen im ersten Tertial nur geringfügig unter dem Planansatz.

Finanzbeziehungen zum Haushalt

Im Finanzplan 2025 ist planmäßig keine Gewinnabführung aus dem Jahresüberschuss 2024 an den Haushalt vorgesehen. Wegen des um 1.891.563 € über dem Planansatz liegenden Jahresergebnis 2024 soll nunmehr die Hälfte der positiven Plan- Ist Abweichung, 945.781,50 € an den städtischen Haushalt abgeführt werden.

Seipel
Erster und Technischer Betriebsleiter

Dr. Pues
Kaufmännischer Betriebsleiter

Berichtswesen für Beteiligungen und Betriebe der Stadt Bielefeld

1. Tertialsbericht des Jahres 2025 für Umweltbetrieb der Stadt Bielefeld

	Bezeichnungen	Alle Beträge in T€							
		Kumulierte Beträge des 1. Tertials				Jahresprognose nach dem 1. Tertial			
		Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %
1.	**Umsatzerlöse**	**57.497**	**56.945**	**-551**	*1,0%*	**182.242**	**178.933**	**-3.308**	*1,8%*
	Umsatzerlöse	9.681	9.147	-534	*5,5%*	34.595	34.506	-88	*0,3%*
	Zuschüsse der öffentlichen Hand	47.815	47.798	-17	*0,0%*	147.647	144.427	-3.220	*2,2%*
2.	Erhöhung(+) o. Verminderung(-) d. Bestandes an f. u. unfert. Erzeugn.	0	0	+0	*0%*	0	0	+0	*0%*
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	537	1.214	+678	*126,3%*	1.543	1.543	+0	*0%*
4.	Sonstige betriebliche Erträge	427	334	-93	*21,8%*	1.115	1.115	+0	*0%*
5.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	+0	*0%*	1.381	1.381	+0	*0%*
6.	**Materialaufwand**	**17.040**	**13.869**	**+3.172**	*18,6%*	**54.151**	**52.088**	**+2.063**	*3,8%*
	a) Aufw. f. Roh-, Hilfs-, u. Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren	5.009	4.131	+878	*17,5%*	14.670	13.952	+718	*4,9%*
	b) Aufwendungen für bezogenen Leistungen	12.031	9.738	+2.294	*19,1%*	39.482	38.136	+1.346	*3,4%*
7.	**Personalaufwand**	**23.878**	**22.398**	**+1.480**	*6,2%*	**76.800**	**74.435**	**+2.365**	*3,1%*
	a) Entgelte tariflich Beschäftigter und Beamtenbesoldung	18.408	17.146	+1.262	*6,9%*	58.858	57.314	+1.545	*2,6%*
	b) soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersversorgung u. für Unterst.	5.470	5.252	+217	*4,0%*	17.941	17.121	+820	*4,6%*
8.	**Abschreibungen**	**0**	**0**	**+0**	*0%*	**28.673**	**28.454**	**+219**	*0,8%*
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände d. AV u. Sachanlagen	0	0	+0	*0%*	28.673	28.454	+219	*0,8%*
	b) auf V.-G. des UV soweit diese die im Untern. übliche Afa überschreiten	0	0	+0	*0%*	0	0	+0	*0%*
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.390	1.548	+843	*35,3%*	13.746	13.746	+0	*0%*
10.	**Betriebsergebnis**	**15.152**	**20.680**	**+5.528**	*36,5%*	**12.910**	**14.248**	**+1.338**	*10,4%*
11.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	+0	*0%*	54	54	+0	*0%*
12.	Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen des Finanz-AV	0	8	+8	*#DIV/0!*	0	0	+0	*0%*
13.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17	4	-13	*78,4%*	54	54	+0	*0%*
14.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des UV	0	0	+0	*0%*	0	0	+0	*0%*
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	212	213	-1	*0,7%*	8.254	8.254	+0	*0%*
16.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungsverträgen etc.	0	0	+0	*0%*	0	0	+0	*0%*
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahmen/Gewinnabführungsvertrag	0	0	+0	*0%*	0	0	+0	*0%*
18.	**Finanzergebnis**	**-195**	**-201**	**-7**	*3,4%*	**-8.146**	**-8.146**	**+0**	*0%*
19.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**14.957**	**20.478**	**+5.521**	*36,9%*	**4.764**	**6.103**	**+1.338**	*28,1%*
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2	-143	+145	*7435,1%*	111	-33	+143	*129,4%*
21.	**Ergebnis nach Steuern**	**14.955**	**20.621**	**+5.666**	*37,9%*	**4.654**	**6.135**	**+1.481**	*31,8%*
22.	Sonstige Steuern	18	1	+17	*92,0%*	130	130	+0	*0%*
23.	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**14.937**	**20.619**	**+5.683**	*38,0%*	**4.523**	**6.005**	**+1.481**	*32,7%*
24.	Entnahme aus Rücklagen					0	0	+0	*0%*
25.	Gewinnvortrag					0	0	+0	*0%*
26.	Einstellung in Rücklagen					0	0	+0	*0%*
27.	Vorabausschüttung					0	0	+0	*0%*
28.	Verlustvortrag					0	0	+0	*0%*
29.	**Bilanzgewinn/Bilanzverlust**					**4.523**	**6.005**	**+1.481**	*32,7%*

+ = Mehrertrag/Minderaufwand, - = Minderertrag/Mehraufwand

27.05.2025

Berichtswesen für Beteiligungen und Betriebe der Stadt Bielefeld

1. Tertialsbericht des Jahres 2025 für Umweltbetrieb der Stadt Bielefeld

Alle Beträge in T€

A. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen Bezeichnungen	Kumulierte Beträge des 1. Tertials				Jahresprognose nach dem 1. Tertial			
	Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %
ergebniswirksame Abschreibungen					27.293	27.074	+219	*0,8%*
Veränderg. langfr. Rückstellungen (ab 5 J.), insbes. Pensionsrückst.					-46	-71	+25	*53,2%*
Investitionen in Sachanlagen	13.512	4.767	-8.745	*64,7%*	64.341	46.851	-17.490	*27,2%*
Investitionen in Finanzanlagen	0	0	+0	*0%*	0	0	+0	*0%*
Cash-Flow (Jahreserg. vor Verlustübernahme + erg.wirksame Abschreibg. + langfr. Rückstellgn.)					31.770	33.008	+1.238	*3,9%*

	Werte zum 30.04. (Planjahr)				Prognose zum 31.12. nach dem 1. Tertial			
	Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %
liquide Mittel	235	118	-118	*50,0%*	1.077	1.077	+0	*0%*
kurzfristige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.910	2.875	-3.035	*51,4%*	6.817	6.817	+0	*0,0%*
kurzfristige Verbindlichkeiten	32.390	30.724	+1.666	*5,1%*	31.046	31.046	+0	*0%*
Liquidität 1. Grades	0,01	0,00	-0,00	*47,3%*	0,03	0,03	+0,00	*0%*
Liquidität 2. Grades	0,19	0,10	-0,09	*48,7%*	0,25	0,25	+0,00	*0,0%*

B. Leistungskennzahlen	Kumulierte Werte des 1. Tertials				Jahresprognose nach dem 1. Tertial			
	Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %
Entsorgte Abfall- und Wertstoffmengen (t)	49.153	44.378	-4.775	*9,7%*	154.941	146.884	-8.057	*5,2%*
Unterhaltene Grünflächen (ha)	881	881	-0	*0,0%*	881	881	+0	*0%*
Bestattungszahlen (ST)	710	694	-16	*2,3%*	2.050	2.050	+0	*0%*
Entsorgte Mengen Abwasser (in Mio. m³)	10	9	-2	*15,4%*	26	22	-4	*15,4%*
Abgeführter Gewinn (T€)	0		+0	*0%*	0		+0	*0%*

C. Finanzbeziehung zum Haushalt	Kumulierte Beträge des 1. Tertials				Jahresprognose nach dem 1. Tertial			
	Plan	Ist	Abw. abs	Abw. %	Plan	Prognose	Abw. abs	Abw. %
Gewinnabführung aus Vorjahr (T€)	0		+0	*0%*	0	946	+946	*#DIV/0!*

+ = Mehrertrag/Minderaufwand, - = Mindererertrag/Mehraufwand

27.05.2025