

Zwischenbericht

***über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen,
sowie die Entwicklung des Vermögensplans
für die Zeit vom 1. Januar bis 30. Juni 2007***

Inhaltsverzeichnis

Anlage 1	Erfolgsplan - Summenvergleich
Anlage 2	Erfolgsplan - Abweichungen
Anlage 3	Erfolgsplan - Abweichungsanalyse
Anlage 4	Vermögensplan – Finanzentwicklung
Anlage 5	Geldflussanalyse - Januar bis Juni
Anlage 6	Ausgabenübersicht der Investitionen

Stadtentwässerung und Umweltanalytik Nürnberg

Zwischenbericht zum 30.06.2007

Der Zwischenbericht per 30.06.2007 ist gemäß Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Stadtentwässerung und Umweltanalytik Nürnberg (SUN), § 4, Absatz 7 schriftlich vorzulegen.

Die vorliegenden Zahlen zeigen den Stand der kaufmännischen Buchführung, sowie alle zeitlichen und uns bekannten sachlichen Abgrenzungen. Die Aussagen entsprechen daher dem tatsächlichen Stand per 30.06.2007.

Der Bericht zeigt die Zahlen des gesamten Eigenbetriebs Stadtentwässerung und Umweltanalytik. Die vom Sachgebiet Abwasseranalytik erbrachten Leistungen für den Werkbereich Stadtentwässerung werden im Zuge von internen Leistungsverrechnungen bzw. Umlagen verursachungsgerecht verrechnet. Die auf den Bereich Umweltanalytik entfallenden Aufwendungen werden durch den bereits anteilig erhaltenen städtischen Zuschuss in Höhe von 0,9 Mio € kostenneutral für den Eigenbetrieb geführt.

Zusammenfassung:

Erfolgsplan (Anlagen 1 bis 3)

Die Umsatzerlöse aus Abwasser- und Niederschlagswassergebühren liegen mit 0,469 Mio € unter dem Plan. Wir gehen deshalb auch für das Gesamtjahr von einer Planunterschreitung des Gebührenaufkommens aus.

Der Gesamtaufwand liegt insgesamt um 1,882 Mio € unter den anteiligen Planwerten für 2007. Die Aufwendungen im 1. Halbjahr liegen im Vergleich zu den Erlösen deutlich unter Plan, sodass gegenüber der Planung eine Ergebnisverbesserung erreicht werden kann.

Einen wesentlichen Anteil zu der Aufwandseinsparung tragen die angefallenen Zinsen bei, die durch zinsgünstige Refinanzierungsgeschäfte deutlich unter Plan liegen.

Anstelle des geplanten Jahresverlustes i. H. v. 2,2 Mio. EUR erwarten wir aus heutiger Sicht einen Gewinn von über 1,0 Mio. EUR.

Vermögensplan – Finanzentwicklung (Anlage 4)

Im 2. Halbjahr wird voraussichtlich eine Darlehensaufnahme in Höhe von ca. 4,0 Mio € zur Finanzierung unserer Investitionsmaßnahmen erfolgen.

Die Investitionsausgaben des 1. Halbjahres 2007 liegen unter Plan wegen:

- saisonaler Effekte (Abrechnungen erfolgen erst im 2. Halbjahr)
- Verschiebungen und Verzögerungen von Neubaumaßnahmen
- tatsächlich geringere Baukosten als geplant

Geldflussanalyse (Anlage 5)

Die laufende Entwicklung der liquiden Mittel des Eigenbetriebs Stadtentwässerung und Umweltanalytik ist geprägt von den nur quartalsweise eingehenden Zahlungen der Abwassergebühren. Der kurzfristige Geldmittelbedarf wird durch zinsgünstige Kassenkredite über die Stadt Nürnberg gedeckt.

ERFOLGSPLAN
Summenvergleich
01.01.2007 bis 30.06.2007

	Plan 2007 Jan-Dez	anteilig zu Plan Jan-Juni	IST 2007 Jan-Juni	Anteil IST zu Plan ant.in %
1. Umsatzerlöse	90.095.840	45.047.920	44.579.185	98,96%
2. aktivierte Eigenleistungen	1.700.000	850.000	900.000	105,88%
3. sonstige betriebliche Erträge	10.614.160	5.307.080	5.540.293	104,39%
<i>davon:</i>				
<i>Auflösung von Sonderposten mit Rücklagen</i>	8.200.000	4.100.000	4.161.223	101,49%
Summe 1. - 3. Erträge/Erlöse	102.410.000	51.205.000	51.019.478	99,64%
4. Materialaufwand und Instandhaltung	-21.870.000	-10.935.000	-10.055.568	91,96%
5. Personalaufwand und Sozialabgaben	-21.780.000	-10.890.000	-10.759.039	98,80%
6. Abschreibungen	-32.000.000	-16.000.000	-15.721.044	98,26%
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.150.000	-4.075.000	-4.058.470	99,59%
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	768	0,00%
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-20.800.000	-10.400.000	-9.825.000	94,47%
Summe 4. -9. Aufwendungen	-104.600.000	-52.300.000	-50.418.353	96,40%
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.190.000	-1.095.000	601.125	-54,90%
11. sonstige Steuern	-20.000	-10.000	-7.052	70,52%
12. Jahresgewinn (+) /-verlust (-)	-2.210.000	-1.105.000	594.073	-53,76%

Im vorliegendem Bericht wurden soweit als möglich etwaige Abgrenzungen berücksichtigt, d.h. die vorhandenen Buchhaltungsdaten wurden zeitgerecht hochgerechnet.

ERFOLGSPLAN
Abweichungen
01.01.2007 bis 30.06.2007

	positive Entwicklung geg. Plan	negative Entwicklung geg. Plan	Plan 2007 Jan-Juni	IST 2007 Jan-Juni
1. Umsatzerlöse		468.735	45.047.920	44.579.185
2. aktivierte Eigenleistungen	50.000		850.000	900.000
3. sonstige betriebliche Erträge	233.213		5.307.080	5.540.293
<i>davon:</i>				
<i>Auflösung von Sonderposten mit Rücklagen</i>	61.223		4.100.000	4.161.223
Summe 1. - 3. Erträge/Erlöse		185.522	51.205.000	51.019.478
4. Materialaufwand und Instandhaltung	879.432		-10.935.000	-10.055.568
5. Personalaufwand und Sozialabgaben	130.961		-10.890.000	-10.759.039
6. Abschreibungen	278.956		-16.000.000	-15.721.044
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	16.530		-4.075.000	-4.058.470
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	768		0	768
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	575.000		-10.400.000	-9.825.000
Summe 4. -9. Aufwendungen	1.881.647		-52.300.000	-50.418.353
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.696.125		-1.095.000	601.125
11. sonstige Steuern	2.948		-10.000	-7.052
12. Verbesserung gegenüber Plan 2007	1.699.073		-1.105.000	594.073

ERFOLGSPLAN – ABWEICHUNGSANALYSE

GESCHÄFTSENTWICKLUNG

01.01.2007 bis 30.06.2007

Hinweise zum Erfolgsplan:

Der Erfolgsplan beinhaltet die erkennbare Geschäftsentwicklung auf Basis der handelsrechtlichen G+V-Rechnung. Es handelt sich nicht um eine Gebührenkalkulation nach KAG.

Aufwendungen, Kosten, Erträge und Umsatzerlöse enthalten nicht nur den Stand der Buchhaltung, sondern sind durch Vornahme von Abgrenzungen (d.h. zeitliche Zuordnung zum 1. Halbjahr 2007, wenn die Lieferung oder Leistung in diesem Zeitraum erfolgte) aktualisiert.

Durch die Ergebnisüberprüfung können Planabweichungen in größerem Umfang erkannt und (soweit beeinflussbar) vermieden werden.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen des Erfolgsplans erläutert:

ERFOLGSPLAN – ABWEICHUNGSANALYSE

positive Entwicklung = +
negative Entwicklung = -

1. Umsatzerlöse - 469

IST 44.579
PLAN 45.048

Die Umsatzerlöse beinhalten hauptsächlich die Abwassereinleitungsgebühren. Die Erhebung der Abwassergebühren wird durch das Steueramt der Stadt Nürnberg im Rahmen der Grundabgabenbescheide vorgenommen.

Die Schmutzwassergebühren werden auf der Basis der von der N-Ergie AG abgelesenen und per Datenträger an die Stadt gegebenen Frischwassermengen berechnet. Die Ableitungen erfolgen im rollierenden System einmal jährlich und werden an das Steueramt gemeldet. Die Berechnung der Niederschlagswassergebühr erfolgt auf Basis der von den Bürgern gemeldeten befestigten und an die Kanalisation angeschlossenen Flächen.

Der Eigenbetrieb Stadtentwässerung und Umweltanalytik erhält vom Steueramt monatlich die in den abgerechneten Grundabgabenbescheiden enthaltenen Kanal- und Niederschlagswassergebühren, die aus den Endabrechnungen für 2006, sowie aus den Vorauszahlungen für 2007 bestehen.

Der Eigenbetrieb erhebt seit 01.01.2003 eine Schmutzwassergebühr in Höhe von 1,99 €/m³ Frischwasserverbrauch und eine Niederschlagswassergebühr in Höhe von 0,51 €/m² pro Jahr für befestigte und an die Kanalisation angeschlossene Flächen.

Für das Jahr 2006 hat sich eine veranlagte Frischwassermenge von 28,6 Mio. m³ ergeben. Die Planungen für 2007 gingen von einem Volumen i. H. v. 29,5 Mio. m³ aus. Die tatsächliche Abrechnung wird voraussichtlich bei 28,9 Mio. m³ liegen. Die Gebühren aus Schmutzwasser liegen per 30.06.2007 mit 28,8 Mio. € deshalb unter Plan.

Die Niederschlagswassergebühr wurde bis 30.6.2007 mit 7,1 Mio. € veranlagt und liegt damit etwa im Plan.

Der Erlös aus dem Straßenentwässerungsanteil wird in 2007 unverändert mit 12,0 Mio. € erwartet.

2. aktivierte Eigenleistungen + 50

IST 900
PLAN 850

In dieser Position werden die Personal- und Sachausgaben der Investitionsabteilungen Abwasserableitung und Abwasserreinigung zu den Bauausgaben übergeleitet. Zusätzlich sind die Einnahmen aus den Grundwassereinleitungen eigener Baustellen erfasst.

3. sonstige betriebliche Erträge + 233

IST 5.540
PLAN 5.307

Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen aufgrund von Entschädigungsleistungen durch Vertragspartner und Personalkostenersatz über Plan. Diese Erträge fielen jedoch einmalig an und sind in dieser Höhe für das 2. Halbjahr 2007 nicht zu erwarten.

Bei der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil handelt es sich um zeitgerechte Auflösung von Zuschüssen und Beiträgen.

ERFOLGSPLAN – ABWEICHUNGSANALYSE

4. Materialaufwand + 879

IST 10.056
PLAN 10.935

Die Position umfasst im Wesentlichen die Aufwendungen für Betriebsstoffe, Energie sowie bezogene Leistungen für Wartung und Instandhaltung. Die Unterschreitung beruht auf den geringeren Ausgaben für die Instandhaltung per 30.06. gegenüber den anteiligen Planwerten. Die Planwerte werden voraussichtlich auch zum Jahresende unterschritten.

5. Personalaufwand + 131

IST 10.759
PLAN 10.890

Der Personalaufwand erreicht per 30.06. nahezu die Planvorgabe. Im Personalaufwand sind Sonderzuwendungen zeitanteilig berücksichtigt.

6. Abschreibungen + 279

IST 15.721
PLAN 16.000

Die Abschreibungen wurden aus dem DV-geführten Anlagenbuch berechnet und liegen im Plan.

7. sonstige betriebliche Aufwendungen + 17

IST 4.058
PLAN 4.075

Die Position enthält im Wesentlichen die zeitanteiligen Kosten aus der Kostenumlage der Stadt Nürnberg (1,59 Mio. €). In dieser Position wurde auch eine zeitanteilige Abwasserabgabe in Höhe von 0,93 Mio. € berücksichtigt.

8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge + 0,8

IST 0,8
PLAN 0

Es handelt sich um erwirtschaftete Zinsen aus Stundungen.

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen + 575

IST 9.825
PLAN 10.400

Die Zinsen unterschreiten den Planwert aufgrund zinsgünstiger Refinanzierungen.

ERFOLGSPLAN – ABWEICHUNGSANALYSE

10.	Verbesserung des Ergebnisses der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	+ 1.696
11.	sonstige Steuern	+ 3
12.	Verbesserung des Halbjahresergebnisses 2007 gegenüber dem Plan	+ 1.699

Ergebnis per 30.06.07:	Gewinn	IST	+594
	Verlust	PLAN	- 1.105

Aufgrund der Entwicklung im ersten Halbjahr erwarten wir ein wesentlich besseres Ergebnis gegenüber dem Wirtschaftsplan 2007. Anstelle des geplanten Verlustes von 2,2 Mio. EUR kann voraussichtlich ein Jahresgewinn von über 1,0 Mio. EUR erreicht werden.

IST-Geldflussanalyse 2007

	IST	IST	IST	IST	IST	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	IST Monat 01 - 06	PLAN 2007	Abweichung	
	Jan.	Febr	März	April	Mai	Juni	Juli	August	Sept.	Okt.	Nov	Dez	in %	€	IST-Cashflow gesamt	
Einnahmen																
aus Schmutzwasser	-115	13.809	266	-253	13.400	3	3.850	13.000	200	350	14.000	1.100	27.110	46,2%	58.700	-31.590
aus Niederschlagswasser	39	3.369	0	9	3.376	3	1.100	3.250	0	0	3.250	0	6.796	48,2%	14.100	-7.304
Straßenentwässerung Stadt	0	0	3.000	0	0	3.000	0	0	3.000	0	0	3.000	6.000	50,0%	12.000	-6.000
Einnahmen aus Forderungen	415	361	931	628	344	753	500	2.600	400	200	1.000	196	3.432	43,5%	7.896	-4.464
Einnahmen Kostendeckung Stadt				450		450			450			464	900	49,6%	1.814	-914
Darl.aufnahme für Investitionen				8.500						4.000		0	8.500	33,6%	25.300	-16.800
Darlehensumschuldungen	0		0	0	0		0	26.000		15.000		0	0	0,0%	34.400	-34.400
Summe der Einnahmen	339	17.539	4.197	9.334	17.120	4.209	5.450	44.850	4.050	19.550	18.250	4.760	52.738	34,2%	154.210	-101.472
Ausgaben																
Löhne/Gehälter/Soz.Abgaben	1.606	1.578	1.775	1.689	1.649	1.617	1.650	1.650	1.650	1.650	2.600	2.680	9.914	45,5%	21.780	-11.866
für Verbindl.aus Lief.u.Leist.	3.860	2.218	3.585	2.259	2.896	2.664	4.150	4.150	4.150	4.150	4.150	4.225	17.482	35,1%	49.875	-32.393
städt. Verwaltungskosten	0	143	0	167	156	23	0	0	350	0	0	485	489	15,4%	3.185	-2.696
Zinsen an den Kreditmarkt	689	4.249	775	174	1.501	419	1.530	5.308	1.176	590	983	920	7.807	37,0%	21.100	-13.293
Tilgung wg. Umschuldung			0					26.321		17.383			0	0,0%	43.704	-43.704
Tilgung aus Kreditraten	0	4.054	250	600	1.100	1.050	275	4.207	700	600	1.100	1.678	7.054	45,3%	15.556	-8.502
Summe der Ausgaben	6.155	12.242	6.385	4.889	7.302	5.773	7.605	41.636	8.026	24.373	8.833	9.988	42.746	27,5%	155.200	-112.454
Unter/- Überdeckung im Monat	5.816	-5.297	2.188	-4.445	-9.818	1.564	2.155	-3.214	3.976	4.823	-9.417	5.228	-9.992		990	-10.982
Übertrag aus Vormonat	6.229	12.045	6.748	8.936	4.491	-5.327	-3.763	-1.608	-4.822	-846	3.977	-5.440	6.229		6.229	
Kassenbestand	12.045	6.748	8.936	4.491	-5.327	-3.763	-1.608	-4.822	-846	3.977	-5.440	-212	-3.763		7.219	-10.982

Bestand minus = Guthaben
Bestand plus = Schulden

Stadtentwässerung und Umweltanalytik Nürnberg

Beschreibung	Genehmigungs- summe	Gesamtprojektsummen			IST 2007		
		bisherige Ist- Kosten Gesamt	Offene Bestellungen	noch offen zur Genehmigungs- summe	Finanz- budget 2007	Ist-Kosten per 30.06.2007	noch freie Mittel in 2007
Investitionen Abwassersammlung 01.01.2007 bis 30.06.2007							
Südwestlicher Hauptsammler 2	10.941.646	7.374.482	0	3.567.164	10.000	7.646	2.354
Kanalsanierung Fischbach	6.847.136	4.889.850	202.995	1.754.291	337.000	50.313	286.687
Kanalsanierung Worzeldorfer Raum	975.000	899.381	108.854	-33.235	222.000	83.972	138.028
Kanalisation Schutzzone Wasserwerk Erlenstegen	1.928.876	1.911.157	0	17.718	6.000	5.931	69
Vorflutkanal Altenfurt-Moorenbrunn	613.550	512.346	0	101.204	6.000	0	6.000
Kanalisation Langwasser	604.000	359.217	122.378	122.405	312.000	167.574	144.426
Gebietssanierung Altenfurt / Moorenbrunn	2.584.000	889.036	498.472	1.196.493	1.061.000	656.984	404.016
Überleitung Großgründlach	75.000	24.450	2.292	48.258	19.000	1.620	17.380
Regenüberlaufbecken Tizianstrasse	664.679	522.456	0	142.223	1.000	420	580
Südostsammler	26.291.448	16.190.057	2.846.975	7.254.416	2.764.000	2.026.267	737.733
Kanalisation Steinhauserweg	840.000	588.120	4.023	247.857	67.000	65.279	1.721
Regenüberlaufbecken Johannisbrücke	3.000.000	2.110.630	0	889.370	7.000	4.013	2.987
Kanalisation Boxdorf-Grossgründlach	1.710.000	1.352.893	3.009	354.099	180.000	133.345	46.655
Kanalerschließung	5.065.488	1.234.600	77.315	3.753.574	1.208.000	64.001	1.143.999
Kanalbau	151.000	104.528	0	46.472	114.000	13.008	100.992
Kanalauswechslung	7.194.000	3.815.208	715.605	2.663.187	2.978.000	1.648.364	1.329.636
Kanaldatenbank	924.500	143.650	58.928	721.922	415.000	104.943	310.057
Regenwasserbeseitigung Langwasser	0	102.367	0	-102.367	10.000	0	10.000
Erweiterung der Kanalisation im Hafengebiet	4.453.600	3.172.025	67.562	1.214.013	109.000	41.787	67.213
Sanierung Laufamholz / Doktorsfeld	0	0	0	0	20.000	0	20.000
Maßnahme Dritter	0	139.873	0	-139.873	32.000	14.181	17.819
Kanalsanierung	2.983.000	2.272.991	3.665	706.344	113.000	60.303	52.697
Kanalauswechslung Pfälzer-Wald-Straße	1.387.000	640.865	45.176	700.959	566.000	474.495	91.505
Nordwestring	4.350.000	3.025.935	757.451	566.614	2.145.000	1.200.029	944.971
Kanalauswechslung	1.103.000	1.041.579	0	61.421	16.000	15.917	83
Kanalsanierung Wöhrd	2.155.000	675.429	885.352	594.219	775.000	370.802	404.198
Abflußsteuerung-Kanalnetz	122.000	18.831	7.221	95.948	42.000	1.800	40.200
Kanalerneuerung Bucher Straße	1.140.000	1.134.839	0	5.161	64.000	62.389	1.611
Kanalauswechslung Grasersgasse	518.000	82.753	265	434.982	12.000	0	12.000
Kanalsanierung Bereich Wettersteinstraße	1.085.000	712.972	7.235	364.793	10.000	0	10.000
Kanalisation Baimbach	1.060.000	827.366	32.835	199.799	295.000	287.886	7.114
Umbau Pumpwerke	594.000	353.475	76.738	163.787	231.000	5.202	225.798
Johannissammler	0	15.550	0	-15.550	20.000	13.840	6.160
Kanalerschließung	0	660	0	-660	20.000	660	19.340
Kanalisation Baugebiet Eichenlöhlein	0	34.582	8.853	-43.435	50.000	33.628	16.372
Kanalisation Baugebiet Herpersdorf-Süd	0	0	0	0	20.000	0	20.000
Kanalumlegungen infolge U-Bahnbau	745.000	693.277	0	51.723	123.000	122.784	216
Abwasserbeseitigung der Ortsteile Brunn, Birnthon u. Netzstall	961.000	160.821	26.721	773.458	141.000	92.789	48.211
Summe Investition Abwassersammlung	93.066.923	58.028.250	6.559.919	28.478.755	14.521.000	7.832.172	6.688.828

Stadtentwässerung und Umweltanalytik Nürnberg

Beschreibung	Genehmigungs- summe	Gesamtprojektsummen			Finanz- budget 2007	IST 2007	
		bisherige Ist- Kosten Gesamt	Offene Bestellungen	noch offen zur Genehmigungs- summe		Ist-Kosten per 30.06.2007	noch freie Mittel in 2007
Investitionen Abwasserreinigung 01.01.2007 bis 30.06.2007							
Modernisierung der Schlammfäulung	8.289.000	7.792.052	218.114	278.834	198.000	148.051	49.949
Weitgehende Ausbau der Abwasserreinigung	3.716.000	414.286	1.913.293	1.388.421	1.000.000	363.969	636.031
Neubau, Umbau u. Erweiterung der Abwasserkontrolle	1.151.000	624.920	223.043	303.037	316.000	64.015	251.985
Kläranlagenausbau	597.000	251.039	177.313	168.648	184.000	148.286	35.714
Ausbau der Abwasserreinigung	48.503.796	44.204.128	504.216	3.795.452	1.032.000	595.441	436.559
Schlamm Entsorgung	248.000	768.474	973.810	-1.494.284	473.000	401.794	71.206
Modernisierung Prozeßleittechnik	200.000	117.684	0	82.316	20.000	750	19.250
Betriebswassernetz	200.000	32.976	98.159	68.865	55.000	32.689	22.311
Navision-Software Erweiterung	754.000	289.918	29.828	434.254	83.000	81.210	1.790
Beleuchtungsanlagen KW 1	749.000	424.603	300.383	24.015	170.000	18.468	151.532
Umbau und Erweiterung des Kanalbetriebshofes	1.765.000	1.667.373	12.325	85.302	48.000	39.264	8.736
Auflassung der Kläranlage Gründlachtal	550.000	37.823	17.837	494.340	98.000	7.151	90.849
Modernisierung Prozessleittechnik KW 1 u. 2	7.646.300	1.676.666	4.135.030	1.834.604	3.023.000	1.141.458	1.881.542
Modernisierung Serverraum VBG H30E313	60.000	50.729	0	9.271	2.000	1.955	45
Erweiterung der Schlamm Trocknung	0	213.246	818.854	-1.032.100	490.000	123.946	366.054
Stadtentwässerungsbetrieb Nürnberg, Makroplanung	1.330.000	798.303	528.467	3.230	744.000	722.889	21.111
Erweiterung der mechanischen Anlagen	900.000	476.815	343.924	79.261	468.000	127.127	340.873
Vorbeugender Brandschutz	763.461	732.661	11.611	19.190	10.000	6.086	3.914
Energiekonzept	0	0	0	0	25.000	0	25.000
Heizungskonzept	1.050.280	1.021.604	0	28.676	3.000	2.766	234
Erweiterung der Nachklärbecken	13.727.608	12.543.773	1.371.598	-187.764	885.000	124.566	760.434
Summe Investitionen Abwasserreinigung	92.200.445	74.139.074	11.677.805	6.383.567	9.327.000	4.151.881	5.175.119