

Zwischenbericht des Städtischen Abwasserbetriebes Beckum

Berichtszeitraum vom 01.07.2017 bis 30.09.2017

Ergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Angeordnet 2017	Prognose zum 31.12.2017	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	426.176,36	327.850,00	0,00	277.850,00	-50.000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte*	7.606.194,55	8.051.600,00	7.752.887,14	7.949.258,75	-102.341,25
	↳ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	188.417,23	189.300,00	0,00	189.300,00	0,00
	↳ Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	7.506.970,97	7.559.300,00	7.752.887,14	7.760.750,00	201.450,00
	↳ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	352.000,00	303.000,00	0,00	303.000,00	0,00
	↳ Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-441.193,65	0,00	0,00	-303.791,25	-303.791,25
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.186.868,24	1.182.900,00	1.182.777,61	1.182.900,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	32.934,05	32.300,00	779,50	17.779,50	-14.520,50
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	30.987,34	20.800,00	0,00	20.800,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.283.160,54	9.615.450,00	8.936.444,25	9.448.588,25	-166.861,75
11	- Personalaufwendungen	1.224.091,73	1.400.000,00	1.237.042,40	1.393.794,32	-6.205,68
12	- Versorgungsaufwendungen	28.917,13	15.850,00	0,00	22.850,00	7.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.483.582,65	1.802.081,45	1.105.928,00	1.759.783,31	-42.298,14
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.007.501,02	3.467.500,00	0,62	3.419.665,00	-47.835,00
15	- Transferaufwendungen	51.739,52	55.000,00	50.226,80	55.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.142,66	160.100,00	27.953,45	59.110,62	-100.989,38
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.851.974,71	6.900.531,45	2.421.151,27	6.710.203,25	-190.328,20
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	2.431.185,83	2.714.918,55	6.515.292,98	2.738.385,00	23.466,45
19	+ Finanzerträge	347,73	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.884.116,20	1.805.100,00	1.611.009,71	1.666.052,24	-139.047,76
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.883.768,47	-1.805.100,00	-1.611.009,71	-1.666.052,24	139.047,76
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	547.417,36	909.818,55	4.904.283,27	1.072.332,76	162.514,21
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Verzinsung Stammkapital und Gewinnausschüttung (= Zeilen 22 und 25)	547.417,36	909.818,55	4.904.283,27	1.072.332,76	162.514,21
27	- Verzinsung Stammkapital	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	0,00
28	- Gewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Jahresergebnis nach Verzinsung Stammkapital und Gewinnausschüttung (= Zeilen 26./ 27 ./ 28)	127.417,36	489.818,55	4.484.283,27	652.332,76	162.514,21

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Angeordnet 2017	Prognose zum 31.12.2017	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	77,00	50,00	0,00	0,00	-50,00
32	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 und 28)	-77,00	-50,00	0,00	0,00	50,00

*** Erläuterung zu Nummer 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:**

Im Bereich der Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten sind aufgrund von erhöhten Abwassermengen bei der Schmutzwasser- und Niederschlagswassergebühr insgesamt Mehrerträge von 201.450 Euro prognostiziert worden (Ansatz der Benutzungsgebühren im Haushaltsplan 7.559.300 Euro). Inklusiv des Kostenanteils der Stadt für Straßbenentwässerung (1.180.350 Euro) sind Gesamterträge in Höhe von 8.941.100 Euro zu erwarten.

Demgegenüber stehen prognostizierte Kosten in Höhe von 8.964.450 Euro. Aufgrund der Regelung in § 6 KAG NRW, dass Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen sind, ist es notwendig, den Sonderpostens für den Gebührenaussgleich um 303.000 Euro ertragswirksam aufzulösen. Weiterhin verringern betriebliche Erlöse in Höhe von 24.150 Euro den durch Gebührenerträge zu deckender Betrag, womit 8.637.300 Euro verbleiben.

Es entsteht somit eine Kostenüberdeckung von rund 303.800 Euro, welche wieder dem Sonderpostens zugeführt werden muss. Der Sonderpostens erhöht sich unter Beachtung der Zuführung sowie der ertragswirksamen Auflösung damit effektiv um 800 Euro.

Gründe für die notwendige Einstellung in den Sonderpostens sind eine geringere kalkulatorische Abschreibung aufgrund von Verzögerungen bei den Investitionsmaßnahmen sowie die Mehrerträge durch erhöhte Abwassermengen.

Da der Gesetzgeber keine entsprechende Aufwandsposition für die Zuführung zum Sonderpostens für den Gebührenaussgleich vorsieht, muss diese Verrechnung innerhalb der Ertragspositionen erfolgen. Zur besseren Übersichtlichkeit wurde unter Ziffer 4 der Punkt Zuführung zum Sonderpostens für den Gebührenaussgleich als negativer Wert eingefügt, um die Auswirkungen zu verdeutlichen. Im Rahmen des Jahresabschlusses wird dieser in den Sonderpostens einzustellende Wert von den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten auf den Sonderpostens umgebucht und die Benutzungsgebühren somit entsprechend reduziert.

Zwischenbericht des Städtischen Abwasserbetriebes Beckum

Berichtszeitraum vom 01.07.2017 bis 30.09.2017

Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Angeordnet 2017	Prognose zum 31.12.2017	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.370,48	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte*	7.845.796,17	7.559.300,00	3.484.116,46	7.760.750,00	201.450,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.181.583,15	1.182.900,00	991.337,70	1.188.112,70	5.212,70
7 + Sonstige Einzahlungen	5.148,49	15.000,00	1.000,50	761,50	-14.238,50
8 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	347,73	0,00	0,00	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.067.246,02	8.807.200,00	4.476.454,66	8.949.624,20	142.424,20
10 – Personalauszahlungen	1.350.234,17	1.409.866,78	945.085,60	1.393.794,32	-16.072,46
11 – Versorgungsauszahlungen	0,00	43.762,26	27.912,26	43.497,30	-264,96
12 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.630.853,45	1.917.209,59	1.197.247,79	1.759.783,31	-157.426,28
13 – Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.330.853,35	2.393.734,69	1.797.891,01	2.254.675,70	-139.058,99
14 – Transferauszahlungen	51.739,52	55.000,00	50.226,80	55.000,00	0,00
15 – Sonstige Auszahlungen	55.953,53	167.011,85	44.747,86	60.136,98	-106.874,87
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.419.634,02	5.986.585,17	4.063.111,32	5.566.887,61	-419.697,56
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	3.647.612,00	2.820.614,83	413.343,34	3.382.736,59	562.121,76
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	454.069,38	313.700,00	99.075,17	240.268,30	-73.431,70
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	25.000,00	0,00	0,00	38.950,00	38.950,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	479.069,38	313.700,00	99.075,17	279.218,30	-34.481,70
24 – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 – Auszahlungen für Baumaßnahmen**	805.558,78	3.331.609,05	1.000.790,09	1.666.106,37	-1.665.502,68
26 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.640,84	69.000,00	9.668,41	10.280,33	-58.719,67
27 – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 – Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 – Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	829.199,62	3.400.609,05	1.010.458,50	1.676.386,70	-1.724.222,35
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-350.130,24	-3.086.909,05	-911.383,33	-1.397.168,40	1.689.740,65
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	3.297.481,76	-266.294,22	-498.039,99	1.985.568,19	2.251.862,41
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen***	3.930.439,39	1.100.000,00	3.904.965,64	5.004.965,64	3.904.965,64

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Angeordnet 2017	Prognose zum 31.12.2017	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	8.700.512,37	0,00	8.355.724,29	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen***	5.680.612,95	2.301.650,00	5.707.840,23	6.248.556,53	3.946.906,53
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	10.293.876,86	0,00	8.699.241,25	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.343.538,05	-1.201.650,00	-2.146.391,55	-1.243.590,89	-41.940,89
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-46.056,29	-1.467.944,22	-2.644.431,54	741.977,30	2.209.921,52
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	59.954,71	0,00	12.009,34	0,00	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-1.889,08	0,00	2.654.413,90	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	12.009,34	-1.467.944,22	21.991,70	741.977,30	2.209.921,52

* Erläuterung zu Nummer 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

Es wird auf die Erläuterungen aus der Ergebnisrechnung verwiesen.

** Erläuterung zu Nummer 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen:

Aufgrund von außerplanmäßigen Erschließungsmaßnahmen durch Investoren (unter anderem Planungen Druckrohrleitung Firma Berief, Erweiterung Audi Weber, Erschließung N 67 Fläche A), die hohe personelle Kapazitäten gebunden haben und weiterhin binden, können Maßnahmen nur teilweise oder gar nicht in 2017 begonnen werden.

*** Erläuterung zu den Nummern 33 und 34 Aufnahme beziehungsweise Tilgung von Darlehen:

In diesen Beträgen sind jeweils Umschuldungen in Höhe von 3.904.965,64 Euro enthalten.