



Controllingbericht

zur finanzwirtschaftlichen Lage

Vorlage SEBD/033/2020



Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	2
Abbildungsverzeichnis	3
Tabellenverzeichnis	3
1 Wirtschaftsplan	5
1.1 Gewinn- und Verlustrechnung des Stadtentwässerungsbetriebes (ohne BgA Abscheider) gem. Ratsbeschluss vom 19.12.2019	5
1.2 Aufteilung der Gesamtaufwendungen und –erträge 2020 (ohne BgA Abscheider) sowie der Prognosewerte nach Aufwands- und Ertragsarten	6
2 Erläuterungen zu den bedeutendsten Ertragsarten (Erfolgsplan – ohne BgA Abscheider)	7
2.1 Abwassergebühren/Erträge für Leistungen – Kostenträger Stadt/Weitere öffentlich- u. privatrechtliche Leistungsentgelte/ Auflösung Ertragszuschüsse	7
2.2 Auflösung Gebührenausgleichsverbindlichkeit	8
2.3 Aktivierte Eigenleistungen	8
2.4 Sonstige betriebliche Erträge	8
3 Erläuterungen zu den bedeutendsten Aufwandsarten (ohne BgA Abscheider)	9
3.1 Betriebs- und Materialaufwand	9
3.2 Energieaufwand	9
3.3 Unterhaltungsaufwendungen	9
3.4 Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	9
3.5 Abwasserabgabe	10
3.6 Personalaufwand	10
3.7 Abschreibungen bilanziell	10
4 Erläuterungen zum Finanzergebnis und sonstige Steuern (ohne BgA Abscheider)	11
4.1 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11
4.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11
4.3 Sonstige Steuern	11



5	Investitionen/Einnahmen 2020 des SEBD (Vermögensplan – ohne BgA Abscheider) nach Blöcken	12
6	Darstellung bzw. Entwicklung des Schuldendienstes (ohne BgA Abscheider)	13
7	Gebührenkalkulation 2020.....	14
7.1	Jahresprognose 2020 – im Plan	14
7.2	Wirtschaftsplanung – Gebührenkalkulation.....	14
8	Abwassergebühren – Kosten und Erträge	15
9	Betrieb gewerblicher Art (BgA-Abscheider)	16
9.1	Erfolgsplan BgA Abscheider.....	16
9.2	Vermögensplan BgA Abscheider.....	16
9.3	Darstellung und Entwicklung des Schuldendienstes des BgA Abscheider	17

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: GuV des SEBD (ohne BgA Abscheider) gem. Ratsbeschluss vom 19.12.2019	5
Abbildung 2: GuV des BgA Abscheider des SEBD.....	16

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Gesamtaufwendungen u. –erträge 2020 (ohne BgA Abscheider)	6
Tabelle 2: Investitionen/ Einnahmen 2020 (ohne BgA Abscheider)....	12
Tabelle 3: Schuldendienst (ohne BgA Abscheider).....	13
Tabelle 4: Abwassergebühren – Kosten u. Erträge	15
Tabelle 5: Investitionen/ Einnahmen 2020 des BgA Abscheider	16
Tabelle 6: Schuldendienst des BgA Abscheider.....	17



Beurteilung der Betriebsleitung zur derzeitigen und zukünftigen gesamtwirtschaftlichen Entwicklung des Stadtentwässerungsbetriebes (Wirtschaftsplan 2020; I.-III. Quartal; Stand: 21.10.2020)

Nach dem derzeitigen Ergebnis des I.-III. Quartals 2020 wird in der Prognose ein Jahresgewinn nach HGB von insgesamt 12,7 Mio. Euro erwartet. Damit reduziert sich der Jahresgewinn gegenüber der ursprünglichen Planung um 1,4 Mio. Euro. Die Veränderung gegenüber dem ursprünglichen Plan resultiert im Wesentlichen aus einer geringeren Entnahme aus der Gebührenausgleichsverbindlichkeit sowie den Plan/Ist-Abweichungen bei den betrieblichen Aufwendungen und sonstigen Steuern.

Durch die Übernahme des Altanlagevermögens zum 31.12.2017 wurde das Pachtmodell abgelöst. Die neuen handelsrechtlichen Abschreibungen gehören mit 33,83 Mio. Euro zu dem bedeutsamsten Aufwandsblock.

Auf der Ertragsseite wird zum jetzigen Zeitpunkt mit Erlösen aus Abwassergebühren in Höhe von 94,1 Mio. Euro gerechnet.

Das Ergebnis nach KAG verläuft ebenfalls den Erwartungen entsprechend. Zur Kostendeckung wird voraussichtlich im Jahr 2020 neben einer Auflösung aus der Gebührenausgleichsverbindlichkeit, unter Berücksichtigung einer Pflichtauflösung aus dem Jahr 2016 in Höhe von 1,3 Mio. Euro, auch eine Entnahme aus dem für Gebührenausgleich zweckgebundenen Eigenkapital in Höhe von 6,8 Mio. Euro notwendig.

Auswirkungen auf die Erlös- und Aufwandslage, die durch die anhaltende Krisensituation „COVID 19“ entstehen, sind in den aufgeführten Werten zum I.-III. Quartal beim Stadtentwässerungsbetrieb enthalten. Während sich auf der Ertragsseite bisher kaum einschlägige Ausfälle zeigen, ergeben sich pandemiebedingte Aufwendungen von mehr als 1,1 Mio. Euro.



1 Wirtschaftsplan

1.1 Gewinn- und Verlustrechnung des Stadtentwässerungsbetriebes (ohne BgA Abscheider) gem. Ratsbeschluss vom 19.12.2019

<i>Erfolgsplan 2020 (ohne BgA Abscheider)</i>		2020 Plan EUR
1.	Umsatzerlöse	128.231.313
2.	Veränderung d. Bestandes an unfertigen Leist.	0
3.	Aktivierte Eigenleistungen	4.650.556
4.	Sonstige betriebliche Erträge	1.229.567
	Summe Erträge	134.111.436
5.	Materialaufwand	36.441.310
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	11.156.060
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	22.135.250
	c) Abwasserabgabe	3.150.000
6.	Personalaufwand	33.616.482
7.	Bilanzielle Abschreibungen	33.835.260
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0
	Summe Aufwendungen	103.893.052
	Betriebsergebnis (Summe Ertr../Summe Aufw.)	30.218.384
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.283
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.145.762
	Finanzergebnis (Zeile 9 ./ Zeile 10)	-16.144.479
11.	Sonstige Steuern	10.000
	Jahresgewinn/Jahresverlust	14.063.905
	geplante Entnahme aus dem für Gebührenaussgleich zweckgebundenen Eigenkapital	6.236.894
12.	Bilanzgewinn(+)/ Bilanzverlust (-)	20.300.799

Abbildung 1: GuV des SEBD (ohne BgA Abscheider) gem. Ratsbeschluss vom 19.12.2019



1.2 Aufteilung der Gesamtaufwendungen und –erträge 2020 (ohne BgA Abscheider) sowie der Prognosewerte nach Aufwands- und Ertragsarten

Berichtswesen HGB I.-III. Quartal 2020 Stadtentwässerungsbetrieb (ohne BgA Abscheider) (Erfolgsplan 2020)	Ifd. IST bis 30.09.2020					
	1	2	3	4	5	6
	Gesamt-Budget 2020	Quartals-	Quartals-	Abweichung	Prognose 2020	Abweichung
	WPL/Ratsbeschl. in 1.000 EUR	Budget* in 1.000 EUR	Ist/Abgrenz. in 1.000 EUR	Ist/Abgrenzung zum Quartals-Buget in %	in 1.000 EUR	zum Gesamt- Budget absolut in 1.000 EUR
I. Ertragsarten						
1. Umsatzerlöse						
1.1 Abwassergebühren	94.320	70.740	70.412	-0,5	94.132	-188
1.2 Erträge für Leistungen - Kostenträger Stadt	20.869	15.652	15.561	-0,6	20.822	-47
1.3 Weitere öffentl. u. privatrechtl. Leistungsentgelte	7.431	5.573	6.269	12,5	8.000	569
1.4 Auflösung Ertragszuschüsse	2.365	1.774	1.850	4,3	2.466	101
1.5 Gebührenausschleichverbindlichkeit inkl. Pflichtauflösung	3.247	2.435	995	-59,1	1.327	-1.920
2. Veränderung d. Bestandes an unfertigen Leistungen	0	0		0,0	0	0
3. Aktivierte Eigenleistungen	4.650	3.488	3.641	4,4	4.854	204
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.229	922	1.343	45,7	1.650	421
Summe Erträge	134.111	100.584	100.071	-0,5	133.251	-860
II. Aufwandsarten						
5. Materialaufwand u. Aufw. f. bezogene Leist.						
5.1 Betriebs- und Materialaufwand	5.455	4.091	4.275	4,5	5.716	261
5.2 Energieaufwendungen	5.701	4.276	4.143	-3,1	6.000	299
5.3 Unterhaltungsaufwendungen	10.251	7.688	7.500	-2,4	10.010	-241
5.4. Sonstiger Aufwand für bezogene Leistungen	11.885	8.914	8.998	0,9	11.998	113
5.5 Abwasserabgabe	3.150	2.363	2.213	-6,3	2.950	-200
6. Personalaufwand	33.616	25.212	25.352	0,6	33.803	187
7. Bilanzielle Abschreibungen	33.835	25.376	25.373	0,0	33.831	-4
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	0	0,0	0	0
Summe Aufwendungen	103.893	77.920	77.854	-0,1	104.308	415
Betriebsergebnis (Summe Ertr../Summe Aufw.)	30.218	22.664	22.217	-2	28.943	-1.275
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	0	0	0,0	1	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.145	12.109	12.022	-0,7	16.029	-116
Finanzergebnis	-16.144	-12.109	-12.022	-0,7	-16.028	116
11. Sonstige Steuern	10	8	158	1875,0	210	200
Jahresgewinn/Jahresverlust	14.064	10.547	10.037	-4,8	12.705	-1.359
12. geplante Entnahme aus d. f. Gebührenausschleich zweckgebundenen Eigenkapital	6.237	4.678	4.578		6.783	
Bilanzgewinn (+)/ Bilanzverlust (-)	20.301	15.225	14.615		19.488	

* Jahres-Budget geviertelt (I. Quartal 1/4 des Jahresbudget, I.-II. Quartal 1/2 des Jahresbudget, I.-III. Quartal 3/4 des Jahresbudget, I.-IV. Quartal = Jahresbudget)

Tabelle 1: Gesamtaufwendungen u. –erträge 2020 (ohne BgA Abscheider)



2 Erläuterungen zu den bedeutendsten Ertragsarten (Erfolgsplan – ohne BgA Abscheider)

2.1 Abwassergebühren/Erträge für Leistungen – Kostenträger Stadt/Weitere öffentlich- u. privatrechtliche Leistungsentgelte/ Auflösung Ertragszuschüsse

Nach den bisherigen Erkenntnissen verläuft das I.-III. Quartal 2020 im Ergebnis bei den Umsatzerlösen (Abwassergebühren) annähernd planmäßig. Es wird beim Kerngeschäft „Erträge aus Abwassergebühren“ mit einem Ergebnis in Höhe von 94,1 Mio. Euro gerechnet.

Die Abwassergebühren stellen die wesentliche Ertragsart zur Deckung der Aufwendungen der städtischen Abwasserentsorgung dar. Für die Höhe ihres Ertragsverlaufes sind sowohl das Verbrauchsverhalten der Abwassereinleiter, innerbetriebliche Maßnahmen von Gewerbe und Industrie (Abzugsmengen) als auch ihr Verbleib als Indirekteinleiter über das städtische Abwasserentsorgungssystem entscheidend. Der jährlich von der Stadt zu übernehmende Anteil, insbesondere für die Entwässerung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze (öffentliche Allgemeinflächen) beträgt aktuell 20,8 Mio. Euro. Grundlage ist das Gutachten zur Fortschreibung der Kostenträgerrechnung und Ermittlung des öffentlichen Kostenanteils der Abwassergebühr.

Die Erlösarten Abwassergebühren, Anteil der Stadt für die Inanspruchnahme der öffentlichen Abwasseranlage, die öffentlich- und privatrechtlichen Leistungsentgelte sowie die Auflösung der Ertragszuschüsse, stellen mit insgesamt rund 94 % die bedeutsamste Position der Erträge dar.

Bei den öffentlich- und privatrechtlichen Leistungsentgelten wird mit einem um 0,6 Mio. Euro höheren Ergebnis von circa 8,0 Mio. Euro gerechnet.

Für die Position Auflösung Ertragszuschüsse wird für das Jahr 2020 ein Ergebnis von 2,5 Mio. Euro erwartet.



2.2 Auflösung Gebührenausgleichsverbindlichkeit

Gemäß § 6 KAG sind Kostenüberdeckungen innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen. Nach einer erhöhten Entnahme für das Jahr 2019 reduziert sich, anders als ursprünglich zum Wirtschaftsplan 2020 geplant, der aus 2016 stammende vortragungspflichtige Überschuss von 3,2 Mio. Euro um 1,9 Mio. Euro auf 1,3 Mio. Euro.

Der somit verbleibende Überschuss aus 2016 in Höhe von 1,3 Mio. Euro ist als Pflichtauflösung der Gebührenausgleichsverbindlichkeit zu entnehmen.

2.3 Aktivierte Eigenleistungen

Hierbei handelt es sich um die eigenen Planungs- und Bauleitungsaufwendungen für Investitionsmaßnahmen im Abwasserbereich. Aus heutiger Sicht wird für die Prognose 2020 mit einem leicht erhöhten Ergebnis in Höhe von 4,9 Mio. Euro gerechnet.

2.4 Sonstige betriebliche Erträge

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen wird unter anderem aufgrund von Auflösungen von Rückstellungen mit einem um 0,4 Mio. Euro erhöhten Ergebnis von 1,7 Mio. Euro für 2020 gerechnet.



3 Erläuterungen zu den bedeutendsten Aufwandsarten (ohne BgA Abscheider)

3.1 Betriebs- und Materialaufwand

Der Ist-Aufwand/ die Abgrenzung für das I.-III. Quartal 2020 liegt mit 4,5 % über dem Planbudget des I.-III. Quartals 2020. Es wird für das Jahr 2020 mit einem erhöhten Ergebnis in Höhe von 5,7 Mio. Euro gerechnet.

3.2 Energieaufwand

Der Ist-Aufwand für das I.-III. Quartal 2020 liegt mit -3,1 % unter dem Plan-Budget für das I.-III. Quartal. Die Verbrauchsmengen verlaufen unterjährig nicht linear und aufgrund der, gegenüber der ursprünglichen Planung, veränderten Einschätzung der Preis- und Mengenentwicklung bei den Klärwerken Nord und Süd, wird weiterhin für 2020 mit steigenden Energiekosten in Höhe von 6,0 Mio. Euro gerechnet.

3.3 Unterhaltungsaufwendungen

Der Ist-Aufwand/die Abgrenzung für das I.-III. Quartal 2020 ist -2,4 % geringer, als das Planbudget des I.-III. Quartals. Für 2020 wird insgesamt mit geringeren Unterhaltungsaufwendungen in Höhe von 10,0 Mio. Euro gerechnet.

3.4 Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen

Der Ist-Aufwand/die Abgrenzung für das I.-III. Quartal 2020 liegt geringfügig über dem Niveau der Budgets der ersten drei Quartale. Es wird aus heutiger Sicht mit einem leicht steigenden Ergebnis von 12,0 Mio. Euro gerechnet.



3.5 Abwasserabgabe

Der Betrag laut Wirtschaftsplan 2020 von 3,2 Mio. Euro wird zu einem späteren Zeitpunkt an das Land NRW gezahlt und steht erst nach Ablauf des Jahres 2020 abschließend fest. Diese Aufwendungen werden deshalb vorübergehend einer speziell dafür vorgesehenen Rückstellungsposition zugeordnet, aus der, sobald die Abgabenbescheide des Landes vorliegen, die Zahlungen erfolgen. In der Jahresprognose für 2020 wird für die Abwasserabgabe aktuell mit einem Betrag in Höhe von circa 3,0 Mio. Euro gerechnet.

3.6 Personalaufwand

Beim Ist-Personalaufwand für das Jahr 2020 sind auch anteilige Pensionsrückstellungen und Beihilfen der aktiven Beamten sowie Rückstellungen für Altersteilzeit enthalten. Bezüglich des Ergebnisses 2020 sind neben den bisher angefallenen Personalaufwendungen auch abzugrenzende Sonderzahlungen berücksichtigt. Für den Ablauf des Jahres 2020 werden Personalaufwendungen in Höhe von 33,8 Mio. Euro erwartet.

3.7 Abschreibungen bilanziell

Die Wirtschaftsgüter des Alt-Anlagevermögens und des Eigenbetriebes sind vom Jahr ihrer Inbetriebnahme/Aktivierung bilanziell abzuschreiben. Für das laufende Jahr 2020 wird aus heutiger Sicht mit einem nahezu dem Plan entsprechenden Ergebnis in Höhe von 33,8 Mio. Euro gerechnet.



4 Erläuterungen zum Finanzergebnis und sonstige Steuern (ohne BgA Abscheider)

4.1 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge für das I.-III. Quartal 2020 entsprechen dem Quartalsbudget. Für 2020 wird in der Prognose mit einem dem Plan entsprechendem Ergebnis der Zinserträge in Höhe von 1 TEuro gerechnet.

4.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen für das I.-III. Quartal 2020 liegen circa -0,1 Mio. € unter dem Budget für diesen Zeitraum. In der Prognose für 2020 wird daher bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen mit einem leicht geringeren Aufwand in Höhe von 16,0 Mio. Euro gerechnet.

4.3 Sonstige Steuern

Gemäß § 28 Energiesteuergesetz ist das reine Verheizen von Faulgas zur Wärmeerzeugung nicht mehr steuerfrei. Nach umfassender Klärung der Rechtslage und der Ermittlung der zu versteuernden Mengen ergibt sich eine jährliche Steuerlast in einer Größenordnung von 0,20 Mio. Euro. Insgesamt werden somit für das Jahr 2020, entgegen der ursprünglichen Planung, sonstige Steuern in Höhe von 0,21 Mio. Euro erwartet.

5 Investitionen/Einnahmen 2020 des SEBD (Vermögensplan – ohne BgA Abscheider) nach Blöcken

Nachfolgend werden die Mittelabflüsse des I.-III. Quartals 2020, gemessen am Gesamt-Budget 2020, bei den Maßnahmen des Stadtentwässerungsbetriebes Düsseldorf dargestellt (vom SEBD zu finanzierende Maßnahmen, nach Blöcken sortiert).

Berichtswesen I.-III. Quartal 2020 Stadtentwässerungsbetrieb <i>Wipl 2020 (Vermögensplan)</i>	Jahresbudget (JB)			I.-III. Quartal 2020			
	1	2	3	4	5	6	7
	Budget '20 in EUR	Inv. Reste '19 in EUR	Summe '20 in EUR	Ist in EUR	Obligo in EUR	Ist + Obligo in EUR	Anteil am Budget in %
Block I: Gebäude und Grundstücke	110.000	370.781	480.781	846.330	78.830	925.160	192%
Block II: Nachträgliche Erschließung	532.494	130.101	662.595	482.860	99.285	582.145	88%
Block III: Kanalerneuerungen	18.824.175	1.973.750	20.797.925	10.446.538	9.501.786	19.948.324	96%
Block IV: Kanalnetzbewirtschaftung/Strukturverb.	1.389.394	350.649	1.740.043	863.463	342.742	1.206.205	69%
Block V: Neuerschließung/Vertragkanalbau	1.300.000	189.098	1.489.098	691.414	1.564.458	2.255.872	151%
Block VI: Klärwerkserweiterung	14.367.359	0	14.367.359	1.963.428	7.385.216	9.348.645	65%
Block VII: Niederschl.-wasserbehandlung	9.546.500	666.048	10.212.548	2.655.083	3.320.574	5.975.658	59%
Block VIII: Maschinen u. maschinelle Anlagen	330.000	0	330.000	318.670	17.760	336.430	102%
Block IX: Betriebs- u. Geschäftsausstattung/GWG	1.966.350	740.610	2.706.960	731.659	460.523	1.192.182	44%
Block X: AEL/BZZ	4.650.556	0	4.650.556	3.487.917	0	3.487.917	75%
GESAMTAUSGABEN	53.016.828	4.421.037	57.437.865	22.487.362	22.771.175	45.258.537	79%
Block XI: Einnahmen	1.731.087	0	1.731.087	51.042	0	51.042	3%
GESAMTEINNAHMEN	1.731.087	0	1.731.087	51.042	0	51.042	3%

Tabelle 2: Investitionen/ Einnahmen 2020 (ohne BgA Abscheider)



6 Darstellung bzw. Entwicklung des Schuldendienstes (ohne BgA Abscheider)

<u>Schuldenstand / Schuldenentwicklung</u> (ohne BgA)	
Gesamtschulden 31.12.2019	790.745.915,29 EUR
Aufnahmen bis 30.09.2020 abzgl. Tilgung	30.000.000,00 EUR -18.022.236,67 EUR
Gesamtschulden 30.09.2020	802.723.678,62 EUR

Tabelle 3: Schuldendienst (ohne BgA Abscheider)



7 Gebührenkalkulation 2020

7.1 Jahresprognose 2020 – im Plan

Die Jahresprognose der Gebührenkalkulation 2020 ist weiterhin positiv. Die Kosten sinken gering um -0,3 Mio. Euro und die Leistungen, vor Entnahme aus der Gebührenausgleichsverbindlichkeit, steigen gegenüber der ursprünglichen Planung um 1,0 Mio. Euro. Unter Berücksichtigung der um -1,9 Mio. Euro verringerten Entnahme aus der Gebührenausgleichsverbindlichkeit in Höhe von ca. 1,3 Mio. Euro, erhöht sich die geplante Entnahme aus dem zweckgebundenen Eigenkapital um 1,3 Mio. Euro von 6,2 Mio. Euro auf ca. 6,8 Mio. Euro.

7.2 Wirtschaftsplanung – Gebührenkalkulation

Die Kosten- und Leistungsdaten der Gebührenkalkulation 2020 sind von ihrer Art und Höhe her nicht deckungsgleich mit den Aufwands- und Ertragsdaten des Wirtschaftsplanes 2020 – Betriebsergebnis.

Bei der Ertrags-/Leistungsseite ist zu beachten, dass die Entnahme aus der Gebührenausgleichsverbindlichkeit im Wirtschaftsplan im Ertragsblock selbst enthalten ist und in der Gebührenkalkulation separat dargestellt wird.

Auf der Aufwands-/Kostenseite gibt es zwischen Wirtschaftsplan und Gebührenkalkulation Abweichungen. Zum einen bei der Veranschlagung von kalkulatorischen/bilanziellen Zinsen. Im Wirtschaftsplan werden, anders als in der Gebührenkalkulation, keine kalkulatorischen Zinsen für die Anlagen veranschlagt. Und ferner führt der Gegenwert des übernommenen Altanlagevermögens handelsrechtlich zu anderen Abschreibungen als gebührenrechtlich.



8 Abwassergebühren – Kosten und Erträge

KOSTEN- UND LEISTUNGEN		Budget WIPL	Budget WIPL	IST/Abgrenzung	PROGNOSE 2020
KAG		2020	I.-III. Quartal '20	I.-III. Quartal '20	
		in 1.000 EUR	in 1.000 EUR	in 1.000 EUR	in 1.000 EUR
Nr. Leistungen					
1	Abwassergebühren	94.320	70.740	70.412	94.132
2	Kostenträger Stadt	20.869	15.652	15.561	20.822
3	Öffentlich u. Privat-rechtliche Leistungsentgelte	7.351	5.513	6.209	7.920
4	Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	4.650	3.488	3.641	4.854
5	Auflösung Ertragszuschüsse	2.365	1.774	1.850	2.466
6	Sonstige Erträge	1.180	885	1.305	1.600
SUMME Leistungen vor Entnahme aus GBA		130.735	98.052	98.978	131.794
7	Entnahme Gebührenausgleichsverbindlichkeit (GBA)	3.247	2.435	995	1.327
SUMME Leistungen nach Entnahme GBA		133.982	100.487	99.973	133.121
Nr. Kosten					
8	Personalkosten	33.450	25.088	25.260	33.680
9	Betriebs-, Unterhaltungs- und Verwaltungskosten	33.172	24.879	24.972	33.799
10	Abwasserabgabe	3.150	2.363	2.213	2.950
11	Kalkulatorische Zinsen	33.332	24.999	24.146	32.194
12	Kalkulatorische Abschreibungen	37.115	27.836	27.960	37.281
SUMME KOSTEN		140.219	105.165	104.551	139.904
NR. JAHRESERGEBNIS					
13	Geplante Entnahme aus dem Eigenkapital (-)	-6.237	-4.678	-4.578	-6.783

Tabelle 4: Abwassergebühren – Kosten u. Erträge

9 Betrieb gewerblicher Art (BgA-Abscheider)

9.1 Erfolgsplan BgA Abscheider

Aufgrund der aktuellen Krisensituation bezüglich der COVID 19 Pandemie und der daraus resultierenden Restriktionen u.a. für die Gastronomie, hat sich für das I.-III. Quartal und in der Prognose für das Jahr 2020 eine veränderte Erlössituation ergeben. Das gesamte Ausmaß steht u.a. in Abhängigkeit zur Dauer der erlassenen Restriktionen und ist zum Ende des I.-III. Quartals nur annähernd kalkulierbar.

Erfolgsplan BgA Abscheider 2020		2020 Plan in 1.000 EUR	I.-III. Quartal 2020 Ist / Abgrenzung in 1.000 EUR	2020 Prognose in 1.000 EUR
1.	Umsatzerlöse	1.135	806	1.025
2.	Veränderung d. Bestandes an unfertigen Leist.	0	0	0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge	2	5	5
	Summe Erträge	1.137	811	1.030
5.	Materialaufwand	285	228	294
6.	Personalaufwand	776	566	755
7.	Bilanzielle Abschreibungen	81	53	70
	Summe Aufwendungen	1.142	847	1.119
	Betriebsergebnis (Summe Ertr../Summe Aufw.)	-5	-36	-89
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	1	1
	Finanzergebnis (Zeile 9 / Zeile 10)	-1	-1	-1
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	10	10
	Ergebnis nach Steuern	-6	-47	-100
11.	Sonstige Steuern	0	0	0
	Jahresgewinn/Jahresverlust	-6	-47	-100

Abbildung 2: GuV des BgA Abscheider des SEBD

9.2 Vermögensplan BgA Abscheider

Berichtswesen I.-III. Quartal 2020 Betrieb gewerblicher Art Abscheider <i>Wipl 2020 (Vermögensplan)</i>	Jahresbudget (JB)			I.-III. Quartal 2020			
	1	2	3	4	5	6	7
	Budget '20 in EUR	Inv. Reste '19 in EUR	Summe '20 in EUR	Ist in EUR	Obligo in EUR	Ist + Obligo in EUR	Anteil am Budget in %
Block IX: Betriebs- u. Geschäftsausstattung/GWG							
Laufende Maßnahmen	114.000	143.642	257.642	1.516	180.329	181.845	71%
Gesamt:	114.000	143.642	257.642	1.516	180.329	181.845	71%
GESAMTAUSGABEN	114.000	143.642	257.642	1.516	180.329	181.845	71%

Tabelle 5: Investitionen/ Einnahmen 2020 des BgA Abscheider



9.3 Darstellung und Entwicklung des Schuldendienstes des BgA Abscheider

Schuldenstand / Schuldenentwicklung (nur BgA)	
Gesamtschulden 31.12.2019	58.206,22 EUR
abzgl. Tilgung	-58.206,22 EUR
Gesamtschulden 30.09.2020	0,00 EUR *)

*) steuerliches Darlehen des SEBD über ursprünglich 556.557,93 EUR

Tabelle 6: Schuldendienst des BgA Abscheider

Datum: 21.10.2020

Betriebsleitung:



Kaufmännische Leitung