

Informationspflicht der städtischen  
Beteiligungen gegenüber der Stadt Neumünster

## **Berichterstattung**

der städtischen Gesellschaften und  
Kommunalunternehmen für das

## **I. Quartal 2024**



Stadt  
Neumünster

Abt. 01.2  
Beteiligungssteuerung

# Inhaltsverzeichnis

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>I. Organigramm</b>                                     | <b>1 - 2</b>     |
| <b>II. Übersicht</b>                                      | <b>3 - 4</b>     |
| <b>III. Gesellschaften (unmittelbare Beteiligungen)</b>   | <b>5 - 33</b>    |
| FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH           | 6 - 8            |
| Holstenhallen Neumünster GmbH                             | 9 - 11           |
| Holstenhallen Service GmbH                                | 12 - 14          |
| SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH              | 15 - 28          |
| Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH                        | 29 - 31          |
| Wohnungsbau GmbH Neumünster                               | 32 - 33          |
| <b>IV. Gesellschaften (mittelbare Beteiligungen)</b>      | <b>34 - 101</b>  |
| SWN Bäder und Freizeit GmbH                               | 35 - 48          |
| SWN Entsorgung GmbH                                       | 49 - 60          |
| SWN Natur GmbH  | 61 - 69          |
| SWN Stadtwerke Neumünster GmbH                            | 70 - 89          |
| SWN Verkehr GmbH  | 90 - 101         |
| <b>V. Kommunalunternehmen</b>                             | <b>102 - 116</b> |
| Kiek in! Anstalt öffentlichen Rechts der Stadt Neumünster | 103 - 105        |
| RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule AöR                           | 106 - 108        |
| RBZ Theodor-Litt-Schule AöR                               | 109 - 111        |
| RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR                           | 112 - 116        |

# Organigramm

der städtischen Gesellschaften  
und Kommunalunternehmen  
der Stadt Neumünster

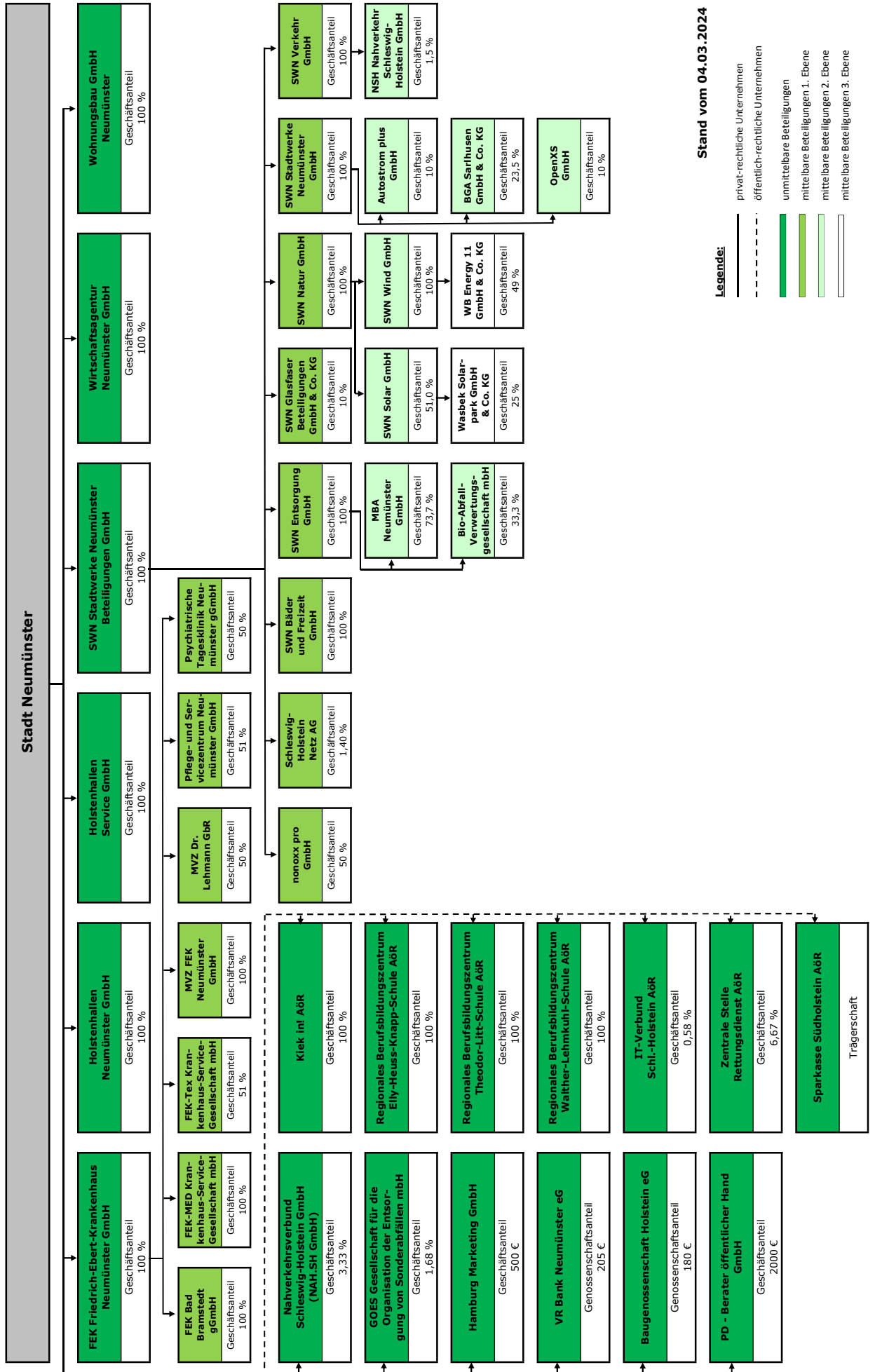


Stadt  
Neumünster

Abt. 01.2  
Beteiligungssteuerung



**Organigramm der Beteiligungen der Stadt Neumünster**



# Übersicht

über die Berichterstattung der städtischen  
Gesellschaften und Kommunalunternehmen  
für das

## I. Quartal 2024



Stadt  
Neumünster

Abt. 01.2  
Beteiligungssteuerung

## Stadt Neumuenster

Berichtsvorlage QB I/2024

Stand: 31.03.2024

Alle Angaben in T€



|  | Plan<br>2023 | Ist<br>2023 | Ergebnis<br>QE 03/2023 | Ergebnis<br>QE 03/2024 | Plan<br>2024 | Hochrechnung<br>QE 03/2024 |
|--|--------------|-------------|------------------------|------------------------|--------------|----------------------------|
| <b>Gesellschaften (unmittelbare Beteiligungen)</b>       |              |             |                        |                        |              |                            |
| FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH          | -10.300      | -1.892      | -6.004                 | -9.364                 | -7.108       | -2.718                     |
| Holstenhallen Neumünster GmbH                            | -2.961       | -517        | -564                   | -560                   | -1.980       | -2.045                     |
| Holstenhallen Service GmbH                               | 16           | -51         | 65                     | 184                    | 31           | 207                        |
| SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH             | 2.166        | 5.298       | -176                   | 4.052                  | 3.140        | 790                        |
| Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH                       | -533         | -454        | -17                    | -24                    | -507         | -558                       |
| Wohnungsbau GmbH Neumünster                              | 1.300        | 1.314       | 418                    | 767                    | 1.300        | 325                        |
| <b>Gesellschaften (mittelbare Beteiligungen)</b>         |              |             |                        |                        |              |                            |
| SWN Bäder und Freizeit GmbH                              | -4.582       | -3.167      | -830                   | -3.311                 | -3.311       | -818                       |
| SWN Entsorgung GmbH                                      | -116         | -1.159      | -342                   | 20                     | -608         | -92                        |
| SWN Natur GmbH   |              | -15         |                        | -56                    | -56          | -68                        |
| SWN Stadtwerke Neumünster GmbH                           | 11.849       | 29.145      | 3.802                  | 16.267                 | 16.267       | 3.566                      |
| SWN Verkehr GmbH   | -5.375       | -6.163      | -1.545                 | -5.947                 | -5.947       | -1.357                     |
| <b>Kommunalunternehmen</b>                               |              |             |                        |                        |              |                            |
| Kiek in Anstalt öffentlichen Rechts der Stadt Neumünster | -790         | -412        | -82                    | 84                     | -623         | -156                       |
| RBZ Eilly-Heuss-Knapp-Schule AöR                         | -2.689       | -2.040      | -350                   | -511                   | -2.508       | -2.508                     |
| RBZ Theodor-Litt-Schule AöR                              | -2.077       | -1.548      | -297                   | -392                   | -1.985       | -1.985                     |
| RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR                          | -2.251       | -1.666      | 65                     | 15                     | -2.165       | -2.106                     |

# Berichterstattung

der unmittelbaren Beteiligungen für das

## I. Quartal 2024



Stadt  
Neumünster

Abt. 01.2  
Beteiligungssteuerung

## FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Exposé

Stand: 30.11.2023

Friesenstraße 11  
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 405-0  
E-Mail: info@fek.de

Gesellschaftervertrag vom:

Handelsregisternummer: HRB 1182 NM

### Unternehmensgegenstand

Betrieb des Friedrich-Ebert-Krankenhauses in Neumünster als Schwerpunktkrankenhaus einschließlich dazugehöriger Ausbildungsstätten, Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben unter Einbeziehung der Krankenhausplanung des Landes Schleswig-Holstein und verwandte Geschäfte.

| Gesellschafter   | Stammkapital   | Anteil   |
|------------------|----------------|----------|
| Stadt Neumünster | 1.022.583,76 € | 100,00 % |

### Aufsichtsrat

|                              |  |                            |       |
|------------------------------|--|----------------------------|-------|
| Frau Kirsten Eickhoff-Weber  | 1. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) |                            | SPD   |
| Herr Hauke Hansen            | Vorsitzende(r)                           | Sachkundige/r<br>Bürger/in | CDU   |
| Herr Jörg Klaenhammer        | 2. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) | AN                         |       |
| Frau Dr. Bettina Boxberger   | Mitglied                                 | Sachkundige/r<br>Bürger/in | CDU   |
| Frau Sylvia Goersch          | Mitglied                                 | AN                         |       |
| Frau Dr. Kathrin Kandzora    | Mitglied                                 | Sachkundige/r<br>Bürger/in | SPD   |
| Frau Urte Kringel            | Mitglied                                 | Sachkundige/r<br>Bürger/in | GRÜNE |
| Herr Ulf Michel              | Mitglied                                 | Sachkundige/r<br>Bürger/in | CDU   |
| Herr Benjamin Schneider      | Mitglied                                 |                            |       |
| Frau Iris Tornow             | Mitglied                                 |                            |       |
| Herr Manfred Willms          | Mitglied                                 |                            | FDP   |
| Frau Yvonne Zielke-Rieckmann | Mitglied                                 |                            | SPD   |

### Geschäftsführung

Frau Kerstin Ganskopf                      Geschäftsführer/-in

| Beteiligungen                                | Stammkapital | Anteil   |
|--|--------------|----------|
| FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH | 25.000,00 €  | 100,00 % |
| Klinik Dr. Lehmann GmbH                      | 25.000,00 €  | 100,00 % |
| MVZ FEK Neumünster GmbH                      | 25.000,00 €  | 100,00 % |
| FEK-Tex Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH | 12.750,00 €  | 51,00 %  |
| Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH   | 12.750,00 €  | 51,00 %  |
| MVZ Dr. Lehmann GbR                          | 50.000,00 €  | 50,00 %  |
| Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH  | 25.000,00 €  | 50,00 %  |

**FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER**AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER  
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG**Kurzfristige Erfolgsrechnung 2023**

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

30.06.2023

| Erfolgsplan                            | Ergebnis 2022      | WP 2022            | SuSa 30.06.2023          | Ergebnis 2023      | WP 2023            |
|--|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
|  | Euro               | Euro               | (ohne Abgrenzungen)<br>€ | Euro               | Euro               |
| <b>Krankenhausleistungen</b>           | <b>152.955.611</b> | <b>148.192.175</b> | <b>68.527.338</b>        | <b>156.466.300</b> | <b>159.073.909</b> |
| Stationäre Erlöse                      | 142.497.616        | 139.340.230        | 64.894.718               | 146.935.669        | 148.713.453        |
| Wahlleistungen                         | 2.912.868          | 3.182.509          | 1.205.479                | 2.828.338          | 3.360.043          |
| Ambulante Leistungen                   | 5.842.462          | 4.634.901          | 1.998.076                | 5.597.539          | 5.816.219          |
| Nutzungsentgelte der Ärzte             | 1.224.984          | 1.034.535          | 429.065                  | 1.104.754          | 1.184.194          |
| Bestandsveränderungen                  | 477.681            | 0                  | 0                        | 0                  | 0                  |
| <b>Umsatzerlöse des Krankenhauses</b>  | <b>26.524.307</b>  | <b>23.818.706</b>  | <b>11.675.632</b>        | <b>24.802.380</b>  | <b>24.981.030</b>  |
| Medicalversorgungsleistungen           | 22.041.320         | 19.384.115         | 9.454.372                | 20.866.391         | 20.929.391         |
| Wirtschafts- u. Versorgungsleistungen  | 239.875            | 236.571            | 109.705                  | 242.457            | 242.457            |
| Kooperationspartnerschaften            | 929.003            | 739.664            | 169.611                  | 392.300            | 461.550            |
| Sonstige Hilfs- und Nebenbetriebe      | 2.376.597          | 2.499.738          | 1.204.246                | 2.313.855          | 2.360.255          |
| Notarztgstellung                       | 937.512            | 958.618            | 737.698                  | 987.377            | 987.377            |
| <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>   | <b>4.018.552</b>   | <b>3.501.913</b>   | <b>5.009.055</b>         | <b>10.055.509</b>  | <b>3.561.746</b>   |
| Zuweisungen und Zuschüsse              | 3.959.312          | 3.339.699          | 4.610.762                | 9.954.662          | 3.460.899          |
| Übrige betriebliche Erträge            | 59.240             | 162.214            | 398.293                  | 100.847            | 100.847            |
| <b>Personalkosten</b>                  | <b>105.821.106</b> | <b>105.035.358</b> | <b>52.296.545</b>        | <b>111.510.550</b> | <b>114.179.126</b> |
| <b>Materialkosten</b>                  | <b>60.650.469</b>  | <b>55.016.600</b>  | <b>27.424.821</b>        | <b>65.152.946</b>  | <b>66.432.814</b>  |
| <b>Sachaufwand</b>                     | <b>12.427.105</b>  | <b>11.877.294</b>  | <b>7.058.583</b>         | <b>12.451.018</b>  | <b>11.707.471</b>  |
| <b>1. Operatives Ergebnis (EBITDA)</b> | <b>4.599.790</b>   | <b>3.583.542</b>   | <b>-1.567.924</b>        | <b>2.209.675</b>   | <b>-4.702.726</b>  |
| <b>2. Investitionsergebnis</b>         | <b>-3.088.220</b>  | <b>-3.203.553</b>  | <b>-2.986.673</b>        | <b>-3.549.652</b>  | <b>-3.703.860</b>  |
| <b>3. Finanzergebnis</b>               | <b>-357.552</b>    | <b>-193.070</b>    | <b>-296.061</b>          | <b>-739.388</b>    | <b>-750.002</b>    |
| <b>4. Neutrales Ergebnis</b>           | <b>-523.835</b>    | <b>158.574</b>     | <b>-918.918</b>          | <b>-1.165.807</b>  | <b>-836.064</b>    |
| <b>5. Ertragsteuern</b>                | <b>-331.714</b>    | <b>-270.000</b>    | <b>-158.438</b>          | <b>-224.500</b>    | <b>-307.355</b>    |
| <b>6. Jahresüberschuss</b>             | <b>298.469</b>     | <b>75.493</b>      | <b>-5.928.014</b>        | <b>-3.469.672</b>  | <b>-10.300.007</b> |

**Investition und Kredite****2023**

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

| <b>Investitionen</b> | WP 2023    | Invest 2023 |
|----------------------|------------|-------------|
|                      | Euro       | Euro        |
|                      | 22.435.000 | 22.435.000  |

| <b>Kreditaufnahmen</b> | WP 2023    | HR Kredite 2023 |
|------------------------|------------|-----------------|
|                        | Euro       | Euro            |
|                        | 13.287.535 | 13.287.535      |



## **Bericht der Geschäftsführung zur Geschäftslage der Holstenhallen Neumünster GmbH 1. Quartal 2024**

### **Erläuterung zur Erfolgsübersicht**

#### **Umsätze**

Die Umsätze der Holstenhallen sind im 1. Quartal im Vergleich zum Vorjahr €197 T gestiegen.

Die Umsätze der NordBau sind im Vergleich zum Vorjahr um 6T€ gestiegen. Dies ist jedoch 6 Monate vor der NordBau und einen Monat vor der Outdoor nicht aussagekräftig.

Die Stadthalle hat €19 T Umsatz verloren.

#### **Kosten**

Der Materialaufwand ist um 234T€ und die Löhne 25T€ gestiegen. Dies passt zu der gestiegenen Veranstaltungszahl und den Umsätzen. Z.T. sind in den Materialkosten bereits Kosten für das kommende Quartal enthalten.

#### **Ergebnis**

Das Ergebnis hat sich um -14T€ im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert.

#### **Allgemein**

Es ist zu spüren, dass das Geschäft wieder deutlich anzieht. Insbesondere Konsumerveranstaltungen werden wieder mehr nachgefragt.

Dies trifft nicht uneingeschränkt auf den B2B Bereich zu. Bedingt durch den Fachkräftemangel, die Materialknappheit und die steigenden Preise durch die derzeit hohe Inflation sind einige Firmen sehr zurückhaltend.

Es ist weiterhin spürbar, dass der Veranstaltungsmarkt sich derzeit sehr stark verändert! Hier liegt aber für die Holstenhallen eine riesige Chance mit ihrer sehr flexiblen und modernen Hallenstruktur, als auch in dem dynamischen Geschäftsmodell.

**Erfolgsübersicht der Holstenhallen Neumünster GmbH 2024**  
**Erfassungszeitraum von Januar bis März**

| Lfd.Nr. | Bezeichnung  | €<br>Vorjahr     | 2024<br>WP-Ansatz<br>€ | Prognose<br>Jahres-<br>ergebnis | €                     |                  | Anteil<br>in %<br>zum WP<br>Vorjahr | Anteil<br>in %<br>zum<br>Vorjahr | Diff.<br>zum<br>Vorjahr |
|---------|--|------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|         |  |                  |                        |                                 | 3. Monat<br>WP-Anteil | Berichtsjahr     |                                     |                                  |                         |
| 1.      | Materialaufwand, Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe  |                  |                        |                                 |                       |                  |                                     |                                  |                         |
|         | a) Holstenhallen   | 2.364.393        | 1.700.000              | 2.124.700                       | 425.000               | 849.682          | 200                                 | 130                              | -194                    |
|         | b) Stadthalle  | 261.570          | 340.000                | 313.300                         | 85.000                | 58.338           | 69                                  | 109                              | -5                      |
|         | c) Stadthalle Theater  | 199.757          | 290.000                | 260.100                         | 72.500                | 42.596           | 59                                  | 133                              | -11                     |
|         | d) NordBau   | 1.655.533        | 1.520.000              | 1.221.600                       | 380.000               | 81.641           | 21                                  | 144                              | -25                     |
|         | e) interner Mietaufwand NIB  | 0                | 0                      | 0                               | 0                     | 0                | 0                                   | 0                                | 0                       |
|         | f) aktivierungspflichtige Eigenleistungen  | 0                | 150.000                | 112.500                         | 37.500                | 0                | 0                                   | 0                                | 0                       |
|         | gesamter Materialaufwand   | 4.481.253        | 4.000.000              | 4.032.200                       | 1.000.000             | 1.032.257        | 103                                 | 129                              | -234                    |
| 2.      | Löhne und Gehälter   | 1.382.460        | 1.449.000              | 1.407.800                       | 362.250               | 321.014          | 89                                  | 107                              | -22                     |
| 3.      | Soziale Abgaben  | 292.249          | 245.000                | 251.400                         | 61.250                | 67.643           | 110                                 | 106                              | -4                      |
| 4.      | Aufwendungen für Altersversorgung<br>desgl. für aktivierungspflichtige Eigenleistungen | 5.147            | 66.000                 | 50.900                          | 16.500                | 1.371            | 8                                   | 98                               | 0                       |
|         | desgl. für aktivierungspflichtige Eigenleistungen                                      | 0                | 100.000                | 75.000                          | 25.000                | 0                | 0                                   | 0                                | 0                       |
| 5.      | gesamter Lohnaufwand   | 1.679.856        | 1.860.000              | 1.785.100                       | 465.000               | 390.028          | 84                                  | 107                              | -25                     |
| 6.      | Abschreibungen   | 1.463.253        | 1.500.000              | 1.499.800                       | 375.000               | 374.790          | 100                                 | 100                              | 0                       |
| 7.      | Zinsen u. ähnliche Aufwendungen<br>Sonstige Steuern (Grundsteuern)                     | 782.101          | 1.000.000              | 1.000.000                       | 250.000               | 249.990          | 100                                 | 91                               | 25                      |
|         | gesamt Afa, Zinsen und Steuern   | 105.426          | 20.000                 | 41.300                          | 5.000                 | 26.332           | 527                                 | 100                              | 0                       |
| 8.      | gesamt Afa, Zinsen und Steuern   | 2.350.780        | 2.520.000              | 2.541.100                       | 630.000               | 651.112          | 103                                 | 96                               | 25                      |
|         | Sonst. betriebliche Aufwendungen   |                  |                        |                                 |                       |                  |                                     |                                  |                         |
|         | a) Holstenhallen   | 507.585          | 620.000                | 737.800                         | 155.000               | 272.771          | 176                                 | 92                               | 24                      |
|         | b) Stadthalle  | 101.814          | 30.000                 | 69.800                          | 7.500                 | 47.330           | 631                                 | 105                              | -2                      |
|         | c) Stadthalle Theater  | 57.975           | 30.000                 | 65.400                          | 7.500                 | 42.913           | 572                                 | 107                              | -3                      |
|         | d) NordBau   | 164.009          | 70.000                 | 88.700                          | 17.500                | 36.159           | 207                                 | 91                               | 3                       |
|         | gesamter sonst. betriebl. Aufwand  | 831.383          | 750.000                | 961.700                         | 187.500               | 399.173          | 213                                 | 95                               | 22                      |
| 9.      | <b>gesamter Aufwand</b>  | <b>9.343.272</b> | <b>9.130.000</b>       | <b>9.320.100</b>                | <b>2.282.500</b>      | <b>2.472.570</b> | <b>108</b>                          | <b>109</b>                       | <b>-212</b>             |
| 10.     | Betriebserträge  |                  |                        |                                 |                       |                  |                                     |                                  |                         |
|         | a) Holstenhallen<br>interner Mietertrag NIB  | 4.552.088        | 3.070.000              | 3.807.600                       | 767.500               | 1.505.122        | 196                                 | 115                              | 197                     |
|         | b) Stadthalle  | 927.703          | 373.000                | 361.200                         | 93.250                | 81.478           | 87                                  | 81                               | -19                     |
|         | c) Stadthalle Theater  | 818.714          | 807.000                | 807.000                         | 201.750               | 201.722          | 100                                 | 100                              | 0                       |
|         | d) NordBau   | 2.499.496        | 2.650.000              | 2.096.800                       | 662.500               | 109.276          | 16                                  | 106                              | 6                       |
| 11.     | e) aktivierungspflichtige Eigenleistungen  | 0                | 250.000                | 187.500                         | 62.500                | 0                | 0                                   | 0                                | 0                       |
| 12.     | Finanzerträge  | 28.161           | 0                      | 14.800                          | 0                     | 14.818           | 0                                   | 0                                | 15                      |
| 13.     | <b>gesamte Erträge</b>   | <b>8.826.162</b> | <b>7.150.000</b>       | <b>7.274.900</b>                | <b>1.787.500</b>      | <b>1.912.416</b> | <b>107</b>                          | <b>112</b>                       | <b>198</b>              |
| 14.     | <b>vorläufiger Jahresverlust/-gewinn</b>   | <b>-517.110</b>  | <b>-1.980.000</b>      | <b>-2.045.200</b>               | <b>-495.000</b>       | <b>-560.154</b>  |                                     |                                  | <b>-14</b>              |



## **Bericht der Geschäftsführung zur Geschäftslage der Holstenhallen Service GmbH 1. Quartal 2024**

### **Erläuterung zur Erfolgsübersicht**

#### **Umsätze**

Die Umsätze der Gastronomie sind im Vergleich zum Vorjahr um 307T€ gestiegen.

#### **Kosten**

Die wesentlichen Kosten werden durch die Löhne und Materialaufwendungen der Gastronomie geprägt. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Wesentlichen die Pachtzahlungen an die Holstenhallen Neumünster GmbH.

Die Materialkosten der Gastronomie sind um 66T€, und die Löhne um 45T€ gestiegen. Dies passt zu den gestiegenen Umsätzen. Abschreibungen gibt es nur geringe, da die Gesellschaft kein Anlagevermögen besitzt.

#### **Ergebnis**

Das Ergebnis liegt mit 184T€ deutlich über dem Vorjahr (29T€). Im 1. Quartal sind sehr Gastronomie lastige Veranstaltungen gewesen, die zu einer deutlichen Ergebnisverbesserung geführt haben.

#### **Allgemein**

Das Geschäft wird sich, wie auch bei der Holstenhallen Neumünster GmbH, weiter stabilisieren.

**Erfolgsübersicht der Holstenhallen Service GmbH 2024**  
**Erfassungszeitraum von Januar bis März**

| Lfd.Nr. | Bezeichnung                                     | €<br>Vorjahr     | 2024<br>€<br>WP-Ansatz | Prognose<br>Jahres-<br>ergebnis | €                |                       | Anteil<br>in %<br>zum WP<br>Vorjahr | Anteil<br>in %<br>zum<br>Vorjahr | Diff.<br>zum<br>Vorjahr |
|---------|---|------------------|------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|         |   |                  |                        |                                 | Berichtsjahr     | 3. Monat<br>WP-Anteil |                                     |                                  |                         |
| 1.      | Materialaufwand, Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe |                  |                        |                                 |                  |                       |                                     |                                  |                         |
|         | a) Gastronomie                                  | 1.235.969        | 1.180.000              | 1.283.900                       | 398.878          | 295.000               | 135                                 | 120                              | -66                     |
|         | b) Kartenvorverkauf                             | 0                | 0                      | 0                               | 0                | 0                     | 0                                   | 0                                | 0                       |
|         | <b>gesamter Materialaufwand</b>                 | <b>1.235.969</b> | <b>1.180.000</b>       | <b>1.283.900</b>                | <b>398.878</b>   | <b>295.000</b>        | <b>135</b>                          | <b>120</b>                       | <b>-66</b>              |
| 2.      | Löhne und Gehälter                              |                  |                        |                                 |                  |                       |                                     |                                  |                         |
| 3.      | a) Gastronomie                                  | 1.753.775        | 1.500.000              | 1.608.900                       | 483.866          | 375.000               | 129                                 | 110                              | -45                     |
| 4.      | b) Kartenvorverkauf                             | 0                | 0                      | 0                               | 0                | 0                     | 0                                   | 0                                | 0                       |
|         | <b>gesamter Lohnaufwand</b>                     | <b>1.753.775</b> | <b>1.500.000</b>       | <b>1.608.900</b>                | <b>483.866</b>   | <b>375.000</b>        | <b>129</b>                          | <b>110</b>                       | <b>-45</b>              |
| 5.      | Abschreibungen                                  | 12.148           | 4.000                  | 4.800                           | 1.786            | 1.000                 | 179                                 | 61                               | 1                       |
| 6.      | Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                 | 0                | 0                      | 0                               | 0                | 0                     | 0                                   | 0                                | 0                       |
| 7.      | Sonstige Steuern                                | 101              | 0                      | 200                             | 211              | 0                     | 0                                   | 0                                | 0                       |
|         | <b>gesamt AfA, Zinsen und Steuern</b>           | <b>12.249</b>    | <b>4.000</b>           | <b>5.000</b>                    | <b>1.997</b>     | <b>1.000</b>          | <b>200</b>                          | <b>68</b>                        | <b>1</b>                |
| 8.      | Sonst. betriebliche Aufwendungen                |                  |                        |                                 |                  |                       |                                     |                                  |                         |
|         | a) Gastronomie                                  | 88.504           | 35.000                 | 41.800                          | 15.563           | 8.750                 | 178                                 | 116                              | -2                      |
|         | Pachtaufwand Gastronomie                        | 419.289          | 350.000                | 404.800                         | 142.347          | 87.500                | 163                                 | 213                              | -76                     |
|         | ungebucht Pachtaufwand                          | 0                | 0                      | 0                               | 0                | 0                     | 0                                   | 0                                | 37                      |
|         | b) Kartenvorverkauf                             | 380              | 0                      | 0                               | 0                | 0                     | 0                                   | 0                                | 0                       |
|         | <b>gesamter sonst. betriebl. Aufwand</b>        | <b>508.173</b>   | <b>385.000</b>         | <b>446.600</b>                  | <b>157.910</b>   | <b>96.250</b>         | <b>164</b>                          | <b>135</b>                       | <b>-41</b>              |
| 9.      | <b>gesamter Aufwand</b>                         | <b>3.510.166</b> | <b>3.069.000</b>       | <b>3.344.400</b>                | <b>1.042.651</b> | <b>767.250</b>        | <b>136</b>                          | <b>117</b>                       | <b>-152</b>             |
| 10.     | Betriebserträge                                 |                  |                        |                                 |                  |                       |                                     |                                  |                         |
|         | a) Gastronomie                                  | 3.455.920        | 3.100.000              | 3.550.800                       | 1.225.762        | 775.000               | 158                                 | 133                              | 306                     |
|         | b) Kartenvorverkauf                             | 2.386            | 0                      | 0                               | 0                | 0                     | 0                                   | 0                                | 0                       |
| 12.     | Finanzerträge                                   | 615              | 0                      | 800                             | 800              | 0                     | 0                                   | 2.000                            | 1                       |
| 13.     | <b>gesamte Erträge</b>                          | <b>3.458.921</b> | <b>3.100.000</b>       | <b>3.551.600</b>                | <b>1.226.562</b> | <b>775.000</b>        | <b>158</b>                          | <b>133</b>                       | <b>307</b>              |
| 14.     | <b>voriäufiger Jahresverlust/-gewinn</b>        | <b>-51.245</b>   | <b>31.000</b>          | <b>207.200</b>                  | <b>183.911</b>   | <b>7.750</b>          |                                     |                                  | <b>155</b>              |

## **SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH**

Exposé

Stand: 13.07.2023

Bismarckstraße 51  
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 202-0  
E-Mail: swn@swn.net

Gesellschaftervertrag vom:

Handelsregisternummer: HRB 1866 NM

### **Öffentlicher Zweck**

Erwerb, das Halten und die Verwaltung von Beteiligungen sowie die Übernahme geschäftsleitender und unterstützender Funktionen für die Tochter- und Beteiligungsunternehmen, ferner die Erfüllung weiterer damit zusammenhängender öffentlicher Zwecke in Neumünster und den umliegenden Regionen.

### **Unternehmensgegenstand**

1. Erwerb, Halten und Verwaltung von Beteiligungen jeder Art an Unternehmen, deren Gegenstand insbesondere, aber nicht ausschließlich folgender ist:

a) Erzeugung von Energie, Wärme und Kälte, Förderung und Aufbereitung von Wasser und Versorgung und Handel mit Energie, Preisbestandteilen von Energie, Wasser und Wärme und additiven Energien sowie Nutzbarmachung regenerativer Energiequellen,

b) Errichtung, Unterhaltung und Betrieb von Sport-, als auch Freizeitbädern und weiteren Freizeiteinrichtungen,

c) Durchführung von Personennahverkehr und Erbringung weiterer Mobilitätsdienstleistungen,

d) Sammlung, Aufbereitung und Verwertung, Handel von und mit allen Rest-, Wert- und sonstigen Stoffen und Förderung, Aufbereitung, Handel und Vertrieb von Wasser und Abwasser sowie Erzeugung, Umwandlung und Nutzung von Energie- und Energieträgern, insbesondere aus Wertstoffen aller Art, biogenen Abfall- und Reststoffen sowie aus nachwachsenden Rohstoffen und regenerativen Energiequellen,

e) Durchführung sonstiger der Versorgung dienender Aufgaben und Dienstleistungen, wie Telekommunikation, Datentransport und der Datenverarbeitung,

2. Erbringung aller technischer und kaufmännischer Dienstleistungen, insbesondere auch für Kommunen oder im Eigentum von Kommunen stehende Gesellschaften,

3. wirtschaftliche Verwertung von Grundbesitz einschließlich der Errichtung von Gebäuden und Anlagen sowie deren Vermietung, Verpachtung und Verwaltung.

| <b>Gesellschafter</b> | <b>Stammkapital</b> | <b>Anteil</b> |
|-----------------------|---------------------|---------------|
| Stadt Neumünster      | 40.978.350,00 €     | 100,00 %      |

### **Aufsichtsrat**

|                                 |  |       |
|---------------------------------|--|-------|
| Frau Monika Schmidt             | Vorsitzende(r)                           | SPD   |
| Frau Claudia Broy               | Mitglied                                 | GRÜNE |
| Herr Bernd Delfs                | Mitglied                                 | SPD   |
| Frau Kerstin Hartmann           | Mitglied                                 |       |
| Frau Sabine Krebs               | Mitglied                                 | CDU   |
| Frau Dagmar Petersen            | Mitglied                                 |       |
| Frau Anna-Katharina Schättinger | Mitglied                                 | CDU   |
| Herr Mirko Sieksmeyer           | Mitglied                                 | SPD   |
| Herr Dietmar Hirsch             | 1. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) |       |
| Herr Oliver Dörflinger          | 2. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) | CDU   |

### **Geschäftsführung**

Herr Michael Böddeker                      Geschäftsführer/-in

| Beteiligungen                                 | Stammkapital    | Anteil   |
|---|-----------------|----------|
| SWN Bäder und Freizeit GmbH                   | 25.000,00 €     | 100,00 % |
| SWN Entsorgung GmbH                           | 25.000,00 €     | 100,00 % |
| SWN Natur GmbH                                | 25.000,00 €     | 100,00 % |
| SWN Stadtwerke Neumünster GmbH                | 49.882.250,00 € | 100,00 % |
| SWN Verkehr GmbH                              | 25.000,00 €     | 100,00 % |
| nonoxx pro GmbH                               | 12.500,00 €     | 50,00 %  |
| Neumünster Netz Beteiligungs-GmbH             | 12.974,00 €     | 49,90 %  |
| SWN Glasfaser Beteiligungen GmbH & Co. KG     | 100,00 €        | 10,00 %  |
| SWN Glasfaser Beteiligungen Komplementär GmbH | 2.500,00 €      | 10,00 %  |
| Schleswig-Holstein Netz AG                    | 327.498,00 €    | 1,54 %   |

Natürlich voller Energie.

# Bericht Stand 31.03.2024

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH



**SWN**  
Stadtwerke Neumünster



## Inhaltsverzeichnis

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 1     | Überblick/Management Summary .....                      | 3  |
| 2     | Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung.....        | 4  |
| 2.1   | Gewinn- und Verlustrechnung.....                        | 4  |
| 2.1.1 | Kommentierung vom ersten Quartal.....                   | 5  |
| 2.1.2 | Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024 .....         | 6  |
| 2.2   | Ergebnisabführungen / Erträge aus Beteiligungen.....    | 8  |
| 3     | Investitionen und Finanzierung .....                    | 9  |
| 4     | Risikomanagement .....                                  | 10 |
| 4.1   | Risikosituation .....                                   | 10 |
| 4.1   | TOP Risiken.....  | 10 |
| 4.1.1 | Haftungsverhältnisse .....                              | 10 |
| 4.1.2 | Ausfall Serveranbindung an den IT-Dienstleister .....   | 10 |
| 4.1.3 | Cyberisiken .....                                       | 11 |
| 4.1.4 | Datenverluste durch menschliches Fehlverhalten .....    | 11 |
| 4.1.5 | Rückforderungen durch Insolvenzverwalter .....          | 11 |
| 4.1.6 | Stillstand des kVASy Systems.....                       | 11 |
| 4.1.7 | Stillstand des VARIO Systems .....                      | 12 |
| 4.1.8 | Stillstand des SAP-Systems .....                        | 12 |
| 4.1.9 | Nutzung der Marke Giga5 für das Glasfasergeschäft ..... | 12 |

## 1 Überblick/Management Summary

Die Gesellschaft liegt nach den ersten drei Monaten unter dem anteiligen Plan. Im Forecast über Planniveau. Über die Ergebnisabführung der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH wirken sich erhöhte Brennstoffkosten auf das erste Quartal und erhöhte Ergebnisbeiträge aus dem Geschäftskundenvertrieb auf das Gesamtjahr aus.

Zum 31.03.2024 ergibt sich ein Ergebnis von 4.024 TEUR. Das Ergebnis für die Monate Januar bis Dezember wird bei 4.052 TEUR erwartet.

|                        | Budget<br>2024 | Forecast<br>2024 | $\Delta$ in %<br>ggü.<br>Forecast | Effekte   |  |
|------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|---|--|
| Ergebnis (HGB, Mio. €) | 3,14           | 4,05             | 29,0                              | -verbesserte Ergebnisabführung der SWN Stadtwerke |   |
| Investitionen (Mio. €) | 2,50           | 2,50             | 0,0                               |   |  |

Steuerungskennzahlen

## 2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

### 2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - März 2024

| in TEUR   | Ist Vj.<br>kumuliert | Budget<br>kumuliert | Ist kumuliert | Ist 2023      | Budget 2024   | Forecast<br>2024 |
|---|----------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| Umsatzerlöse                                      | 5.561                | 5.715               | 5.446         | 25.446        | 22.861        | 22.199           |
| andere aktivierte<br>Eigenleistungen              | 115                  | 62                  | 0             | 0             | 249           | 249              |
| Sonst. betriebl. Erträge                          | 142                  | 43                  | 48            | 4.030         | 422           | 422              |
| <b>Umsatzerlöse und Erträge</b>                   | <b>5.817</b>         | <b>5.820</b>        | <b>5.494</b>  | <b>29.476</b> | <b>23.532</b> | <b>22.870</b>    |
| a) RHB und bez. Waren                             | 1.222                | 1.128               | 966           | 6.913         | 4.512         | 3.814            |
| b) Bezogene Leistungen                            | 13                   | 85                  | 57            | 299           | 340           | 340              |
| Materialaufwand                                   | 1.235                | 1.213               | 1.023         | 7.211         | 4.852         | 4.154            |
| Personalaufwand                                   | 2.110                | 2.271               | 2.281         | 12.435        | 9.393         | 9.718            |
| Abschreibungen                                    | 918                  | 690                 | 556           | 3.300         | 2.760         | 2.467            |
| Sonst. betr. Aufwendungen                         | 2.034                | 2.834               | 2.799         | 9.998         | 9.017         | 9.358            |
| <b>Aufwendungen (ohne<br/>Zinsen und Steuern)</b> | <b>6.296</b>         | <b>7.009</b>        | <b>6.659</b>  | <b>32.944</b> | <b>26.023</b> | <b>25.698</b>    |
| Erträge Beteiligungen                             | 158                  | 113                 | 113           | 679           | 450           | 450              |
| Ergebnisabführungen                               | 1.086                | 7.715               | 6.264         | 18.641        | 6.974         | 9.333            |
| Sonst. Zinsen und<br>ähnliche Erträge             | 121                  | 4                   | 447           | 1.837         | 27            | 921              |
| Zinsen und ähnliche<br>Aufwendungen               | 48                   | 20                  | 245           | 896           | 79            | 533              |
| Steuern vom Einkommen<br>und vom Ertrag           | 1.007                | 1.625               | 1.390         | 11.470        | 1.737         | 3.287            |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>                      | <b>-170</b>          | <b>4.998</b>        | <b>4.024</b>  | <b>5.322</b>  | <b>3.144</b>  | <b>4.056</b>     |
| Sonstige Steuern                                  | 6                    | 1                   | 1             | 24            | 4             | 4                |
| <b>Jahresergebnis</b>                             | <b>-176</b>          | <b>4.997</b>        | <b>4.024</b>  | <b>5.298</b>  | <b>3.140</b>  | <b>4.052</b>     |

Rundungsdifferenzen mögliche

### 2.1.1 Kommentierung vom ersten Quartal

#### Allgemein

Das Ergebnis der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH ist stark von den Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften abhängig.

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen mit 5.446 TEUR unter dem anteiligen Budgetwert. Ursächlich sind hier insbesondere die Erlöse aus dem Stromverkauf an die Stadt Neumünster. Diese liegen sowohl mengen-, als auch preisbedingt unter dem anteiligen Plan.

#### Materialaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe reduzieren sich analog zu den Stromerlösen.

#### Personalaufwand

Im Berichtszeitraum bewegen sich die Personalkosten auf dem anteiligen Planniveau.

#### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen profitieren von einem insgesamt etwas günstigeren Verlauf in den ersten drei Monaten.

#### Kapitalkosten/-erträge

Die Abschreibungen liegen unterhalb des geplanten Wertes, da im Vorjahr nicht die vollen kompletten Investitionsmittel abgerufen wurden.

Zu den Ergebnisabführungen finden sich Erläuterungen in Kap. 2.2.

#### Ergebnis

Aus den vorstehenden Ausführungen ergibt sich ein Jahresergebnis zum 31.03.2024 von 4.024 TEUR.

## 2.1.2 Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024

### Allgemein

Das Ergebnis der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH ist stark von den Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften abhängig.

### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen im Forecast mit 22.199 TEUR unter dem Budgetwert. Insbesondere die reduzierten Energieerlöse aus dem Stromgeschäft mit der Stadt sind hier maßgeblich. Dieser Effekt überlagert unter anderem angestiegene Betriebsführungserlöse. Die Höhe der aktivierten Eigenleistungen steht in direktem Zusammenhang mit den geplanten Investitionen in IT-Projekte.

### Materialaufwand

Die geringer erwarteten Energielieferungen lassen den Ansatz für die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren gegenüber dem Planansatz absinken.

### Personalaufwand

Der Forecast sieht die Personalkosten über dem Budgetniveau, da einige Positionen gegenüber der Wirtschaftsplanung nachgeschärft werden mussten, und es neue Stellen in den betriebsführenden Einheiten gab.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Erwartungen für den Ansatz der sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden mit Blick auf die aktuellen und anstehenden Projekte erhöht.

### Kapitalkosten/-erträge

Die im Vorjahr nicht voll ausgeschöpften Investitionen sorgen auch mit Blick auf das Geschäftsjahr für ein Absinken der Abschreibungen unter das Planniveau.

Bei den Ergebnisabführungen zeigt sich eine verbesserte Erwartung an das gesamte Geschäftsjahr. Näheres zu dieser Position findet sich in Kap. 2.2.

Der Anstieg der Steuern vom Einkommen u. Ertrag ergibt sich insbesondere aus der erhöhten Ergebnisabführung der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH. Zusätzlich können nicht alle Aufwandspositionen voll steuerlich angesetzt werden.

### **Ergebnis**

Für den Forecast ergibt sich aus den aufgezeigten Anpassungen ein Jahresergebnis zum 31.12.2023 von 4.052 TEUR.

## 2.2 Ergebnisabführungen / Erträge aus Beteiligungen

| in TEUR            | Ist kum | Budget kum | Ist kum | Ist    | Budget | Forecast |
|--------------------|---------|------------|---------|--------|--------|----------|
|                    | 2023    | 2024       | 2024    | 2023   | 2024   | 2024     |
| EAV SWN Stadtwerke | 3.802   | 10.002     | 8.545   | 29.145 | 16.267 | 18.462   |
| EAV SWN Bäder      | -830    | -698       | -524    | -3.166 | -3.311 | -3.166   |
| EAV SWN Entsorgung | -342    | -12        | 121     | -1.159 | 20     | 289      |
| EAV SWN Natur      | -       | -14        | -16     | -15    | -56    | -68      |
| EAV SWN Verkehr    | -1.545  | -1.564     | -1.861  | -6.163 | -5.947 | -6.183   |
| Dividende SH Netz  | 158     | 113        | 113     | 678    | 450    | 450      |

Die Ergebnisabführung der [SWN Stadtwerke Neumünster GmbH](#) zeigt in den ersten drei Monaten die negativen Effekte aus erhöhten Brennstoffkosten. Im Forecast zeigen sich verstärkte Abschlüsse im Spotmarktgeschäft mit Strom- und Gaskunden. Bei der [SWN Entsorgung GmbH](#) sorgen ungeplante Zinserträge aus dem konzerninternen Cashpool für eine positive Ergebnisveränderung. In der [SWN Verkehr GmbH](#) kann das Budgetniveau nach aktueller Erwartung aufgrund von Erlöseinbußen nicht gehalten werden. Wie bei der SWN Entsorgung GmbH sorgen ungeplante Zinserträge bei der [SWN Bäder und Freizeit GmbH](#) für einen positiven Ergebnisverlauf.

### 3 Investitionen und Finanzierung

| <b>Investitionen Stand 22.04.2024</b>        | <b>Urbudget laut<br/>Wirtschaftsplan</b> | <b>akt.Budget<br/>2024</b> | <b>gebuchte<br/>Werte</b> | <b>offene<br/>Bestellungen</b> | <b>noch freies<br/>Budget 2024</b> | <b>Budgetaus-<br/>schöpfung</b> |
|--|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH | 2.501.200                                | 2.501.200                  | 173.363                   | 245.669                        | 2.082.168                          | 16,8%                           |

Die Höhe der Investitionen ist im überwiegenden Teil durch Vorhaben aus der IT beeinflusst.

Mit Stand vom 22.04. liegt die Budgetausschöpfung bei 16,8%.

In der Finanzplanung war eine Darlehensaufnahme von 2.000 TEUR vorgesehen. Aktuell wird keine Änderung erwartet.

## 4 Risikomanagement

### 4.1 Risikosituation

Für die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH wurden insgesamt 12 Risiken identifiziert, die keine Gefährdung des Fortbestands des Unternehmens erkennen lassen. Diese wurden zum 31.03.2024 mit einem Schadenspotenzial nach Berücksichtigung von Gegensteuerungsmaßnahmen in Höhe von 900 TEUR im Risikomanagementsystem geführt.

Nachfolgend sind die neun größten Risiken dargestellt. Diese werden im nächsten Abschnitt erläutert. Die übrigen Risiken werden summiert unter dem Punkt „Sonstige Risiken“ dargestellt.

| Gesellschaft                                      | SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH |                |       |         |
|---|--|----------------|-------|---------|
|   | TOP Risikosachverhalte [TEUR]                | Risiko (netto) |       |         |
|   | Q1/2024                                      | Q1/2023        | Delta | Q1/2024 |
| Haftungsverhältnisse                              | 17.577                                       | 17.577         |       | 176     |
| Ausfall Serveranbindung an den IT-Dienstleister   | 1.530  | 1.530          |       | 153     |
| Cyberisiken                                       | 1.530  | 1.530          |       | 153     |
| Datenverluste durch menschliches Fehlverhalten    | 1.000  | 1.000          |       | 200     |
| Rückforderungen durch Insolvenzverwalter          | 600  | 600            |       | 60      |
| Stillstand des kVASy Systems                      | 552  | 552            |       | 55      |
| Stillstand des VARIO Systems                      | 461  | 461            |       | 46      |
| Stillstand SAP System                             | 250  |                | 250   | 1       |
| Nutzung der Marke Giga5 für das Glasfasergeschäft | 150  | 150            |       | 8       |
| Sonstige Risiken                                  | 284  | 634            | -350  | 48      |
| Risiken aggregiert                                | 23.934                                       | 24.034         | -100  | 900     |

#### 4.1.1 Haftungsverhältnisse

Die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH hat sich gegenüber ausgewählten Dritten durch verschiedene Patronatserklärungen und Bürgschaften verpflichtet, ihre Tochtergesellschaften in den Stand zu versetzen, ihren vertraglichen Verpflichtungen nachzukommen.

**Das Risiko wird derzeit mit einer Gesamtschadenshöhe von 17.577 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 1 % eingeschätzt.**

#### 4.1.2 Ausfall Serveranbindung an den IT-Dienstleister

Es besteht die Möglichkeit eines Ausfalls oder einer Störung eines oder aller Server bei dem IT-Dienstleister. Ein Betrieb bei SWN wäre dann eingeschränkt oder nicht mehr möglich. Zur Wiederherstellung

müssten umfangreiche Systemanalysen bei dem Dienstleister durchgeführt werden. Auch können unter anderem Kosten für materielle und personelle Ausfälle oder Kundenverluste anfallen.

**Das Risiko wird derzeit mit einer Gesamtschadenshöhe von 1.530 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 10 % eingeschätzt.**

#### **4.1.3 Cyberrisiken**

Cyberrisiken bestehen durch die Möglichkeit vorsätzlicher, zielgerichteter IT-gestützter Angriffe auf Daten und IT-Systeme.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 1.530 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 10 % eingeschätzt.**

#### **4.1.4 Datenverluste durch menschliches Fehlverhalten**

Menschliches Fehlverhalten im IT-Bereich kann zu Datenverlusten führen. Fehlerhafte Ausführungen und Fehlbedienungen sind immer möglich, werden aber indirekt durch Prüfsysteme und Datensicherung oder Wiederholungen entschärft. Um Schaden anzurichten, muss zur Fahrlässigkeit noch Vorsatz kommen.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 1.000 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 20 % eingeschätzt.**

#### **4.1.5 Rückforderungen durch Insolvenzverwalter**

Insolvenzverwalter können geleistete Zahlungen von Kunden an uns zurückfordern, wenn diese bereits zu einer Zeit geleistet wurden, in der wir die Zahlungsschwierigkeiten des Kunden hätten erkennen können. Dies wird unterstellt z.B. bei mehrfacher Mahnung, Ratenzahlungsvereinbarungen, Sperrankündigungen, usw. Die Rückforderungen können mehrere Jahre zurückwirken und werden mit 5 % über Basiszins verzinst. Einige Klagen von Insolvenzverwaltern gegenüber SWN sind bereits anhängig. Eine gesicherte Rechtsprechung gibt es hierzu allerdings noch nicht.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 600 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 10 % eingeschätzt.**

#### **4.1.6 Stillstand des kVASy Systems**

Ein Fehler kann das Abrechnungssystem kVASy außer Betrieb setzen. Zur Wiederherstellung werden umfangreiche Systemanalysen notwendig. Tritt ein Fehler auf, können die Abrechnungen an die Kunden nicht mehr erzeugt werden. Neben den Kosten zur Behebung der Störung fallen zudem Kosten für

die eventuelle Aufnahme von notwendiger Liquidität an. Durch automatisierte Prüfungen des Systems und die Absicherung des Systems durch regelmäßige Back-Ups wird die Eintrittswahrscheinlichkeit als niedrig angesehen.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 552 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 10 % eingeschätzt.**

#### **4.1.7 Stillstand des VARIO Systems**

Ein Fehler kann das Telekommunikations-Abrechnungssystem Vario außer Betrieb setzen. Zur Wiederherstellung werden umfangreiche Systemanalysen notwendig. Tritt ein Fehler auf, können die Abrechnungen an die Kunden nicht mehr erzeugt werden. Neben den Kosten zur Behebung der Störung fallen zudem Kosten für die eventuelle Aufnahme von notwendiger Liquidität an. Durch automatisierte Prüfungen des Systems und die Absicherung des Systems durch regelmäßige Back-Ups wird die Eintrittswahrscheinlichkeit als niedrig angesehen.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 461 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 10 % eingeschätzt.**

#### **4.1.8 Stillstand des SAP-Systems**

Durch eine Störung beim Dienstleister rku.IT oder bei der Datenanbindung zum Dienstleister kann es zum Erliegen des SAP-Systems kommen. Das ERP-System steht weder lesend noch schreibend zur Verfügung.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 250 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 0,5 % eingeschätzt.**

#### **4.1.9 Nutzung der Marke Giga5 für das Glasfasergeschäft**

Im März 2020 wurde die Marke "Giga5 - Das 5-Sterne-Netz" bei SWN entwickelt und wird seit Mai 2020 für die Vermarktung der Glasfaser-Produkte und des Glasfaser-Netzes genutzt. Die vorherige Marke "SWN-NetT" wurde zu diesem Zeitpunkt aus der Vermarktung entfernt. Im weiteren Jahresverlauf hat sich der Begriff Giga5 im gesamten TK-Bereich als Zusatz (z. B. Giga5-Rechnungsportal) etabliert. Vor der Einführung der Marke fand eine markenrechtliche Prüfung durch RP im April 2020 statt. Daraus ging hervor, dass ein geringes Abmahnrisiko besteht und die Marke Giga mit verschiedenen Zusätzen für diverse Unternehmen eingetragen ist (>200).

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 150 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 5 % eingeschätzt.**



# Abweichungsanalyse Wirtschaftsplan: Ist 2024

## Per 31.03.2024

Anmerkungen: Nachfolgend werden die wichtigen Abweichungen beschrieben. Maßgeblich für den Vergleich sind die Positionen des verabschiedeten Wirtschaftsplans. Sowohl Plan- als auch Ist-Werte beinhalten in dieser Auswertung die Positionen der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung.

Die Corona-Pandemie und die damit in Verbindung stehenden Einschränkungen hatten finanzielle Auswirkungen auf verschiedene Positionen.

### Vorläufiges Ergebnis per 31.03.2024

|   |                      |
|---|----------------------|
| Geplantes Ergebnis per 31.12.2024       | -559.173,69 €        |
| Vorläufiges Ergebnis per 31.03.2024 IST | <u>-23.738,83 €</u>  |
| <b>Saldo per 31.03.2024</b>             | <b>+535.434,86 €</b> |

### Erwartetes Ergebnis per 31.12.2024

|   |                      |
|---|----------------------|
| Geplantes Ergebnis für das Jahr 2024 war ursprünglich | -559.173,69 €        |
| Forecast neu per 31.12.2024                           | <u>-557.594,89 €</u> |
| <b>erwartete Planabweichung daher</b>                 | <b>+1.578,80 €</b>   |

### Investitionssumme

|                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| Plan per 31.12.2024                   | 50.609,63 €        |
| Forecast per 31.12.2024               | <u>50.609,63 €</u> |
| <b>erwartete Planabweichung daher</b> | <b>+0 €</b>        |

### Kreditaufnahme

|                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| Plan per 31.12.2024                   | 0 €        |
| Forecast per 31.12.2024               | <u>0 €</u> |
| <b>erwartete Planabweichung daher</b> | <b>0 €</b> |

### Fazit

Im Monat März sind keine Hinweise für eine maßgebliche Planabweichung erkennbar.

## Übersicht Soll-Ist-Vergleich per 31.03.2024

| WP 2024                               | Plan Gesamt          | Forecast<br>31.12.24 | IST                 | Abweichung           |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Vermietung: Plus                      | 251.203,79 €         | 251.203,79 €         | 55.878,07 €         | 6.922,88 €           |
| Beratung / Projekte                   | 107.945,00 €         | 107.945,00 €         | 115.053,14 €        | -88.066,89 €         |
| Veranstaltungen                       | 7.500,00 €           | 7.500,00 €           | 4.363,50 €          | -2.488,50 €          |
| Serviceleistungen                     | 920,00 €             | 4.420,00 €           | 3.660,17 €          | -3.430,17 €          |
| Merchandising                         | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €              | 0,00 €               |
| Sonstige Erlöse                       | 500,00 €             | 7.500,00 €           | 2,52 €              | 122,48 €             |
| Gewährte Skonti                       | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €              | 0,00 €               |
| <b>Umsatzerlöse</b>                   | <b>368.068,79 €</b>  | <b>378.568,79 €</b>  | <b>178.957,40 €</b> | <b>-86.940,20 €</b>  |
| Vermietung                            | -168.093,94 €        | -168.093,94 €        | -42.449,84 €        | 426,35 €             |
| Beratung / Projekte                   | -37.248,59 €         | -37.248,59 €         | -12.329,32 €        | 3.017,17 €           |
| Veranstaltungen                       | -7.400,00 €          | -7.400,00 €          | -1.757,49 €         | -92,51 €             |
| Serviceleistungen                     | -2.400,00 €          | -3.900,00 €          | -2.606,09 €         | 2.006,09 €           |
| Merchandising                         | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €              | 0,00 €               |
| sonstige WE                           | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €              | 0,00 €               |
| Skonti / Rabatte                      | 0,00 €               | 4,80 €               | 4,80 €              | -4,80 €              |
| <b>Deckungsbeitrag I</b>              | <b>152.926,26 €</b>  | <b>161.931,06 €</b>  | <b>119.819,46 €</b> | <b>-81.587,90 €</b>  |
| Personalkosten                        | -446.342,75 €        | -446.342,75 €        | -100.033,43 €       | -11.552,26 €         |
| Raumkosten                            | -35.191,91 €         | -35.191,91 €         | -6.322,74 €         | -2.475,24 €          |
| Versicherungen                        | -11.636,00 €         | -11.636,00 €         | -9.996,00 €         | 7.087,00 €           |
| Beiträge                              | -8.275,33 €          | -8.275,33 €          | -2.720,78 €         | 651,95 €             |
| Reparaturen                           | -39.274,00 €         | -39.274,00 €         | -2.171,49 €         | -7.647,01 €          |
| Kfz-Kosten                            | -19.200,00 €         | -19.200,00 €         | -1.765,16 €         | -3.034,84 €          |
| Mietleasing (o. Kfz)                  | -7.272,60 €          | -7.272,60 €          | -1.818,15 €         | 0,00 €               |
| Werbekosten                           | -26.780,00 €         | -26.780,00 €         | -2.459,35 €         | -4.235,65 €          |
| Reisekosten                           | -4.450,00 €          | -11.450,00 €         | -9.938,06 €         | 8.825,56 €           |
| Beratungskosten                       | -45.015,00 €         | -45.015,00 €         | -1.168,25 €         | -10.085,50 €         |
| Bürobedarf                            | -3.300,00 €          | -3.300,00 €          | -372,63 €           | -452,37 €            |
| Sonstige Kosten                       | -38.436,34 €         | -38.436,34 €         | -3.361,12 €         | -6.247,96 €          |
| <b>Deckungsbeitrag II (EBITDA)</b>    | <b>-532.247,67 €</b> | <b>-530.242,87 €</b> | <b>-22.307,70 €</b> | <b>-110.754,22 €</b> |
| Abschreibungen                        | -17.566,20 €         | -17.566,20 €         | -2.994,78 €         | -1.396,77 €          |
| <b>Deckungsbeitrag III (EBIT)</b>     | <b>-549.813,88 €</b> | <b>-547.809,08 €</b> | <b>-25.302,48 €</b> | <b>-112.150,99 €</b> |
| Zinserträge                           | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €              | 0,00 €               |
| Zinsen kurzfristige                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €              | 0,00 €               |
| Zinsen langfristige                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €              | 0,00 €               |
| <b>Finanzergebnis</b>                 | <b>-549.813,88 €</b> | <b>-547.809,08 €</b> | <b>-25.302,48 €</b> | <b>-112.150,99 €</b> |
| Sonst. Neutr. Ertr.                   | 2.727,60 €           | 2.727,60 €           | 1.990,25 €          | -1.308,35 €          |
| Sonst. Neutr. Aufw.                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €              | 0,00 €               |
| <b>Neutrales Ergebnis (EBT)</b>       | <b>-547.086,28 €</b> | <b>-545.081,48 €</b> | <b>-23.312,23 €</b> | <b>-113.459,34 €</b> |
| Ertragsteuern                         | 0,00 €               | -426,00 €            | -426,60 €           | 426,60 €             |
| Grundsteuern                          | -12.087,41 €         | -12.087,41 €         | 0,00 €              | -3.021,85 €          |
| <b>vorläufiges Ergebnis Plan 2024</b> | <b>-559.173,69 €</b> | <b>-557.594,89 €</b> | <b>-23.738,83 €</b> | <b>-116.054,59 €</b> |
| Investitionssumme                     | -50.609,63 €         | -50.609,63 €         | -1.857,00 €         | -10.795,41 €         |
| Kreditaufnahme                        | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €              | 0,00 €               |



## Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.03.2024

|  | NEU                  |                                     |                                | Differenz      |
|--|----------------------|-------------------------------------|--------------------------------|----------------|
|  | 01.01. - 31.03.<br>€ | Geschäftsjahr<br>hochgerechnet<br>€ | Wirtschafts-<br>plan 2024<br>€ | €              |
| Umsatzerlöse   |                      |                                     |                                |                |
| a) aus der Hausbewirtschaftung                       | 4.100.879            | 16.427.400                          | 16.330.400                     | 97.000         |
| Mieten   |                      |                                     |                                |                |
| Umlagen  | 0                    | 3.462.900                           | 3.462.900                      | 0              |
| b) aus Betreuungstätigkeit                           | 92.018               | 461.100                             | 450.500                        | 10.600         |
| c) aus anderen Lieferungen und Leistungen            | 3.869                | 4.700                               | 4.700                          | 0              |
| <b>Summe Erlöse</b>                                  | <b>4.196.766</b>     | <b>20.356.100</b>                   | <b>20.248.500</b>              | <b>107.600</b> |
| Bestandsveränderungen                                |                      |                                     |                                |                |
| - aus Betriebskosten                                 | 1.338.612            | 0                                   | 0                              | 0              |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                    | 50.714               | 320.400                             | 320.400                        | 0              |
| Sonstige betriebliche Erträge                        | 112.271              | 891.000                             | 891.000                        | 0              |
| Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen |                      |                                     |                                |                |
| a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung              | -2.272.682           | -9.461.030                          | -9.461.030                     | 0              |
| b) Aufwendungen für andere Liefer. u. Leistg.        | -4.240               | -14.500                             | -14.500                        | 0              |
| <b>Summe Aufw. Für bezogene LL</b>                   | <b>-2.276.922</b>    | <b>-9.475.530</b>                   | <b>-8.264.130</b>              | <b>0</b>       |
| <b>Rohergebnis</b>                                   | <b>3.421.441</b>     | <b>12.091.970</b>                   | <b>11.984.370</b>              | <b>107.600</b> |
| Personalaufwand                                      | -559.744             | -2.412.732                          | -2.262.500                     | -150.232       |
| Abschreibungen                                       | -1.079.022           | -4.728.500                          | -4.728.500                     | 0              |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen                   | -320.109             | -1.471.000                          | -1.471.000                     | 0              |
| Erträge aus anderen Finanzanlagen                    | 8                    | 30                                  | 30                             | 0              |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                 | 13.969               | 55.876                              | 4.500                          | 51.376         |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                     | -380.457             | -1.664.900                          | -1.664.900                     | 0              |
| Steuern vom Einkommen                                | 0                    | 0                                   | 0                              | 0              |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>                         | <b>1.096.085</b>     | <b>1.870.744</b>                    | <b>1.862.000</b>               | <b>8.744</b>   |
| Sonstige Steuern                                     | -329.151             | -562.000                            | -562.000                       | 0              |
| <b>Jahresüberschuss</b>                              | <b>766.934</b>       | <b>1.308.744</b>                    | <b>1.300.000</b>               | <b>8.744</b>   |

# Berichterstattung

der mittelbaren Beteiligungen für das

## I. Quartal 2024



Stadt  
Neumünster

Abt. 01.2  
Beteiligungssteuerung,

## **SWN Bäder und Freizeit GmbH**

Exposé

Stand: 13.07.2023

Bismarckstraße 51  
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 202-0  
E-Mail: swn@swn.net

Gesellschaftervertrag vom:

Handelsregisternummer: HRB 1868 NM

### **Öffentlicher Zweck**

Versorgung der Bevölkerung in der Region Neumünster mit Sport- und Freizeitbädern, ferner die Erfüllung weiterer damit zusammenhängender öffentlicher Zwecke.

### **Unternehmensgegenstand**

Errichtung, Unterhaltung, Betrieb von Sport-, als auch Freizeitbädern und weiteren Freizeiteinrichtungen, Vermarktung von Freizeitangeboten und aller damit in Zusammenhang stehender Tätigkeiten, die geeignet sind, den Zweck zu fördern.

| <b>Gesellschafter</b>                        | <b>Stammkapital</b> | <b>Anteil</b> |
|--|---------------------|---------------|
| SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH | 25.000,00 €         | 100,00 %      |

### **Aufsichtsrat**

|                          |  |    |       |
|--------------------------|--|----|-------|
| Herr Dietmar Hirsch      | 1. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) | AN |       |
| Frau Monika Schmidt      | Vorsitzende(r)                           |    | SPD   |
| Herr Oliver Dörflinger   | 2. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) |    | CDU   |
| Frau Claudia Broy        | Mitglied                                 |    | GRÜNE |
| Herr Bernd Delfs         | Mitglied                                 |    | SPD   |
| Frau Kerstin Hartmann    | Mitglied                                 |    |       |
| Frau Sabine Krebs        | Mitglied                                 |    | CDU   |
| Frau Dagmar Petersen     | Mitglied                                 |    |       |
| Herr Mirko Sieksmeyer    | Mitglied                                 |    | SPD   |
| Herr Hans Heinrich Voigt | Mitglied                                 |    | GRÜNE |

### **Geschäftsführung**

Herr Michael Böddeker                      Geschäftsführer/-in

| <b>Beteiligungen</b>                             | <b>Stammkapital</b> | <b>Anteil</b> |
|--|---------------------|---------------|
| Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen. |                     |               |

Natürlich voller Leben.

# Bericht Stand 31.03.2024

SWN Bäder und Freizeit GmbH



**SWN**  
Bad am Stadtwald

## Inhaltsverzeichnis




|       |   |    |
|-------|---|----|
| 1     | Management Summary .....  | 3  |
| 2     | Absatz- und Leistungsentwicklung.....                           | 4  |
| 2.1   | Besucherzahlen.....   | 4  |
| 3     | Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung.....                | 5  |
| 3.1   | Gewinn- und Verlustrechnung.....                                | 5  |
| 3.1.1 | Kommentierung erstes Quartal .....                              | 6  |
| 3.1.2 | Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024 .....                 | 8  |
| 3.2   | Umsatzerlöse .....  | 10 |
| 4     | Investitionen und Finanzierung .....                            | 11 |
| 5     | Risikomanagement .....  | 12 |
| 5.1   | Risikosituation.....  | 12 |
| 5.2   | TOP Risiken .....   | 12 |
| 5.2.1 | Haftung Unfallrisiken.....                                      | 12 |
| 5.2.2 | Versorgungsengpässe Chemie .....                                | 12 |
| 5.2.3 | Ausfall Energieversorgung Strom, Fernwärme, Wasser im Bad ..... | 13 |

## 1 Management Summary

Gegenüber dem Vorjahr zeigt die SWN Bäder und Freizeit GmbH zum ersten Quartal 2024 ein verbessertes Ergebnis. Hauptursache dafür ist die komplette Abschreibung weiter Teile der Hallenbadstruktur. Auch gegenüber der Planung verbessert sich das Ergebnis sowohl im Ist als auch im Forecast für 2024.

Steigende Besucherzahlen sorgen für höhere Umsatzerlöse im Ist und auch im Forecast im Vergleich zum Wirtschaftsplan. Darüber hinaus beeinflussen ungeplante Zinserträge aus dem konzerninternen Cashpooling das Ergebnis positiv. Dem entgegen stehen höhere Fremdleistungskosten im ersten Quartal des Jahres.

### Steuerungskennzahlen:

|                        | Budget<br>2024 | Prognose<br>2024 | $\Delta$ in %<br>ggü. Budget | Effekte  |   |
|------------------------|----------------|------------------|------------------------------|--|---|
| Ergebnis (HGB, Mio. €) | -3,31          | -3,16            | 4,5                          | -Höhere Erlöse und Fremdleistungskosten<br>-Ungeplante Zinserträge |  |
| Investitionen (Mio. €) | 0,07           | 0,08             | 14,3                         | -Investition Chloranlieferstelle                                   |  |
| Besucher (Tsd.)        | 376            | 391              | 4                            | -Gestiegene Besucherzahlen im Hallenbad                            |  |

## 2 Absatz- und Leistungsentwicklung

### 2.1 Besucherzahlen

#### Besucher: innen

|                       | Ist kum        | Budget kum     | Ist kum        | Ist GJ         | Budget         | Forecast       |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Sparte                | Vorjahr        | 2024           | 2024           | Vorjahr        | 2024           | 2024           |
| Hallenbad+Freibad     | 103.262        | 88.500         | 104.430        | 346.205        | 300.000        | 315.930        |
| Sauna                 | 5.690          | 7.600          | 7.098          | 16.971         | 20.500         | 19.498         |
| Kurse                 | 18.597         | 17.838         | 18.082         | 52.740         | 55.000         | 55.243         |
| <b>Gesamtbesucher</b> | <b>127.549</b> | <b>113.938</b> | <b>129.610</b> | <b>415.916</b> | <b>375.500</b> | <b>390.671</b> |

Die SWN Bäder und Freizeit GmbH freut sich nach dem ersten Quartal über 130 Tsd. Besucher: innen. Im Vergleich zum Wirtschaftsplan startet das erste Quartal bei Bad- und Kursbesucher: innen besser als erwartet. Gegenüber dem Vorjahr zeigen sich die Besucherzahlen in der Sauna erhöht und insgesamt auf einem gleichbleibenden Niveau.

Im Forecast geht die SWN Bäder und Freizeit GmbH für das Jahr 2024 von einem Gästeaufkommen in Höhe von 391 Tsd. Besucher: innen (Budget: 376 Tsd.) aus. Die Veränderung resultiert aus den höheren Besucherzahlen im ersten Quartal. Vor einer Anpassung des Forecasts der Besucherzahlen für den Rest des Jahres wird zunächst abgewartet, wie sich diese Zahl im zweiten Quartal entwickelt.

### 3 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

#### 3.1 Gewinn- und Verlustrechnung

n

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - März 2024

| in TEUR                                       | Ist VJ.<br>kumuliert | Budget<br>kumuliert | Ist<br>kumuliert | Ist<br>2023   | Budget<br>2024 | Forecast<br>2024 |
|---|----------------------|---------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Umsatzerlöse                                  | 693                  | 679                 | 773              | 2.455         | 2.493          | 2.564            |
| Sonst. betriebl. Erträge                      | 14                   | 8                   | 22               | 268           | 30             | 44               |
| <b>Umsatzerlöse und Erträge</b>               | <b>708</b>           | <b>687</b>          | <b>794</b>       | <b>2.723</b>  | <b>2.523</b>   | <b>2.608</b>     |
| a) RHB und bez. Waren                         | 120                  | 223                 | 206              | 841           | 1.025          | 985              |
| b) Bezogene Leistungen                        | 187                  | 182                 | 247              | 715           | 847            | 911              |
| Materialaufwand                               | 307                  | 405                 | 453              | 1.556         | 1.872          | 1.897            |
| Personalaufwand                               | 427                  | 462                 | 424              | 1.778         | 1.889          | 1.928            |
| Abschreibungen                                | 384                  | 243                 | 242              | 1.545         | 974            | 977              |
| Sonst. betr. Aufwendungen                     | 302                  | 241                 | 231              | 1.056         | 963            | 953              |
| <b>Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)</b> | <b>1.420</b>         | <b>1.351</b>        | <b>1.349</b>     | <b>5.935</b>  | <b>5.698</b>   | <b>5.754</b>     |
| Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge            | 0                    | 0                   | 58               | 194           | 0              | 116              |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen              | 37                   | 33                  | 26               | 146           | 134            | 134              |
| <b>Ergebnis vor Steuern</b>                   | <b>-750</b>          | <b>-698</b>         | <b>-523</b>      | <b>-3.164</b> | <b>-3.308</b>  | <b>-3.164</b>    |
| Sonstige Steuern                              | 1                    | 1                   | 1                | 2             | 3              | 3                |
| <b>Jahresergebnis</b>                         | <b>-750</b>          | <b>-698</b>         | <b>-524</b>      | <b>-3.166</b> | <b>-3.311</b>  | <b>-3.166</b>    |

Werte in TEUR

### 3.1.1 Kommentierung erstes Quartal

#### Allgemein

Im Vergleich zum ersten Quartal des Vorjahres zeigt sich das Ergebnis hauptsächlich aufgrund der vollständigen Abschreibung der Hallenbadstruktur verbessert. Gegenüber der Planung stehen steigende Erlöse einem gestiegenen Materialaufwand gegenüber.

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen im Berichtszeitraum mit 773 TEUR um 94 TEUR höher als geplant. Diese Entwicklung ist auf die höheren Besucher- und Kursteilnehmerzahlen zurückzuführen, die bei den Ticketverkäufen und den Kurserlösen zu höheren Einnahmen führen. Die sonstigen betrieblichen Erträge zeigen sich um 14 TEUR erhöht.

#### Materialaufwand

Im Materialaufwand sind die Energiekosten ein wesentlicher Bestandteil der Kosten im Bad. Dort ist unter a) RHB und bez. Waren eine Planabweichung zu erkennen (Budget: 223 TEUR; Ist: 206 TEUR). Zurückzuführen ist diese auf gegenüber der Planung gefallenem Stromkosten (13 TEUR) und einen geringeren Aufwand für Materialverbrauch (17 TEUR). Gegenläufig wirkt sich ein neuer Fernwärmepreis aus, der den Aufwand um 8 TEUR erhöht.

Bei den b) bezogenen Leistungen spiegeln sich maßgeblich der Aufwand für die Betriebsführung, welcher vom Technischen Service der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH durchgeführt wird, und die Instandhaltungsaufwendungen wider. Diese liegen per März um 65 TEUR über Planniveau. Dieser Anstieg resultiert aus zusätzlich durchgeführten Instandhaltungsmaßnahmen.

#### Personalaufwand

Der Personalaufwand bewegt sich per März mit 424 TEUR um 38 TEUR unter dem anteiligen Budgetwert von 462 TEUR.

#### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen befinden sich mit 231 TEUR um 10 TEUR unter Planniveau.

### **Kapitalkosten/-erträge**

Die Kapitalkosten/-erträge setzen sich aus den Abschreibungen sowie den Zinsen und ähnliche Aufwendungen und den Sonst. Zinsen und ähnlichen Erträgen zusammen. Die Abschreibungen zeigen sich mit 242 TEUR auf Planniveau. Bei den Zinserträgen steigt das Ist gegenüber Budget im ersten Quartal um 58 TEUR an, weil die SWN Bäder und Freizeit GmbH zusätzliche Erträge aus der konzern-internen Cashpoolverzinsung erhält.

### **Ergebnis**

Die SWN Bäder und Freizeit GmbH schließt zum 31.03.2024 mit einem Ergebnis in Höhe von ./ 524 TEUR ab und liegt somit über Planniveau (anteiliger Plan: ./ 698 TEUR).

### 3.1.2 Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024

#### Allgemein

Das Vorjahr war vor allem durch schwankende Strompreise von der Energiekrise beeinflusst. Im Forecast für 2024 sinken die Stromkosten, wohingegen der Preis für Fernwärme steigt. Außerdem sind die höheren Erlöse aus dem ersten Quartal und Zinserträge durch die Cashpoolverzinsung die wesentlichen Treiber des Ergebnisses.

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen mit 2.564 TEUR über dem Budget (2.493 TEUR). Der Anstieg ist vor allem auf die höheren Besucherzahlen im ersten Quartal zurückzuführen. Ebenso wird von höheren Erlösen aus der Vermietung der Räumlichkeiten für das Fitnessstudio ausgegangen. Die sonstigen betrieblichen Erträge verlaufen mit 44 TEUR im Forecast um 14 TEUR höher als im Budget.

#### Materialaufwand

Im Materialaufwand sind die Energiekosten ein wesentlicher Bestandteil der Kosten im Bad. Dort geht die Gesellschaft unter a) RHB und bez. Waren von einer Planunterschreitung aus (Budget: 1.025 TEUR; Forecast: 985 TEUR). Hier stehen sinkende Stromkosten einem steigenden Fernwärmepreis und steigenden Materialkosten gegenüber. Bei den b) bezogenen Leistungen erhöht sich der Forecast um 64 TEUR gegenüber dem Budget. Ursächlich für diesen sind höhere Fremdleistungskosten und ein höherer Betriebsführungsaufwand durch den Technischen Service im ersten Quartal.

#### Personalaufwand

Der Personalaufwand bewegt sich mit 1.928 TEUR im Forecast über Planniveau (Budget: 1.889 TEUR). Der Anstieg ist auf einen im Wirtschaftsplan nicht enthaltenen Auszubildenden zurückzuführen.

#### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen im Forecast mit 953 TEUR um 10 TEUR unter dem Budgetwert.

## Kapitalkosten/-erträge

Die Kapitalkosten/-erträge bestehen aus den Abschreibungen sowie den Zinsen und ähnliche Aufwendungen und den Sonst. Zinsen und ähnlichen Erträgen. Dabei sind die Abschreibungen gegenüber Plan um 3 TEUR reduziert. In den Zinserträgen sind wie im Ist Erträge aus der Cashpoolverzinsung enthalten, sodass sich das Ergebnis um 116 TEUR im Vergleich zum Budget verbessert.

## Ergebnis

Die SWN Bäder und Freizeit GmbH prognostiziert ein Jahresergebnis im Forecast 2024 von ./ 3.166 TEUR. Das negative Ergebnis zeigt im Vergleich zum Budget eine positive Entwicklung (+ 145 TEUR) auf. Die Erwartungen für die Erlös- und Aufwandseinschätzung zum Jahresende wurden nach Erkenntnissen des ersten Quartals sowie in Bezug auf die derzeitige wirtschaftliche Lage angepasst.

### 3.2 Umsatzerlöse

TEUR

|               | Ist<br>kum | Budget<br>kum | Ist<br>kum | Ist GJ       | Budget       | Forecast     |
|---------------|------------|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|               | Vorjahr    | 2024          | 2024       | Vorjahr      | 2024         | 2024         |
| <b>Erlöse</b> | <b>693</b> | <b>679</b>    | <b>773</b> | <b>2.455</b> | <b>2.493</b> | <b>2.564</b> |

Die Umsatzerlöse weisen im Berichtszeitraum mit 773 TEUR einen Anstieg gegenüber dem ersten Quartal des Vorjahres (693 TEUR) und der Planung (679 TEUR) auf. Gründe für die erstgenannte Abweichung sind vor allem höhere Erlöse durch die Sauna und durch Ticketverkäufe. Die insgesamt höheren Besucherzahlen im ersten Quartal sorgen für den Anstieg der Erlöse gegenüber Budget.

Diese Entwicklung wirkt sich auch auf den Forecast aus, in dem die Umsatzerlöse gegenüber Plan um 71 TEUR zunehmen.

## 4 Investitionen und Finanzierung

| Investitionen Stand 22.04.2024 | Urbudget laut<br>Wirtschaftsplan | akt.Budget<br>2024 | gebuchte<br>Werte | offene<br>Bestellungen | noch freies<br>Budget 2024 | Budgetaus-<br>schöpfung |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|
| SWN Bäder und Freizeit GmbH    | 73.000                           | 83.000             | 15.677            | 0                      | 67.323                     | 18,9%                   |

Das Investitionsbudget der SWN Bäder und Freizeit GmbH ist gegenüber der ursprünglichen Planung um 10 TEUR erhöht, was auf eine geplante Chloranlieferstelle zurückzuführen ist. In den 83 TEUR sind hauptsächlich Investitionen für Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 18 TEUR und 65 TEUR für technische Anlagen (Strom-/ Wasserversorgung Außenanlagen) enthalten.

Die Finanzplanung sieht keine Fremdfinanzierung vor. Weder im Berichtszeitraum noch für das verbleibende Geschäftsjahr ist eine Aufnahme von Fremdmitteln erfolgt bzw. vorgesehen.

Aktuell befindet sich gerade ein Batteriespeicher mit einem Investitionsvolumen von rd. 740 TEUR in der Planung. Dieser würde voraussichtlich über das konzerninterne Cashpooling finanziert. Sobald die offizielle Meldung vorliegt, wird diese in der obigen Übersicht berücksichtigt.

## 5 Risikomanagement

### 5.1 Risikosituation

**Für die SWN Bäder und Freizeit GmbH wurden insgesamt drei Risiken identifiziert, die keine Gefährdung des Fortbestands des Unternehmens erkennen lassen.** Diese wurden zum 31.03.2024 mit einem Schadenspotenzial nach Berücksichtigung von Gegensteuerungsmaßnahmen in Höhe von 224 TEUR im Risikomanagementsystem geführt.

Nachfolgend sind die Risiken dargestellt. Diese werden im nächsten Abschnitt erläutert.

| Gesellschaft  | SWN Bäder und Freizeit GmbH   |              |               | Erwartungswert |
|---|-------------------------------|--------------|---------------|----------------|
|   | Risiko (netto)                |              |               |                |
|   | TOP Risikosachverhalte [TEUR] | Q1/2024      | Q1/2023       | Delta          |
| Haftung Unfallrisiken                                     | 2.000                         | 2.000        | 0             | 20             |
| Versorgungsengpässe von Chemie                            | 500                           | 500          | 0             | 200            |
| Ausfall Energieversorgung Strom, Fernwärme, Wasser im Bad | 10                            | 10           | 0             | 4              |
| sonstige Risiken  | 0                             | 1.000        | -1.000        | 0              |
| <b>Risiken aggregiert</b>                                 | <b>2.510</b>                  | <b>3.510</b> | <b>-1.000</b> | <b>224</b>     |

### 5.2 TOP Risiken

#### 5.2.1 Haftung Unfallrisiken

Sämtliche Prozesse und Abläufe eines Bäderbetriebes sind in einem Betriebshandbuch zu regeln. Dieses Buch ist jährlich zu aktualisieren und seine Inhalte sind zu unterweisen. Bestimmte Kontrollaufgaben sind zu protokollieren. Unterlassene Unterweisungen und fehlende Protokolle können bei einem Unfall im Badebetrieb auf fahrlässiges Organisationsverschulden zurückgeführt werden.

**Das Risiko wird derzeit mit einer Gesamtschadenshöhe von 2.000 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 1 % eingeschätzt.**

#### 5.2.2 Versorgungsengpässe Chemie

Fehlende Chemie für den Betrieb der Schwimmbecken verhindert einen Betrieb eben dieser. Das Ergebnis wäre eine Schließung der Becken, da ein Betrieb nur nach strengen Richtlinien erlaubt ist.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 500 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 40 % eingeschätzt.**

### **5.2.3 Ausfall Energieversorgung Strom, Fernwärme, Wasser im Bad**

Ein Versorgungsausfall von Strom, Fernwärme und Wasser im Bad würde die Nutzungsmöglichkeiten der Einrichtung stark einschränken bzw. unmöglich machen.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 10 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 40 % eingeschätzt.**

## SWN Entsorgung GmbH

Exposé

Stand: 13.07.2023

Padenstedter Weg 1  
24539 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 202-0  
E-Mail: swn@swn.net

Gesellschaftervertrag vom:

Handelsregisternummer: HRB 1867 NM

### Öffentlicher Zweck

Energie-, rest- und wertstoffwirtschaftliche Betätigung in der Region Neumünster, ferner die Erfüllung weiterer damit zusammenhängender öffentlicher Zwecke.

### Unternehmensgegenstand

1. Sammlung, Aufbereitung und Verwertung, Handel von und mit allen Rest-, Wert- und sonstigen Stoffen, auch durch Errichtung und Betrieb eigener und fremder Anlagen und dazugehöriger Einrichtungen und aller damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungen,  
2. Förderung, Aufbereitung, Handel und Vertrieb von Wasser und Abwasser, auch durch Errichtung und Betrieb eigener oder fremder Anlagen nebst dazugehöriger Anlagen und Einrichtungen und aller damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungen,  
3. Erzeugung, Umwandlung und Nutzung von Energie und Energieträgern, insbesondere aus Wertstoffen aller Art, biogenen Abfall und Reststoffen sowie aus nachwachsenden Rohstoffen und regenerativen Energiequellen durch Errichtung und Betrieb eigener und fremder Anlagen und dazugehöriger Einrichtungen und aller damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungen.

| Gesellschafter                               | Stammkapital | Anteil   |
|--|--------------|----------|
| SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH | 25.000,00 €  | 100,00 % |

| Aufsichtsrat                   |  |       |
|--------------------------------|--|-------|
| Herr Dietmar Hirsch            | 1. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) | AN    |
| Herr Oliver Dörflinger         | 2. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) | CDU   |
| Frau Claudia Broy              | Mitglied                                 | GRÜNE |
| Herr Bernd Delfs               | Mitglied                                 | SPD   |
| Frau Kerstin Hartmann          | Mitglied                                 |       |
| Frau Sabine Krebs              | Mitglied                                 | CDU   |
| Frau Dagmar Petersen           | Mitglied                                 |       |
| Frau Anna-Katharina Schättiger | Mitglied                                 | CDU   |
| Herr Mirko Sieksmeyer          | Mitglied                                 | SPD   |
| Frau Monika Schmidt            | Vorsitzende(r)                           | SPD   |

| Geschäftsführung         |                     |
|--------------------------|---------------------|
| Herr Norbert Bruhn-Lobin | Geschäftsführer/-in |
| Herr Michael Böddeker    | Geschäftsführer/-in |

| Beteiligungen                          | Stammkapital   | Anteil  |
|--|----------------|---------|
| MBA Neumünster GmbH                    | 1.842.450,00 € | 73,70 % |
| Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH | 12.500,00 €    | 33,33 % |

Natürlich voller Energie.

# Bericht Stand 31.03.2024

SWN Entsorgung GmbH

**SWN**

Stadtwerke Neumünster

## Inhaltsverzeichnis

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1     | Management Summary .....   | 3  |
| 2     | Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung.....   | 4  |
| 2.1   | Gewinn und Verlustrechnung .....   | 4  |
| 2.1.1 | Kommentierung erstes Quartal .....   | 5  |
| 2.1.2 | Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024 .....  | 7  |
| 3     | Investitionen und Finanzierung .....   | 9  |
| 4     | Risikomanagement .....   | 10 |
| 4.1   | Risikosituation.....   | 10 |
| 4.1.1 | Überdurchschnittliche Kostenentwicklung für Bau- und Infrastrukturmaßnahmen zur Rekultivierung ..... | 10 |
| 4.1.2 | Technische Störung Sickerwasser .....  | 11 |

## 1 Management Summary


### Ungeplante Zinserträge aus dem Cashpool verbessern das Ergebnis bei ansonsten planmäßigem Geschäftsverlauf

Die Tätigkeitsfelder der Gesellschaft bieten im Bereich der Vermietung/Verpachtung sowie des Betriebs einer Photovoltaikanlage hohe Planungssicherheit. Größere Ergebnisauswirkungen sind lediglich in den Bereichen Deponienachsorge durch höheren Zuführungsbedarf zur Rückstellung und bei der Ausschüttung der MBA zu erwarten. Ob eine Zuführung zur Rückführung erforderlich ist, wird von den Ergebnissen der Ausschreibung der Oberflächenabdichtung und den Anforderungen der Genehmigungsbehörde an diese abhängen. Es ist geplant, diese Ausschreibung Ende 2024 durchzuführen.

Im Jahr 2024 wird eine Ausschüttung auf Planniveau angenommen.

Positiv wirken sich im ersten Quartal sowie im Forecast ungeplante Zinserträge aus dem konzerninternen Cashpool aus.

#### Steuerungskennzahlen:

|                         | Budget<br>2024 | Forecast<br>2024 | $\Delta$ in %<br>ggü. Budget | Effekte  |
|-------------------------|----------------|------------------|------------------------------|--|
| Ergebnis (HGB, TEUR)    | 20             | 289              | 1.345                        | - Zinserträge aus Cashpool  |
| Rückstellung (Mio. EUR) | 26,7           | 27,5             | 3,0                          | - höhere Zuführung 2023  |

## 2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

### 2.1 Gewinn und Verlustrechnung

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - März 2024

| in TEUR   | Ist Vj.<br>kumuliert | Budget<br>kumuliert | Ist<br>kumuliert | Ist<br>2023   | Budget<br>2024 | Forecast<br>2024 |
|---|----------------------|---------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Umsatzerlöse                                      | 266                  | 271                 | 271              | 1.155         | 1.150          | 1.154            |
| Sonst. betriebl. Erträge                          | 0                    | 1                   | 0                | 33            | 3              | 3                |
| <b>Umsatzerlöse und Erträge</b>                   | <b>266</b>           | <b>272</b>          | <b>271</b>       | <b>1.188</b>  | <b>1.153</b>   | <b>1.157</b>     |
| a) RHB und bez. Waren                             | 35                   | 39                  | 52               | 133           | 157            | 194              |
| b) Bezogene Leistungen                            | 286                  | 136                 | 129              | 1.614         | 543            | 547              |
| Materialaufwand                                   | 322                  | 175                 | 181              | 1.747         | 700            | 741              |
| Abschreibungen                                    | 69                   | 65                  | 65               | 271           | 260            | 259              |
| Sonst. betr. Aufwendungen                         | 181                  | 193                 | 224              | 708           | 773            | 806              |
| <b>Aufwendungen (ohne<br/>Zinsen und Steuern)</b> | <b>572</b>           | <b>433</b>          | <b>470</b>       | <b>2.726</b>  | <b>1.733</b>   | <b>1.806</b>     |
| Erträge Beteiligungen                             | 47                   | 157                 | 157              | 189           | 628            | 628              |
| Sonst. Zinsen und<br>ähnliche Erträge             | 0                    | 0                   | 169              | 542           | 0              | 338              |
| Zinsen und ähnliche<br>Aufwendungen               | 77                   | 1                   | 1                | 329           | 5              | 5                |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>                      | <b>-336</b>          | <b>-6</b>           | <b>127</b>       | <b>-1.136</b> | <b>43</b>      | <b>312</b>       |
| Sonstige Steuern                                  | 6                    | 6                   | 6                | 23            | 23             | 23               |
| <b>Jahresergebnis</b>                             | <b>-342</b>          | <b>-12</b>          | <b>121</b>       | <b>-1.159</b> | <b>20</b>      | <b>289</b>       |

Rundungsdifferenzen möglich

### 2.1.1 Kommentierung erstes Quartal

#### Allgemein

Die wesentliche Abweichung im ersten Quartal ergibt sich durch ungeplante Zinserträge aus dem konzerninternen Cashpool. Darüber hinaus verliefen die ersten Monate wie geplant.

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse fallen im Berichtszeitraum mit 271 TEUR in geplanter Höhe aus. Der Großteil besteht mit 167 TEUR aus Miet- und Pächterlösen.

#### Materialaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren fallen mit 52 TEUR um 13 TEUR höher aus als geplant. Das ist vor allem auf eine Verschiebung aus den bezogenen Leistungen zurückzuführen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen liegen mit 129 TEUR um 7 TEUR niedriger als geplant. Sie enthalten Zuführungen zur Nachsorgerückstellung in geplanter Höhe von 103 TEUR.

#### Personalaufwand

Die SWN Entsorgung GmbH beschäftigt kein eigenes Personal. Personalaufwand fällt nicht an.

#### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen fallen mit 224 TEUR um 31 TEUR höher aus als im Plan. Die größten Positionen sind dabei die Avalprovision an die Stadt Neumünster (35 TEUR) sowie die Betriebsführungsaufwendungen gegenüber der MBA (82 TEUR) und weitere Betriebsführungsaufwendungen im Konzern (68 TEUR).

#### Kapitalkosten/-erträge

Die Abschreibungen für das erste Quartal betragen wie geplant 65 TEUR.

Die Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge bestehen aus ungeplanten Zinserträgen im Konzern im Rahmen des Cashpools in Höhe von 169 TEUR.

Die Erträge Beteiligungen enthalten anteilig die erwartete Ausschüttung der MBA.

### **Ergebnis**

Das Ergebnis der SWN Entsorgung GmbH beläuft sich per 31.03.2024 auf 121 TEUR.

## 2.1.2 Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024

### Allgemein

Die Erwartungen an das Jahr 2024 haben sich im ersten Quartal weitestgehend bestätigt. Da zusätzlich ungeplante Zinserträge aus dem konzerninternen Cashpooling zu erwarten sind, ist die Ergebnisentwicklung der Gesellschaft positiv.

### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen im Forecast mit 1.154 TEUR auf Planniveau.

### Materialaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren liegen um 37 TEUR über dem Planansatz von 157 TEUR. Das ist vor allem auf eine geringere anteilige Nutzung der Sickerwasseranlage durch das Deponiesickerwasser zurückzuführen. Hierdurch werden weniger Aufwendungen aus der Nachsorgerückstellung getragen und verbleiben somit im Aufwand.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen liegen mit 547 TEUR auf Planniveau.

### Personalaufwand

Die SWN Entsorgung GmbH beschäftigt kein eigenes Personal. Personalaufwand fällt nicht an. Die technische Betriebsführung erfolgt durch die MBA.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten Aufwendungen für die technische Betriebsführung durch die MBA in Höhe von 329 TEUR. Außerdem ist eine Avalprovision an die Stadt Neumünster in Höhe von 139 TEUR berücksichtigt. Diese ergibt sich aus einer vom Landesamt geforderten Bürgschaft zur Absicherung der Nachsorgeverpflichtung.

Insgesamt werden sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen gegenüber dem Budget um 33 TEUR auf 806 TEUR erhöhen.

### **Kapitalkosten/-erträge**

Die Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge belaufen sich im Forecast auf 338 TEUR und bestehen aus ungeplanten Zinserträgen im Konzern im Rahmen des Cashpools.

In den Erträgen Beteiligungen findet sich das Beteiligungsergebnis der MBA. Es wird wie geplant eine Ausschüttung von 628 TEUR erwartet.

### **Ergebnis**

Insgesamt ergibt sich ein Ergebnis 289 TEUR, das um 269 TEUR über dem geplanten Ergebnis liegt.

### 3 Investitionen und Finanzierung

| Investitionen Stand 22.04.2024 | Urbudget laut<br>Wirtschaftsplan | akt.Budget<br>2024 | gebuchte<br>Werte | offene<br>Bestellungen | noch freies<br>Budget 2024 | Budgetaus-<br>schöpfung |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|
| SWN Entsorgung GmbH            | 30.000                           | 30.000             | 0                 | 1.677                  | 28.323                     | 5,6%                    |

Das Investitionsbudget in Höhe von 30 TEUR ist nach dem ersten Quartal zu 5,6 % ausgeschöpft.

Die Finanzplanung sieht keine Fremdfinanzierung vor. Weder im Berichtszeitraum noch für das verbleibende Geschäftsjahr ist eine Aufnahme von Fremdmitteln erfolgt bzw. vorgesehen.

## 4 Risikomanagement

### 4.1 Risikosituation

**Für die SWN Entsorgung GmbH wurden insgesamt zwei Risiken identifiziert, die keine Gefährdung des Fortbestands des Unternehmens erkennen lassen.** Diese wurden zum 31.03.2024 mit einem Schadenspotenzial nach Berücksichtigung von Gegensteuerungsmaßnahmen in Höhe von 1.007 TEUR im Risikomanagementsystem geführt.

Nachfolgend sind die Risiken dargestellt. Diese werden im nächsten Abschnitt erläutert.

| Gesellschaft   | SWN Entsorgung GmbH |              |              | Erwartungswert |
|--|---------------------|--------------|--------------|----------------|
|  | Risiko (netto)      |              |              |                |
| TOP Risikosachverhalte [TEUR]  | Q1/2024             | Q1/2023      | Delta        | Q1/2024        |
| Überdurchschnittliche Kostenentwicklung für Bau- und Infrastrukturmaßnahmen zur Rekultivierung | 2.000               | 1.000        | 1.000        | 1.000          |
| Technische Störung Sickerwasser  | 134                 | 134          | 0            | 7              |
| <b>Risiken aggregiert</b>  | <b>2.134</b>        | <b>1.134</b> | <b>1.000</b> | <b>1.007</b>   |

#### 4.1.1 Überdurchschnittliche Kostenentwicklung für Bau- und Infrastrukturmaßnahmen zur Rekultivierung

Für die Rückstellung zur Rekultivierung und Nachsorge haben sich alle relevanten Preisindizes in den letzten Jahren erheblich erhöht. So zeigte sich bei der für die Rekultivierung erforderlichen Oberflächenabdichtung nach TASI 2 eine Preisentwicklung für die Jahre 2019-2023 von 36,5 %. Diese Werte sind gutachterlich für den Jahresabschluss bewertet worden. Trotzdem kann es bei der anstehenden Ausschreibung der weiteren Abdichtung zu stärkeren Preisanstiegen kommen, als gutachterlich erwartet.

**Das Risiko wird derzeit mit einer Gesamtschadenshöhe von 2.000 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 50 % eingeschätzt.**

#### **4.1.2 Technische Störung Sickerwasser**

Durch eine technische Störung in der Sickerwasserbehandlungsanlage inkl. der Druckleitung müsste die SWN Entsorgung GmbH das anfallende Sickerwasser als Rohwasser auf anderen Deponien mitbehandeln lassen.

**Das Risiko wird derzeit mit einer Gesamtschadenshöhe von 134 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 5 % eingeschätzt.**

## SWN Natur GmbH

Exposé

Stand: 13.07.2023

Bismarckstraße 51  
24534 Neumünster

Tel.: +49 4321 202 0  
E-Mail: swn@swn.net

Gesellschaftervertrag vom:

Handelsregisternummer: HRB 24980 KI

### Öffentlicher Zweck

Zweck des Unternehmens ist es, im Rahmen der kommunalen Aufgabenstellung die Errichtung und Verwaltung von Energieanlagen zur Erzeugung, Speicherung und Umwandlung regenerativer Energien sowie die Wahrnehmung aller hiermit zusammenhängenden und dem angegebenen Zweck dienenden sonstigen Geschäften mit Fokus auf Neumünster und die anliegenden Regionen sicherzustellen.

### Unternehmensgegenstand

Gegenstand der Gesellschaft ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen im eigenen Namen, auf eigene Rechnung, einschließlich der Finanzierung von Beteiligungen und die Verwaltung des eigenen Gesellschaftsvermögens, die Erbringung von Beratungs- und sonstigen Dienstleistungen, die Übernahme der geschäftsleitenden Funktion gegenüber verbundenen Unternehmen sowie aller damit im Zusammenhang stehender Tätigkeiten, sowie der Erwerb, die Errichtung, das Halten, der Verkauf, die Übertragung und die Verwaltung von Energieanlagen zur Erzeugung, Speicherung und Umwandlung regenerativer Energien sowie das Ausreichen von Gesellschafterdarlehen oder anderer Finanzierungsmittel für diesen Zweck. Nach KWG erlaubnispflichtige Tätigkeiten werden nicht erbracht.

| Gesellschafter                               | Stammkapital | Anteil   |
|--|--------------|----------|
| SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH | 25.000,00 €  | 100,00 % |

| Aufsichtsrat                   |  |       |
|--------------------------------|--|-------|
| Herr Oliver Dörflinger         | 2. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) | CDU   |
| Frau Claudia Broy              | Mitglied                                 | GRÜNE |
| Herr Bernd Delfs               | Mitglied                                 | SPD   |
| Frau Kerstin Hartmann          | Mitglied                                 |       |
| Frau Sabine Krebs              | Mitglied                                 | CDU   |
| Frau Dagmar Petersen           | Mitglied                                 |       |
| Frau Anna-Katharina Schättiger | Mitglied                                 | CDU   |
| Herr Mirko Sieksmeyer          | Mitglied                                 | SPD   |
| Frau Monika Schmidt            | Vorsitzende(r)                           | SPD   |
| Herr Dietmar Hirsch            | stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r)    |       |

| Geschäftsführung      |                     |
|-----------------------|---------------------|
| Herr Michael Böddeker | Geschäftsführer/-in |

| Beteiligungen  | Stammkapital | Anteil  |
|----------------|--------------|---------|
| SWN Solar GmbH | 12.750,00 €  | 51,00 % |

Natürlich voller Energie.

# Bericht Stand 31.03.2024

SWN Natur GmbH




**SWN**  
Stadtwerke Neumünster

## Inhaltsverzeichnis

|              |  |          |
|--------------|--|----------|
| <b>1</b>     | <b>Management Summary</b> .....                          | <b>3</b> |
| <b>2</b>     | <b>Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung</b> ..... | <b>4</b> |
| <b>2.1</b>   | <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b> .....                 | <b>4</b> |
| <b>2.1.1</b> | <b>Kommentierung erstes Quartal</b> .....                | <b>5</b> |
| <b>2.1.2</b> | <b>Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024</b> .....   | <b>6</b> |
| <b>3</b>     | <b>Investitionen und Finanzierung</b> .....              | <b>7</b> |
| <b>4</b>     | <b>Risikomanagement</b> .....                            | <b>8</b> |

## 1 Management Summary

Die SWN Natur GmbH führt keine aktiven Geschäftstätigkeiten aus. Da hier noch keine Ausschüttungen vorgesehen sind und trotzdem ein geringer administrativer Aufwand anfällt, sind die Ergebnisse über den gesamten Betrachtungszeitraum negativ.

|                      | Budget | Forecast | $\Delta$ in TEUR | Effekte   |
|----------------------|--------|----------|------------------|---|
|                      | 2024   | 24       | ggü. Budget      |   |
| Ergebnis (HGB, TEUR) | -55,8  | -68,0    | -12,2            | -Cash Pool Verzinsung  |

## 2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

### 2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - März 2024

| in TEUR                                       | Ist VJ.<br>Kumuliert | Budget<br>kumuliert | Ist Kumuliert | Ist<br>2023 | Budget<br>2024 | Forecast<br>2024 |
|---|----------------------|---------------------|---------------|-------------|----------------|------------------|
| Umsatzerlöse                                  | 0                    | 0                   | 0             | 0           | 0              | 0                |
| Sonst. betriebl. Erträge                      | 0                    | 0                   | 0             | 0           | 0              | 0                |
| <b>Umsatzerlöse und Erträge</b>               | <b>0</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| a) RHB und bez. Waren                         | 0                    | 0                   | 0             | 0           | 0              | 0                |
| b) Bezogene Leistungen                        | 0                    | 0                   | 0             | 0           | 0              | 0                |
| Materialaufwand                               | 0                    | 0                   | 0             | 0           | 0              | 0                |
| Personalaufwand                               | 0                    | 0                   | 0             | 0           | 0              | 0                |
| Abschreibungen                                | 0                    | 0                   | 0             | 0           | 0              | 0                |
| Sonst. betr. Aufwendungen                     | 2                    | 21                  | 17            | 21          | 84             | 84               |
| <b>Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)</b> | <b>2</b>             | <b>21</b>           | <b>17</b>     | <b>21</b>   | <b>84</b>      | <b>84</b>        |
| Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge            | 0                    | 7                   | 7             | 22          | 28             | 28               |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen              | 0                    | 0                   | 6             | 0           | 0              | 12               |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag          | 0                    | 0                   | 0             | 0           | 0              | 0                |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>                  | <b>-2</b>            | <b>-14</b>          | <b>-16</b>    | <b>0</b>    | <b>-56</b>     | <b>-68</b>       |
| Sonstige Steuern                              | 0                    | 0                   | 0             | 0           | 0              | 0                |
| <b>Jahresergebnis</b>                         | <b>-2</b>            | <b>-14</b>          | <b>-16</b>    | <b>0</b>    | <b>-56</b>     | <b>-68</b>       |

Rundungsdifferenzen möglich

### 2.1.1 Kommentierung erstes Quartal

#### Allgemein

Das Ergebnis der Gesellschaft ist grundsätzlich von der Ausreichung eines Darlehens sowie der Inanspruchnahme der kaufmännischen Betriebsführung durch die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen geprägt.

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Gesellschaft sieht für ihren aktuellen Geschäftszweck keine Umsatzerlöse und Erträge vor.

#### Personalaufwand

Die SWN Natur GmbH hat keinen Personalaufwand, da sie kein eigenes Personal beschäftigt. Die kaufmännische Betriebsführung erfolgt durch die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH.

#### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen befinden sich mit 17 TEUR unter dem Planniveau und weisen aktuell nur die kaufmännische Betriebsführung aus.

#### Kapitalkosten/-erträge

Die sonst. Zinsen und ähnliche Erträge in Höhe von 7 TEUR ergeben sich aus dem an die SWN Wasbek Solarpark Projektgesellschaft mbH & Co. KG ausgereichten Darlehen.

Unter den sonst. Zinsen und ähnliche Aufwendungen sind die Zinsaufwendung aus dem konzerninternen Cash Pool zu finden. Diese wurden erstmalig im Jahresabschluss 2023 verrechnet und waren noch nicht in der Planung enthalten.

#### Ergebnis

Die SWN Natur GmbH schließt zum 31.03.2024 mit einem Ergebnis in Höhe von ./.-16 TEUR ab und liegt somit unter dem, Planniveau (anteiliger Plan: ./.-14 TEUR).

## 2.1.2 Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024

### Allgemein

Durch die Cash Pool Verzinsung ergeben sich veränderte Werte im Forecast. Weitere Anpassungen werden nicht vorgenommen.

### Umsatzerlöse/Erträge

Die Gesellschaft sieht für ihren aktuellen Geschäftszweck keine Umsatzerlöse und Erträge vor.

### Personalaufwand

Die SWN Natur GmbH hat keinen Personalaufwand, da sie kein eigenes Personal beschäftigt. Die kaufmännische Betriebsführung erfolgt durch die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen berücksichtigen Positionen wie kaufmännische Betriebsführung, Steuerberatung sowie Honorare für die Jahresabschlussprüfung. Für die genannten Positionen wird im Forecast 2024 mit einem Ansatz von 84 TEUR gerechnet.

### Kapitalkosten/-erträge

Die sonst. Zinsen und ähnliche Erträge in Höhe von 28 TEUR ergeben sich aus dem an die SWN Wasbek Solarpark Projektgesellschaft mbH & Co. KG ausgereichten Darlehen.

Die sonst. Zinsen und ähnliche Aufwendungen bilden die Zinsaufwendung aus dem konzerninternen Cash Pool ab.

### Ergebnis

Die SWN Natur GmbH schließt zum 31.12.2024 mit einem Ergebnis in Höhe von ./.-68 TEUR ab und liegt somit unter dem Planniveau (Plan: ./.-56 TEUR).

### **3 Investitionen und Finanzierung**

Die Gesellschaft sieht für das Geschäftsjahr keine Investitionen vor. Wie im Wirtschaftsplan dokumentiert, wurden keine neuen Darlehen aufgenommen.

## **4 Risikomanagement**

Dadurch dass alle erzeugten Strommengen in den direkten oder indirekten Beteiligungen mit einem Liefervertrag mit der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH ausgestattet sind und auch zukünftig ausgestattet sein werden, ist das Risiko aus diesen Beteiligungen für die SWN Natur GmbH sehr gering. Gleichmaßen sind entsprechend auch die Chancen begrenzt. Über die Beteiligungserträge werden gemäß der vorliegenden Planung positive Ergebnisse vor der Ergebnisabführung in der Zukunft erwartet.

## SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Exposé

Stand: 13.07.2023

Bismarckstraße 51  
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 202-0  
E-Mail: swn@swn.net

Gesellschaftervertrag vom:

Handelsregisternummer: HRB 1085 NM

### Öffentlicher Zweck

Versorgung der Bevölkerung mit Energie, Wasser, Wärme und Kälte, Telekommunikations-, Daten-transport und Datenverarbeitungsleistungen sowie Übernahme unterstützender Funktionen für Kommunen oder im Eigentum von Kommunen stehende Gesellschaften, ferner die Erfüllung weiterer damit zusammenhängender öffentlicher Zwecke in Neumünster und den umliegenden Regionen.

### Unternehmensgegenstand

1. Erzeugung von Energie, Wärme und Kälte, Förderung und Aufbereitung von Wasser und Versorgung und Handel mit Energie, Preisbestandteilen von Energie, Wasser, Kälte und Wärme und additiven Energien sowie Nutzbarmachung regenerativer Energiequellen,
2. Entsorgung und Verwertung von Abfällen durch Errichtung und Betrieb eigener oder fremder Abfallentsorgungsanlagen nebst dazugehöriger Einrichtungen zur Abfallverwertung und zum Transport von Abfällen und dergleichen sowie Entsorgung und Verwertung von anderen entsorgungsbedürftigen Stoffen,
3. Entsorgung und Aufbereitung von Abwasser durch Errichtung und Betrieb dazugehöriger eigener oder fremder Anlagen,
4. Versorgung mit Telekommunikations-, Datentransport- und Datenverarbeitungsleistungen,
5. Übernahme unterstützender Funktionen für Kommunen oder im Eigentum von Kommunen stehende Gesellschaften,
6. allgemeine mit dem Geschäftsgegenstand zusammenhängende Dienstleistungen, insbesondere, aber nicht ausschließlich, technische und kaufmännische Dienstleistungen sowie das zentrale Beschaffungswesen,
7. alle zu den Unternehmensgegenständen zu 1. bis 6. gehörenden und ähnlichen Geschäfte.

| Gesellschafter                               | Stammkapital    | Anteil   |
|--|-----------------|----------|
| SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH | 49.882.250,00 € | 100,00 % |

| Aufsichtsrat                   |  |       |
|--------------------------------|--|-------|
| Herr Dietmar Hirsch            | 1. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) | AN    |
| Herr Oliver Dörflinger         | 2. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) | CDU   |
| Frau Claudia Broy              | Mitglied                                 | GRÜNE |
| Herr Bernd Delfs               | Mitglied                                 | SPD   |
| Frau Kerstin Hartmann          | Mitglied                                 |       |
| Frau Sabine Krebs              | Mitglied                                 | CDU   |
| Frau Dagmar Petersen           | Mitglied                                 |       |
| Frau Anna-Katharina Schättiger | Mitglied                                 | CDU   |
| Herr Mirko Sieksmeyer          | Mitglied                                 | SPD   |
| Frau Monika Schmidt            | Vorsitzende(r)                           | SPD   |

| Geschäftsführung      |                     |
|-----------------------|---------------------|
| Herr Michael Böddeker | Geschäftsführer/-in |

| Beteiligungen               | Stammkapital | Anteil  |
|-----------------------------|--------------|---------|
| BGA Sarlhusen GmbH & Co. KG | 147.450,98 € | 23,50 % |
| OpenXS GmbH                 | 4.167,00 €   | 10,00 % |
| Schleswig-Holstein Netz AG  | 297.725,85 € | 1,40 %  |

Natürlich voller Energie.

# Bericht Stand 31.03.2024

SWN Stadtwerke Neumünster GmbH



**SWN**  
Stadtwerke Neumünster

## Inhaltsverzeichnis









|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1     | Management Summary.....  | 3  |
| 2     | Absatz- und Leistungsentwicklung.....                                | 4  |
| 3     | Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung.....                     | 6  |
| 3.1   | Gewinn- und Verlustrechnung.....                                     | 6  |
| 3.1.1 | Kommentierung erstes Quartal.....                                    | 7  |
| 3.1.2 | Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024.....                       | 9  |
| 3.2   | Umsatzerlöse nach Sparten.....                                       | 11 |
| 4     | Investitionen und Finanzierung.....                                  | 13 |
| 5     | Risikomanagement.....  | 14 |
| 5.1   | Risikosituation.....   | 14 |
| 5.2   | TOP Risiken.....   | 14 |
| 5.2.1 | Betriebsmittelbeschaffung nicht möglich - Ausfall der Erzeugung..... | 14 |
| 5.2.2 | Ausfall Aktivtechnik/ Passivtechnik C POP.....                       | 15 |
| 5.2.3 | Zahlungsausfälle und Insolvenzrisiko von Großkunden.....             | 15 |
| 5.2.4 | Teil- bzw. Komplettausfall Heizkraftwerk.....                        | 15 |
| 5.2.5 | Verlust Baukapazität.....  | 15 |
| 5.2.6 | Schaden TEV.....   | 16 |
| 5.2.7 | Ausfall des Internetservice.....                                     | 16 |
| 5.2.8 | Fernwärme Netzsanierung/ Neubau/ Umplanung.....                      | 17 |
| 6     | Glossar.....   | 18 |

## 1 Management Summary

Das Ergebnis der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH im Berichtszeitraum per März 2024 wird durch die milden Witterungsverhältnisse negativ beeinflusst. Nachträglich zur Budgeterstellung akquirierte Spotmarktkunden im B2B-Segment im Strom- und Gasvertrieb beeinflussen das Ergebnis positiv, können jedoch nicht die milden Witterungsverhältnisse kompensieren. Zudem sorgt ein erhöhter Brennstoffeinsatz, infolge ungeplanter Stillstände unserer TEV, für erhöhten Aufwand. Die Ergebniseffekte der zusätzlichen Absatzmenge im Strom- und Gasvertrieb lässt unser prognostiziertes Jahresergebnis 2024 steigen. Zudem gibt es eine Verbesserung durch Verschiebung eines Aktionsgebietes im Glasfaserausbau, welches ursprünglich im vergangenen Geschäftsjahr schlussgerechnet werden sollte.

Das Ergebnis des ersten Quartals 2024 beträgt 8.545 TEUR. Die identifizierten Risikopositionen belaufen sich auf ein Schadenspotential nach Berücksichtigung von Gegensteuerungsmaßnahmen in Höhe von 13.101 TEUR.

### Steuerungskennzahlen:

|                                  | Budget<br>2024 | Forecast<br>2024 | $\Delta$ in %<br>ggü.<br>Forecast | Effekte   |   |
|----------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|---|---|
| Ergebnis (HGB, Mio. €)           | 16,27          | 18,46            | 13,5                              | - verbesserter Ergebnisbeitrag der Sparten Strom, Gas und Telekommunikation                     |  |
| Personal (TEUR)                  | 31.740         | 32.281           | 1,7                               | - neue Stellen in der Telekommunikation   |  |
| Investitionen (Mio. €)           | 54,54          | 53,76            | -1,4                              | - Verschiebung vom Austausch von Filterschläuchen im Wassernetz in die nächsten Geschäftsjahre  |  |
| Absatz Strom (GWh)               | 633            | 819              | 29,4                              | - nach Erstellung des Wirtschaftsplans akquirierte Verträge im Geschäftskundenbereich           |  |
| Absatz Gas (GWh)                 | 811            | 1.022            | 26,0                              | - nach Erstellung des Wirtschaftsplans akquirierte Verträge im Geschäftskundenbereich           |  |
| Absatz Wärme (GWh)               | 295            | 286              | -3,1                              | - mildere Temperaturen im ersten Quartal  |  |
| Absatz Wasser (Tm <sup>3</sup> ) | 5.185          | 5.257            | 1,4                               | - erhöhter Verbrauch von Tarif- und Geschäftskunden   |  |
| aktive TK-Kunden                 | 75.445         | 74.753           | -0,9                              | - aufgrund Verzögerungen im Glasfaserausbau kommt es zu späteren Portierungen und Anschaltungen |  |

## 2 Absatz- und Leistungsentwicklung

| Sparte                                   | Ist kum | Budget kum | Ist kum | Ist    | Budget | Forecast |
|--|---------|------------|---------|--------|--------|----------|
|  | 2023    | 2024       | 2024    | 2023   | 2024   | 2024     |
| Absatz Strom (GWh)                       | 142     | 158        | 210     | 619    | 633    | 819      |
| davon B2B (GWh)                          | 99      | 118        | 171     | 486    | 495    | 682      |
| davon B2C (GWh)                          | 43      | 41         | 39      | 133    | 138    | 137      |
| Absatz Gas (GWh)                         | 305     | 295        | 358     | 842    | 811    | 1.022    |
| davon B2B (GWh)                          | 175     | 185        | 254     | 558    | 529    | 757      |
| davon B2C (GWh)                          | 130     | 110        | 105     | 284    | 282    | 265      |
| Absatz Wasser (Tm <sup>3</sup> )         | 1.298   | 1.265      | 1.308   | 5.216  | 5.185  | 5.257    |
| davon Tarifkunden (Tm <sup>3</sup> )     | 1.036   | 998        | 1.023   | 4.126  | 4.089  | 4.150    |
| davon Geschäftskunden (Tm <sup>3</sup> ) | 262     | 267        | 286     | 1.091  | 1.096  | 1.107    |
| Absatz Wärme (GWh)                       | 125     | 126        | 118     | 295    | 295    | 286      |
| aktive TK-Kunden                         | 59.450  | 67.449     | 66.107  | 64.171 | 75.445 | 74.753   |

*Informativ:* Nur Mengen an den Endverbraucher, also ohne Handelsgeschäft und Eigenverbrauch.

Nach der Budgeterstellung konnten im **Strom-Vertrieb** insbesondere noch Spotkunden akquiriert werden, so dass das Mengenvolumen in der Betrachtung per März 2024 über dem geplanten Verlauf liegt (210 GWh ggü. 158 GWh im kumulierten Budget). Gegenläufig wirkt ein sparsames Verbrauchsverhalten bei den B2C-Kunden.

Diese steigenden Faktoren im B2B-Vertrieb wirken sich aus aktueller Sicht auch auf den Forecast zum Jahresende 2024 aus (+ rund 186 GWh ggü. Budget).

Auch im **Gas-Vertrieb** konnten nach der Budgeterstellung B2B-Kunden akquiriert werden. Damit liegt der Gasabsatz, trotz der milden Witterungsverhältnisse, in den ersten drei Monaten des aktuellen Geschäftsjahres mit 63 GWh über dem anteiligen Budget. Die milden Witterungsverhältnisse sowie ein reduziertes Verbrauchsverhalten bei den Tarifkunden sorgen für einen gegenläufigen Mengeneffekt.

Entsprechend positiv beeinflusst (maßgeblich durch den B2B-Vertrieb) stellt sich aus aktueller Sicht der Forecast für das Geschäftsjahr 2024 dar – hier wird ein Absatzvolumen in Höhe von 1.022 GWh prognostiziert, das um 211 GWh höher ausfällt als das Budget.

Die Absatzmenge in der **Sparte Wasser** zeigt einen erfreulichen Verlauf. So stiegen die Absatzmengen im Berichtszeitraum sowohl bei den Tarif- als auch bei den Geschäftskunden.

Die Tendenz der größeren Abnahmemengen ist auch in den Forecast eingeflossen, so dass das Niveau 2024 nunmehr auf 5.257 Tm<sup>3</sup> prognostiziert wird (Budget: 5.185 Tm<sup>3</sup>).

Die milde Witterung im ersten Quartal 2024 sorgt für einen Rückgang des Fernwärme-Absatzes. Mit 118 GWh fällt das Absatzvolumen nach dem ersten Quartal ggü. dem kumulierten Budget um rund 6,66 % geringer aus.

Der Witterungseffekt beeinflusst ebenso den voraussichtlichen Absatz zum Jahresende 2024. Im Forecast wird ein Absatz in Höhe von 295 GWh prognostiziert, der um 8 GWh unter dem Budget liegt.

Die Anzahl der portierten Kunden im Geschäftsfeld Telekommunikation liegt zum 31.03.2023 mit 66.107 unter dem anteiligen Budget von 67.449. Dies ist auf verzögerte Bautätigkeiten sowie Portierungen zurückzuführen. Dementsprechend wurden die Kunden später an die Glasfaser angeschlossen.

Für den Forecast wird zum Jahresende 2024 eine aktive Kundenzahl von 74.753 prognostiziert. Dieser Wert liegt unter dem ursprünglichen Budget von 75.445 aktiven Kunden. Hier wirken sich vor allem die verzögerten Bautätigkeiten sowie Portierungen aus. Diese werden unterjährig verschoben, so dass ein Teil der aktuell geringerer Kundenzahl im Laufe des Jahres wieder aufgeholt wird.

### 3 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

#### 3.1 Gewinn- und Verlustrechnung

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - März 2024

| in TEUR   | Ist Vj.<br>kumuliert | Budget<br>kumuliert | Ist<br>kumuliert | Ist<br>2023    | Budget<br>2024 | Forecast<br>2024 |
|---|----------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Umsatzerlöse (ohne Strom-<br>/Erdgassteuer)       | 113.219              | 98.949              | 106.363          | 401.083        | 373.266        | 424.705          |
| Erhöh./Vermind. Bestand<br>Erzeugnisse            | 10.560               | 7.676               | 5.576            | 9.596          | -3.282         | -13.007          |
| Andere aktivierte<br>Eigenleistungen              | 1.321                | 1.658               | 1.720            | 4.410          | 6.632          | 6.513            |
| Sonst. betriebl. Erträge                          | 721                  | 553                 | 802              | 10.479         | 1.652          | 2.109            |
| <b>Umsatzerlöse und Erträge</b>                   | <b>125.820</b>       | <b>108.836</b>      | <b>114.462</b>   | <b>425.568</b> | <b>378.268</b> | <b>420.320</b>   |
| a) RHB und bez. Waren                             | 68.515               | 41.582              | 45.533           | 177.649        | 144.598        | 139.080          |
| b) Bezogene Leistungen                            | 36.178               | 36.992              | 40.601           | 140.925        | 135.389        | 179.202          |
| Materialaufwand                                   | 104.693              | 78.574              | 86.134           | 318.574        | 279.987        | 318.282          |
| Personalaufwand                                   | 7.023                | 7.743               | 7.470            | 29.983         | 31.740         | 32.281           |
| Abschreibungen                                    | 3.613                | 4.256               | 3.731            | 15.191         | 17.851         | 17.081           |
| Sonst. betr. Aufwendungen                         | 5.569                | 7.089               | 6.955            | 27.420         | 28.110         | 28.983           |
| <b>Aufwendungen (ohne<br/>Zinsen und Steuern)</b> | <b>120.899</b>       | <b>97.662</b>       | <b>104.291</b>   | <b>391.168</b> | <b>357.688</b> | <b>396.627</b>   |
| Erträge aus Beteiligungen                         | 0                    | 0                   | 0                | 170            | 95             | 95               |
| Sonst. Zinsen und<br>ähnliche Erträge             | 91                   | 15                  | 41               | 399            | 59             | 85               |
| Zinsen und ähnliche<br>Aufwendungen               | 1.129                | 960                 | 1.294            | 5.193          | 3.840          | 4.654            |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>                      | <b>3.884</b>         | <b>10.229</b>       | <b>8.918</b>     | <b>29.775</b>  | <b>16.894</b>  | <b>19.220</b>    |
| Sonstige Steuern                                  | 82                   | 226                 | 374              | 631            | 627            | 758              |
| <b>Jahresergebnis</b>                             | <b>3.802</b>         | <b>10.002</b>       | <b>8.545</b>     | <b>29.145</b>  | <b>16.267</b>  | <b>18.462</b>    |

Rundungsdifferenzen möglich

### 3.1.1 Kommentierung erstes Quartal

#### Allgemein

Das Ergebnis der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH per 31.03.2024 mit 8.545 TEUR zeigt eine schlechtere Ergebnissituation ggü. dem kumulierten Budget. Das Ergebnis im Berichtszeitraum wird maßgeblich durch die wärmegeführten Sparten Gas und Wärme negativ beeinflusst. Zum einen sind es die warmen Witterungsverhältnisse, welche geringere Umsatzerlöse nach sich ziehen, und zum anderen führten ungeplante Stillstände unserer TEV zu einem erhöhten Brennstoffaufwand. Gegenläufig sorgen die nachträglich gewonnenen Geschäftskunden im Stromvertrieb für einen positiven Ergebniseffekt im ersten Quartal.

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen mit 106.363 TEUR über dem anteiligen Budget von 98.949 TEUR. Der Anstieg der Umsatzerlöse ist auf die nachträglich zum Wirtschaftsplan akquirierten Spotkunden im B2B-Segment in den Sparten Strom und Gas zurückzuführen. Gegenläufig sorgen die warmen Witterungsverhältnisse für geringere Umsatzerlöse. Verringerte Bestandsveränderungen kommen aus der Telekommunikation, wo sich der Ausbau einzelner Aktionsgebiete verzögert.

#### Materialaufwand

Grundsätzlich korrespondiert der Ausweis im Materialaufwand mit der mengen- und preisbedingten Entwicklung des Geschäftsvolumens auf der Absatz- und Umsatzseite. So zeigt sich an dieser Stelle der gestiegene Aufwand aufgrund der erhöhten Mengen durch die zusätzliche B2B-Akquise. Ein weiterer Aspekt für die gestiegenen Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren sind die erhöhten Kosten für den Brennstoffeinsatz im Heizöl und im Gas in der Erzeugung. Insgesamt steigen die Aufwendungen für Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren daher um 3.951 TEUR auf 45.533 TEUR.

Gleichermaßen sind die Aufwendungen für bezogene Leistungen mit 40.601 TEUR um 3.609 TEUR über dem Planniveau. Dieser Kostenanstieg ergibt sich maßgeblich aus erhöhtem Aufwand für die Netzentgelte im Strom- und Gasvertrieb, hauptsächlich aufgrund der erhöhten Absatzmenge.

Diese Positionen sorgen insgesamt für einen Anstieg des **Materialaufwandes** in den ersten drei Monaten 2024 ggü. dem anteiligen Budget (Budget: 78.574 TEUR; Ist: 86.134 TEUR).

### **Personalaufwand**

Der **Personal- und Sozialaufwand** liegt mit 7.470 TEUR unter dem anteiligen Budget. Der Grund für die Abweichung der Personalkosten ergibt sich aus noch nicht besetzten Stellen, welche ursprünglich zum 01.01.2024 besetzt sein sollten.

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** liegen unter dem kumulierten Budget, was auf einen geringeren Werbeaufwand zurückzuführen ist. Der im Berichtszeitraum geringere Werbeaufwand ist jedoch nur eine unterjährige Verschiebung und hat keinerlei Auswirkungen auf den Forecast.

### **Kapitalkosten/-erträge**

Der Stand der geplanten und begonnenen Investitionen wurde überarbeitet. Entsprechend liegen nunmehr für die Investitionsvorhaben aktualisierte Fertigstellungszeitpunkte sowie korrigierte Budgetwerte vor. Folglich sind die **Abschreibungen** um 525 TEUR gegenüber der ursprünglichen Wirtschaftsplanung per März gesunken. Die Position der **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** liegt über dem Planniveau. Der Anstieg ist auf zusätzliche Erträge aus der konzerninternen Cashpoolverzinsung zurückzuführen. In der Position der **Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge** zeigt sich ein erhöhter Ertrag.

### **Ergebnis**

Das **Jahresergebnis** per 31.03.2024 zeigt sich ggü. dem Vorjahr auf einem erhöhten Niveau, liegt mit 8.545 TEUR jedoch unter dem anteiligen Budget.

### 3.1.2 Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024

#### Allgemein

Die kühlen Witterungsverhältnisse des ersten Quartals haben auch Auswirkungen auf den Forecast. So verringern sich die Verkaufserlöse der Sparte Wärme ggü. den Privat- und Geschäftskunden. Auch wird der erhöhte Brennstoffeinsatz aus dem ersten Quartal seine Auswirkungen auf den Forecast nach sich ziehen. Überkompensiert wird dieser Effekt durch die zusätzlich nach der Budgeterstellung akquirierten Spotkunden im Strom- und Gasvertrieb. Des Weiteren sorgt eine periodische Verschiebung eines Aktionsgebietes aus dem Glasfaserausbau für einen nicht geplanten positiven Ergebniseffekt in der Sparte Telekommunikation.

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Gesellschaft prognostiziert Umsatzerlöse in Höhe von 424.705 TEUR. Diese liegen somit 51.439 TEUR über dem Budget (373.266 TEUR). Der prognostizierte Anstieg der Umsätze ist auf die steigenden Absatzmengen der Sparten Strom und Gas zurückzuführen. Des Weiteren kommt es durch eine Verschiebung eines Aktionsgebietes zu erhöhten Umsatzerlösen im Geschäftsjahr 2024. Da dieses Projekt im Geschäftsjahr 2023 nicht fertig gestellt werden konnte, wurden keine Umsatzerlöse ausgewiesen. Dafür bildet die Gesellschaft im Jahresabschluss eine Bestandsmehrung und löst diese bei Projektrealisierung wieder bestandsmindernd auf.

#### Materialaufwand

Der Materialaufwand korrespondiert mit der mengen- und preisbedingten Entwicklung des Geschäftsvolumens auf der Absatz- und Umsatzseite. So ist der Anstieg des Materialaufwandes auf die Netzkosten von Strom und Gas zurückzuführen. Dies liegt darin begründet, dass dort eine erhöhte Absatzmenge sowie ein erhöhtes Netzentgelt prognostiziert werden. Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren sinken, trotz der erhöhten Absatzmenge, um 5.518 TEUR auf 139.080 TEUR. Dort werden geringe Beschaffungskosten am Markt ggü. der Wirtschaftsplanung realisiert. Gegenläufig zeigt sich hier der erhöhte Aufwand für den Brennstoffeinsatz. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen steigen von 135.389 TEUR auf 179.202 TEUR. Der Grund sind die höheren Netzkosten für die erhöhte Absatzmenge im Strom- und Gasvertrieb. Gegenläufig sinkt der Aufwand für die Vorleistungen im Bereich der Telekommunikation.

### **Personalaufwand**

Die prognostizierten Personalaufwendungen steigen um 541 TEUR auf 32.281 TEUR. Der wesentliche Grund für die Abweichung der Personalkosten ergibt sich aus neuen Stellen für die Telekommunikation.

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen im Forecast mit 28.983 TEUR über dem ursprünglichen Budget (28.110 TEUR). Dies liegt hauptsächlich an erhöhten und ungeplanten Berater- und Honorarkosten für Projekte der Sparten Wärme sowie Telekommunikation.

### **Kapitalkosten/-erträge**

Die Kapitalkosten/-erträge zeigen sich insgesamt auf Planniveau. Die Abschreibungen zeigen einen geringeren Aufwand im Vergleich zum Wirtschaftsplan. Das liegt hauptsächlich in der Anpassung der Fertigstellungszeitpunkte aufgrund von Verzögerungen im Ausbau des Glasfasernetzes. Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen haben einen gegenläufigen Verlauf. Der Anstieg dort hängt mit den konzerninternen Zinsen für den Cashpool zusammen. Die sonst. Zinsen und ähnliche Erträge liegen über Planniveau.

### **Ergebnis**

Die SWN Stadtwerke Neumünster GmbH prognostiziert ein Jahresergebnis in Höhe von 18.462 TEUR.

### 3.2 Umsatzerlöse nach Sparten

| in TEUR          | Ist kum*       | Budget kum    | Ist kum        | Ist            | Budget**       | Forecast       |
|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Sparte           | 2023           | 2024          | 2024           | 2023           | 2024           | 2024           |
| Strom            | 49.270         | 36.586        | 45.906         | 168.831        | 147.381        | 177.122        |
| Gas              | 35.375         | 26.662        | 28.868         | 95.294         | 68.746         | 78.137         |
| Wasser           | 2.895          | 2.775         | 2.809          | 11.021         | 11.367         | 11.504         |
| Wärme            | 15.073         | 13.606        | 13.382         | 38.495         | 40.491         | 40.323         |
| Dienstleistungen | -              | 6.793         | 4.466          | 25.032         | 29.358         | 28.664         |
| TK               | 10.070         | 12.128        | 10.509         | 60.611         | 74.182         | 86.601         |
| E-Mobilität      | 309            | 92            | 84             | 692            | 366            | 415            |
| Immobilien       | -              | 93            | 129            | 367            | 372            | 372            |
| Verwaltung       | 227            | 214           | 210            | 740            | 1.003          | 1.039          |
| <b>Gesamt</b>    | <b>113.219</b> | <b>98.949</b> | <b>106.363</b> | <b>401.083</b> | <b>373.266</b> | <b>424.176</b> |

\*Darstellungsweise nach alter Finanzstruktur

\*\*Aufteilung der Umsatzerlöse erfolgt nach neuer Finanzstruktur

Die **Sparte Strom** profitiert im Berichtszeitraum von Kundenzuwachs, der nach der Budgeterstellung erzielt worden ist. So konnten noch Spotkunden akquiriert werden. Gegenläufig wirkt sich jedoch die Lage am Beschaffungsmarkt auf die Umsatzerlöse aus. So wirkt der günstigere Beschaffungspreis aufgrund der erhöhten Anzahl an Spotmarktkunden erlösmindernd. Daraus folgend steigen die Umsatzerlöse. Somit geht die Gesellschaft von Umsatzerlösen in der Sparte Strom von 177.122 TEUR aus.

Die **Gas-Umsatzerlöse** liegen nach dem ersten Quartal 2024 mit 28.868 TEUR um 2.206 TEUR über dem Niveau des vergleichbaren Berichtszeitraumes. Auch hier sind die genannten Gründe für Anstieg der Strom-Umsatzerlöse zu erwähnen. Die erhöhte Absatzmenge führt zu erhöhten Umsatzerlösen. Folglich werden die voraussichtlichen Gas-Umsatzerlöse 2024 auf nunmehr 78.137 TEUR gegenüber 68.746 TEUR gemäß Wirtschaftsplan angepasst.

In der **Sparte Wasser** liegen die Umsatzerlöse in den ersten drei Monaten des Jahres 2024 durch die höhere Absatzmenge über dem anteiligen Budgetwert mit 2.809 TEUR. Mit Blick auf das Gesamtjahr wird mit 11.504 TEUR der Trend der höheren Absatzmengen auch in den Umsatzerlösen ersichtlich.

Das witterungsbedingt gesunkene Absatzvolumen beeinflusst die **Wärmeerlöse** im Forecast 2024. Somit ergibt sich eine Prognose von 40.323 TEUR.

In der **Sparte Dienstleistungen** liegen die Umsatzerlöse per März unter dem Budget. Dies liegt einerseits an verzögerten Rechnungsstellungen bei den technischen Dienstleistungen, weshalb erhöhte Bestandsveränderungen per März in der Sparte gebildet worden sind. Dieser Sachverhalt hat jedoch keine Auswirkungen auf den Forecast. Andererseits haben wir weniger Erlöse aus dem Geschäft mit den Wärmepumpen sowie aus der Heizkostenverteilung. Bei Letzteren spiegeln sich die warmen Witterungsverhältnisse aus dem ersten Quartal wider. Die warmen Witterungsverhältnisse haben auch Auswirkungen auf den Forecast und sorgen u.a. für eine Anpassung auf 28.664 TEUR.

In der **Sparte Telekommunikation** zeigen sich unterjährige Bauverzögerungen, wodurch die Umsatzerlöse per März unter dem anteiligen Budget liegen. Die Bauverzögerungen haben jedoch keinen Einfluss auf das Geschäftsjahr. Der Anstieg im Forecast resultiert hauptsächlich aus der Verschiebung eines Aktionsgebietes, welches für das Geschäftsjahr 2023 vorgesehen war.

Hinsichtlich der Einschätzung der voraussichtlichen Umsatzerlöse zum Jahresende werden diese nach oben korrigiert. So wird nunmehr von Umsatzerlösen in Höhe von 86.601 TEUR ausgegangen.

In den **Umsatzerlösen der E-Mobilität** liegt man im Berichtszeitraum auf Planniveau. Aufgrund von kleinen Verschiebungen in der Darstellung werden Erträge künftig als Umsatzerlöse ausgewiesen, wodurch die Prognose leicht angepasst wurde.

In der **Sparte Immobilien** bewegen sich die Umsatzerlöse im Berichtszeitraum sowie im Forecast 2024 auf Planniveau.

In der **Sparte Verwaltung** zeigen sich die Umsatzerlöse ebenfalls im Berichtszeitraum auf Planniveau. Dies spiegelt sich auch in unserer Prognose für den Forecast 2024 wider.

## 4 Investitionen und Finanzierung

| Investitionen Stand 22.04.2024 | Urbudget laut<br>Wirtschaftsplan | akt.Budget<br>2024 | gebuchte<br>Werte | offene<br>Bestellungen | noch freies<br>Budget 2024 | Budgetaus-<br>schöpfung |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|
| SWN Stadtwerke Neumünster GmbH | 54.538.100                       | 53.763.100         | 6.433.338         | 15.252.938             | 32.076.824                 | 40,3%                   |

Die SWN Stadtwerke Neumünster GmbH geht von einem um 775 TEUR geringeren Investitionsbedarf für das Geschäftsjahr in Höhe von 53.763 TEUR aus. Der geringere Investitionsbedarf ist auf eine Verschiebung im Wassernetz zurückzuführen, wo ein Austausch der Filterschläuche nicht in diesem Geschäftsjahr vorgenommen wird.

In der Wirtschaftsplanung war eine Neuaufnahme von Darlehen in Höhe von 27.400 TEUR vorgesehen. Aktuell wird keine Änderung erwartet.

## 5 Risikomanagement

### 5.1 Risikosituation

Für die SWN Stadtwerke Neumünster GmbH wurden insgesamt 50 Risiken identifiziert, die keine Gefährdung des Fortbestands des Unternehmens erkennen lassen. Diese wurden zum 31.03.2024 mit einem Schadenspotenzial nach Berücksichtigung von Gegensteuerungsmaßnahmen in Höhe von 13.101 TEUR im Risikomanagementsystem geführt.

Nachfolgend sind die neun größten Risiken dargestellt. Diese werden im nächsten Abschnitt erläutert. Die übrigen Risiken werden summiert unter dem Punkt „Sonstige Risiken“ dargestellt.

| Gesellschaft  | SWN Stadtwerke Neumünster GmbH |                |              |               |
|---|--------------------------------|----------------|--------------|---------------|
|   | TOP Risikosachverhalte [TEUR]  | Risiko (netto) |              |               |
|   | Q1/2024                        | Q1/2023        | Delta        | Q1/2024       |
| Betriebsmittelbeschaffung nicht möglich - Ausfall Erzeugung | 50.000                         | 50.000         |              | 5.000         |
| Ausfall Aktivtechnik/ Passivtechnik C POP                   | 15.000                         | 15.000         |              | 300           |
| Zahlungsausfälle und Insolvenzrisiko von Großkunden         | 4.500                          | 4.500          |              | 315           |
| Geminderte EBS-Qualität                                     | 4.320                          |                | 4.320        | 1.296         |
| Teil- bzw. Komplettausfall Heizkraftwerk                    | 3.500                          | 3.500          |              | 350           |
| Verlust Baukapazität  | 3.000                          | 3.000          |              | 300           |
| Schaden TEV   | 2.828                          | 2.828          |              | 848           |
| Ausfall des Internetservice                                 | 2.700                          | 2.700          |              | 27            |
| Fernwärme Netzsanierung/ Neubau/ Umplanung                  | 2.000                          | 2.000          |              | 200           |
| Sonstige Risiken  | 21.268                         | 17.732         | 3.536        | 4.465         |
| <b>Risiken aggregiert</b>                                   | <b>109.116</b>                 | <b>103.520</b> | <b>7.856</b> | <b>13.101</b> |

### 5.2 TOP Risiken

#### 5.2.1 Betriebsmittelbeschaffung nicht möglich - Ausfall der Erzeugung

Auf Grund der aktuellen Energiekrise kann die Versorgung des Kraftwerks mit unbedingt erforderlichen Betriebsmitteln (z.B. Salzsäure) nicht mehr sichergestellt werden. Das Dampfnetz könnte wegen Deionatmangel nicht mehr komplett betrieben werden, und die Kondensatverluste wären zu hoch. Es entstünden diverse Schäden in den abgestellten Bereichen des Dampfnetzes.

**Das Risiko wird derzeit mit einer Gesamtschadenshöhe von 50.000 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 10 % eingeschätzt.**

### 5.2.2 Ausfall Aktivtechnik/ Passivtechnik C POP

Durch Brand und/ oder Zerstörung kann es zu einem Ausfall der Aktivtechnik und der Passivtechnik des C POP kommen.

**Das Risiko wird derzeit mit einer Gesamtschadenshöhe von 15.000 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 1 % eingeschätzt.**

### 5.2.3 Zahlungsausfälle und Insolvenzrisiko von Großkunden

Die aktuelle Marktlage mit Höchstpreisen im Forward- und im Spotmarkt führt zu erheblichen Mehrkosten für unsere Sondervertragskunden, die sich in der Wirtschaftlichkeit dieser Unternehmen widerspiegeln. Der Abschluss von Spotmarktverträgen (Kunde quasi nur monatlich unter Vertrag) reduziert monetär unser Ausfallrisiko.

**Das Risiko wird derzeit mit einer Gesamtschadenshöhe von 4.500 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 10 % eingeschätzt.**

### 5.2.4 Teil- bzw. Komplettausfall Heizkraftwerk

Schäden an Kesseln, Turbinen, MSR-Technik oder anderen systemrelevanten Anlagen (-komponenten) können zu einem Teil- oder Komplettausfall des Heizkraftwerks führen. Ursachen hierfür sind u.a. Herstellungsfehler, Verschleiß oder auch Fehlplanung bei Instandhaltungsmaßnahmen. Die Folgen können neben den Kosten zur Schadensbehebung insbesondere externer Strombezug und/ oder eingeschränkte Wärmeerzeugung sein.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 3.500 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 10 % eingeschätzt.**

### 5.2.5 Verlust Baukapazität

Durch eine steigende Nachfrage im Bereich Tiefbau und Montage können bestehende Tiefbauunternehmen ihre Kapazitäten von der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH weg zu anderen Vertragspartnern verlagern, wenn dies für sie wirtschaftlich sinnvoll ist. Die geschlossenen Rahmenaufträge und die daraus erfolgten Aufträge geben hierzu keine ausreichende Sicherheit, da die Zusicherungen der Baukapazitäten allgemein formuliert

und nicht pönalisiert sind. Allerdings hat SWN vorgesorgt und mit einer Vielzahl von Bauunternehmen Verträge abgeschlossen. Hierdurch liegt die Eintrittswahrscheinlichkeit des Risikos, Baukapazität ohne Ersatz zu verlieren, nur bei 10 %.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 3.000 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 10 % eingeschätzt.**

### **5.2.6 Schaden TEV**

Verschiedene Ursachen können zu Schäden bei der TEV führen. Exemplarisch seien hier Bedienungsfehler, Herstellungsfehler, Verschleiß oder auch zu hohe Chlorkonzentrationen genannt.

Entsprechende Schäden können einen Ausfall der TEV zur Folge haben, sodass neben der Schadensbehebung (Selbstbehalt) auch Kosten für den Einsatz von Ersatzkesseln anfallen. Weiter kann ein geringerer EBS-Durchsatz zu wegfallenden EBS-Erlösen und Kosten für Lagerung bzw. Entsorgung der nicht durchgesetzten Menge führen.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 2.828 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 30 % eingeschätzt.**

### **5.2.7 Ausfall des Internetservice**

Das Risiko besteht im Ausfall einer für den Internetservice notwendigen Technikkomponente. Ursachen können Hard- oder Softwarefehler sein, eine Fehlbedienung oder eine Attacke durch Hacker. Je nach Komponente betrifft der Ausfall alle Kunden, Kunden in bestimmten Gebieten oder Kunden, die sich neu anmelden wollen. Je nach Ursache kann die Behebung mehrere Stunden dauern. Wenn die Ursache nicht sofort ermittelt werden kann oder Attacken wiederholt auftreten, kann die Störung so groß sein, dass Servicelevel-Vereinbarungen mit wichtigen Kunden verletzt werden und allen anderen Kunden die Beiträge für die Dienstnutzung ganz/teilweise erstattet werden müssen.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 2.700 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 1 % eingeschätzt.**

### **5.2.8 Fernwärme Netzsanierung/ Neubau/ Umplanung**

Im Rahmen von städtischen Baumaßnahmen kann die Umlegung von aktiven Leitungen gefordert werden. Hier können Kosten je nach Alter der Leitung gemäß Gestattungsvertrag für die SWN Stadtwerke Neumünster GmbH entstehen.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 2.000 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 10 % eingeschätzt.**

## 6 Glossar

|             |   |
|-------------|---|
| EBS         | Ersatzbrennstoff  |
| TEV         | Thermische Ersatzbrennstoffverwertungsanlage                                    |
| B2B         | Geschäftskunden   |
| B2C         | Privatkunden  |
| C POP       | zentraler Knotenpunkt im Telekommunikationsnetz (Point of Presence)             |
| MSR-Technik | Leittechnik zum <u>M</u> essen; <u>S</u> teuern und <u>R</u> egeln im Kraftwerk |

## SWN Verkehr GmbH

Exposé

Stand: 13.07.2023

Bismarckstraße 51  
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 202-0  
E-Mail: stadtverkehr@swn.net

Gesellschaftervertrag vom:

Handelsregisternummer: HRB 13267 KI

### Öffentlicher Zweck

Durchführung von Personennahverkehr und Erbringung weiterer Mobilitätsdienstleistungen in der Region Neumünster, ferner Erfüllung weiterer damit zusammenhängender öffentlicher Zwecke.

### Unternehmensgegenstand

1. Durchführung von öffentlichem Personennahverkehr gemäß PBefG, insbesondere des Linienbusverkehrs,
2. Erbringung weiterer Mobilitätsdienstleistungen aller Art für Dritte, so insbesondere, aber nicht abschließend, Schaffung und Betrieb von Infrastruktur für alternative Antriebsarten,
3. Übernahme unterstützender Funktionen für Kommunen oder im Eigentum von Kommunen stehende Gesellschaften, insbesondere, aber nicht abschließend, Fuhrpark- und Facilitymanagement und Beschaffung von Waren und Dienstleistungen.

| Gesellschafter                               | Stammkapital | Anteil   |
|--|--------------|----------|
| SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH | 25.000,00 €  | 100,00 % |

| Aufsichtsrat                    |  |       |
|---------------------------------|--|-------|
| Herr Dietmar Hirsch             | 1. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) | AN    |
| Frau Monika Schmidt             | Vorsitzende(r)                           | SPD   |
| Herr Oliver Dörflinger          | 2. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) | CDU   |
| Frau Claudia Broy               | Mitglied                                 | GRÜNE |
| Herr Bernd Delfs                | Mitglied                                 | SPD   |
| Frau Kerstin Hartmann           | Mitglied                                 |       |
| Frau Sabine Krebs               | Mitglied                                 | CDU   |
| Frau Dagmar Petersen            | Mitglied                                 |       |
| Frau Anna-Katharina Schättinger | Mitglied                                 | CDU   |
| Herr Mirko Sieksmeyer           | Mitglied                                 | SPD   |

| Geschäftsführung      |                     |
|-----------------------|---------------------|
| Herr Michael Böddeker | Geschäftsführer/-in |
| Frau Sonja Kessal     | Geschäftsführer/-in |

| Beteiligungen                          | Stammkapital | Anteil |
|--|--------------|--------|
| NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH | 750,00 €     | 1,50 % |

Natürlich voller Energie.

# Bericht Stand 31.03.2024

SWN Verkehr GmbH



# SWN

Stadtwerke Neumünster

## Inhaltsverzeichnis

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1     | Management Summary .....                         | 3  |
| 2     | Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung..... | 4  |
| 2.1   | Gewinn- und Verlustrechnung.....                 | 4  |
| 2.1.1 | Kommentierung erstes Quartal .....               | 5  |
| 2.1.2 | Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024 .....  | 7  |
| 3     | Investitionen und Finanzierung .....             | 9  |
| 4     | Risikomanagement .....                           | 10 |
| 4.1   | Risikosituation .....                            | 10 |
| 4.2   | TOP Risiken.....                                 | 10 |
| 4.2.1 | Deutschlandticket .....                          | 10 |
| 4.2.2 | Verfügbarkeit AdBlue .....                       | 10 |
| 4.2.3 | Auswirkungen Ukraine-Krieg.....                  | 11 |
| 4.2.4 | ÖPNV-Rettungsschirm 2023.....                    | 11 |

## 1 Management Summary

### Verminderte Umsatzerlöse u.a. aufgrund der Einführung des Deutschlandtickets beeinflussen die Ergebniserwartung der SWN Verkehr GmbH (SWN Verkehr)

Durch die Einführung des Deutschlandtickets und Auswirkungen des Streiks sind die Umsatzerlöse im Berichtszeitraum rückläufig. Diese Effekte können nicht vollständig durch eine leicht gesunkene Aufwandseinschätzung kompensiert werden. Unter diesen Voraussetzungen wird ein Jahresergebnis im Forecast in Höhe von ./ 6.183 TEUR erwartet.

### Steuerungskennzahlen

|                        | Budget<br>2024 | Forecast<br>2024 | $\Delta$ in %<br>ggü.<br>Forecast | Effekte   |
|------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|---|
| Ergebnis (HGB, Mio. €) | -5,95          | -6,18            | 3,9                               | - gesunkene Einnahmen aufgrund Einführung D-Ticket und Streik |
| Krankenquote (%)       | 10,00          | 7,30             | -27,0                             | - verbesserte Krankenquote                                    |

## 2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

### 2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - März 2024

| in TEUR                                       | Ist Vj.<br>Kumuliert | Budget<br>kumuliert | Ist<br>kumuliert | Ist<br>2023   | Budget<br>2024 | Forecast<br>2024 |
|---|----------------------|---------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Umsatzerlöse                                  | 1.207                | 1.289               | 1.051            | 5.210         | 5.155          | 4.931            |
| Sonst. betriebl. Erträge                      | 35                   | 68                  | 49               | 847           | 273            | 273              |
| <b>Umsatzerlöse und Erträge</b>               | <b>1.242</b>         | <b>1.357</b>        | <b>1.100</b>     | <b>6.057</b>  | <b>5.428</b>   | <b>5.204</b>     |
| a) RHB und bez. Waren                         | 415                  | 387                 | 347              | 2.080         | 1.530          | 1.481            |
| b) Bezogene Leistungen                        | 503                  | 361                 | 328              | 1.951         | 1.338          | 1.311            |
| Materialaufwand                               | 918                  | 748                 | 675              | 4.031         | 2.868          | 2.791            |
| Personalaufwand                               | 1.336                | 1.529               | 1.489            | 5.905         | 6.041          | 6.022            |
| Abschreibungen                                | 58                   | 92                  | 70               | 251           | 382            | 390              |
| Sonst. betr. Aufwendungen                     | 451                  | 504                 | 470              | 1.864         | 2.017          | 2.049            |
| <b>Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)</b> | <b>2.764</b>         | <b>2.873</b>        | <b>2.704</b>     | <b>12.050</b> | <b>11.308</b>  | <b>11.252</b>    |
| Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge            | 0                    | 0                   | 0                | 3             | 0              | 0                |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen              | 22                   | 47                  | 6                | 166           | 60             | 129              |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>                  | <b>-1.544</b>        | <b>-1.562</b>       | <b>-1.610</b>    | <b>-6.159</b> | <b>-5.940</b>  | <b>-6.177</b>    |
| Sonstige Steuern                              | 1                    | 2                   | 2                | 7             | 7              | 7                |
| <b>Jahresergebnis</b>                         | <b>-1.545</b>        | <b>-1.564</b>       | <b>-1.611</b>    | <b>-6.166</b> | <b>-5.947</b>  | <b>-6.183</b>    |

Rundungsdifferenzen möglich

### 2.1.1 Kommentierung erstes Quartal

#### Allgemein

Der Vertrieb des Deutschlandtickets und rückläufige Fahrgastzahlen aufgrund des Streiks im Nahverkehr im Berichtszeitraum haben negative Auswirkungen auf die Erlöse der SWN Verkehr. Das Deutschlandticket wird nicht von der SWN Verkehr GmbH vertrieben, weshalb bei der Gesellschaft hierfür keine Einnahmen generiert werden, jedoch finden die zugehörigen Personenbeförderungen im Linienverkehr statt. Die zugehörigen Ausgleichszahlungen sind noch nicht bekannt.

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse sind im Berichtszeitraum mit 1.051 TEUR um 238 TEUR niedriger als der anteilige Budgetwert (1.289 TEUR). Diese Abweichung resultiert aus rückläufigen Fahrgelderlösen, hervorgerufen durch den Verkauf des Deutschlandtickets und des Streiks im Nahverkehr. Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen mit 49 TEUR nach dem ersten Quartal um 19 TEUR unter Planniveau.

#### Materialaufwand

Die Kraftstoff- und Leasingkosten sind die Treiber im Materialaufwand. Unter a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe ist eine Planabweichung zu erkennen (ant. Budget: 387 TEUR/ Ist: 347 TEUR). Zurückzuführen ist diese Abweichung auf gesunkene Kraftstoffkosten aufgrund verminderter Linienkilometer während des Streiks. Auch die b) Aufwendungen für bezogene Leistungen bewegen sich mit 328 TEUR unter dem Plan (Budget: 361 TEUR). Diese Reduzierung resultiert hauptsächlich aus niedrigeren Leasingkosten. Einige Leasingverträge für Fahrzeuge wurden zu früheren Zeitpunkten beendet als in der Planung angenommen.

#### Personalaufwand

Die Personalaufwendungen liegen mit 1.489 TEUR um 40 TEUR bislang unter dem anteiligen Plan (1.529 TEUR). Der im Berichtszeitraum stattgefundene Streik hatte zu Einsparungen beim Entgelt geführt.

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen bewegen sich mit 470 TEUR um 34 TEUR unter Planni-veau. Den wesentlichen Kostenblock bilden die kaufmännische Betriebsführung aus dem SWN-Kon- zern und die Fremdleistungen und Honorare. Letztere zeigen einen noch verhaltenen Verlauf, so dass andere leicht gestiegene Aufwandspositionen in diesem Kostenblock überkompensiert werden können.

### **Kapitalkosten/-erträge**

Der Stand der geplanten und begonnenen Investitionen wurde überarbeitet. Entsprechend liegen für die Investitionsvorhaben aktualisierte Fertigstellungszeitpunkte sowie korrigierte Budgetwerte vor. Dies hat Einfluss auf die Abschreibungen, welche mit 70 TEUR gegenüber der ursprünglichen Wirtschaftsplanung um 22 TEUR niedriger ausfallen. Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen be- wegen sich mit 6 TEUR noch verhalten gegenüber dem anteiligen Budgetwert (47 TEUR).

### **Ergebnis**

Eine leicht verbesserte Kostenstruktur kann entgangene Fahrgelderlöse nicht kompensieren, so dass die Gesellschaft ein Ergebnis per 31.03.2024 von ./ 1.611 TEUR (anteiliges Budget: ./ 1.564 TEUR) vorweist.

## 2.1.2 Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024

### Allgemein

Die Einnahmeplanung 2024 basiert auf der Annahme, dass mögliche Einnahmeverluste aufgrund der Einführung des Deutschlandticket über den ÖPNV-Rettungsschirm 2024/ bzw. das Einnahmeaufteilungsverfahren ausgeglichen werden. Hierzu gibt es ein festgelegtes, bundesweites Verfahren für alle Verkehrsunternehmen, das jedoch noch nicht rechtsicher ist. Die Klärung erfolgt vom Verband deutscher Verkehrsunternehmen mit dem Bund. Eine Einigung ist noch nicht absehbar. Dies führt zu einer vorsichtigen Erwartungshaltung gegenüber den zu erwartenden Umsatzerlösen.

### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen im Forecast mit 4.931 TEUR um 224 TEUR unter dem Budget (5.155 TEUR). Während sich die gesunkenen Fahrgelderlöse aus dem Berichtszeitraum aufgrund der Mindereinnahmen -verursacht hauptsächlich durch das Deutschlandticket- gegenüber dem Budgetwert ergebnismindernd auswirken, zeigt der Gelegenheitsverkehr mit 248 TEUR im Forecast kaum eine Abweichung zum Plan (Budget: 252 TEUR).

Die sonstigen betrieblichen Erträge bewegen sich im Forecast auf Planniveau (273 TEUR).

### Materialaufwand

Der Materialaufwand spiegelt für das Gesamtjahr die Veränderungen aus dem Berichtszeitraum wider. Einsparungen z.B. bei den Dieselposten während des Streiks senken die a) RHB und bez. Waren um 49 TEUR gegenüber dem Planwert. Die b) Aufwendungen für bezogene Leistungen sinken aufgrund verminderter Leasingkosten um 28 TEUR auf 1.311 TEUR.

### Personalaufwand

Der Personalaufwand zeigt sich mit 6.022 TEUR kaum eine Änderung zum Budget (6.041 TEUR).

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Höhe der sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen gegenüber dem Budget um 32 TEUR auf 2.049 TEUR. Neben kleinen Änderungen in den übrigen Aufwendungen hat eine Anpassung des Forecasts an gestiegene Mieten/ Pachten und Gebühren und höhere sonstige Kosten stattgefunden.

### **Kapitalkosten/-erträge**

Die Abschreibungen fallen um 7 TEUR höher aus als in der vorgelagerten Wirtschaftsplanung angenommen. Ungeplante Fahrzeugübernahmen aus dem Leasing sind hier berücksichtigt worden. Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen steigen im Forecast aufgrund der Berücksichtigung von Zinsen für Cash-Pool-Verbindlichkeiten um 69 TEUR auf 129 TEUR.

### **Ergebnis**

Die SWN Verkehr prognostiziert ein Jahresergebnis im Forecast 2024 von ./ 6.183 TEUR. Aus jetziger Sicht zeigt sich das Ergebnis aufgrund der nicht rechtssicheren Situation bezüglich der Einnahmenaufteilung aus dem Deutschlandticket gegenüber dem Planansatz für 2024 (5.947 TEUR) entsprechend geringfügig schwächer.

### 3 Investitionen und Finanzierung

|                  | Investitionen Stand 22.04.2024 | Urbudget laut<br>Wirtschaftsplan | akt.Budget<br>2024 | gebuchte<br>Werte | offene<br>Bestellungen | noch freies<br>Budget 2024 | Budgetaus-<br>schöpfung |
|------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|
| SWN Verkehr GmbH |                                | 773.400                          | 845.200            | 419.495           | 18.768                 | 406.937                    | 51,9%                   |

Das Investitionsbudget ist gegenüber den Planwerten angestiegen. Das ursprüngliche Investitionsbudget wurde um die Übernahme von drei Fahrzeugen erweitert.

Die Finanzplanung sieht keine Fremdfinanzierung vor. Weder im Berichtszeitraum noch für das verbleibende Geschäftsjahr ist eine Aufnahme von Fremdmitteln erfolgt bzw. vorgesehen.

## 4 Risikomanagement

### 4.1 Risikosituation

**Für die SWN Verkehr GmbH wurden insgesamt vier Risiken identifiziert, die keine Gefährdung des Fortbestands des Unternehmens erkennen lassen.** Diese wurden zum 31.03.2024 mit einem Schadenspotenzial nach Berücksichtigung von Gegensteuerungsmaßnahmen in Höhe von 1.625 TEUR im Risikomanagementsystem geführt.

Nachfolgend sind die vier Risiken dargestellt. Diese werden im nächsten Abschnitt erläutert.

| Gesellschaft                  | SWN Verkehr GmbH |         |       | Erwartungswert |
|-------------------------------|------------------|---------|-------|----------------|
|                               | Risiko (netto)   |         |       |                |
|                               | Q1/2024          | Q1/2023 | Delta |                |
| TOP Risikosachverhalte [TEUR] |                  |         |       | Q1/2024        |
| Deutschlandticket             | 2.213            | 2.213   | 0     | 775            |
| Verfügbarkeit AdBlue          | 863              | 863     | 0     | 432            |
| Auswirkungen Ukraine-Krieg    | 832              | 832     | 0     | 333            |
| ÖPNV-Rettungsschirm 2023      | 144              | 144     | 0     | 86             |
| Risiken aggregiert            | 4.052            | 4.052   | 0     | 1.625          |

### 4.2 TOP Risiken

#### 4.2.1 Deutschlandticket

Am 01.05.2023 wurde bundesweit das Deutschlandticket eingeführt. Die Mobilitäts-Flatrate ermöglicht deutschlandweit und rund um die Uhr beliebig viele Fahrten in allen Verkehrsmitteln des Nahverkehrs und wird als Abo zum Preis von monatlich 49 Euro erhältlich sein. Durch die Einführung des Tickets können Mindererlöse entstehen. Es ist davon auszugehen, dass Inhaber von Abo- und Monatskarten für den Stadtverkehr Neumünster nun das Deutschlandticket erwerben. SWN Verkehr GmbH erhält dann im Rahmen des Einnahmeaufteilungsverfahrens nur noch anteilig Erlöse.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 2.213 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 35 % eingeschätzt.**

#### 4.2.2 Verfügbarkeit AdBlue

Die modernen Dieselfahrzeuge mit der Abgasnorm Euro 6 benötigen zur Abgasnachbehandlung beziehungsweise Reduktion der Stickoxide AdBlue. Die Fahrzeugtechnik ist so eingestellt, dass die Dieselfahrzeuge ohne AdBlue nicht betrieben werden können. AdBlue wird in Großanlagen als Blendingprodukt aus Harnstoff produziert. Harnstoff ist ein Syntheseprodukt aus dem Ausgangsstoff Erdgas. Wäre AdBlue aufgrund von Gasmangel

nicht mehr lieferbar, könnte der gesamte Fuhrpark der SWN Verkehr GmbH nicht mehr eingesetzt und der Stadtverkehr Neumünster könnte nicht mehr durchgeführt werden. Die SWN Verkehr GmbH ist jedoch verpflichtet, ihren öffentlichen Dienstleistungsauftrag zu erfüllen.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 863 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 50 % eingeschätzt.**

#### **4.2.3 Auswirkungen Ukraine-Krieg**

Der Angriff Russlands auf die Ukraine am 24. Februar 2022 wirkt sich zunehmend auf die Wirtschaft Deutschlands aus. Die SWN Verkehr hat mit steigenden Energiekosten und abnehmender Verfügbarkeit von Ersatzteilen zu kämpfen, deren Auswirkungen heute noch nicht vollumfänglich abgeschätzt werden können.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 832 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 40 % eingeschätzt.**

#### **4.2.4 ÖPNV-Rettungsschirm 2023**

Die Einnahmeplanung 2023 basiert auf der Annahme, dass mögliche Einnahmeverluste aufgrund der Coronapandemie wie in den Jahren 2020 und 2021 zu 100 % über den ÖPNV-Rettungsschirm von Bund und Ländern ausgeglichen werden. Nach Vorgaben des Bundes ist der ÖPNV-Rettungsschirm ab dem Jahr 2023 an das Deutschlandticket gekoppelt. Dieses Ticket ist eine Mobilitäts-Flatrate, die bundesweit und rund um die Uhr beliebig viele Fahrten in allen Verkehrsmitteln des Nahverkehrs ermöglicht und als Abo zum Preis von monatlich 49 Euro verkauft wird. Das D-Ticket sollte nach dem Willen der Bundesregierung bereits zum 01.01.2023 eingeführt werden. Tatsächlicher Start war nach Abschluss der Verhandlungen zwischen Bund und Ländern am 01.05.2023. Es ist daher davon auszugehen, dass die Einnahmeausfälle für die Monate Januar bis April 2023 nicht über den ÖPNV-Rettungsschirm ausgeglichen werden, was aktuell noch aussteht.

**Das Risiko wird mit einer Gesamtschadenshöhe von 144 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 60 % eingeschätzt.**

# Berichterstattung

der Kommunalunternehmen für das

## I. Quartal 2024



Stadt  
Neumünster

Abt. 01.2  
Beteiligungssteuerung

## Kiek in Anstalt öffentlichen Rechts der Stadt Neumünster

Exposé

Stand: 12.07.2023

Gartenstraße 32  
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 41996-0  
E-Mail: info@kiek-in-nms.de

Gesellschaftervertrag vom:

Handelsregisternummer: HRA 5744

### Unternehmensgegenstand

Führung einer Beherbergungs-, Tagungs- und Weiterbildungseinrichtung sowie der Volkshochschule. Das Unternehmen kann selbstverantwortlich Veranstaltungen durchführen und alle seinen Unternehmenszweck fördernden Geschäfte betreiben sowie Dritte mit der Wahrnehmung von Neben- und Hilfsaufgaben beauftragen. Es kann ferner die oben bezeichneten Aufgaben unter den jeweils geltenden gesetzlichen Voraussetzungen auch für andere Gemeinden und sonstige Dritte wahrnehmen und sich an anderen Unternehmen beteiligen, wenn es dem Unternehmenszweck dient.

| Gesellschafter   | Stammkapital   | Anteil   |
|------------------|----------------|----------|
| Stadt Neumünster | 2.000.000,00 € | 100,00 % |

### Verwaltungsrat

|                           |  |                            |       |
|---------------------------|--|----------------------------|-------|
| Herr Manfred Zielke       | 1. stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) |                            | SPD   |
| Frau Alexandra Breckwoldt | Mitglied                                 |                            | CDU   |
| Frau Sarah Conradt        | Mitglied                                 | Sachkundige/r<br>Bürger/in | GRÜNE |
| Herr Carsten Hillgruber   | Mitglied                                 |                            | SPD   |
| Herr Carl Holtzberg       | Vorsitzende(r)                           |                            | CDU   |

### Vorstand

|                   |          |
|-------------------|----------|
| Herr Torge Rupnow | Vorstand |
|-------------------|----------|

| Beteiligungen                                    | Stammkapital | Anteil |
|--|--------------|--------|
| Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen. |              |        |

| BAB-Zeilen<br>Nr. | Bezeichnung            | Gruppe 1000<br>Kiek in |               | Kst. 1<br>Internat |               | Kst. 2<br>DJH |               | Kst. 3<br>Seminar |               | Kst. 4<br>VHS |               |
|-------------------|------------------------|------------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
|                   |                        | Ist-Wert               | Vorjahreswert | Ist-Wert           | Vorjahreswert | Ist-Wert      | Vorjahreswert | Ist-Wert          | Vorjahreswert | Ist-Wert      | Vorjahreswert |
| 1020              | Umsatzerlöse           | 611.357                | 515.544       | 211.836            | 222.911       | 79.857        | 34.255        | 319.691           | 258.378       |               |               |
| 1021              | Internatsk. -Anteile   | 169.908                | 169.908       | 169.908            | 169.908       |               |               |                   |               |               |               |
| 1046              | Erträge VHS            | 259.082                | 284.051       |                    |               |               |               |                   |               |               |               |
| 1048              | So.betr./neutr Ertr.   | 2.058                  | 1.897         | 151                | 44            | 235           | 116           | 1.625             | 1.680         | 259.082       | 284.051       |
| 1054              | *Betriebsbeiträge      | 1.042.406              | 971.400       | 381.896            | 392.863       | 80.092        | 34.372        | 321.316           | 260.058       | 259.102       | 284.108       |
| 1056              | Dozentenhonore         | 141.057                | 132.851       |                    |               |               |               |                   |               | 141.057       | 132.851       |
| 1060              | Materialaufwand        | 186.501                | 148.670       | 67.323             | 57.660        | 24.699        | 8.759         | 94.321            | 81.885        | 157           | 366           |
| 1080              | *Betriebl. Rohertrag   | 714.848                | 689.879       | 314.572            | 335.203       | 55.393        | 25.613        | 226.995           | 178.173       | 117.887       | 150.891       |
| 1100              | Personalkosten         | 374.500                | 313.948       | 139.649            | 112.406       | 4.919         | 4.625         | 74.340            | 61.812        | 155.592       | 135.106       |
| 1102              | Personalkosten Fremd   | 59.372                 | 69.999        | 47.733             | 53.277        | 845           | 1.214         | 5.693             | 8.180         | 5.101         | 7.329         |
| 1122              | Energiekosten          | 23.051                 | 20.260        | 7.335              | 6.447         | 1.141         | 1.003         | 7.688             | 6.757         | 6.888         | 6.054         |
| 1124              | Fremdreinigung         | 48.471                 | 26.709        | 15.423             | 8.499         | 2.399         | 1.322         | 16.165            | 8.908         | 14.483        | 7.981         |
| 1125              | Fremdwäscherei         | 2.991                  | 3.446         | 2.746              | 1.981         | 56            | 337           | 189               | 1.128         |               |               |
| 1126              | Reinigungsmittel       | 4.277                  | 5.045         | 1.361              | 1.605         | 212           | 250           | 1.426             | 1.683         | 1.278         | 1.508         |
| 1127              | sonstige Raumkosten    | 18.080                 | 95.038        | 5.753              | 30.241        | 895           | 4.704         | 6.030             | 31.695        | 5.402         | 28.397        |
| 1128              | Insth.betr. Grundbes.  | 6.439                  | 6.961         | 2.049              | 2.215         | 319           | 345           | 2.147             | 2.321         | 1.924         | 2.080         |
| 1140              | Betriebl. Steu.u.Abg   | 1.765                  | 2.000         | 562                | 637           | 87            | 99            | 589               | 667           | 527           | 598           |
| 1150              | Versich./Beiträge      | 19.385                 | 19.276        | 5.990              | 5.866         | 1.467         | 913           | 6.278             | 6.989         | 5.650         | 5.508         |
| 1180              | Kfz-Kosten (o. St.)    | 6.685                  | 3.126         | 2.127              | 995           | 331           | 155           | 2.229             | 1.043         | 1.997         | 934           |
| 1200              | Werbe-/Reisekosten     | 21.998                 | 19.677        | 319                | 255           | 50            | 40            | 2.596             | 268           | 19.033        | 19.114        |
| 1220              | Kosten Warenabgabe     | 385                    | 1.672         | 313                | 532           | 5             | 83            | 35                | 557           | 32            | 499           |
| 1240              | Abschreibungen         | 51.000                 | 51.192        | 16.228             | 16.262        | 2.525         | 2.530         | 17.009            | 17.044        | 15.239        | 15.355        |
| 1250              | Reparatur/Instandh.    | 81.878                 | 27.867        | 23.303             | 8.867         | 3.625         | 1.379         | 27.573            | 9.294         | 27.377        | 8.327         |
| 1259              | Nicht abzfl. Vorsteuer | 23.457                 | 19.303        | 9.833              | 6.756         | 3.144         | 2.895         |                   |               | 10.480        | 9.651         |
| 1260              | Sonstige Kosten        | 52.784                 | 61.342        | 10.108             | 10.378        | 1.867         | 1.614         | 10.664            | 10.877        | 30.145        | 38.472        |
| 1280              | *Gesamtkosten          | 796.518                | 746.860       | 290.833            | 267.218       | 23.887        | 23.508        | 180.650           | 169.221       | 301.148       | 286.913       |
| 1290              |                        |                        |               |                    |               |               |               |                   |               |               |               |
| 1300              | *Betriebsergebnis      | -81.670                | -56.981       | 23.739             | 67.984        | 31.506        | 2.105         | 46.346            | 8.952         | -183.261      | -136.022      |
| 1301              |                        |                        |               |                    |               |               |               |                   |               |               |               |
| 1310              | Zinsaufwand            | 2.512                  |               | 799                |               | 124           |               | 838               |               | 751           |               |
| 1320              | *Neutraler Aufwand     | 2.512                  |               | 799                |               | 124           |               | 838               |               | 751           |               |
| 1322              | Zinserträge            | 4                      |               | 2                  |               | 0             |               | 1                 |               | 1             |               |
| 1330              | *Neutraler Ertrag      | 4                      |               | 2                  |               | 0             |               | 1                 |               | 1             |               |
| 1345              | *Ergebnis v. Steuern   | -84.178                | -56.981       | 22.942             | 67.984        | 31.382        | 2.105         | 45.509            | 8.952         | -184.011      | -136.022      |
| 1380              | Vorläufiges Ergebnis   | -84.178                | -56.981       | 22.942             | 67.984        | 31.382        | 2.105         | 45.509            | 8.952         | -184.011      | -136.022      |

| BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem.<br>Nr. |                       | Bezeichnung | Quartalsbericht (Q1)<br>Kiek in |                  | Prognose         | Wirtschaftsplan 2024 |               | Differenz |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------------------------|------------------|------------------|----------------------|---------------|-----------|
|                                     |                       |             | Ist-Wert                        | Prognosewert     |                  | Planwert             | Differenzwert |           |
| 1020                                | Umsatzerlöse          |             | 611.357                         | 2.250.000        | 2.150.000        | 100.000              |               |           |
| 1021                                | Internatsk. -Anteile  |             | 169.908                         | 685.000          | 670.000          | 15.000               |               |           |
| 1046                                | Erträge VHS           |             | 259.082                         | 950.000          | 945.000          | 5.000                |               |           |
| 1047                                | Landeszuw. VHS        |             |                                 | 35.000           | 35.000           | 0                    |               |           |
| 1048                                | So.betr./neutr Ertr.  |             | 2.058                           | 5.000            | 0                | 5.000                |               |           |
| 1054                                | *Betriebserträge      |             | <b>1.042.406</b>                | <b>3.925.000</b> | <b>3.800.000</b> | <b>125.000</b>       |               |           |
| 1056                                | Dozentenhonore        |             | 141.057                         | 500.000          | 490.000          | 10.000               |               |           |
| 1060                                | Materialaufwand       |             | 186.501                         | 520.000          | 495.000          | 25.000               |               |           |
| 1080                                | *Betriebl. Rohertrag  |             | <b>714.848</b>                  | <b>2.905.000</b> | <b>2.815.000</b> | <b>90.000</b>        |               |           |
| 1100                                | Personalkosten        |             | 374.500                         | 1.588.000        | 1.588.000        | 0                    |               |           |
| 1102                                | Personalkosten Fremd  |             | 59.372                          | 250.000          | 265.000          | -15.000              |               |           |
| 1120                                | Mieten                |             |                                 | 5.000            | 5.000            | 0                    |               |           |
| 1122                                | Energiekosten         |             | 23.051                          | 120.000          | 130.000          | -10.000              |               |           |
| 1124                                | Fremdreinigung        |             | 48.471                          | 185.000          | 185.000          | 0                    |               |           |
| 1125                                | Fremdwäscherei        |             | 2.991                           | 20.000           | 20.000           | 0                    |               |           |
| 1126                                | Reinigungsmittel      |             | 4.277                           | 23.000           | 23.000           | 0                    |               |           |
| 1127                                | sonstige Raumkosten   |             | 18.080                          | 360.000          | 360.000          | 0                    |               |           |
| 1128                                | Insfh.betr. Grundbes. |             | 6.439                           | 40.000           | 40.000           | 0                    |               |           |
| 1140                                | Betriebl. Steu.u.Abg  |             | 1.765                           | 7.000            | 7.000            | 0                    |               |           |
| 1150                                | Versich./Beiträge     |             | 19.385                          | 37.000           | 37.000           | 0                    |               |           |
| 1180                                | Kfz-Kosten (o. St.)   |             | 6.685                           | 18.000           | 13.500           | 4.500                |               |           |
| 1200                                | Werbe-/Reisekosten    |             | 21.998                          | 59.000           | 59.000           | 0                    |               |           |
| 1220                                | Kosten Warenabgabe    |             | 385                             | 1.500            | 1.500            | 0                    |               |           |
| 1240                                | Abschreibungen        |             | 51.000                          | 200.000          | 200.000          | 0                    |               |           |
| 1250                                | Reparatur/Instandh.   |             | 81.878                          | 100.000          | 60.000           | 40.000               |               |           |
| 1259                                | Nicht abzf. Vorsteuer |             | 23.457                          | 110.000          | 110.000          | 0                    |               |           |
| 1260                                | Sonstige Kosten       |             | 52.784                          | 160.000          | 160.000          | 0                    |               |           |
| 1280                                | *Gesamtkosten         |             | <b>796.518</b>                  | <b>3.283.500</b> | <b>3.264.000</b> | <b>19.500</b>        |               |           |
| 1290                                |                       |             |                                 |                  |                  |                      |               |           |
| 1300                                | *Betriebsergebnis     |             | <b>-81.670</b>                  | <b>-378.500</b>  | <b>-449.000</b>  | <b>70.500</b>        |               |           |
| 1301                                |                       |             |                                 |                  |                  |                      |               |           |
| 1310                                | Zinsaufwand           |             | 2.512                           | 10.000           | 10.000           | 0                    |               |           |
| 1320                                | *Neutraler Aufwand    |             | 2.512                           | 0                | 0                | 0                    |               |           |
| 1322                                | Zinserträge           |             | 4                               | 2                | 0                | 2                    |               |           |
| 1330                                | *Neutraler Ertrag     |             | 4                               | 2                | 0                | 2                    |               |           |
| 1345                                | *Ergebnis v. Steuern  |             | -84.178                         | -388.498         | -459.000         | 70.502               |               |           |
| 1380                                | Vorläufiges Ergebnis  |             | <b>-84.178</b>                  | <b>-388.498</b>  | <b>-459.000</b>  | <b>70.502</b>        |               |           |
|                                     |                       |             |                                 |                  |                  |                      |               |           |
|                                     | <b>Investitionen</b>  |             |                                 | 170.956          | 170.956          | 0                    |               |           |
|                                     | <b>Kredite</b>        |             |                                 | 0                | 0                | 0                    |               |           |

## RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule AöR

Exposé

Stand: 13.12.2023

Carlstraße 53  
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 942-4810

E-Mail: info@ehks-nms.de

Gesellschaftervertrag vom:

### Unternehmensgegenstand

Erfüllung des staatlichen Bildungsauftrags nach § 101 SchulG. Daneben kann die Anstalt gemäß § 101 Satz 2 SchulG zusätzliche Aufgaben im Bereich der Fort- und Weiterbildung in Abstimmung mit dem örtlichen Weiterbildungsverbund sowie sonstige Bildungsdienstleistungen übernehmen, sofern sie dafür die Mittel erwirtschaftet.

| Gesellschafter   | Stammkapital | Anteil   |
|------------------|--------------|----------|
| Stadt Neumünster | 293.826,00 € | 100,00 % |

### Verwaltungsrat

|                              |                     |     |
|------------------------------|---------------------|-----|
| Herr Niklas Andresen         | Mitglied            |     |
| Herr Bernd Delfs             | Mitglied            | SPD |
| Frau Susanne Katrin Grund    | Mitglied            | CDU |
| Herr Pierre Pascal Hein      | Mitglied            |     |
| Herr Carsten Hillgruber      | Vorsitzende(r)      | SPD |
| Herr Muhammed Enes Ates      | beratendes Mitglied |     |
| Frau Andrea Blöcker          | beratendes Mitglied |     |
| Herr Marco Dick              | beratendes Mitglied |     |
| Frau Sabine Heidebrecht-Rüge | beratendes Mitglied |     |
| Frau Cordula Niemann         | beratendes Mitglied |     |
| Frau Mascha Seitz            | beratendes Mitglied |     |
| Frau Stephanie Vallentin     | beratendes Mitglied |     |

| Beteiligungen | Stammkapital | Anteil |
|---------------|--------------|--------|
|---------------|--------------|--------|

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

**Zwischenbericht Haushalts- und Wirtschaftsplan**

**Stand 31.03.2024 RBZ Eily-Heuss-Knapp-Schule**

| 1. Ergebnisplan                          |                       |                        |                       |   |                                      |                       |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|---|--------------------------------------|-----------------------|
|  | 1.                    | 2.                     | 3.                    | 4.                                      | 5.                                   | 7.                    |
|  | Planwert<br>2023      | Jahresergebnis<br>2023 | Istwert<br>31.03.2023 | Fortgeschrie-<br>bener Planwert<br>2024 | Istwert<br>am Planwert<br>31.03.2024 | Prognose              |
| <b>Erträge</b>                           |                       |                        |                       |   |                                      |                       |
| A  | 1.550.000,00 €        | 1.801.983,82 €         | 346.199,84 €          | 1.750.000,00 €                          | 339.853,62 €                         | 1.750.000,00 €        |
| B  | 3.000,00 €            | 1.549,71 €             | 0,00 €                | 3.000,00 €                              | 300,00 €                             | 3.000,00 €            |
| C  | 1.100,00 €            | 1.228,40 €             | 74,35 €               | 1.100,00 €                              | 122,00 €                             | 1.100,00 €            |
| D  | 228.000,00 €          | 228.339,31 €           | 64.883,73 €           | 241.000,00 €                            | 49.232,10 €                          | 241.000,00 €          |
| E  | 100,00 €              | 400,00 €               | 0,00 €                | 100,00 €                                | 0,00 €                               | 100,00 €              |
| F  | 245.500,00 €          | 216.232,52 €           | 29.485,82 €           | 183.200,00 €                            | 8.549,01 €                           | 183.200,00 €          |
| G  | 17.200,00 €           | 1.700,00 €             | 17.200,00 €           | 17.500,00 €                             | 17.200,00 €                          | 17.200,00 €           |
| H  | 115.000,00 €          | 0,00 €                 | 0,00 €                | 140.000,00 €                            | 0,00 €                               | 140.000,00 €          |
| I  | 2.462.200,00 €        | 2.462.200,00 €         | 615.549,99 €          | 2.650.000,00 €                          | 867.683,36 €                         | 2.650.000,00 €        |
| <b>Summe Erträge</b>                     | <b>4.622.100,00 €</b> | <b>4.713.633,76 €</b>  | <b>1.073.393,73 €</b> | <b>4.985.900,00 €</b>                   | <b>1.282.940,09 €</b>                | <b>4.985.600,00 €</b> |
| <b>Aufwendungen</b>                      |                       |                        |                       |   |                                      |                       |
| A  | 2.407.900,00 €        | 2.355.670,32 €         | 556.299,99 €          | 2.488.900,00 €                          | 627.775,47 €                         | 2.488.900,00 €        |
| B  | 31.500,00 €           | 34.485,48 €            | 8.726,04 €            | 33.600,00 €                             | 6.003,07 €                           | 33.600,00 €           |
| C  | 3.000,00 €            | 5.960,05 €             | 0,00 €                | 3.000,00 €                              | 0,00 €                               | 3.000,00 €            |
| D  | 714.800,00 €          | 713.512,62 €           | 118.968,10 €          | 701.300,00 €                            | 166.996,71 €                         | 701.300,00 €          |
| E  | 681.300,00 €          | 599.622,04 €           | 92.497,03 €           | 616.200,00 €                            | 115.010,06 €                         | 616.200,00 €          |
| F  | 18.300,00 €           | 10.036,50 €            | 0,00 €                | 14.200,00 €                             | 0,00 €                               | 14.200,00 €           |
| G  | 190.000,00 €          | 228.425,50 €           | 0,00 €                | 241.700,00 €                            | 0,00 €                               | 241.700,00 €          |
| H  | 150.000,00 €          | 126.944,15 €           | 2.293,00 €            | 200.000,00 €                            | 0,00 €                               | 200.000,00 €          |
| I  | 15.000,00 €           | 8.201,48 €             | 0,00 €                | 15.000,00 €                             | 0,00 €                               | 15.000,00 €           |
| J  | 209.200,00 €          | 29.385,13 €            | 176,00 €              | 174.600,00 €                            | 582,39 €                             | 174.600,00 €          |
| K  | 17.200,00 €           | 13.099,27 €            | 1.459,44 €            | 17.500,00 €                             | 2.937,08 €                           | 17.200,00 €           |
| L  | 107.700,00 €          | 95.563,36 €            | 0,00 €                | 15.700,00 €                             | 0,00 €                               | 15.700,00 €           |
| M  | 253.000,00 €          | 0,00 €                 | 0,00 €                | 272.000,00 €                            | 0,00 €                               | 272.000,00 €          |
| N  | 50.000,00 €           | 70.255,08 €            | 27.825,07 €           | 50.000,00 €                             | 6.491,80 €                           | 50.000,00 €           |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                | <b>4.848.900,00 €</b> | <b>4.291.164,98 €</b>  | <b>808.244,67 €</b>   | <b>4.843.700,00 €</b>                   | <b>925.796,58 €</b>                  | <b>4.843.400,00 €</b> |
| <b>Summe Erträge</b>                     | <b>4.622.100,00 €</b> | <b>4.713.633,76 €</b>  | <b>1.073.393,73 €</b> | <b>4.985.900,00 €</b>                   | <b>1.282.940,09 €</b>                | <b>4.985.600,00 €</b> |
| <b>./ Summe der Aufwendungen</b>         | <b>4.848.900,00 €</b> | <b>4.291.164,98 €</b>  | <b>808.244,67 €</b>   | <b>4.843.700,00 €</b>                   | <b>925.796,58 €</b>                  | <b>4.843.400,00 €</b> |
| <b>Betriebsergebnis (Gewinn/Verlust)</b> | <b>-226.800,00 €</b>  | <b>422.468,78 €</b>    | <b>265.149,06 €</b>   | <b>142.200,00 €</b>                     | <b>357.143,51 €</b>                  | <b>142.200,00 €</b>   |

## Zwischenbericht Haushalts- und Wirtschaftsplan

| <b>Stand 31.03.2023 RBZ Eily-Heuss-Knapp-Schule</b>           |                  |                                 |                       |   |                       |                               |                |
|---|------------------|---------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|-------------------------------|----------------|
| <b>2. Finanzplan</b>  | 1.               | 2.                              | 3.                    | 4.                                      | 5.                    | 7.                            |                |
|   | Planwert<br>2023 | Vorl.<br>Jahresergebnis<br>2023 | Istwert<br>31.03.2023 | Fortgeschrie-<br>bener Planwert<br>2024 | Istwert<br>31.03.2024 | Anteil Istwert<br>am Planwert | Prognose       |
| <b><u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u></b> |                  |                                 |                       |   |                       |                               |                |
| A   | 4.507.100,00 €   | 4.186.513,32 €                  | 1.812.736,42 €        | 4.845.900,00 €                          | 2.163.368,67 €        | 45%                           | 4.845.600,00 € |
|   | 0,00 €           | 57.066,00 €                     | 1.749,50 €            |   | 31.798,60 €           |                               |                |
|   | 0,00 €           | 0,00 €                          | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 0,00 €                |                               | 0,00 €         |
| B   | 0,00 €           | 0,00 €                          | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 0,00 €                | 0%                            | 0,00 €         |
| C   | 619.800,00 €     | 0,00 €                          | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 0,00 €                | 0%                            | 0,00 €         |
|   | 0,00 €           | 0,00 €                          | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 0,00 €                | 0%                            | 0,00 €         |
|   | 5.126.900,00 €   | 4.243.579,32 €                  | 1.814.485,92 €        | 4.845.900,00 €                          | 2.195.167,27 €        |                               | 4.845.600,00 € |
| <b><u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u></b> |                  |                                 |                       |   |                       |                               |                |
| A   | 4.595.900,00 €   | 4.232.524,49 €                  | 997.450,35 €          | 4.571.700,00 €                          | 1.012.147,95 €        | 22%                           | 4.571.400,00 € |
|   |                  | 222.788,02 €                    | 35.340,06 €           |   | 46.556,75 €           |                               | 0,00 €         |
| B   | 959.200,00 €     | 716.980,79 €                    | 597.053,23 €          | 146.000,00 €                            | 126.122,87 €          | 86%                           | 146.000,00 €   |
| C   | 0,00 €           | 0,00 €                          | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 0,00 €                |                               | 0,00 €         |
|   | 5.555.100,00 €   | 5.172.293,30 €                  | 1.629.843,64 €        | 4.717.700,00 €                          | 1.184.827,57 €        |                               | 4.717.400,00 € |
|   | 5.126.900,00 €   | 4.243.579,32 €                  | 1.814.485,92 €        | 4.845.900,00 €                          | 2.195.167,27 €        |                               | 4.845.600,00 € |
|   | 5.555.100,00 €   | 5.172.293,30 €                  | 1.629.843,64 €        | 4.717.700,00 €                          | 1.184.827,57 €        |                               | 4.717.400,00 € |
|   | -428.200,00 €    | -928.713,98 €                   | 184.642,28 €          | 128.200,00 €                            | 1.010.339,70 €        |                               | 128.200,00 €   |

<sup>1</sup>Einschließlich der Festwerte für Schulbücher

<sup>2</sup>Büromöbel, Schulmöbel,

<sup>3</sup>Bestand aus Vorjahren: 100.796,60 €

## RBZ Theodor-Litt-Schule AÖR

Exposé

Stand: 13.12.2023

Parkstraße 12-18  
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 942-4910  
E-Mail: info@tls-nms.de

Gesellschaftervertrag vom:

### Unternehmensgegenstand

Erfüllung des staatlichen Bildungsauftrags nach § 101 SchulG. Daneben kann die Anstalt gemäß § 101 Satz 2 SchulG zusätzliche Aufgaben im Bereich der Fort- und Weiterbildung in Abstimmung mit dem örtlichen Weiterbildungsverbund sowie sonstige Bildungsdienstleistungen übernehmen, sofern sie dafür die Mittel erwirtschaftet.

| Gesellschafter   | Stammkapital | Anteil   |
|------------------|--------------|----------|
| Stadt Neumünster | 205.800,00 € | 100,00 % |

### Verwaltungsrat

|                              |                                       |     |
|------------------------------|---------------------------------------|-----|
| Herr Bernd Delfs             | Mitglied                              | SPD |
| Frau Susanne Katrin Grund    | Mitglied                              | CDU |
| Herr Pierre Pascal Hein      | Mitglied                              |     |
| Herr Jörg Hänsel             | Mitglied                              |     |
| Herr Carsten Hillgruber      | Vorsitzende(r)                        | SPD |
| Herr Muhammed Enes Ates      | beratendes Mitglied                   |     |
| Herr Marco Dick              | beratendes Mitglied                   |     |
| Frau Sabine Heidebrecht-Rüge | beratendes Mitglied                   |     |
| Frau Nicole Olesen           | beratendes Mitglied                   |     |
| Frau Stephanie Vallentin     | beratendes Mitglied                   |     |
| Frau Theone Zankel           | beratendes Mitglied                   |     |
| Herr Thorsten Pedersen       | stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) |     |

### Geschäftsführung

|                |          |
|----------------|----------|
| Herr Olaf Hirt | Vorstand |
|----------------|----------|

| Beteiligungen | Stammkapital | Anteil |
|---------------|--------------|--------|
|---------------|--------------|--------|

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

**Zwischenbericht Haushalts- und Wirtschaftsplan**

Stand 31.03.2024 RBZ Theodor-Litt-Schule

|  | 1.                    | 2.                              | 3.                    | 4.                                      | 5.                    | 6.                            | 7.                    |
|--|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
|  | Planwert<br>2023      | Vorl.<br>Jahresergebnis<br>2023 | Istwert<br>31.03.2023 | Fortgeschrie-<br>bener Planwert<br>2024 | Istwert<br>31.03.2024 | Anteil Istwert<br>am Planwert | Prognose              |
| <b>Erträge</b>                           |                       |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
| A  | 920.000,00 €          | 1.193.807,83 €                  | 235.637,71 €          | 1.065.000,00 €                          | 234.034,01 €          | 22%                           | 1.065.000,00 €        |
| B  | 3.000,00 €            | 1.180,00 €                      | 400,00 €              | 2.000,00 €                              | 160,00 €              | 8%                            | 2.000,00 €            |
| C  | 1.000,00 €            | 1.045,35 €                      | 122,50 €              | 1.000,00 €                              | 188,50 €              | 19%                           | 1.000,00 €            |
| D  | 28.500,00 €           | 14.006,58 €                     | 3.480,50 €            | 28.500,00 €                             | 780,00 €              | 3%                            | 28.500,00 €           |
| E  | 100,00 €              | 500,00 €                        | 0,00 €                | 100,00 €                                | 0,00 €                | 0%                            | 100,00 €              |
| F  | 138.400,00 €          | 92.580,68 €                     | 8.909,88 €            | 154.500,00 €                            | 5.049,53 €            | 3%                            | 154.500,00 €          |
| G  | 8.500,00 €            | 8.500,00 €                      | 8.500,00 €            | 8.500,00 €                              | 8.300,00 €            | 98%                           | 8.300,00 €            |
| H  | 54.000,00 €           | 0,00 €                          | 0,00 €                | 110.000,00 €                            | 0,00 €                | 0%                            | 110.000,00 €          |
| I  | 1.916.100,00 €        | 1.916.100,00 €                  | 479.025,00 €          | 1.992.300,00 €                          | 498.075,00 €          | 25%                           | 1.992.300,00 €        |
| <b>Summe Erträge</b>                     | <b>3.069.600,00 €</b> | <b>3.227.720,44 €</b>           | <b>736.075,59 €</b>   | <b>3.361.900,00 €</b>                   | <b>746.587,04 €</b>   |                               | <b>3.361.700,00 €</b> |
| <b>Aufwendungen</b>                      |                       |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
| A  | 1.430.300,00 €        | 1.490.449,72 €                  | 357.854,70 €          | 1.477.300,00 €                          | 369.299,94 €          | 25%                           | 1.477.300,00 €        |
| B  | 23.900,00 €           | 14.225,61 €                     | 5.183,17 €            | 25.300,00 €                             | 6.912,36 €            | 27%                           | 25.300,00 €           |
| C  | 3.000,00 €            | 2.795,52 €                      | 257,56 €              | 2.000,00 €                              | 379,00 €              | 19%                           | 2.000,00 €            |
| D  | 635.100,00 €          | 603.320,12 €                    | 96.202,41 €           | 687.900,00 €                            | 178.793,05 €          | 26%                           | 687.900,00 €          |
| E  | 497.200,00 €          | 353.740,19 €                    | 54.720,41 €           | 427.700,00 €                            | 57.168,49 €           | 13%                           | 427.700,00 €          |
| F  | 18.300,00 €           | 60.389,75 €                     | 0,00 €                | 50.700,00 €                             | 0,00 €                | 0%                            | 50.700,00 €           |
| G  | 78.000,00 €           | 91.565,00 €                     | 0,00 €                | 95.000,00 €                             | 0,00 €                | 0%                            | 95.000,00 €           |
| H  | 150.000,00 €          | 187.803,86 €                    | 29.987,81 €           | 170.000,00 €                            | 27.243,48 €           | 16%                           | 170.000,00 €          |
| I  | 15.000,00 €           | 7.609,84 €                      | 0,00 €                | 15.000,00 €                             | 0,00 €                | 0%                            | 15.000,00 €           |
| J  | 28.900,00 €           | 3.659,39 €                      | 1.289,76 €            | 28.900,00 €                             | 0,00 €                | 0%                            | 28.900,00 €           |
| K  | 8.500,00 €            | 4.617,00 €                      | 1.377,30 €            | 8.500,00 €                              | 390,20 €              | 5%                            | 8.300,00 €            |
| L  | 103.200,00 €          | 30.347,11 €                     | 71,09 €               | 92.200,00 €                             | 0,00 €                | 0%                            | 92.200,00 €           |
| M  | 189.400,00 €          | 0,00 €                          | 0,00 €                | 224.300,00 €                            | 0,00 €                | 0%                            | 224.300,00 €          |
| N  | 50.000,00 €           | 9.032,71 €                      | 7.431,45 €            | 50.000,00 €                             | 0,00 €                | 0%                            | 50.000,00 €           |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                | <b>3.230.800,00 €</b> | <b>2.859.555,82 €</b>           | <b>554.375,66 €</b>   | <b>3.354.800,00 €</b>                   | <b>640.186,52 €</b>   |                               | <b>3.354.600,00 €</b> |
| <b>Summe Erträge</b>                     | <b>3.069.600,00 €</b> | <b>3.227.720,44 €</b>           | <b>736.075,59 €</b>   | <b>3.361.900,00 €</b>                   | <b>746.587,04 €</b>   |                               | <b>3.361.700,00 €</b> |
| <b>./. Summe der Aufwendungen</b>        | <b>3.230.800,00 €</b> | <b>2.859.555,82 €</b>           | <b>554.375,66 €</b>   | <b>3.354.800,00 €</b>                   | <b>640.186,52 €</b>   |                               | <b>3.354.600,00 €</b> |
| <b>Betriebsergebnis (Gewinn/Verlust)</b> | <b>-161.200,00 €</b>  | <b>368.164,62 €</b>             | <b>181.699,93 €</b>   | <b>7.100,00 €</b>                       | <b>106.400,52 €</b>   |                               | <b>7.100,00 €</b>     |

**Zwischenbericht Haushalts- und Wirtschaftsplan**

Stand 31.03.2024 RBZ Theodor-Litt-Schule

| 2. Finanzplan   | Stand 31.03.2024 RBZ Theodor-Litt-Schule |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
|---|--|---------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
|   | 1.                                       | 2.                              | 3.                    | 4.                                      | 5.                    | 6.                            | 7.                    |
|   | Planwert<br>2023                         | Vorl.<br>Jahresergebnis<br>2023 | Istwert<br>31.03.2023 | Fortgeschrie-<br>bener Planwert<br>2024 | Istwert<br>31.03.2024 | Anteil Istwert<br>am Planwert | Prognose              |
| <b><u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u></b> |  |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
| A   | 3.015.600,00 €                           | 3.065.942,04 €                  | 980.446,15 €          | 3.251.900,00 €                          | 884.328,66 €          | 27%                           | 3.251.700,00 €        |
|   |  | 83.804,71 €                     | 1.746,86 €            |   | 2.869,83 €            |                               |                       |
|   | 0,00 €                                   | 0,00 €                          | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 0,00 €                |                               | 0,00 €                |
| B   | 0,00 €                                   | 0,00 €                          | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 0,00 €                |                               | 0,00 €                |
| C   | 500.000,00 €                             | 0,00 €                          | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 474.748,00 €          |                               | 474.700,00 €          |
|   |  |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
| <b>Summe Einzahlungen</b>                                     | <b>3.515.600,00 €</b>                    | <b>3.149.746,75 €</b>           | <b>982.193,01 €</b>   | <b>3.251.900,00 €</b>                   | <b>1.361.946,49 €</b> |                               | <b>3.726.400,00 €</b> |
| <b><u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u></b> |  |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
| A   | 3.041.400,00 €                           | 2.788.935,60 €                  | 629.930,73 €          | 3.130.500,00 €                          | 602.811,25 €          | 19%                           | 3.130.300,00 €        |
|   |  | 158.282,42 €                    | 21.986,42 €           |   | 22.620,76 €           |                               |                       |
| B   | 330.000,00 €                             | 358.132,71 €                    | 3.011,86 €            | 230.000,00 €                            | 139.687,40 €          | 61%                           | 230.000,00 €          |
| C   | 240.400,00 €                             | 133.253,38 €                    | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 0,00 €                |                               | 0,00 €                |
|   |  |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
| <b>Summe Auszahlungen</b>                                     | <b>3.611.800,00 €</b>                    | <b>3.438.604,11 €</b>           | <b>654.929,01 €</b>   | <b>3.360.500,00 €</b>                   | <b>765.119,41 €</b>   |                               | <b>3.360.300,00 €</b> |
|   |  |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
| <b>Summe Einzahlungen</b>                                     | <b>3.515.600,00 €</b>                    | <b>3.149.746,75 €</b>           | <b>982.193,01 €</b>   | <b>3.251.900,00 €</b>                   | <b>1.361.946,49 €</b> |                               | <b>3.726.400,00 €</b> |
| <b>./. Summe der Auszahlungen</b>                             | <b>3.611.800,00 €</b>                    | <b>3.438.604,11 €</b>           | <b>654.929,01 €</b>   | <b>3.360.500,00 €</b>                   | <b>765.119,41 €</b>   |                               | <b>3.360.300,00 €</b> |
|   | <b>-96.200,00 €</b>                      | <b>-288.857,36 €</b>            | <b>327.264,00 €</b>   | <b>-108.600,00 €</b>                    | <b>596.827,08 €</b>   |                               | <b>366.100,00 €</b>   |

<sup>1</sup>Einschließlich der Festwerte für Schulbücher<sup>2</sup>Büromöbel, Schulmöbel,<sup>3</sup>Bestand aus Vorjahren: 45.503,81 €

**Finanzplan****Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit****B Investive Einzahlungen**

Es wurden 474.748,00 € der im Haushaltsjahr 2023 beantragten Zuwendungen Digitalpakt erstattet.

## RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AÖR

Exposé

Stand: 13.12.2023

Roonstraße 90  
24537 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 25092-0  
E-Mail: info@wls-nms.de

Gesellschaftervertrag vom:

### Unternehmensgegenstand

Erfüllung des staatlichen Bildungsauftrags nach § 101 SchulG. Daneben kann die Anstalt gemäß § 101 Satz 2 SchulG zusätzliche Aufgaben im Bereich der Fort- und Weiterbildung in Abstimmung mit dem örtlichen Weiterbildungsverbund sowie sonstige Bildungsdienstleistungen übernehmen, sofern sie dafür die Mittel erwirtschaftet.

### Gesellschafter

| Gesellschafter   | Stammkapital | Anteil   |
|------------------|--------------|----------|
| Stadt Neumünster | 959.453,00 € | 100,00 % |

### Verwaltungsrat

|                              |                                       |     |
|------------------------------|---------------------------------------|-----|
| Herr Thomas Breitenbach      | Mitglied                              |     |
| Herr Bernd Delfs             | Mitglied                              | SPD |
| Herr Jörg Feddern            | Mitglied                              |     |
| Frau Susanne Katrin Grund    | Mitglied                              | CDU |
| Frau Sabine Heidebrecht-Rüge | Mitglied                              |     |
| Herr Pierre Pascal Hein      | Mitglied                              |     |
| Frau Stephanie Vallentin     | Mitglied                              |     |
| Frau Romana Vallo            | Mitglied                              |     |
| Herr Carsten Hillgruber      | Vorsitzende(r)                        | SPD |
| Herr Muhammed Enes Ates      | beratendes Mitglied                   |     |
| Herr Marco Dick              | beratendes Mitglied                   |     |
| Herr David Lucht             | beratendes Mitglied                   |     |
| Herr Andreas Schumann        | beratendes Mitglied                   |     |
| Herr Hendrik Pünner          | stellvertretende(r)<br>Vorsitzende(r) |     |

### Geschäftsführung

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Herr Andreas Bitzer | Vorstand |
|---------------------|----------|

### Beteiligungen

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

**Zwischenbericht Haushalts- und Wirtschaftsplan**

**Stand 31.03.2024 RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule**

| <b>1. Ergebnisplan</b> |                       |                        |                       |   |                                      |                       |
|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|---|--------------------------------------|-----------------------|
|                        | 1.                    | 2.                     | 3.                    | 4.                                      | 5.                                   | 7.                    |
|                        | Planwert<br>2023      | Jahresergebnis<br>2023 | Istwert<br>31.03.2023 | Fortgeschrie-<br>bener Planwert<br>2024 | Istwert<br>am Planwert<br>31.03.2024 | Prognose              |
| <b>Erträge</b>         |                       |                        |                       |   |                                      |                       |
| A                      | 1.935.000,00 €        | 2.009.670,13 €         | 823.050,16 €          | 2.068.500,00 €                          | 827.005,74 €                         | 2.068.500,00 €        |
| B                      | 30.000,00 €           | 23.600,00 €            | 17.580,00 €           | 30.000,00 €                             | 16.920,00 €                          | 30.000,00 €           |
| C                      | 700,00 €              | 469,50 €               | 73,00 €               | 700,00 €                                | 42,00 €                              | 700,00 €              |
| D                      | 1.200,00 €            | 5.848,02 €             | 0,00 €                | 5.300,00 €                              | 0,00 €                               | 5.300,00 €            |
| E                      | 100,00 €              | 250,00 €               | 0,00 €                | 100,00 €                                | 0,00 €                               | 100,00 €              |
| F                      | 251.500,00 €          | 200.353,09 €           | 18.393,05 €           | 138.300,00 €                            | 13.954,35 €                          | 197.300,00 €          |
| G                      | 9.250,00 €            | 9.000,00 €             | 9.000,00 €            | 9.000,00 €                              | 8.750,00 €                           | 8.800,00 €            |
| H                      | 60.200,00 €           | 0,00 €                 | 0,00 €                | 188.300,00 €                            | 0,00 €                               | 188.300,00 €          |
| I                      | 2.077.700,00 €        | 2.077.700,00 €         | 519.425,01 €          | 2.154.700,00 €                          | 538.674,99 €                         | 2.154.700,00 €        |
|                        | <b>4.365.650,00 €</b> | <b>4.326.890,74 €</b>  | <b>1.387.521,22 €</b> | <b>4.594.900,00 €</b>                   | <b>1.405.347,08 €</b>                | <b>4.653.700,00 €</b> |
| <b>Aufwendungen</b>    |                       |                        |                       |   |                                      |                       |
| A                      | 1.777.900,00 €        | 1.794.606,56 €         | 447.706,65 €          | 1.836.300,00 €                          | 462.197,61 €                         | 1.836.300,00 €        |
| B                      | 32.800,00 €           | 35.856,35 €            | 10.787,52 €           | 34.600,00 €                             | 5.045,54 €                           | 34.600,00 €           |
| C                      | 5.000,00 €            | 5.535,30 €             | 1.028,67 €            | 5.000,00 €                              | 0,00 €                               | 5.000,00 €            |
| D                      | 670.500,00 €          | 618.837,25 €           | 128.164,49 €          | 602.300,00 €                            | 151.265,70 €                         | 602.300,00 €          |
| E                      | 659.800,00 €          | 539.915,45 €           | 96.663,18 €           | 643.000,00 €                            | 96.850,37 €                          | 643.000,00 €          |
| F                      | 65.000,00 €           | 52.159,50 €            | 0,00 €                | 61.500,00 €                             | 0,00 €                               | 61.500,00 €           |
| G                      | 375.000,00 €          | 375.807,00 €           | 0,00 €                | 375.000,00 €                            | 0,00 €                               | 375.000,00 €          |
| H                      | 310.000,00 €          | 359.748,94 €           | 109.987,49 €          | 330.000,00 €                            | 118.036,97 €                         | 330.000,00 €          |
| I                      | 15.000,00 €           | 7.496,69 €             | 0,00 €                | 15.000,00 €                             | 0,00 €                               | 15.000,00 €           |
| J                      | 3.500,00 €            | 8.602,58 €             | 439,36 €              | 7.500,00 €                              | 2.458,50 €                           | 7.500,00 €            |
| K                      | 17.764,49 €           | 7.446,53 €             | 0,00 €                | 9.000,00 €                              | 2.399,88 €                           | 8.800,00 €            |
| L                      | 15.500,00 €           | 28.417,99 €            | 0,00 €                | 13.000,00 €                             | 0,00 €                               | 13.000,00 €           |
| M                      | 579.700,00 €          | 0,00 €                 | 0,00 €                | 602.700,00 €                            | 0,00 €                               | 602.700,00 €          |
| N                      | 50.000,00 €           | 80.994,39 €            | 8.216,81 €            | 70.000,00 €                             | 13.523,94 €                          | 70.000,00 €           |
|                        | <b>4.577.464,49 €</b> | <b>3.915.424,53 €</b>  | <b>802.994,17 €</b>   | <b>4.604.900,00 €</b>                   | <b>851.778,51 €</b>                  | <b>4.604.700,00 €</b> |
|                        | <b>4.365.650,00 €</b> | <b>4.326.890,74 €</b>  | <b>1.387.521,22 €</b> | <b>4.594.900,00 €</b>                   | <b>1.405.347,08 €</b>                | <b>4.653.700,00 €</b> |
|                        | <b>4.577.464,49 €</b> | <b>3.915.424,53 €</b>  | <b>802.994,17 €</b>   | <b>4.604.900,00 €</b>                   | <b>851.778,51 €</b>                  | <b>4.604.700,00 €</b> |
|                        | <b>-211.814,49 €</b>  | <b>411.466,21 €</b>    | <b>584.527,05 €</b>   | <b>-10.000,00 €</b>                     | <b>563.568,57 €</b>                  | <b>49.000,00 €</b>    |

## Zwischenbericht Haushalts- und Wirtschaftsplan

| <b>Stand 31.03.2024 RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule</b>           |                       |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
|---|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
|   | 1.                    | 2.                              | 3.                    | 4.                                      | 5.                    | 7.                            |                       |
|   | Planwert<br>2023      | Vorl.<br>Jahresergebnis<br>2023 | Istwert<br>31.03.2023 | Fortgeschrie-<br>bener Planwert<br>2024 | Istwert<br>31.03.2024 | Anteil Istwert<br>am Planwert | Prognose              |
| <b><u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u></b> |                       |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
| A   | 4.305.450,00 €        | 4.275.188,32 €                  | 1.120.250,62 €        | 4.406.600,00 €                          | 1.696.125,93 €        | 38%                           | 4.465.400,00 €        |
|   | 0,00 €                | 25.815,00 €                     | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 0,00 €                |                               | 0,00 €                |
|   | 0,00 €                | 0,00 €                          | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 0,00 €                |                               | 0,00 €                |
| B   | 0,00 €                | 0,00 €                          | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 0,00 €                |                               | 0,00 €                |
| C   | 0,00 €                | 0,00 €                          | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 0,00 €                |                               | 0,00 €                |
| D   | 500.000,00 €          | 1.028.688,41 €                  | 1.056.159,25 €        | 0,00 €                                  | 0,00 €                |                               | 0,00 €                |
| E   | 0,00 €                | 0,00 €                          | 0,00 €                | 0,00 €                                  | 400,00 €              |                               | 400,00 €              |
|   |                       |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
| <b>Summe Einzahlungen</b>                                     | <b>4.805.450,00 €</b> | <b>5.329.691,73 €</b>           | <b>2.176.409,87 €</b> | <b>4.406.600,00 €</b>                   | <b>1.696.525,93 €</b> |                               | <b>4.465.800,00 €</b> |
| <b><u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u></b> |                       |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
| A   | 3.997.764,49 €        | 3.837.844,87 €                  | 918.354,45 €          | 4.002.200,00 €                          | 889.231,66 €          | 22%                           | 4.002.000,00 €        |
|   | 0,00 €                | 24.318,73 €                     | 3.705,60 €            | 0,00 €                                  | 14.219,80 €           |                               |                       |
| B   | 640.000,00 €          | 416.381,34 €                    | 106.054,08 €          | 372.500,00 €                            | 88.351,45 €           | 24%                           | 372.500,00 €          |
| C   | 0,00 €                | 0,00 €                          | 0,00 €                | 220.000,00 €                            | 3.123,75 €            |                               | 220.000,00 €          |
| D   | 123.017,43 €          | 148.356,07 €                    | 3.823,47 €            | 0,00 €                                  | 0,00 €                |                               | 0,00 €                |
|   | 100.000,00 €          | 295.504,02 €                    | 120.874,25 €          | 0,00 €                                  | 0,00 €                |                               | 0,00 €                |
|   |                       |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
| <b>Summe Auszahlungen</b>                                     | <b>4.860.781,92 €</b> | <b>4.722.405,03 €</b>           | <b>1.152.811,85 €</b> | <b>4.594.700,00 €</b>                   | <b>994.926,66 €</b>   |                               | <b>4.594.500,00 €</b> |
|   |                       |                                 |                       |   |                       |                               |                       |
| <b>Summe Einzahlungen</b>                                     | <b>4.805.450,00 €</b> | <b>5.329.691,73 €</b>           | <b>2.176.409,87 €</b> | <b>4.406.600,00 €</b>                   | <b>1.696.525,93 €</b> |                               | <b>4.465.800,00 €</b> |
| <b>.J. Summe der Auszahlungen</b>                             | <b>4.860.781,92 €</b> | <b>4.722.405,03 €</b>           | <b>1.152.811,85 €</b> | <b>4.594.700,00 €</b>                   | <b>994.926,66 €</b>   |                               | <b>4.594.500,00 €</b> |
|   | <b>-55.331,92 €</b>   | <b>607.286,70 €</b>             | <b>1.023.598,02 €</b> | <b>-188.100,00 €</b>                    | <b>701.599,27 €</b>   |                               | <b>-128.700,00 €</b>  |

<sup>1</sup>Einschließlich der Festwerte für Schulbücher

<sup>2</sup>Büromöbel, Schulmöbel,

<sup>3</sup>Bestand aus Vorjahren: 31.082,34 €

## Ergebnisplan

### Erträge

#### **F Sonstige Verwaltungs- und Betriebserträge**

Es werden höhere Zinserträge erwartet als geplant.