

Zwischenbericht

der Stadtentwässerung Fürth (StEF)

zum 30.06.2023

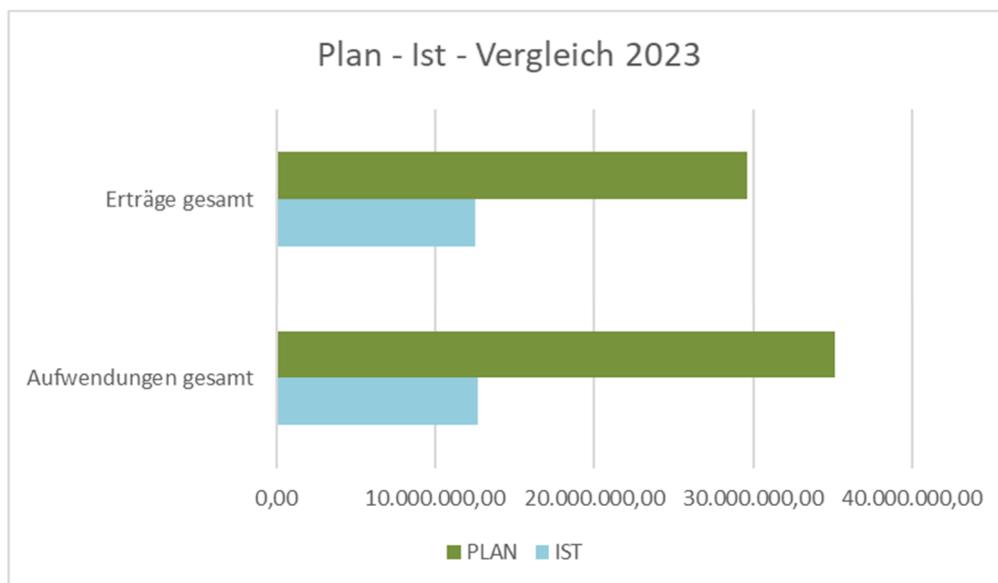
1 Vorbemerkungen zum Zwischenbericht	2
2 Erfolgsübersicht	3
Erläuterungen zur Erfolgsübersicht	4
3 Vermögensübersicht	5
4 Investitionsübersicht	6
Erläuterungen zur Investitionsübersicht	6
5 Prognose	6

1 VORBEMERKUNGEN ZUM ZWISCHENBERICHT

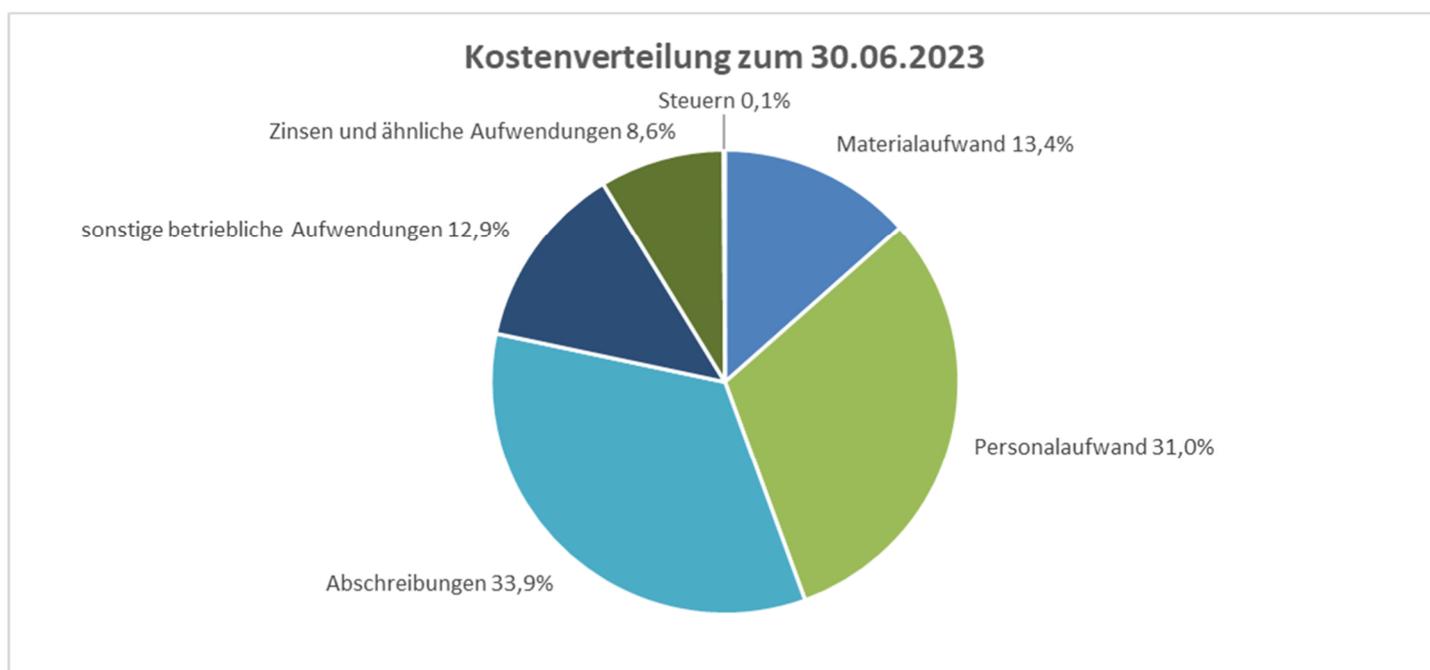
Nach § 19 der Eigenbetriebsverordnung (EBV) i. V. m. § 8 Abs. 1 der Betriebssatzung für die Stadtentwässerung Fürth (BS-STEF) hat die Werkleitung den Werkausschuss und den Oberbürgermeister halbjährlich über die Abwicklung des Vermögens- und des Erfolgsplans schriftlich zu unterrichten.

Der Wirtschaftsplan 2023 wurde am 09.11.2022 dem Werkausschuss zur Kenntnis vorgelegt und als Teil der Haushaltssatzung der Stadt Fürth am 01.12.2022 vom Stadtrat beschlossen. Mit Schreiben vom 28.02.2023 wurde die Haushaltssatzung der Stadt Fürth für das Jahr 2023 einschließlich des Eigenbetriebes Stadtentwässerung Fürth (StEF) von der Regierung von Mittelfranken genehmigt.

Bis zum 30.06.2023 sind der Stadtentwässerung Gesamtaufwendungen in Höhe von 12.703 TEUR entstanden. Dies entspricht etwa 36 Prozent (Vorjahr: 41 Prozent) des geplanten Gesamtaufwandes (35.163 TEUR). Im gleichen Zeitraum wurden Erträge in Höhe von 12.518 TEUR erzielt und damit 42 Prozent (Vorjahr: 42 Prozent) der geplanten Erträge (29.664 TEUR) realisiert. In den Erläuterungen zur Erfolgsübersicht sind die Abweichungen näher erläutert.



Die bis zum 30.06.2023 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 2023	IST bis 30.06.2023	Anteil in %	IST bis 30.06.2022
1. Umsatzerlöse	29.392.800,00	12.378.275,49	42	12.465.100,50
2. Veränderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen				
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	50.000,00			
4. Sonstige betriebliche Erträge <i>davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	221.200,00	140.036,12	63	144.839,74
5. Materialaufwand	-5.313.300,00	-1.705.896,81	32	-1.318.570,75
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.585.300,00	-786.917,46	50	-616.569,84
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-3.728.000,00	-918.979,35	25	-702.000,91
6. Personalaufwand	-9.364.700,00	-3.939.391,19	42	-3.726.545,57
a) Löhne und Gehälter	-7.313.800,00	-3.101.054,85	42	-2.908.115,70
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung <i>davon für Altersversorgung</i>	-2.050.900,00 -562.600,00	-838.336,34 -228.907,99	41 41	-818.429,87 -227.712,59
7. Abschreibungen	-9.290.900,00	-4.306.585,70	46	-4.518.385,70
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen <i>davon nach § 253 Absatz 2 Satz 3 HGB</i>	-9.290.900,00	-4.306.585,70	46	-4.518.385,70
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit unüblich <i>davon nach § 253 Absatz 3 Satz 3 HGB</i>				
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen <i>davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	-7.740.200,00	-1.631.048,51	21	-1.159.805,30
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>		9,40		14,25
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens				
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen <i>davon an verbundene Unternehmen und aus Abzinsung</i>	-3.411.800,00	-1.094.851,23 -20.000,00	32	-2.203.756,66
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-5.456.900,00	-159.452,43	3	-317.109,49
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	-38.100,00	-8.626,56	23	-17.982,42
21. Sonstige Steuern	-4.200,00	-3.332,69	79	-2.095,84
22. Jahresgewinn / Jahresverlust	-5.499.200,00	-171.411,68	3	-337.187,75

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:

- Der Wert der aktivierten Eigenleistungen wird 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 16 TEUR eingenommen, für die kein Planwert angesetzt war. Zusätzlich wurden in 2023 Anschaffungskosten für eine Kanalhaltung aktiviert, die im Vorjahr als Reparaturkosten in den Aufwand geflossen sind. Dadurch ist periodenfremder Ertrag in Höhe von 36 TEUR entstanden.

Zu 6 Materialaufwand:

- Bei Rechen- und Sandfanggutentsorgung fehlten bis zum 30.06.2023 die Abrechnungen für die Monate Mai und Juni. Bis dahin entstandene Kosten entsprechen 19 % des geplanten Aufwandes in Höhe von 140 TEUR.
- Die Klärschlammmentsorgung wurde bis zum 30.06.2023 nur für die ersten fünf Monate in Rechnung gestellt. Bis dahin entstandene Kosten entsprechen 32 % des geplanten Aufwandes in Höhe von 1.150 TEUR.
- Für die Umbindung der Hausanschlüsse im Rahmen von Baumaßnahmen wurde für das Planjahr 2023 ein Budget in Höhe von 103 TEUR vorgesehen. Bis 30.06.23 sind solche Kosten nicht angefallen.
- 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 21 % des Planwertes entstanden. Der unterparitätische Verlauf ist auf folgende wesentliche Faktoren zurückzuführen:

- Die Rechnung für den Verwaltungskostenbeitrag 2023 (Planwert 1.228 TEUR) war bis 30.06.2023 noch nicht abschließend geprüft und wurde erst im zweiten Halbjahr gebucht.
- Für die Elementar-, Gebäude- und sonstige Versicherungen erfolgt die Abrechnung durch die Gebäudewirtschaft erst im Folgejahr. Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung werden entsprechende Rückstellungen gebildet. Für die genannten Versicherungen sind im WP 2023 rund 350 TEUR eingeplant.
- Im Wirtschaftsplan 2023 sind 2.100 TEUR für die Vermessung und Neuberechnung des Kanalnetzes vorgesehen. In diesem Zusammenhang wurden bis zum 30.06.2023 Rechnungen in Höhe von 51 TEUR gestellt. Im Vergabeverfahren wurde das Projekt auf mehrere Lose aufgeteilt. Diese werden separat ausgeschrieben. Bis Jahresende sind Mittel in Höhe von rund 300 TEUR aus den bereits vergebenen Aufträgen gebunden. Weitere Ausschreibungen erfolgen erst in den Folgejahren.
- Die Verrechnung der Reinigungsleistungen der Stadt Fürth für die Gebäude auf dem Gelände der Kläranlage (Planwert 219 TEUR) sowie die Verrechnung der Kosten für die ARGE Gewässerschutz durch die Stadtentwässerung und Umweltanalytik Nürnberg (Planwert 130 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 32 % des Planwertes entstanden. Dies liegt im Wesentlichen daran, dass die Zinsaufwendungen für das Trägerdarlehen (505 TEUR) erst im zweiten Halbjahr gebucht und bezahlt werden.

Zu 20 Steuern vom Einkommen und Ertrag:

Die im Berichtsjahr geplanten Steuern vom Einkommen und vom Ertrag betreffen den Betrieb gewerblicher Art im Bereich der Annahme von Fetten aus Fettabscheidern. Im November 2022 wurden die Vorauszahlungen für den BgA Abfallverwertung Fette aufgrund des niedrigeren Gewinnes aus dem Jahr 2021 herabgesetzt. Deshalb sind bis zum 30.06.23 nur 23 Prozent des geplanten Budgets verbraucht. Seit dem Jahr 2022 ist die Anlieferung von Fetten aus technischen Gründen nur noch eingeschränkt möglich, was auch im Jahr 2023 zu deutlich geringeren Einnahmen führt. Bis zum 30.06.23 lag der entsprechende Umsatz bei 20 Prozent des Vorjahresumsatzes (30 TEUR). Dementsprechend ist für 2023 eine deutlich geringere Steuerlast zu erwarten.

Zu 22 sonstige Steuern

Die KFZ-Steuer wurde im ersten Halbjahr bereits für das ganze Jahr eingebucht.

3 VERMÖGENSÜBERSICHT

Der Vermögensplan (§ 15 EBV) enthält alle Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2023, die sich aus Anlagenänderungen und der Kreditwirtschaft ergeben.

		2023 PLAN	01.01.-30.06.2023 IST	2022 PLAN
I. Mittelherkunft				
1	Cash Flow	191.200 €	3.451.064,90	2.281.300 €
1.1	Jahresüberschuss	-5.499.200 €	-184.532 €	-2.093.500 €
1.2	Brutto-Abschreibungen	9.290.900 €	4.306.586 €	7.839.400 €
1.3	Auflösung von Zuschüssen/Beiträgen	-976.600 €	-670.988 €	-840.800 €
1.4	Auflösung von Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung	-2.624.900 €	0 €	-2.624.800 €
1.5	Erlöse aus dem Abgang v. Anlagevermögen	1.000 €	0 €	1.000 €
2	Zuschüsse und Beiträge	250.000 €	12.301,14	1.201.200 €
2.1	Verrechnung der Abwasserabgabe	0 €	0 €	1.001.200 €
2.2	Kanalbeiträge	250.000 €	12.301 €	200.000 €
3	Kreditaufnahmen	33.210.291 €	0,00	29.619.316 €
3.1	Kreditaufnahmen für Investitionen	22.457.784 €	0 €	3.224.216 €
3.2	Kreditaufnahmen für Investitionen aus Vorjahresermächtigungen	3.224.216 €	0 €	23.815.784 €
3.3	Kreditaufnahmen für Umschuldungen Trägerdarlehen	2.000.000 €	0 €	500.000 €
3.4	Kreditaufnahmen für sonstige Umschuldungen	5.528.291 €	0 €	2.079.316 €
				0 €
4	Kurzfristige Zwischenfinanzierung	0 €	2.500.000 €	0 €
5	Veränderung sonstiger Aktiva / Passiva	0 €	39.262 €	0 €
6	Finanzierungsmittelfehlbetrag	0 €	0 €	0 €
	Summe	33.651.491 €	6.002.628,15	33.101.816 €
II. Mittelverwendung				
1	Investitionen (siehe Investitionsplan)	25.682.000 €	3.195.190 €	27.040.000 €
1.1	Abwasserableitung	11.713.100 €	1.908.186 €	9.721.300 €
1.2	Abwasserreinigung	10.163.200 €	523.417 €	13.728.000 €
1.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	3.805.700 €	763.587 €	3.590.700 €
2	Darlehensstilgung	7.969.491 €	2.807.438 €	6.013.216 €
2.1	An den Kreditmarkt	5.969.491 €	2.807.438 €	5.513.216 €
2.2	An den Einrichtungsträger	2.000.000 €	0 €	500.000 €
3	Ausschüttungen an den Einrichtungsträger	0 €	0 €	48.600 €
3.1	EK-Verzinsung	0 €	0 €	48.600 €
3.2	Vorabausschüttung auf Bilanzgewinn	0 €	0 €	0 €
4	Veränderung sonstiger Aktiva / Passiva	0 €		0 €
5	Finanzierungsmittelüberschuss	0 €	0 €	0 €
	Summe	33.651.491 €	6.002.628 €	33.101.816 €

4 INVESTITIONSÜBERSICHT

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2023	ÜPL/APL Ansatz 2023	Übertrag nach 2023	Gesamtmittel 2023	IST 2023 bis 30.06.2023	Verfügbar
1. Abwasserableitung							
044	MWK-Auswechslung Stiftungsstraße		35.000,00	141.126,00	176.126,00	108.059,00	68.067,00
047	Entwässerung des Hafengebiets	200.000,00		462.144,00	662.144,00		662.144,00
051	Sanierung Halevistraße			931.811,00	931.811,00	185.823,00	745.988,00
079	Kanalerneuerung mit Inliner	750.000,00			750.000,00	341.314,00	408.686,00
102	MW-Kanalauswechslung Stadeln(Kiefern;Eiben;Waldr.)			1.575.042,00	1.575.042,00	694.477,00	880.565,00
109	Druckleitung Zirndorf	300.000,00		488.186,00	788.186,00		788.186,00
113	RW-/SW-Neubau Lehenstr./Zaunstr.	550.000,00		200.000,00	750.000,00	4.757,00	745.243,00
128	PW Weiherhofer Weg	200.000,00			200.000,00		200.000,00
145	RW-Kanalauswechslung Kapellenstr.-Friedhofweg	200.000,00	- 35.000,00		165.000,00		165.000,00
146	Kanalauswechslung Theodor-Heuss-Str.			40.548,00	40.548,00		40.548,00
147	Entwäss.d. Hafengebiets - DL Rosenstockweg	50.000,00		50.000,00	100.000,00		100.000,00
148	Entwäss.d. Hafengebiets - SW-Kanal Rosenstockweg	50.000,00		50.000,00	100.000,00		100.000,00
149	Entwäss.d. Hafengebiets - RKB/RRB/PW Rosenstockweg			1.460.587,00	1.460.587,00	2.202,00	1.458.385,00
154	Rednitzquerung		225.000,00	633.823,00	858.823,00	527.641,00	331.182,00
155	MW-Kanalauswechslung Feldstr.	720.000,00		50.000,00	770.000,00	817,00	769.183,00
156	Umliegung Druckleitung Tannenstraße	100.000,00			100.000,00		100.000,00
157	Querung FÜ-6	2.000.000,00	- 225.000,00		1.775.000,00	7.003,00	1.767.997,00
158	Kanalauswechslung (haltungweise)	400.000,00			400.000,00	36.093,00	363.907,00
51	Gesamtsumme Abwasserableitung	5.520.000,00		6.083.267,00	11.603.267,00	1.908.186,00	9.695.081,00
053	NB Betriebsgebäude			1.609.227,00	1.609.227,00	174.704,00	1.434.523,00
060	Sonst. tech. Anlagen - Erneuerung klärtechnische E	500.000,00			500.000,00		500.000,00
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	1.900,00		2.677.421,00	2.679.321,00	315.178,00	2.364.143,00
069	Errichtung einer Photovoltaik-Anlage	246.500,00		553.539,00	800.039,00		800.039,00
106	Prozesswasserbehandlung, Erweiterung Biologie			226.693,00	226.693,00		226.693,00
117	Rohrkanalverlängerung			14.868,00	14.868,00		14.868,00
119	Errichtung eines Niederdruckgasbehälters			1.428.068,00	1.428.068,00	15.000,00	1.413.068,00
134	Zaun- und Toranlage	100.000,00		297.519,00	397.519,00		397.519,00
135	Schließanlage			233.726,00	233.726,00		233.726,00
151	SEA-Sanierung			300.000,00	300.000,00		300.000,00
152	Neubau mechanische Reinigungsstufe, 2. BA			2.500.000,00	2.500.000,00	18.535,00	2.481.465,00
153	Einbau Wärmetauscher, 2. BA - Einhausung			133.678,00	133.678,00		133.678,00
159	Erneuerung des BHKW	500.000,00			500.000,00		500.000,00
	Gesamtsumme Abwasserreinigung	1.648.400,00		9.974.739,00	11.623.139,00	523.417,00	11.099.722,00
510	EDV-Programme	96.000,00		75.000,00	171.000,00	23.294,00	147.706,00
512	Immaterielle Vermögensgegenstände	15.000,00			15.000,00		15.000,00
520	Erwerb betriebsnotwendiger Grundstücke	15.900,00		473.300,00	489.200,00		489.200,00
570	Betriebsausstattung	415.000,00		691.000,00	1.106.000,00	544.553,00	561.447,00
571	Fahrzeuge	148.000,00		1.500.000,00	1.648.000,00	129.960,00	1.518.040,00
572	Geschäftsausstattung	319.500,00		100.000,00	419.500,00	3.337,00	416.163,00
579	GWG	100.000,00			100.000,00	62.443,00	37.557,00
	Gesamtsumme bewegliches Vermögen	1.109.400,00		2.839.300,00	3.948.700,00	763.587,00	3.185.113,00
	Gesamtsumme	8.277.800,00		18.897.306,00	27.175.106,00	3.195.190,00	23.979.916,00

Erläuterungen zur Investitionsübersicht

Zur Finanzierung der Investitionen stehen in 2023 planmäßig insgesamt 27.175 TEUR zur Verfügung. Davon wurden 18.897 TEUR als Reste aus Vorjahren übertragen, um bereits begonnene Baumaßnahmen weiterzuführen. Im Laufe des ersten Halbjahres wurden davon rund 12 % der Mittel ausgegeben.

5 PROGNOSE

Die Einnahmen und Ausgaben liegen zum 30.06.2023 weitestgehend unter den Planzahlen. Es wird davon ausgegangen, dass die für das Jahr 2023 geplanten Ansätze insgesamt nicht überschritten werden.