

Zwischenbericht

der Stadtentwässerung Fürth (StEF)

zum 30.06.2022

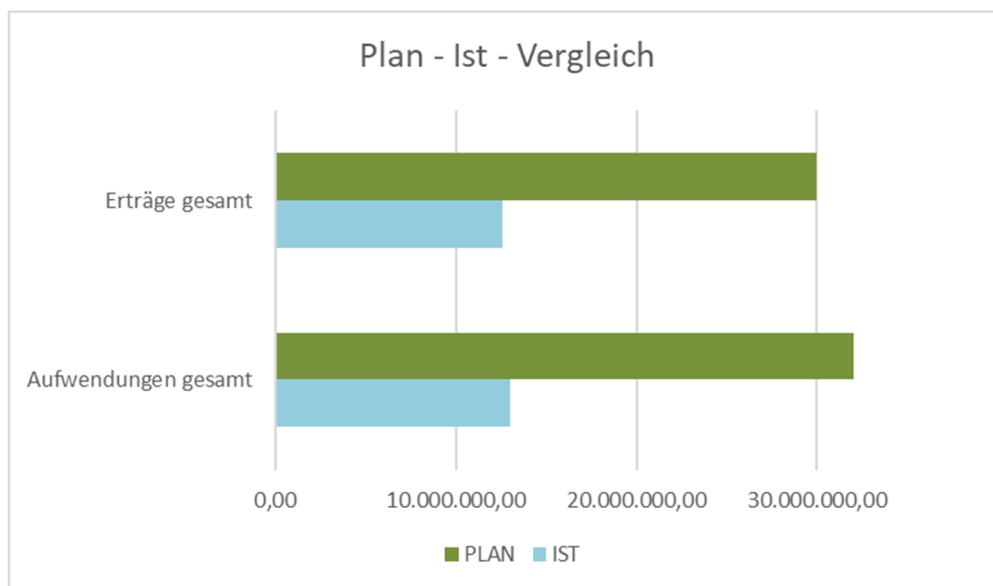
1 Vorbemerkungen zum Zwischenbericht	2
2 Erfolgsübersicht	3
Erläuterungen zur Erfolgsübersicht	4
3 Vermögensübersicht	5
4 Investitionsübersicht	6
Erläuterungen zur Investitionsübersicht	6
5 Prognose	6

1 VORBEMERKUNGEN ZUM ZWISCHENBERICHT

Nach § 19 der Eigenbetriebsverordnung (EBV) i. V. m. § 8 Abs. 1 der Betriebssatzung für die Stadtentwässerung Fürth (BS-STEF) hat die Werkleitung den Werkausschuss und den Oberbürgermeister halbjährlich über die Abwicklung des Vermögens- und des Erfolgsplans schriftlich zu unterrichten.

Der Wirtschaftsplan 2022 als Grundlage des Haushaltes der Stadt Fürth wurde am 10.11.2021 dem Werkausschuss zur Kenntnis vorgelegt und am 02.12.2021 vom Stadtrat beschlossen. Mit Schreiben vom 28.02.2022 wurde die Haushaltssatzung der Stadt Fürth für das Jahr 2022 einschließlich des Eigenbetriebes Stadtentwässerung Fürth (StEF) von der Regierung von Mittelfranken genehmigt.

Bis zum 30.06.2022 sind der Stadtentwässerung Gesamtaufwendungen in Höhe von 12.991 TEUR entstanden. Dies entspricht etwa 41 Prozent (Vorjahr: 37 Prozent) des geplanten Gesamtaufwandes (32.028 TEUR). Im gleichen Zeitraum wurden Erträge in Höhe von 12.614 TEUR erzielt und damit 42 Prozent (Vorjahr: 41 Prozent) der geplanten Erträge (29.934 TEUR) realisiert. In den Erläuterungen zur Erfolgsübersicht sind die Abweichungen näher erläutert.



Die bis zum 30.06.2022 entstandenen Aufwendungen verteilen sich wie folgt:



2 ERFOLGSÜBERSICHT

Der Erfolgsplan spiegelt nach § 14 der EBV alle Erträge und Aufwendungen wieder. Seine Gliederung entspricht der für Eigenbetriebe vorgeschriebenen Gliederung einer Gewinn- und Verlustrechnung.

Beschreibung	Planwerte 2022	IST bis 30.06.2022	Anteil in %	IST bis 30.06.2021
1. Umsatzerlöse	29.491.600,00	12.468.808,04	42	12.106.155,67
2. Veränderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen				
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	215.500,00	0,00	0	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge <i>davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	227.100,00	144.839,74	64	268.601,30
5. Materialaufwand	-5.285.700,00	-1.368.375,27	26	-1.351.840,71
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.358.800,00	-618.600,09	46	-606.329,72
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-3.926.900,00	-749.775,18	19	-745.510,99
6. Personalaufwand	-9.067.300,00	-3.726.545,57	41	-3.418.249,11
a) Löhne und Gehälter	-7.088.600,00	-2.908.115,70	41	-2.668.053,24
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung <i>davon für Altersversorgung</i>	-1.978.700,00 -556.500,00	-818.429,87 -227.712,59	41 41	-750.195,87 -208.146,67
7. Abschreibungen	-7.839.400,00	-4.518.385,70	58	-3.897.832,63
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen <i>davon nach § 253 Absatz 2 Satz 3 HGB</i>	-7.839.400,00	-4.518.385,70	58	-3.897.832,63
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit üblich <i>davon nach § 253 Absatz 3 Satz 3 HGB</i>				
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen <i>davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	-6.444.600,00	-1.153.678,47	18	-1.373.489,87
9. Erträge aus Beteiligungen <i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>				
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens <i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>				
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge <i>davon aus verbundenen Unternehmen und aus Abzinsung</i>	0,00	14,25	0	110,43
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens				
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen <i>davon an verbundene Unternehmen und aus Abzinsung</i>	-3.342.500,00 -120.000,00	-2.203.756,66 -140.608,05	66	-1.306.992,24 -140.608,05
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.045.300,00	-357.079,64	17	1.026.462,84
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilabführungsvertr.				
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme				
17. Außerordentliche Erträge				
18. Außerordentliche Aufwendungen				
19. Außerordentliches Ergebnis				
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-44.000,00	-17.982,42	41	-13.423,10
21. Sonstige Steuern	-4.200,00	-2.095,84	50	-1.724,34
22. Jahresgewinn / Jahresverlust	-2.093.500,00	-377.157,90	18	1.011.315,40

Erläuterungen zur Erfolgsübersicht

Für Aufwendungen des abgelaufenen Zeitraumes werden unterjährig keine Rückstellungen gebildet. Im Folgenden werden Positionen erläutert, deren IST-Wert unter 40 % oder über 60 % des Planwertes beträgt.

Zu 3 Andere aktivierte Eigenleistungen:

- Aufgrund einer Änderung der Dienstanweisung für die innere Verrechnung von Eigenleistungen zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt in Bezug auf Aktivierung bei StEF, die zum 01.01.2021 in Kraft getreten ist, werden die Eigenleistungen jetzt nicht mehr auf der Grundlage von Zeitaufschreibungen, sondern mit pauschalisierten Zuschlagssätzen nach HOAI ermittelt. Dies hat den Vorteil der Vergleichbarkeit zu Fremdvergaben und der Vermeidung von Überbewertungen in Verbindung mit einer deutlichen Verwaltungsvereinfachung ohne Verlust von Genauigkeit. Wie auch im Vorjahr werden andere aktivierte Eigenleistungen in 2022 erst im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses ermittelt und gebucht.

Zu 5 Sonstige betriebliche Erträge:

- Es wurden Erstattungen nach Aufwendungsausgleichsgesetz (im Wesentlichen betreffend Beschäftigungsverbot für Mitarbeiterinnen) in Höhe von 24 TEUR eingenommen, für die kein Planwert angesetzt war. Zusätzlich wurden Erlöse aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von 29 TEUR erzielt. Der Planwert dafür liegt bei 1 TEUR.

Zu 6 Materialaufwand:

- Die Klärschlamm Entsorgung wurde bis zum 30.06.2022 nur für die ersten vier Monate in Rechnung gestellt. Die bis dahin entstandenen Kosten entsprechen 30 % des geplanten Aufwandes in Höhe von 1.079 TEUR.
- Die Festsetzung der Abwasserabgabe erfolgt grundsätzlich erst im zweiten Halbjahr. Für die Abwasserabgabe wurde ein Planwert von 1.001 TEUR angesetzt.

Zu 9 Sonstige betriebliche Aufwendungen:

Im ersten Halbjahr sind sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 18 % des Planwertes entstanden. Der unterparitätische Verlauf ist auf folgende wesentliche Faktoren zurückzuführen:

- Im Wirtschaftsplan 2022 sind 2.000 TEUR für die Vermessung des Kanalnetzes vorgesehen. In diesem Zusammenhang wurden bis zum 30.06.2022 10 TEUR für die Vermessung der Schachtdeckel ausgegeben. Die Ausführung der in 2022 ausgeschriebenen Vermessungsleistung der Kanäle fängt voraussichtlich erst im Januar 2023 an, sodass in 2022 mit einem Gesamtaufwand für die Vermessung des Kanalnetzes i. H. v. ca. 30 TEUR gerechnet wird.
- Die Rechnung für den Verwaltungskostenbeitrag 2022 (Planwert 1.133 TEUR) war bis 30.06.2022 noch nicht abschließend geprüft und wird erst im zweiten Halbjahr gebucht.
- Die Verrechnung der Reinigungsleistungen der Stadt Fürth für die Gebäude auf dem Gelände der Kläranlage (Planwert 173 TEUR) sowie die Verrechnung der Kosten für die ARGE Gewässerschutz durch die Stadtentwässerung und Umweltanalytik Nürnberg (Planwert 96 TEUR) erfolgt grundsätzlich erst nach dem Stichtag 31.12. Bei Erstellung des Jahresabschlusses werden für diese Aufwendungen Rückstellungen gebildet.

Zu 14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Im ersten Halbjahr sind Zinsen und ähnliche Aufwendungen in Höhe von 65 % des Planwertes entstanden. Dies liegt im Wesentlichen daran, dass die gesamten im Jahr 2022 zur Zahlung fälligen Zinsaufwendungen in Höhe von 2.147 TEUR aus den zum 01.01.2022 bestehenden langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten bereits eingebucht wurden. Dies entspricht einem Anteil von 82 % der insgesamt hierfür geplanten Aufwendungen.

3 VERMÖGENSÜBERSICHT

Der Vermögensplan (§ 15 EBV) enthält alle Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2022, die sich aus Anlagenänderungen und der Kreditwirtschaft ergeben.

		2022 PLAN	01.01.-30.06.2022 IST	2021 PLAN
I.	Mittelherkunft			
1	Cash Flow	2.281.300,00	3.477.335,82	3.135.500,00
1.1	Jahresüberschuss	-2.093.500 €	-377.158 €	-281.100 €
1.2	Brutto-Abschreibungen	7.839.400 €	4.518.386 €	7.809.800 €
1.3	Auflösung von Zuschüssen/Beiträgen	-840.800 €	-670.888 €	-1.377.700 €
1.4	Auflösung von Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung	-2.624.800 €	0 €	-3.015.500 €
1.5	Abgang v. Anlagevermögen	1.000 €	6.996 €	0 €
2	Zuschüsse und Beiträge	1.201.200,00	89.328,00	1.201.200,00
2.1	Verrechnung der Abwasserabgabe	1.001.200 €	0 €	1.001.200 €
2.2	Kanalbeiträge	200.000 €	89.328 €	200.000 €
3	Kreditaufnahmen	29.619.316,00	0,00	33.756.886,00
3.1	Kreditaufnahmen für Investitionen	3.224.216 €	0 €	23.815.784 €
3.2	Kreditaufnahmen für Investitionen aus Vorjahresermächtigung	23.815.784 €	0 €	8.520.516 €
3.3	Kreditaufnahmen für Umschuldung	500.000 €	0 €	1.000.000 €
3.4	Kreditaufnahmen für sonstige Umschuldungen	2.079.316 €	0 €	420.586 €
4	Kurzfristige Zwischenfinanzierung	0 €	3.500.000 €	0 €
5	Veränderung sonstiger Aktiva / Passiva	0 €	0 €	0 €
6	Finanzierungsmittelfehlbetrag	0 €	0 €	0 €
	Summe	33.101.816,15	7.066.663,82	38.093.586,32
II.	Mittelverwendung			
1	Investitionen (siehe Investitionsplan)	27.040.000 €	2.393.218 €	32.336.300 €
1.1	Abwasserableitung	9.721.300 €	1.495.644 €	11.409.600 €
1.2	Abwasserreinigung	13.728.000 €	782.044 €	17.982.000 €
1.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	3.590.700 €	115.530 €	2.944.700 €
2	Darlehensstilgung	6.013.216 €	2.615.906 €	5.708.686 €
2.1	An den Kreditmarkt	5.513.216 €	2.615.906 €	4.708.686 €
2.2	An den Einrichtungsträger	500.000 €	0 €	1.000.000 €
3	Ausschüttungen an den Einrichtungsträger	48.600 €	53.700 €	48.600 €
3.1	EK-Verzinsung	48.600 €	53.700 €	48.600 €
3.2	Vorabausschüttung auf Bilanzgewinn	0 €	0 €	0 €
4	Veränderung sonstiger Aktiva / Passiva	0 €	2.003.840,28 €	0 €
5	Finanzierungsmittelüberschuss	0 €	0 €	0 €
	Summe	33.101.816,15	7.066.663,82	38.093.586,32

Im ersten Halbjahr wurde ein Darlehen in Höhe von 4.445 TEUR nach Ablauf der Zinsbindungsfrist umgeschuldet.

4 INVESTITIONSÜBERSICHT

Inv. Beschreibung	Ansatz 2022	ÜPL/APL Ansatz 2022	Übertrag nach 2022	ÜPL/APL HH-Rest	Gesamtmittel 2022	IST 2022 bis 30.06.2022	Verfügbar
1. Abwasserableitung							
047 Entwässerung des Hafengebiets			500.000,00		500.000,00		500.000,00
051 Sanierung Halevistraße			938.476,00	200.000,00	1.138.476,00		1.138.476,00
079 Kanalerneuerung mit Inliner	750.000,00				750.000,00	126.119,00	623.881,00
084 Neubau PW Vach mit Druckleitung			200.000,00		200.000,00		200.000,00
096 Erschließung BPl.396 (Schleifweg)	300.000,00				300.000,00		300.000,00
102 MW-Kanalauswechslung Stadeln(Kiefern;Eiben;Waldr.)	1.900.000,00		356.175,00		2.256.175,00	4.489,00	2.251.686,00
109 Druckleitung Zirndorf			1.998.439,00	-1.380.000,00	618.439,00	13.793,00	604.646,00
113 RW-/SW-Neubau Lehenstr./Zaunstr.			200.000,00		200.000,00		200.000,00
131 RRB Hasellohweg		1.200.000,00			1.200.000,00	1.024.987,00	175.013,00
145 RW-Kanalauswechslung Kapellenstr.-Friedhofweg			750.000,00	- 200.000,00	550.000,00		550.000,00
146 Kanalauswechslung Theodor-Heuss-Str.	700.000,00				700.000,00	282.874,00	417.126,00
147 Entwäss.d. Hafengebiets - DL Rosenstockweg			50.000,00		50.000,00		50.000,00
148 Entwäss.d. Hafengebiets - SW-Kanal Rosenstockweg			50.000,00		50.000,00		50.000,00
149 Entwäss.d. Hafengebiets - RKB/RRB/PW Rosenstockweg			1.553.969,00		1.553.969,00	43.382,00	1.510.587,00
154 Rednitzquerung				1.380.000,00	1.380.000,00		1.380.000,00
155 MW-Kanalauswechslung Feldstr.							
Gesamtsumme Abwasserableitung	3.650.000,00	1.200.000,00	6.597.059,00		11.447.059,00	1.495.644,00	9.951.415,00
2. Abwasserreinigung							
053 NB Betriebsgebäude			2.062.975,00		2.062.975,00	66.004,00	1.996.971,00
060 Sonst. tech. Anlagen - Erneuerung klärtechnische E	200.000,00				200.000,00		200.000,00
061 Sonst. tech. Anlagen - Erneuerung von Schaltanlage	100.000,00				100.000,00		100.000,00
062 Sonst. Tech. Anlagen - Ern. von Rohrleitungen und	100.000,00				100.000,00		100.000,00
063 Sonst. baul. Anlagen Erneuerung Bautechnik	100.000,00				100.000,00		100.000,00
067 Neubau Mechanische Reinigungsstufe			5.919.669,00		5.919.669,00	715.178,00	5.204.491,00
069 Errichtung einer Photovoltaik-Anlage			553.539,00		553.539,00		553.539,00
106 Prozesswasserbehandlung, Erweiterung Biologie			457.450,00		457.450,00		457.450,00
117 Rohrkanelverlängerung			14.868,00		14.868,00		14.868,00
119 Errichtung eines Niederdruckgasbehälters			1.428.720,00		1.428.720,00	652,00	1.428.068,00
126 Einbau Wärmetauscher - baul. Anlage			133.971,00	- 133.900,00	71,00		71,00
134 Zaun- und Toranlage			300.000,00		300.000,00		300.000,00
135 Schließanlage			233.726,00		233.726,00		233.726,00
151 SEA-Sanierung	500.000,00	- 200.000,00			300.000,00		300.000,00
153 Einbau Wärmetauscher, 2. BA - Einhausung				133.900,00	133.900,00	210,00	133.690,00
Gesamtsumme Abwasserreinigung	2.000.000,00	-1.200.000,00	11.104.918,00		11.904.918,00	782.044,00	11.122.874,00
3. Grundstücke und bewegliches Vermögen							
510 EDV-Programme	199.000,00				199.000,00		199.000,00
512 Immaterielle Vermögensgegenstände	30.000,00				30.000,00	215,00	29.785,00
520 Erwerb betriebsnotwendiger Grundstücke	504.200,00				504.200,00		504.200,00
570 Betriebsausstattung	942.500,00				942.500,00	51.690,00	890.810,00
571 Fahrzeuge	1.549.000,00		180.000,00		1.729.000,00	28.261,00	1.700.739,00
572 Geschäftsausstattung	326.000,00				326.000,00	14.394,00	311.606,00
579 GWG	40.000,00				40.000,00	20.970,00	19.030,00
Gesamtsumme bewegliches Vermögen	3.590.700,00		180.000,00		3.770.700,00	115.530,00	3.655.170,00
Gesamtsumme	9.240.700,00		17.881.977,00		27.122.677,00	2.393.218,00	24.729.459,00

Erläuterungen zur Investitionsübersicht

Zur Finanzierung der Investitionen stehen in 2022 planmäßig insgesamt 27.123 TEUR zur Verfügung. Davon wurden 17.882 TEUR als Reste aus Vorjahren übertragen, um bereits begonnene Baumaßnahmen weiterzuführen.

5 PROGNOSE

Die Einnahmen und Ausgaben liegen zum 30.06.2022 weitestgehend unter den Planzahlen. Es wird davon ausgegangen, dass die für das Jahr 2022 geplanten Ansätze insgesamt nicht überschritten werden.