

Informationspflicht der städtischen  
Beteiligungen gegenüber der Stadt Neumünster

## **Berichterstattung**

der städtischen Gesellschaften und  
Kommunalunternehmen für das

## **II. 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 - 31</b>
FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	6 - 8
Holstenhallen Neumünster GmbH	9 - 10
Holstenhallen Service GmbH	11 - 12
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	13 - 26
Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH	27 - 29
Wohnungsbau GmbH Neumünster	30 - 31
<b>IV. Gesellschaften (mittelbare Beteiligungen)</b>	<b>32 - 99</b>
SWN Bäder und Freizeit GmbH	33 - 45
SWN Entsorgung GmbH	46 - 57
SWN Natur GmbH	58 - 67
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	68 - 87
SWN Verkehr GmbH	88 - 99
<b>V. Kommunalunternehmen</b>	<b>100 - 116</b>
Kiek in! Anstalt öffentlichen Rechts der Stadt Neumünster	101 - 103
RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule AöR	104 - 106
RBZ Theodor-Litt-Schule AöR	107 - 109
RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR	110 - 112

# Organigramm

der städtischen Gesellschaften  
und Kommunalunternehmen  
der Stadt Neumünster

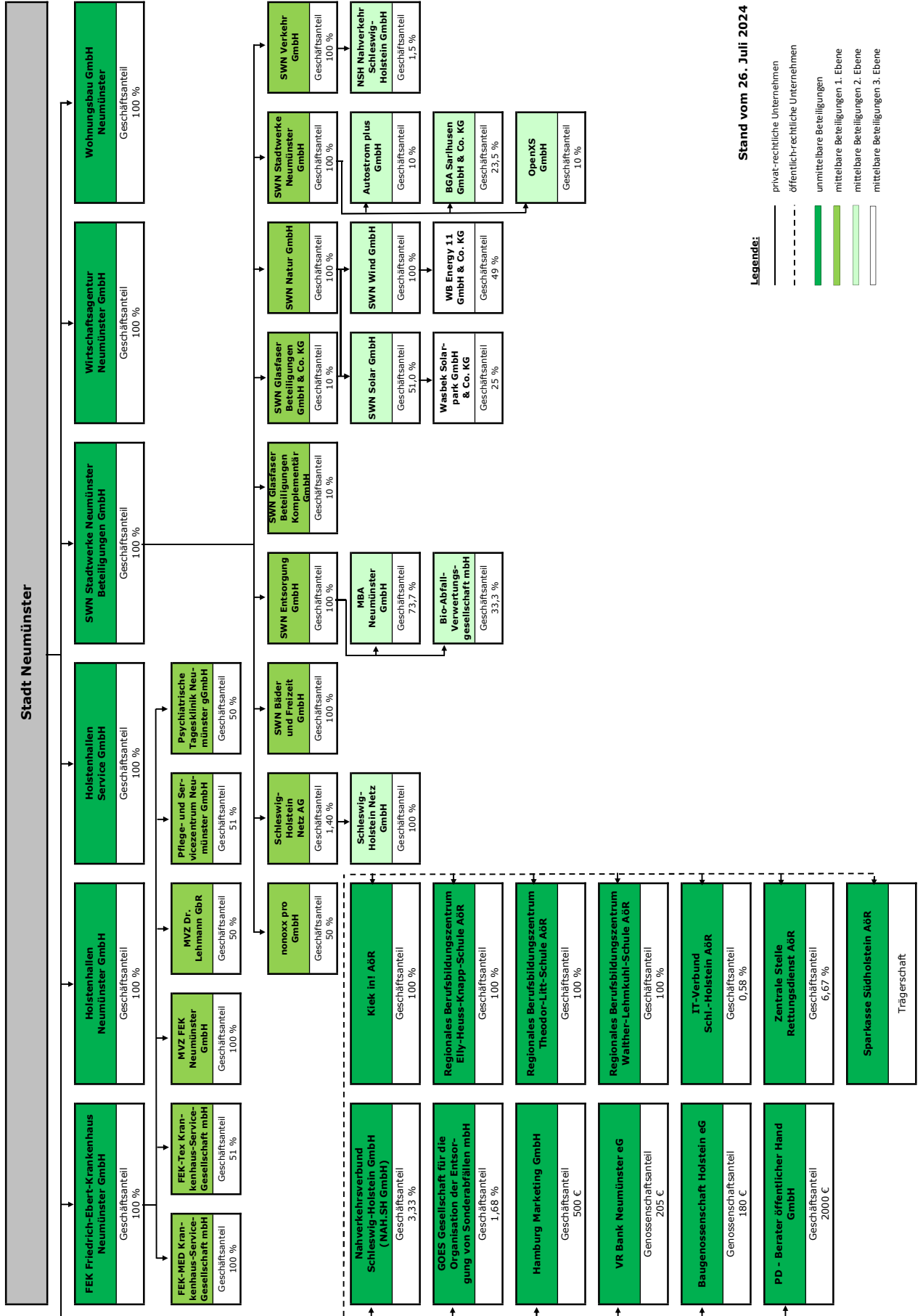


Stadt  
Neumünster

Abt. 01.2  
Beteiligungssteuerung



**Organigramm der Beteiligungen der Stadt Neumünster**



**Stand vom 26. Juli 2024**

**Legende:**

- privat-rechtliche Unternehmen
- öffentlich-rechtliche Unternehmen
- unmittelbare Beteiligungen
- mittelbare Beteiligungen 1. Ebene
- mittelbare Beteiligungen 2. Ebene
- mittelbare Beteiligungen 3. Ebene

# Übersicht

über die Berichterstattung der städtischen  
Gesellschaften und Kommunalunternehmen  
für das

## II. Quartal 2024



Stadt  
Neumünster

Abt. 01.2  
Beteiligungssteuerung

## Stadt Neumuenster

Berichtsvorlage QB II/2024

Stand: 30.06.2024

Alle Angaben in T€



	Plan 2023	Ist 2023	Ergebnis QE 06/2023	Ergebnis QE 06/2024	Plan 2024	Hochrechnung QE 06/2024
<b>Gesellschaften (unmittelbare Beteiligungen)</b>						
FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	-10.300	-1.892	-5.928	-3.052	-7.108	-5.888
Holstenhallen Neumünster GmbH	-2.961	-517	233	110	-1.980	-880
Holstenhallen Service GmbH	16	-51	-30	129	31	185
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	2.166	5.298	1.478	3.192	3.140	4.015
Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH	-533	-454	-110	-157	-507	-557
Wohnungsbau GmbH Neumünster	1.300	1.314	819	2.342	1.300	1.866
<b>Gesellschaften (mittelbare Beteiligungen)</b>						
SWN Bäder und Freizeit GmbH	-4.582	-3.167	-4.582	-791	-3.311	-2.810
SWN Entsorgung GmbH	-116	-1.159	-116	294	-608	337
SWN Natur GmbH		-15	-7	-69	-56	-111
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	11.849	29.145	12.821	9.537	16.267	18.324
SWN Verkehr GmbH	-5.375	-6.163	-5.375	-3.237	-5.947	-6.539
<b>Kommunalunternehmen</b>						
Kiek in Anstalt öffentlichen Rechts der Stadt Neumünster	-790	-412	90	-311	-623	-428
RBZ Eilly-Heuss-Knapp-Schule AöR	-2.689	-2.040	-1.513	-1.666	-2.508	-3.018
RBZ Theodor-Litt-Schule AöR	-2.077	-1.548	-1.202	-1.274	-1.985	-2.095
RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR	-2.251	-1.666	-1.058	-1.167	-2.165	-2.169

# Berichterstattung

der unmittelbaren Beteiligungen für das

## II. Quartal 2024



Stadt  
Neumünster

Abt. 01.2  
Beteiligungssteuerung



**FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER**AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER  
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG**Kurzfristige Erfolgsrechnung 2024**

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

30.06.2024

Erfolgsplan	Ergebnis 2023	WP 2023	HR 2024	WP 2024
	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Krankenhausleistungen</b>	<b>157.067.444</b>	<b>159.073.909</b>	<b>166.365.802</b>	<b>167.007.172</b>
Stationäre Erlöse	147.488.744	148.713.453	156.540.994	157.261.855
Wahlleistungen	2.683.859	3.360.043	2.939.867	2.916.476
Ambulante Leistungen	6.117.396	5.816.219	5.777.282	5.737.282
Nutzungsentgelte der Ärzte	1.066.155	1.184.194	1.107.659	1.091.559
Bestandsveränderungen	-288.710	0	0	0
<b>Umsatzerlöse des Krankenhauses</b>	<b>28.756.409</b>	<b>24.981.030</b>	<b>29.430.401</b>	<b>28.163.325</b>
Medicalversorgungsleistungen	24.409.944	20.929.391	25.277.909	23.982.409
Wirtschafts- u. Versorgungsleistungen	269.635	242.457	240.600	240.600
Kooperationspartnerschaften	563.650	461.550	409.594	409.594
Sonstige Hilfs- und Nebenbetriebe	2.371.540	2.360.255	2.392.298	2.434.734
Notarztgestellung	1.141.640	987.377	1.110.000	1.095.988
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>9.128.327</b>	<b>3.561.746</b>	<b>5.217.546</b>	<b>5.316.546</b>
Zuweisungen und Zuschüsse	9.072.706	3.460.899	5.116.699	5.215.699
Übrige betriebliche Erträge	55.621	100.847	100.847	100.847
<b>Personalkosten</b>	<b>110.393.722</b>	<b>114.179.126</b>	<b>117.281.469</b>	<b>118.560.078</b>
<b>Materialkosten</b>	<b>67.096.655</b>	<b>66.432.814</b>	<b>70.270.653</b>	<b>69.604.766</b>
<b>Sachaufwand</b>	<b>14.225.709</b>	<b>11.707.471</b>	<b>13.094.410</b>	<b>13.382.850</b>
<b>1. Operatives Ergebnis (EBITDA)</b>	<b>3.236.094</b>	<b>-4.702.726</b>	<b>367.217</b>	<b>-1.060.651</b>
<b>2. Investitionsergebnis</b>	<b>-2.977.307</b>	<b>-3.703.860</b>	<b>-3.726.563</b>	<b>-3.732.075</b>
<b>3. Finanzergebnis</b>	<b>-615.982</b>	<b>-750.002</b>	<b>-947.594</b>	<b>-955.053</b>
<b>4. Neutrales Ergebnis</b>	<b>-1.338.064</b>	<b>-836.064</b>	<b>-1.356.854</b>	<b>-1.136.064</b>
5. Ertragsteuern	-196.867	-307.355	-224.500	-224.500
<b>6. Jahresergebnis</b>	<b>-1.892.126</b>	<b>-10.300.007</b>	<b>-5.888.294</b>	<b>-7.108.343</b>

**Investition und Kredite****2024**

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

<b>Investitionen</b>	WP 2024	Invest 2024
	Euro	Euro
	26.453.000	26.453.000

<b>Kreditaufnahmen</b>	WP 2024	HR Kredite 2024
	Euro	Euro
	15.250.000	15.250.000



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

Lfd.Nr.	Bezeichnung	€ Vorjahr	2024 € WP-Ansatz	Prognose Jahres- ergebnis	€		Anteil in % zum WP Vorjahr	Anteil in % zum Vorjahr	Diff. zum Vorjahr
					6. Monat WP-Anteil	Berichtsjahr			
1.	Materialaufwand, Roh-,Hilfs- u. Betriebsstoffe								
	a) Holstenhallen	2.364.393	1.700.000	2.518.200	850.000	1.668.222	196	124	-323
	b) Stadthalle	261.570	340.000	318.700	170.000	148.723	87	138	-41
	c) Stadthalle Theater	199.757	290.000	246.400	145.000	101.433	70	166	-40
	d) NordBau	1.655.533	1.520.000	1.048.100	760.000	288.141	38	142	-85
	e) interner Mietaufwand NB	0	0	0	0	0		0	0
	f) aktivierungspflichtige Eigenleistungen	0	150.000	75.000	75.000	0	0	0	0
	gesamter Materialaufwand	4.481.253	4.000.000	4.206.400	2.000.000	2.206.519	110	128	-488
2.	Löhne und Gehälter	1.382.460	1.449.000	1.446.700	724.500	722.190	100	108	-57
3.	Soziale Abgaben	292.249	245.000	278.700	122.500	156.207	128	108	-12
4.	Aufwendungen für Altersversorgung desgl. für aktivierungspflichtige Eigenleistungen	5.147	66.000	35.800	33.000	2.785	8	104	0
	desgl. für aktivierungspflichtige Eigenleistungen	0	100.000	50.000	50.000	0	0	0	0
5.	gesamter Lohnaufwand	1.679.856	1.860.000	1.811.200	930.000	881.182	95	108	-68
6.	Abschreibungen	1.463.253	1.500.000	1.499.600	750.000	749.580	100	100	0
7.	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	782.101	1.000.000	1.010.100	500.000	510.086	102	91	50
	Sonstige Steuern (Grundsteuern)	105.426	20.000	62.700	10.000	52.742	527	99	0
	gesamt AfA, Zinsen und Steuern	2.350.780	2.520.000	2.572.400	1.260.000	1.312.408	104	96	50
8.	Sonst. betriebliche Aufwendungen								
	a) Holstenhallen	507.585	620.000	643.500	310.000	333.471	108	83	70
	b) Stadthalle	101.814	30.000	63.500	15.000	48.475	323	91	5
	c) Stadthalle Theater	57.975	30.000	59.200	15.000	44.157	294	101	-1
	d) NordBau	164.009	70.000	98.100	35.000	63.061	180	88	9
	gesamter sonst. betriebl. Aufwand	831.383	750.000	864.300	375.000	489.164	130	85	83
9.	<b>gesamter Aufwand</b>	<b>9.343.272</b>	<b>9.130.000</b>	<b>9.454.300</b>	<b>4.565.000</b>	<b>4.889.273</b>	<b>107</b>	<b>109</b>	<b>-423</b>
10.	Betriebserträge								
	a) Holstenhallen	4.552.088	3.070.000	3.915.100	1.535.000	2.380.054	155	113	277
	interner Mietertrag NB	0	0	0	0	0		0	0
	b) Stadthalle	927.703	373.000	318.000	186.500	131.524	71	77	-39
	c) Stadthalle Theater	818.714	807.000	806.900	403.500	403.444	100	99	-2
	d) NordBau	2.499.496	2.650.000	3.383.100	1.325.000	2.058.138	155	102	38
	e) aktivierungspflichtige Eigenleistungen	0	250.000	125.000	125.000	0	0	0	0
12.	Finanzerträge	28.161	0	26.000	0	26.034	0	0	26
13.	<b>gesamte Erträge</b>	<b>8.826.162</b>	<b>7.150.000</b>	<b>8.574.100</b>	<b>3.575.000</b>	<b>4.999.194</b>	<b>140</b>	<b>106</b>	<b>300</b>
14.	<b>vorläufiger Jahresverlust/-gewinn</b>	<b>-517.110</b>	<b>-1.980.000</b>	<b>-880.200</b>	<b>-990.000</b>	<b>109.921</b>			<b>-123</b>



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

Lfd.Nr.	Bezeichnung	€ Vorjahr	2024 € WP-Ansatz	Prognose Jahres- ergebnis	€		Anteil in % zum WP Vorjahr	Anteil in % zum Vorjahr	Diff. zum Vorjahr
					6. Monat WP-Anteil	Berichtsjahr			
1.	Materialaufwand, Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe								
	a) Gastronomie	1.235.969	1.180.000	1.310.800	590.000	720.763	122	121	-126
	b) Kartenvorverkauf	0	0	0	0	0	0	0	0
	gesamter Materialaufwand	1.235.969	1.180.000	1.310.800	590.000	720.763	122	121	-126
2.	Löhne und Gehälter								
3.	a) Gastronomie	1.753.775	1.500.000	1.725.000	750.000	974.978	130	114	-120
4.	b) Kartenvorverkauf	0	0	0	0	0	0	0	0
	gesamter Lohnaufwand	1.753.775	1.500.000	1.725.000	750.000	974.978	130	114	-120
5.	Abschreibungen	12.148	4.000	7.800	2.000	5.786	289	125	-1
6.	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Sonstige Steuern	101	0	500	0	517	0	0	-1
	gesamt Afa, Zinsen und Steuern	12.249	4.000	8.300	2.000	6.303	315	137	-2
8.	Sonst. betriebliche Aufwendungen								
	a) Gastronomie	88.504	35.000	47.600	17.500	30.141	172	87	5
	Pachtaufwand Gastronomie	419.289	350.000	391.700	175.000	216.660	124	128	-48
	ungebucht Pachtaufwand	0	0	0	0	40.832	0	0	-10
	b) Kartenvorverkauf	380	0	0	0	0	0	0	0
	gesamter sonst. betriebl. Aufwand	508.173	385.000	439.300	192.500	287.633	149	123	-53
9.	<b>gesamter Aufwand</b>	<b>3.510.166</b>	<b>3.069.000</b>	<b>3.483.400</b>	<b>1.534.500</b>	<b>1.989.677</b>	<b>130</b>	<b>118</b>	<b>-301</b>
10.	Betriebserträge								
	a) Gastronomie	3.455.920	3.100.000	3.666.200	1.550.000	2.116.226	137	128	458
	b) Kartenvorverkauf	2.386	0	0	0	0	0	0	0
12.	Finanzerträge	615	0	2.000	0	1.960	0	4.900	2
13.	<b>gesamte Erträge</b>	<b>3.458.921</b>	<b>3.100.000</b>	<b>3.668.200</b>	<b>1.550.000</b>	<b>2.118.186</b>	<b>137</b>	<b>128</b>	<b>460</b>
14.	<b>vorläufiger Jahresverlust/-gewinn</b>	<b>-51.245</b>	<b>31.000</b>	<b>184.800</b>	<b>15.500</b>	<b>128.509</b>			<b>158</b>

## SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

Exposé

Stand: 26.07.2024

Bismarckstraße 51  
24534 Neumünster

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

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.

Gesellschafter	Stammkapital	Anteil
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 Schättiger	Mitglied	CDU
Herr Mirko Sieksmeyer	Mitglied	SPD
Herr Dietmar Hirsch	1. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	
Herr Oliver Dörflinger	2. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	CDU

**Geschäftsführung**

Herr Michael Böddeker	Geschäftsführer/-in
Herr Dirk Lohmeyer	Geschäftsführer/-in
Herr Morris May	Geschäftsführer/-in

**Beteiligungen**

	<b>Stammkapital</b>	<b>Anteil</b>
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 %
SWN Glasfaser Beteiligungen GmbH & Co. KG	100,00 €	10,00 %
SWN Glasfaser Beteiligungen Komplementär GmbH	2.500,00 €	10,00 %
Schleswig-Holstein Netz Beteiligungs- AG	327.498,00 €	1,40 %

Natürlich voller Energie.

# Bericht Stand 30.06.2024

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 Halbjahr .....	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
4.2	TOP-Risiken.....	10
4.2.1	Haftungsverhältnisse .....	10
4.2.2	Ausfall Serveranbindung an den IT-Dienstleister.....	10
4.2.3	Cyberisiken .....	11
4.2.4	Datenverluste durch menschliches Fehlverhalten.....	11
4.2.5	Rückforderungen durch Insolvenzverwalter .....	11
4.2.6	Stillstand des kVASy Systems .....	11
4.2.7	Stillstand des VARIO Systems .....	12
4.2.8	Stillstand des SAP-Systems .....	12
4.2.9	Nutzung der Marke Giga5 für das Glasfasergeschäft .....	12

## 1 Überblick/Management Summary

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

Zum 30.06.2024 ergibt sich ein Ergebnis von 3.192 TEUR. Das Ergebnis für die Monate Januar bis Dezember wird bei 4.015 TEUR erwartet.

	Budget 2024	Forecast 2024	$\Delta$ in % ggü. Forecast	Effekte	
Ergebnis (HGB, Mio. €)	3,14	4,02	28,0	-verbesserte Ergebnisabführung einiger Töchter	
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 - Juni 2024

in TEUR	Ist Vj. kumuliert	Budget kumuliert	Ist kumuliert	Ist 2023	Budget 2024	Forecast 2024
Umsatzerlöse	0	11.431	10.588	25.446	22.861	22.199
andere aktivierte Eigenleistungen	0	124	0	0	249	124
Sonst. betriebl. Erträge	0	86	143	4.030	422	422
<b>Umsatzerlöse und Erträge</b>	<b>0</b>	<b>11.641</b>	<b>10.731</b>	<b>29.476</b>	<b>23.532</b>	<b>22.745</b>
a) RHB und bez. Waren	0	2.256	1.952	6.913	4.512	3.811
b) Bezogene Leistungen	0	170	8	299	340	248
Materialaufwand	0	2.426	1.960	7.211	4.852	4.059
Personalaufwand	0	4.645	4.718	12.435	9.393	9.805
Abschreibungen	0	1.380	1.172	3.300	2.760	2.434
Sonst. betr. Aufwendungen	0	4.761	4.842	9.998	9.017	9.431
<b>Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)</b>	<b>0</b>	<b>13.213</b>	<b>12.692</b>	<b>32.944</b>	<b>26.023</b>	<b>25.729</b>
Erträge Beteiligungen	0	225	225	679	450	450
Ergebnisabführungen	0	8.604	5.734	18.641	6.974	9.202
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0	8	1.124	1.820	27	1.461
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	40	517	880	79	901
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	2.082	1.404	11.470	1.737	3.199
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>0</b>	<b>5.143</b>	<b>3.202</b>	<b>5.322</b>	<b>3.144</b>	<b>4.029</b>
Sonstige Steuern	0	2	11	24	4	14
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>5.141</b>	<b>3.192</b>	<b>5.298</b>	<b>3.140</b>	<b>4.015</b>

Rundungsdifferenzen mögliche

### 2.1.1 Kommentierung vom ersten Halbjahr

#### Allgemein

Aufgrund des Wechsels des ERP-Systems zur Mitte des Vorjahres, wurden keine Daten für das erste Halbjahr 2023 ermittelt.

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

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen mit 10.588 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 liegen die Personalkosten 73 TEUR über dem anteiligen Planniveau. Ursächlich hierfür sind neue Stellen in den betriebsführenden Einheiten.

#### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Aufgrund von erhöhten Projektkosten liegen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen mit 4.842 TEUR um 80 TEUR über dem anteiligen Budgetansatz.

#### 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 30.06.2024 von 3.192 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 den erhöhten Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften. Zusätzlich können nicht alle Aufwandspositionen voll steuerlich angesetzt werden.

### **Ergebnis**

Für den Forecast ergibt sich aus den aufgezeigten Anpassungen ein **Jahresergebnis** zum 31.12.2024 von 4.015 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	-	13.213	9.537	29.145	16.267	18.324
EAV SWN Bäder	-	-1.557	-791	-3.166	-3.311	-2.810
EAV SWN Entsorgung	-	18	294	-1.159	20	337
EAV SWN Natur	-	-28	-69	-15	-56	-111
EAV SWN Verkehr	-	-3.042	-3.237	-6.163	-5.947	-6.539
Dividende SH Netz	-	225	225	678	450	450

Die Ergebnisabführung der [SWN Stadtwerke Neumünster GmbH](#) zeigt in den ersten sechs Monaten die negativen Effekte aus erhöhten Brennstoffkosten und niedrigeren Fernwärmeerlösen. 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 und Förderbescheide vom Land bei der [SWN Bäder und Freizeit GmbH](#) für einen positiven Ergebnisverlauf.

### 3 Investitionen und Finanzierung

Investitionen Stand 12.07.2024	Urbudget laut Wirtschaftsplan	akt.Budget 2024	gebuchte Werte	offene Bestellungen	noch freies Budget 2024	Budgetaus- schöpfung
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	2.501.200	2.501.200	643.089	316.206	1.541.905	38,4%

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

Mit Stand vom 12.07. liegt die Budgetausschöpfung bei 38,4%.

In der Wirtschaftsplanung war eine Neuaufnahme von Darlehen in Höhe von 2.000 TEUR vorgesehen. Zur Jahresmitte wurde gemeinsam mit der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH ein neuer Konsortialkreditvertrag mit einem Bankenkonsortium über 33.000 TEUR geschlossen, der u.a. die Tranchen des bisherigen Konsortialkreditvertrages ablösen und zur Investitionsfinanzierung dienen soll. Ebenfalls in Verbindung mit der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH wurde zur Investitionsfinanzierung eine Namensschuldverschreibung über 20.000 TEUR ausgegeben.

## 4 Risikomanagement

### 4.1 Risikosituation

Für die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH wurden insgesamt 11 Risiken identifiziert, die keine Gefährdung des Fortbestands des Unternehmens erkennen lassen. Diese wurden zum 30.06.2024 mit einem Schadenspotenzial nach Berücksichtigung von Gegensteuerungsmaßnahmen in Höhe von 858 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.

TOP Risikosachverhalte [TEUR]	Risiko (netto)			Erwartungs-
	Q2/2024	Q2/2023	Delta	wert Q2/2024
Haftungsverhältnisse	17.577	17.577		176
Ausfall Serveranbindung an den IT-Dienstleister	1.530	1.530		153
Cyber Risiken	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	200	634	-434	6
Risiken aggregiert	23.850	24.034	-184	858

### 4.2 TOP-Risiken

#### 4.2.1 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.**

#### 4.2.2 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.**

#### **4.2.3 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.**

#### **4.2.4 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.**

#### **4.2.5 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.**

#### **4.2.6 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.**

#### **4.2.7 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.**

#### **4.2.8 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.**

#### **4.2.9 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 30.06.2024

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 30.06.2024

Geplantes Ergebnis per 31.12.2024	-559.173,69 €
Vorläufiges Ergebnis per 30.06.2024 IST	-157.484,24 €
<b>Saldo per 30.06.2024</b>	<b>+401.689,45 €</b>

### Erwartetes Ergebnis per 31.12.2024

Geplantes Ergebnis für das Jahr 2024 war ursprünglich	-559.173,69 €
Forecast neu per 31.12.2024	-557.417,18 €
<b>erwartete Planabweichung daher</b>	<b>+1.756,51 €</b>

### Investitionssumme

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

### Kreditaufnahme

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

### Fazit

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

## Übersicht Soll-Ist-Vergleich per 30.06.2024

WP 2024	Plan Gesamt	Forecast 31.12.24	IST	Abweichung
Vermietung: Plus	251.203,79 €	251.203,79 €	122.711,12 €	2.890,77 €
Beratung / Projekte	107.945,00 €	133.445,00 €	115.444,39 €	-61.471,89 €
Veranstaltungen	7.500,00 €	15.500,00 €	14.908,47 €	-11.158,47 €
Serviceleistungen	920,00 €	6.120,00 €	6.067,98 €	-5.607,98 €
Merchandising	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Erlöse	500,00 €	500,00 €	2,52 €	247,48 €
Gewährte Skonti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>368.068,79 €</b>	<b>406.768,79 €</b>	<b>259.134,48 €</b>	<b>-75.100,09 €</b>
Vermietung	-168.093,94 €	-168.093,94 €	-90.157,89 €	6.110,92 €
Beratung / Projekte	-37.248,59 €	-53.523,59 €	-32.775,00 €	14.150,71 €
Veranstaltungen	-7.400,00 €	-10.900,00 €	-10.337,87 €	6.637,87 €
Serviceleistungen	-2.400,00 €	-7.400,00 €	-7.100,33 €	5.900,33 €
Merchandising	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
sonstige WE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Skonti / Rabatte	0,00 €	10,73 €	10,73 €	-10,73 €
<b>Deckungsbeitrag I</b>	<b>152.926,26 €</b>	<b>166.861,99 €</b>	<b>118.774,12 €</b>	<b>-42.310,99 €</b>
Personalkosten	-446.342,75 €	-446.342,75 €	-201.827,30 €	-21.344,07 €
Raumkosten	-35.191,91 €	-35.191,91 €	-11.881,82 €	-5.714,14 €
Versicherungen	-11.636,00 €	-13.286,00 €	-13.115,97 €	7.297,97 €
Beiträge	-8.275,33 €	-8.275,33 €	-3.030,78 €	-1.106,89 €
Reparaturen	-39.274,00 €	-27.274,00 €	-6.374,97 €	-13.262,03 €
Kfz-Kosten	-19.200,00 €	-19.200,00 €	-4.135,32 €	-5.464,68 €
Mietleasing (o. Kfz)	-7.272,60 €	-7.272,60 €	-3.636,30 €	0,00 €
Werbekosten	-26.780,00 €	-26.780,00 €	-5.905,25 €	-7.484,75 €
Reisekosten	-4.450,00 €	-11.450,00 €	-11.430,58 €	9.205,58 €
Beratungskosten	-45.015,00 €	-69.515,00 €	-3.219,15 €	-19.288,35 €
Bürobedarf	-3.300,00 €	-3.300,00 €	-1.117,55 €	-532,45 €
Sonstige Kosten	-38.436,34 €	-30.051,34 €	-7.317,01 €	-11.901,16 €
<b>Deckungsbeitrag II (EBITDA)</b>	<b>-532.247,67 €</b>	<b>-531.076,94 €</b>	<b>-154.217,88 €</b>	<b>-111.905,96 €</b>
Abschreibungen	-17.566,20 €	-17.566,20 €	-6.579,74 €	-2.203,36 €
<b>Deckungsbeitrag III (EBIT)</b>	<b>-549.813,88 €</b>	<b>-548.643,15 €</b>	<b>-160.797,62 €</b>	<b>-114.109,32 €</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>-548.643,15 €</b>	<b>-160.797,62 €</b>	<b>-114.109,32 €</b>
Sonst. Neutr. Ertr.	2.727,60 €	3.938,48 €	3.938,48 €	-2.574,68 €
Sonst. Neutr. Aufw.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Neutrales Ergebnis (EBT)</b>	<b>-547.086,28 €</b>	<b>-544.704,67 €</b>	<b>-156.859,14 €</b>	<b>-116.684,00 €</b>
Ertragsteuern	0,00 €	-625,10 €	-625,10 €	625,10 €
Grundsteuern	-12.087,41 €	-12.087,41 €	0,00 €	-6.043,71 €
<b>vorläufiges Ergebnis Plan 2024</b>	<b>-559.173,69 €</b>	<b>-557.417,18 €</b>	<b>-157.484,24 €</b>	<b>-122.102,60 €</b>
Investitionssumme	-50.609,63 €	-50.609,63 €	-23.679,03 €	-1.625,79 €
Kreditaufnahme	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 30.06.2024**

	01.01. - 30.06.	<b>NEU</b> Geschäftsjahr hochgerechnet	Wirtschafts- plan 2024	Differenz
	€	€	€	€
Umsatzerlöse				
a) aus der Hausbewirtschaftung				
Mieten	8.219.755	16.499.300	16.330.400	168.900
Umlagen	0	3.462.900	3.462.900	0
b) aus Betreuungstätigkeit	255.630	506.000	450.500	55.500
c) aus anderen Lieferungen und Leistungen	5.110	11.140	4.700	6.440
<b>Summe Erlöse</b>	<b>8.480.495</b>	<b>20.479.340</b>	<b>20.248.500</b>	<b>230.840</b>
Bestandsveränderungen				
- aus Betriebskosten	1.697.872	0	0	0
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	315.900	320.400	-4.500
Sonstige betriebliche Erträge	279.766	948.000	891.000	57.000
Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen				
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	-3.116.789	-9.461.000	-9.461.030	30
b) Aufwendungen für andere Liefer. u. Leistg.	-7.349	-14.700	-14.500	-200
<b>Summe Aufw. Für bezogene LL</b>	<b>-3.124.138</b>	<b>-9.475.700</b>	<b>-8.264.130</b>	<b>-170</b>
<b>Rohergebnis</b>	<b>7.333.996</b>	<b>12.267.540</b>	<b>11.984.370</b>	<b>283.170</b>
Personalaufwand	-1.234.126	-2.551.274	-2.262.500	-288.774
Abschreibungen	-2.151.799	-4.688.100	-4.728.500	40.400
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-585.157	-1.529.000	-1.471.000	-58.000
Erträge aus anderen Finanzanlagen	30	30	30	0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	38.806	69.000	4.500	64.500
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-772.859	-1.702.400	-1.664.900	-37.500
Steuern vom Einkommen	-9.850	0	0	0
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>2.619.041</b>	<b>1.865.796</b>	<b>1.862.000</b>	<b>3.796</b>
Sonstige Steuern	-277.409	-565.200	-562.000	-3.200
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>2.341.632</b>	<b>1.300.596</b>	<b>1.300.000</b>	<b>596</b>

# Berichterstattung

der mittelbaren Beteiligungen für das

## II. Quartal 2024



Stadt  
Neumünster

Abt. 01.2  
Beteiligungssteuerung,

## SWN Bäder und Freizeit GmbH

Exposé

Stand: 01.07.2024

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.

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

### Aufsichtsrat

Herr Dietmar Hirsch	1. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	AN	
Frau Monika Schmidt	Vorsitzende(r)		SPD
Herr Oliver Dörflinger	2. stellvertretende(r) 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 Dirk Lohmeyer	Geschäftsführer/-in
Herr Jonas Römer	Geschäftsführer/-in

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.		

Natürlich voller Leben.

Bericht Stand 30.06.2024

SWN Bäder und Freizeit GmbH



**SWN**  
Bad am Stadtwald

## Inhaltsverzeichnis




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

## 1 Management Summary

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

Weiterhin steigende Besucherzahlen sorgen für höhere Umsatzerlöse im Ist und im Forecast im Vergleich zum Wirtschaftsplan. Ungeplante Mittelzuweisungen aus dem Finanzausgleichsgesetz und Zinserträge aus dem konzerninternen Cashpooling wirken sich ebenso positiv aus. Dem entgegen stehen höhere Fremdleistungskosten.

### Steuerungskennzahlen:

	Budget 2024	Prognose 2024	$\Delta$ in % ggü. Budget	Effekte	
Ergebnis (HGB, Mio. €)	-3,31	-2,81	15,1	-Ungeplante Mittelzuweisung aus dem FAG -Höhere Erlöse und Zinserträge	
Investitionen (Mio. €)	0,08	0,54	575,0	-Investition in einen Batteriespeicher	
Besucher (Tsd.)	375	406	8	- Weiterhin höhere Besucherzahlen	

## 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	187.299	169.500	194.530	346.205	300.000	327.430
Sauna	9.336	11.200	11.473	16.971	20.500	21.835
Kurse	33.989	31.216	33.148	52.740	55.000	56.931
<b>Gesamtbesucher</b>	<b>230.624</b>	<b>211.916</b>	<b>239.151</b>	<b>415.916</b>	<b>375.500</b>	<b>406.196</b>

Nach dem zweiten Quartal empfing die SWN Bäder und Freizeit GmbH 239 Tsd. Besucher: innen. Im Vergleich zum Wirtschaftsplan verläuft die erste Jahreshälfte bei Bad-, Sauna- und Kursbesucher: innen besser als erwartet. Gegenüber dem Vorjahr zeigen sich die Besucherzahlen insgesamt auf einem höheren Niveau.

Im Forecast geht die SWN Bäder und Freizeit GmbH für das Jahr 2024 von einem Gästeaufkommen in Höhe von 406 Tsd. Besucher: innen (Budget: 376 Tsd.) aus. Die Veränderung im Forecast resultiert hauptsächlich aus den höheren Besucherzahlen in der ersten Jahreshälfte und aus einer Erhöhung der Erwartung für den Rest des Jahres.

### 3 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

#### 3.1 Gewinn- und Verlustrechnung

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - Juni 2024

in TEUR	Ist VJ. kumuliert	Budget kumuliert	Ist kumuliert	Ist 2023	Budget 2024	Forecast 2024
Umsatzerlöse	-	1.293	1.481	2.455	2.493	2.700
Sonst. betriebl. Erträge	-	15	472	268	30	489
<b>Umsatzerlöse und Erträge</b>	-	<b>1.308</b>	<b>1.953</b>	<b>2.723</b>	<b>2.523</b>	<b>3.189</b>
a) RHB und bez. Waren	-	489	503	841	1.025	1.102
b) Bezogene Leistungen	-	403	442	715	847	986
Materialaufwand	-	891	944	1.556	1.872	2.088
Personalaufwand	-	937	863	1.778	1.889	1.932
Abschreibungen	-	486	484	1.545	974	988
Sonst. betr. Aufwendungen	-	482	490	1.056	963	981
<b>Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)</b>	-	<b>2.797</b>	<b>2.781</b>	<b>5.935</b>	<b>5.698</b>	<b>5.988</b>
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	-	0	121	194	0	157
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	67	82	146	134	164
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	-	<b>-1.556</b>	<b>-790</b>	<b>-3.164</b>	<b>-3.308</b>	<b>-2.807</b>
Sonstige Steuern	-	1	1	2	3	3
<b>Jahresergebnis</b>	-	<b>-1.557</b>	<b>-791</b>	<b>-3.166</b>	<b>-3.311</b>	<b>-2.810</b>

Rundungsdifferenzen möglich

### 3.1.1 Kommentierung erstes Halbjahr

#### Allgemein

Aufgrund des Wechsels des ERP-Systems zur Mitte des Vorjahres wurden keine Daten für das erste Halbjahr 2023 ermittelt.

Gegenüber der Planung zeigt sich das Ergebnis nach der ersten Jahreshälfte verbessert. Grund dafür sind gestiegene Umsatzerlöse und Erträge sowie ein höherer Zinsertrag.

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen im Berichtszeitraum mit 1.481 TEUR um 188 TEUR höher als geplant. Diese Entwicklung ist auf die höheren Besucherzahlen zurückzuführen, die bei den Ticketverkäufen und den Sauna- und Kurserlösen zu höheren Einnahmen führen. Die sonstigen betrieblichen Erträge zeigen sich um 457 TEUR erhöht. Hier gab es durch das Finanzausgleichsgesetz eine Mittelzuweisung für das Bad am Stadtwald. Dabei sind 219 TEUR für das Jahr 2024, während weitere 216 TEUR nachträglich für das vergangene Jahr eingegangen sind.

#### Materialaufwand

Im Materialaufwand sind die Energiekosten ein wesentlicher Bestandteil der Kosten im Bad. Dort ist unter a) RHB und bez. Waren zu erkennen, dass diese bisher insgesamt auf Planniveau sind (Budget: 489 TEUR; Ist: 503 TEUR). Gegenüber der Planung fallen die Stromkosten um 23 TEUR. Auf der anderen Seite steigen die Fernwärmekosten aufgrund eines höheren Preises um 21 TEUR.

Bei den b) bezogenen Leistungen spiegeln sich maßgeblich der Aufwand für die Betriebsführung, welche vom Technischen Service der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH durchgeführt wird, und die Instandhaltungsaufwendungen wider. Diese liegen per Juni um 39 TEUR über Planniveau. Der Anstieg resultiert aus zusätzlich durchgeführten Instandhaltungsmaßnahmen.

#### Personalaufwand

Der Personalaufwand bewegt sich per Juni mit 863 TEUR um 74 TEUR unter dem anteiligen Budgetwert von 937 TEUR. Dies ist unter anderem auf einen gegenüber der Planung vorgezogenen Verbrauch von Altersteilzeit-Rückstellungen zurückzuführen.

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen befinden sich mit 490 TEUR um 8 TEUR über Planniveau.

### **Kapitalkosten/-erträge**

Die Kapitalkosten/-erträge setzen sich aus den Abschreibungen sowie den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen und den Sonst. Zinsen und ähnlichen Erträgen zusammen. Die Abschreibungen zeigen sich mit 484 TEUR auf Planniveau. Bei den Zinserträgen steigt das Ist gegenüber Budget im ersten Halbjahr um 121 TEUR an, weil die SWN Bäder und Freizeit GmbH zusätzliche Erträge aus der konzerninternen Cashpoolverzinsung erhält.

### **Ergebnis**

Die SWN Bäder und Freizeit GmbH schließt zum 30.06.2024 mit einem Ergebnis in Höhe von ./ 791 TEUR ab und liegt somit über Planniveau (anteiliger Plan: ./ 1.557 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 und Erträge aus der ersten Jahreshälfte die wesentlichen Treiber des Ergebnisses.

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen mit 2.700 TEUR über dem Budget (2.493 TEUR). Der Anstieg ist vor allem auf die höheren Besucherzahlen in der ersten Jahreshälfte zurückzuführen. Ebenso wird von höheren Erlösen aus der Vermietung der Räumlichkeiten für das Fitnessstudio ausgegangen. Die sonstigen betrieblichen Erträge verlaufen mit 489 TEUR im Forecast um 459 TEUR höher als im Budget. Wie bereits unter 3.1.1 beschrieben, wirken sich die Mittelzuweisungen aus dem Finanzausgleichsgesetz positiv auf den Forecast aus.

#### 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: 1.102 TEUR). Hier stehen sinkende Stromkosten einem steigenden Fernwärmepreis und steigenden Materialkosten gegenüber.

Bei den b) bezogenen Leistungen erhöht sich der Forecast um 139 TEUR gegenüber dem Budget. Ursächlich für diesen Anstieg sind höhere Fremdleistungskosten. Insbesondere wirkt sich eine Sanierung der Bodenfläche im Bad aus, die im Budget noch nicht enthalten war und den Materialaufwand im Forecast um 100 TEUR erhöht.

#### Personalaufwand

Der Personalaufwand bewegt sich mit 1.932 TEUR im Forecast über Planniveau (Budget: 1.889 TEUR). Der Anstieg ist zum Teil auf einen im Wirtschaftsplan nicht enthaltenen Auszubildenden zurückzuführen.

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen im Forecast mit 981 TEUR um 18 TEUR über dem Budgetwert.

### **Kapitalkosten/-erträge**

Die Kapitalkosten/-erträge bestehen aus den Abschreibungen sowie den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen und den Sonst. Zinsen und ähnlichen Erträgen. Dabei sind die Abschreibungen gegenüber Plan um 14 TEUR erhöht. In den Zinserträgen sind wie im Ist Erträge aus der Cashpoolverzinsung enthalten, sodass sich das Ergebnis um 157 TEUR im Vergleich zum Budget verbessert. Parallel steigt der Zinsaufwand um 30 TEUR.

### **Ergebnis**

Die SWN Bäder und Freizeit GmbH prognostiziert ein Jahresergebnis im Forecast 2024 von ./ 2.810 TEUR. Das negative Ergebnis zeigt im Vergleich zum Budget eine positive Entwicklung (+ 501 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.

## 4 Investitionen und Finanzierung

Investitionen Stand 12.07.2024	Urbudget laut Wirtschaftsplan	akt.Budget 2024	gebuchte Werte	offene Bestellungen	noch freies Budget 2024	Budgetaus- schöpfung
SWN Bäder und Freizeit GmbH	73.000	83.000	288.946	274.713	-480.659	679,1%

Das Investitionsbudget der SWN Bäder und Freizeit GmbH ist gegenüber der ursprünglichen Planung um 10 TEUR erhöht, was auf eine geplante Chloranlieferstelle zurückzuführen ist. Noch nicht im Budget enthalten ist die Investition in einen Batteriespeicher, der den Strombezug des Bades effizienter gestalten soll. Aufgrund dieser Maßnahme wird das Budget derzeit um 481 TEUR überschritten.

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

## 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 30.06.2024 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]	Q2/2024	Q2/2023	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: 01.07.2024

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) Vorsitzende(r)	AN
Herr Oliver Dörflinger	2. stellvertretende(r) 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 Morris May	Geschäftsführer/-in
Herr Tim Mütze	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 30.06.2024

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 Halbjahr .....	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.

Die Ausschüttung der MBA erfolgte im Juli und fiel etwas geringer aus als geplant.

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

#### Steuerungskennzahlen:

	Budget 2024	Forecast 2024	$\Delta$ in % ggü. Budget	Effekte	
Ergebnis (HGB, TEUR)	20	337	1.585	- Zinserträge aus Cashpool	
Rückstellung (Mio. EUR)	26,7	27,3	2,2	- höhere Zuführung 2023	

## 2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

### 2.1 Gewinn und Verlustrechnung

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - Juni 2024

in TEUR	Ist Vj. kumuliert	Budget kumuliert	Ist kumuliert	Ist 2023	Budget 2024	Forecast 2024
Umsatzerlöse	-	583	563	1.155	1.150	1.146
Sonst. betriebl. Erträge	-	2	0	33	3	3
<b>Umsatzerlöse und Erträge</b>	-	<b>585</b>	<b>564</b>	<b>1.188</b>	<b>1.153</b>	<b>1.149</b>
a) RHB und bez. Waren	-	79	85	133	157	179
b) Bezogene Leistungen	-	272	248	1.614	543	539
Materialaufwand	-	350	333	1.747	700	718
Abschreibungen	-	130	130	271	260	258
Sonst. betr. Aufwendungen	-	386	432	708	773	827
<b>Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)</b>	-	<b>867</b>	<b>895</b>	<b>2.726</b>	<b>1.733</b>	<b>1.803</b>
Erträge Beteiligungen	-	314	295	189	628	590
Ergebnisabführungen	-	0	0	0	0	0
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	-	0	344	542	0	430
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	2	2	329	5	5
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-	<b>30</b>	<b>306</b>	<b>-1.136</b>	<b>43</b>	<b>360</b>
Sonstige Steuern	-	12	12	23	23	23
<b>Jahresergebnis</b>	-	<b>18</b>	<b>294</b>	<b>-1.159</b>	<b>20</b>	<b>337</b>

Rundungsdifferenzen möglich

### 2.1.1 Kommentierung erstes Halbjahr

#### Allgemein

Aufgrund des Wechsels des ERP-Systems zur Mitte des Vorjahres, wurden keine Daten für das erste Halbjahr 2023 ermittelt.

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

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse fallen mit 563 TEUR im Berichtszeitraum um 20 TEUR niedriger aus als geplant. Der Großteil besteht mit 335 TEUR aus Miet- und Pächterlösen.

#### Materialaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren fallen mit 85 TEUR um 7 TEUR höher aus als geplant. Das ist vor allem auf eine Verschiebung aus den bezogenen Leistungen zurückzuführen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen liegen mit 248 TEUR um 24 TEUR niedriger als geplant. Sie enthalten Zuführungen zur Nachsorgerückstellung in geplanter Höhe von 207 TEUR.

#### Personalaufwand

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

#### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen fallen mit 432 TEUR um 45 TEUR höher aus als im Plan, u.a. durch erhöhte IT-Kosten und Gebühren. Die größten Positionen sind dabei die Avalprovision an die Stadt Neumünster (70 TEUR) sowie die Betriebsführungsaufwendungen gegenüber der MBA (165 TEUR) und weitere Betriebsführungsaufwendungen im Konzern (136 TEUR).

#### Kapitalkosten/-erträge

Die Abschreibungen für das erste Halbjahr betragen wie geplant 130 TEUR.

Die **Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge** bestehen aus ungeplanten Zinserträgen im Konzern im Rahmen des Cashpools in Höhe von 344 TEUR.

Die **Erträge Beteiligungen** enthalten anteilig die Ausschüttung der MBA. Aufgrund einer etwas geringeren Ausschüttung ist die Position gegenüber dem Plan um 19 TEUR niedriger.

### **Ergebnis**

Das **Ergebnis** der SWN Entsorgung GmbH beläuft sich per 30.06.2024 auf 294 TEUR.

## 2.1.2 Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024

### Allgemein

Die Erwartungen an das Jahr 2024 haben sich im ersten Halbjahr 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 1.146 TEUR auf Planniveau.

### Materialaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren liegen um 22 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 539 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 Nachsorgerverpflichtung.

Insgesamt werden sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen gegenüber dem Budget um 55 TEUR auf 806 TEUR erhöhen.

### **Kapitalkosten/-erträge**

Die Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge belaufen sich im Forecast auf 430 TEUR und bestehen aus ungeplanten Zinserträgen im Konzern im Rahmen des Cashpools.

In den Erträgen Beteiligungen findet sich das Beteiligungsergebnis der MBA. Die Ausschüttung erfolgte im Juli und fiel um 38 TEUR geringer aus als geplant.

### **Ergebnis**

Insgesamt ergibt sich ein Ergebnis in Höhe von 337 TEUR, das um 317 TEUR über dem geplanten Ergebnis liegt.

### 3 Investitionen und Finanzierung

Investitionen Stand 12.07.2024	Urbudget laut Wirtschaftsplan	akt.Budget 2024	gebuchte Werte	offene Bestellungen	noch freies Budget 2024	Budgetaus- schöpfung
SWN Entsorgung GmbH	30.000	30.000	1.730		28.270	5,8%

Das Investitionsbudget in Höhe von 30 TEUR ist nach dem ersten Halbjahr zu 5,8 % 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 30.06.2024 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]	Q2/2024	Q2/2023	Delta
Überdurchschnittliche Kostenentwicklung für Bau- und Infrastrukturmaßnahmen zur Rekultivierung	2.000	2.000	0	1.000
Technische Störung Sickerwasser	134	134	0	7
<b>Risiken aggregiert</b>	<b>2.134</b>	<b>2.134</b>	<b>0</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: 01.07.2024

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) 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) Vorsitzende(r)	

### Geschäftsführung

Herr Falk Gudat	Geschäftsführer/-in
Herr Dirk Lohmeyer	Geschäftsführer/-in

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

Natürlich voller Energie.

# Bericht Stand 30.06.2024

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 Halbjahr</b> .....	<b>5</b>
<b>2.1.2</b>	<b>Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024</b> .....	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>Investitionen und Finanzierung</b> .....	<b>8</b>
<b>4</b>	<b>Risikomanagement</b> .....	<b>9</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	-110,8	-55,0	-Cash Pool Verzinsung 

## 2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

### 2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - Juni 2024

in TEUR	Ist VJ. Kumuliert	Budget kumuliert	Ist Kumuliert	Ist 2023	Budget 2024	Forecast 2024
Umsatzerlöse	-	0	0	0	0	0
Sonst. betriebl. Erträge	-	0	0	0	0	0
<b>Umsatzerlöse und Erträge</b>	<b>-</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
b) Bezogene Leistungen	-	0	0	0	0	0
Materialaufwand	-	0	0	0	0	0
Personalaufwand	-	0	0	0	0	0
Abschreibungen	-	0	0	0	0	0
Sonst. betr. Aufwendungen	-	42	37	21	84	81
<b>Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)</b>	<b>-</b>	<b>42</b>	<b>37</b>	<b>21</b>	<b>84</b>	<b>81</b>
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	-	14	14	22	28	28
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	0	46	0	0	58
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-</b>	<b>-28</b>	<b>-69</b>	<b>0</b>	<b>-56</b>	<b>-111</b>
Sonstige Steuern	-	0	0	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-28</b>	<b>-69</b>	<b>0</b>	<b>-56</b>	<b>-111</b>

Rundungsdifferenzen möglich

### 2.1.1 Kommentierung erstes Halbjahr

#### Allgemein

Aufgrund des Wechsels des ERP-Systems zur Mitte des Vorjahres, wurden keine Daten für das erste Halbjahr 2023 ermittelt.

Das Ergebnis der Gesellschaft ist grundsätzlich von der Ausreichung eines Darlehens, den Cash-pool-Zinsen, 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 37 TEUR unter dem Planniveau und weisen u.a. die kaufmännische Betriebsführung aus.

#### Kapitalkosten/-erträge

Die sonst. Zinsen und ähnliche Erträge in Höhe von 14 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 konzern-internen 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 30.06.2024 mit einem **Ergebnis** in Höhe von ./.-69 TEUR ab und liegt somit unter dem, Planniveau (anteiliger Plan: ./.-28 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 ./-. 111 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: 01.07.2024

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) Vorsitzende(r)	AN
Herr Oliver Dörflinger	2. stellvertretende(r) 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
Herr Dirk Lohmeyer	Geschäftsführer/-in
Herr Morris May	Geschäftsführer/-in

**Beteiligungen**

	<b>Stammkapital</b>	<b>Anteil</b>
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 30.06.2024

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 Halbjahr .....	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	Geminderte EBS-Qualität.....	15
5.2.5	Teil- bzw. Komplettausfall Heizkraftwerk.....	16
5.2.6	Verlust Baukapazität.....	16
5.2.7	Schaden TEV.....	16
5.2.8	Ausfall des Internetservice .....	17
5.2.9	Fernwärme Netzsanierung/ Neubau/ Umplanung.....	17
6	Glossar .....	18

## 1 Management Summary

Das Ergebnis der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH im Berichtszeitraum per Juni 2024 wird durch die milden Witterungsverhältnisse sowie erhöhten Brennstoffeinsatz, infolge ungeplanter Stillstände unserer TEV, negativ beeinflusst. Nachträglich zur Budgeterstellung akquirierte Spotmarktkunden im B2B-Segment im Strom- und Gasvertrieb beeinflussen das Ergebnis positiv, können jedoch nicht die genannten Effekte kompensieren. 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. Gegenläufig beeinflussen die milden Witterungsverhältnis das Ergebnis negativ.

Das Ergebnis des ersten Halbjahres 2024 beträgt 9.537 TEUR. Die identifizierten Risikopositionen belaufen sich auf ein Schadenspotential nach Berücksichtigung von Gegensteuerungsmaßnahmen in Höhe von 13.101 TEUR. Aufgrund des Wechsels des ERP-Systems zur Mitte des Vorjahres, wurden keine Daten für das erste Halbjahr 2023 ermittelt.

### Steuerungskennzahlen:

	Budget 2024	Forecast 2024	$\Delta$ in % ggü. Forecast	Effekte	
Ergebnis (HGB, Mio. €)	16,27	18,32	12,6	- verbesserter Ergebnisbeitrag der Sparten Strom, Gas und Telekommunikation	
Personal (TEUR)	31.740	32.298	1,8	Einmaleffekte	
Investitionen (Mio. €)	54,54	53,76	-1,4	- Erweiterung des Filtersystems im Wassernetz in die nächsten Geschäftsjahre verschoben	
Absatz Strom (GWh)	633	818	29,2	- nach Erstellung des Wirtschaftsplans akquirierte Verträge im Geschäftskundenbereich	
Absatz Gas (GWh)	811	981	20,9	- nach Erstellung des Wirtschaftsplans akquirierte Verträge im Geschäftskundenbereich	
Absatz Wärme (GWh)	295	273	-7,6	- mildere Temperaturen im ersten Halbjahr	
Absatz Wasser (Tm³)	5.185	5.245	1,2	- erhöhter Verbrauch von Tarif- und Geschäftskunden	
aktive TK-Kunden	75.445	73.221	-2,9	- 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)	-	314	411	619	633	818
davon B2B (GWh)	-	242	341	486	495	683
davon B2C (GWh)	-	72	70	133	138	134
Absatz Gas (GWh)	-	452	534	842	811	981
davon B2B (GWh)	-	289	390	558	529	725
davon B2C (GWh)	-	163	144	284	282	255
Absatz Wasser (Tm <sup>3</sup> )	-	2.594	2.660	5.216	5.185	5.245
davon Tarifkunden (Tm <sup>3</sup> )	-	2.046	2.075	4.126	4.089	4.096
davon Geschäftskunden (Tm <sup>3</sup> )	-	548	585	1.091	1.096	1.148
Absatz Wärme (GWh)	-	177	154	295	295	273
aktive TK-Kunden	-	70.750	67.650	64.171	75.445	73.221

*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 Juni 2024 über dem geplanten Verlauf liegt (411 GWh ggü. 314 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 185 GWh ggü. Budget).

Auch im **Gas-Vertrieb** konnten nach der Budgeterstellung B2B-Kunden akquiriert werden. Damit liegt der Gasabsatz, trotz der milden Witterungsverhältnisse, im ersten Halbjahr des aktuellen Geschäftsjahres mit 82 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 981 GWh prognostiziert, das um 170 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 5.245 Tm<sup>3</sup> prognostiziert wird (Budget: 5.185 Tm<sup>3</sup>).

Die milde Witterung im ersten und zweiten Quartal 2024 sorgt für einen Rückgang des Fernwärme-Absatzes. Mit 154 GWh fällt das Absatzvolumen nach dem ersten Halbjahr ggü. dem kumulierten Budget um rund 12,6 % geringer aus.

Der Witterungseffekt beeinflusst ebenso den voraussichtlichen Absatz zum Jahresende 2024. Im Forecast wird ein Absatz in Höhe von 273 GWh prognostiziert, der um 22 GWh unter dem Budget liegt.

Die Anzahl der portierten Kunden im Geschäftsfeld Telekommunikation liegt zum 30.06.2024 mit 67.650 unter dem anteiligen Budget von 70.750. Dies ist auf verzögerte Bautätigkeiten sowie Portierungen zurückzuführen. Dementsprechend wurden bzw. werden die Kunden später an die Glasfaser angeschlossen.

Für den Forecast wird zum Jahresende 2024 eine aktive Kundenzahl von 73.221 prognostiziert. Dieser Wert liegt unter dem ursprünglichen Budget von 75.445 aktiven Kunden. Hier wirken sich ebenfalls 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 - Juni 2024

in TEUR	Ist Vj. kumuliert	Budget kumuliert	Ist kumuliert	Ist 2023	Budget 2024	Forecast 2024
Umsatzerlöse (ohne Strom- /Erdgassteuer)	-	190.809	195.113	401.083	373.266	416.942
Erhöh./Vermind. Bestand Erzeugnisse	-	1.860	13.783	9.596	-3.282	-8.221
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	3.316	2.173	4.410	6.632	6.600
Sonst. betriebl. Erträge	-	941	1.252	10.479	1.652	2.339
<b>Umsatzerlöse und Erträge</b>	<b>-</b>	<b>196.926</b>	<b>212.321</b>	<b>425.568</b>	<b>378.268</b>	<b>417.659</b>
a) RHB und bez. Waren	-	74.198	72.706	177.649	144.598	136.817
b) Bezogene Leistungen	-	69.063	90.377	140.925	135.389	177.943
Materialaufwand	-	143.261	163.083	318.574	279.987	314.760
Personalaufwand	-	15.741	15.165	29.983	31.740	32.298
Abschreibungen	-	8.398	7.754	15.191	17.851	17.197
Sonst. betr. Aufwendungen	-	14.110	13.688	27.420	28.110	29.295
<b>Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)</b>	<b>-</b>	<b>181.509</b>	<b>199.690</b>	<b>391.168</b>	<b>357.688</b>	<b>393.550</b>
Erträge aus Beteiligungen	-	20	0	170	95	95
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	-	29	146	399	59	179
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	1.920	2.711	5.193	3.840	5.224
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-</b>	<b>13.546</b>	<b>10.066</b>	<b>29.775</b>	<b>16.894</b>	<b>19.159</b>
Sonstige Steuern	-	333	529	631	627	835
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-</b>	<b>13.213</b>	<b>9.537</b>	<b>29.145</b>	<b>16.267</b>	<b>18.324</b>

Rundungsdifferenzen möglich

### 3.1.1 Kommentierung erstes Halbjahr

#### Allgemein

Das Ergebnis der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH per 30.06.2024 mit 9.537 TEUR zeigt eine schlechtere Ergebnissituation ggü. dem kumulierten Budget. Das Ergebnis im Berichtszeitraum wird maßgeblich durch die Sparte 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 Halbjahr.

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen mit 195.113 TEUR über dem anteiligen Budget von 190.809 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. Erhöhte Bestandsveränderungen kommen aus der Telekommunikation, wo sich der Ausbau einzelner Aktionsgebiete verzögert. Die geringeren aktivierten Eigenleistungen sind auf geringere Investitionen zum Halbjahr zurückzuführen.

#### Materialaufwand

Grundsätzlich korrespondiert der Ausweis im Materialaufwand mit der mengen- und preisbedingten Entwicklung des Geschäftsvolumens auf der Absatz- und Umsatzseite. So zeigt sich einerseits ein gestiegener Aufwand aufgrund der erhöhten Mengen durch die zusätzliche B2B-Akquise. Gegenläufig sinken jedoch die Börsenpreise für Strom, sodass die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren unter dem anteiligen Budget liegen. Des Weiteren kommt es zu erhöhten Kosten für den Brennstoffeinsatz im Heizöl und im Gas in der Erzeugung. Insgesamt ist der Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren daher um 1.492 TEUR geringer als geplant.

Korrespondierend mit der erhöhten Absatzmenge erhöhen sich die Aufwendungen für bezogene Leistungen auf 90.377 TEUR und liegen mit 21.315 TEUR deutlich über dem Planniveau. Dieser Kostenanstieg ergibt sich maßgeblich aus erhöhtem Aufwand für die Netzentgelte im Strom- und Gasvertrieb.

Diese Positionen sorgen insgesamt für einen Anstieg des Materialaufwandes im ersten Halbjahr 2024 ggü. dem anteiligen Budget (Budget: 143.261 TEUR; Ist: 163.083 TEUR).

### **Personalaufwand**

Der Personal- und Sozialaufwand liegt mit 15.165 TEUR unter dem anteiligen Budget. Der Grund für die Abweichung der Personalkosten ergibt sich aus noch nicht besetzten Stellen, welche ursprünglich zum Jahresanfang 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 644 TEUR gegenüber der ursprünglichen Wirtschaftsplanung per Juni gesunken. Die Position der Zinsen und ähnliche Aufwendungen liegt über dem Planniveau. Der Anstieg ist auf zusätzliche Aufwendungen aus der konzerninternen Cashpoolverzinsung zurückzuführen. In der Position der Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge zeigt sich ein erhöhter Ertrag.

### **Ergebnis**

Das Jahresergebnis per 30.06.2024 liegt mit 9.537 TEUR unter dem anteiligen Budget.

### 3.1.2 Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024

#### Allgemein

Die milden Witterungsverhältnisse des ersten und zweiten 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 werden diese beiden Effekte 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 416.942 TEUR. Diese liegen somit 43.676 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 in der Telekommunikation 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 7.781 TEUR auf 136.817 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 177.943 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 559 TEUR auf 32.298 TEUR. Der wesentliche Grund für die Abweichung der Personalkosten ergibt sich aus Einmaleffekten. Zusätzliche Stellen, die im zweiten Halbjahr besetzt werden sollen, gleichen den Effekt der nicht besetzten Stellen aus dem ersten Halbjahr aus.

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen im Forecast mit 29.295 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 über den 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 18.324 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	-	71.101	90.172	168.831	147.381	177.582
Gas	-	39.060	42.780	95.294	68.746	75.796
Wasser	-	5.686	5.754	11.021	11.367	11.445
Wärme	-	21.992	21.382	38.495	40.491	40.177
Dienstleistungen	-	17.577	11.027	25.032	29.358	24.307
TK	-	34.597	23.096	60.611	74.182	85.605
E-Mobilität	-	183	243	692	366	450
Immobilien	-	186	263	367	372	533
Verwaltung	-	428	398	740	1.003	1.047
<b>Gesamt</b>	-	<b>190.809</b>	<b>195.113</b>	<b>401.083</b>	<b>373.266</b>	<b>416.942</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 177.582 TEUR aus.

Die **Gas-Umsatzerlöse** liegen nach dem ersten Halbjahr 2024 mit 42.780 TEUR um 3.720 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. Gegenläufig wirkt das warme zweite Quartal, sodass die Umsatzerlöse ggü. unserer ersten Prognose aus dem ersten Quartal leicht nach unten korrigiert worden. Folglich werden die voraussichtlichen Gas-Umsatzerlöse 2024 auf nunmehr 75.796 TEUR gegenüber 68.746 TEUR gemäß Wirtschaftsplan angepasst.

In der **Sparte Wasser** liegen die Umsatzerlöse im ersten Halbjahr des Jahres 2024 durch die höhere Absatzmenge über dem anteiligen Budgetwert mit 5.754 TEUR. Mit Blick auf das Gesamtjahr wird mit 11.445 TEUR der Trend der höheren Absatzmengen auch in den Umsatzerlösen ersichtlich.

Das witterungsbedingt gesunkene Absatzvolumen beeinflusst die **Wärmeerlöse** im Forecast 2024. Gegenläufig erwarten wir mehr Umsatzerlöse durch erhöhte BEHG. Somit ergibt sich eine Prognose von 40.177 TEUR.

In der **Sparte Dienstleistungen** liegen die Umsatzerlöse per Juni unter dem Budget. Dies liegt einerseits an verzögerten Rechnungsstellungen bei den technischen Dienstleistungen, weshalb erhöhte Bestandsveränderungen per Juni in der Sparte gebildet worden sind. Dieser Sachverhalt hat jedoch keine Auswirkungen auf den Forecast. Andererseits haben wir weniger Erlöse aus dem Geschäft aus der Heizkostenverteilung. Bei Letzteren spiegeln sich die warmen Witterungsverhältnisse aus dem ersten Halbjahr wider. Des Weiteren wird ein Großprojekt für einen Transformator nicht im Jahr 2024 an den Kunden übergeben, sondern erst im Geschäftsjahr 2025. Die warmen Witterungsverhältnisse sowie die Verschiebung des Großprojektes haben auch Auswirkungen auf den Forecast und sorgen u.a. für eine Anpassung auf 24.307 TEUR.

In der **Sparte Telekommunikation** zeigen sich unterjährige Bauverzögerungen, wodurch die Umsatzerlöse per Juni 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 85.605 TEUR ausgegangen.

In den **Umsatzerlösen der E-Mobilität** liegt man im Berichtszeitraum über dem 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 über den Planniveau. Hier konnten wir durch eine Preisgleitklausel unsere Mieteinnahmen erhöhen.

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

## 4 Investitionen und Finanzierung

Investitionen Stand 12.07.2024	Urbudget laut Wirtschaftsplan	akt.Budget 2024	gebuchte Werte	offene Bestellungen	noch freies Budget 2024	Budgetaus- schöpfung
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	54.538.100	53.763.100	17.245.830	16.873.440	19.643.830	63,5%

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 eine Erweiterung des Filtersystems nicht in diesem Geschäftsjahr vorgenommen wird.

In der Wirtschaftsplanung war eine Neuaufnahme von Darlehen in Höhe von 27.400 TEUR vorgesehen. Zur Jahresmitte wurde gemeinsam mit der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH ein neuer Konsortialkreditvertrag mit einem Bankenkonsortium über 33.000 TEUR geschlossen, der u.a. die Tranchen des bisherigen Konsortialkreditvertrages ablösen und zur Investitionsfinanzierung dienen soll. Ebenfalls in Verbindung mit der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH wurde zur Investitionsfinanzierung eine Namensschuldverschreibung über 20.000 TEUR ausgegeben.

## 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 30.06.2024 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)		
	Q2/2024	Q2/2023	Delta	Q2/2024
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	18.008	3.260	4.465
<b>Risiken aggregiert</b>	<b>109.116</b>	<b>103.796</b>	<b>7.580</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 Geminderte EBS-Qualität

Eine geminderte EBS-Qualität beim Heizwert oder erhöhte Chlorgehalte können zu einer eingeschränkten TEV-Verfügbarkeit führen. Ein erhöhter Chlorgehalt im Brennstoff führt zu einer beschleunigten Korrosion im Druckkörper und kann einen Kesselschaden oder erhöhten Instandhaltungsaufwand in der Revision nach sich ziehen. Ein EBS-Heizwert unterhalb der vertraglich vereinbarten Werte zieht eine geminderte Dampf- und Stromproduktion, sowie einen erhöhten Einsatz fossiler Energieträger bei entsprechender Wärmeerzeugung im Fernwärmenetz nach sich. Zudem verschleißten die EBS-Transportwege sowie weitere vom erhöhten Brennstoffeinsatz betroffene Anlagenbereiche stärker und der Instandhaltungsaufwand steigt.

**Das Risiko wird derzeit mit einer Gesamtschadenshöhe von 4.320 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 30 % eingeschätzt.**

### 5.2.5 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.**

### 5.2.6 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 derzeit mit einer Gesamtschadenshöhe von 3.000 TEUR und einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 10 % eingeschätzt.**

### 5.2.7 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.**

#### **5.2.8 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.**

#### **5.2.9 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
BEHG	Brennstoffemissionshandelsgesetz
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: 01.07.2024

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) Vorsitzende(r)	AN
Frau Monika Schmidt	Vorsitzende(r)	SPD
Herr Oliver Dörflinger	2. stellvertretende(r) 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

Geschäftsführung	
Frau Sonja Kessal	Geschäftsführer/-in
Herr Morris May	Geschäftsführer/-in

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

Natürlich voller Energie.

# Bericht Stand 30.06.2024

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 Halbjahr .....	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 sind die Umsatzerlöse im Berichtszeitraum weiterhin rückläufig. Gleichzeitig wird für das Geschäftsjahr 2024 ein leicht höherer Gesamtaufwand (inkl. Zinsen) erwartet. Unter diesen Voraussetzungen wird derzeit von einem Jahresergebnis im Forecast in Höhe von - 6.539 TEUR ausgegangen.

### Steuerungskennzahlen

	Budget 2024	Forecast 2024	$\Delta$ in % ggü. Forecast	Effekte
Ergebnis (HGB, Mio. €)	-5,95	-6,54	9,9	- 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 - Juni 2024

in TEUR	Ist Vj. Kumuliert	Budget kumuliert	Ist kumuliert	Ist 2023	Budget 2024	Forecast 2024
Umsatzerlöse	-	2.578	2.106	5.210	5.155	4.647
Sonst. betriebl. Erträge	-	137	138	847	273	313
<b>Umsatzerlöse und Erträge</b>	<b>-</b>	<b>2.714</b>	<b>2.244</b>	<b>6.057</b>	<b>5.428</b>	<b>4.960</b>
a) RHB und bez. Waren	-	767	697	2.080	1.530	1.441
b) Bezogene Leistungen	-	702	564	1.951	1.338	1.200
Materialaufwand	-	1.469	1.260	4.031	2.868	2.641
Personalaufwand	-	3.038	2.914	5.905	6.041	6.191
Abschreibungen	-	186	156	251	382	385
Sonst. betr. Aufwendungen	-	1.009	988	1.864	2.017	2.029
<b>Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)</b>	<b>-</b>	<b>5.702</b>	<b>5.318</b>	<b>12.050</b>	<b>11.308</b>	<b>11.247</b>
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	-	0	0	3	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	51	159	166	60	246
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-</b>	<b>-3.039</b>	<b>-3.233</b>	<b>-6.159</b>	<b>-5.940</b>	<b>-6.532</b>
Sonstige Steuern	-	3	4	7	7	7
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-3.042</b>	<b>-3.237</b>	<b>-6.166</b>	<b>-5.947</b>	<b>-6.539</b>

Rundungsdifferenzen möglich

### 2.1.1 Kommentierung erstes Halbjahr

#### Allgemein

Aufgrund des Wechsels des ERP-Systems zur Mitte des Vorjahres, wurden keine Daten für das erste Halbjahr 2023 ermittelt.

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. Es sind Bescheide für das erste Halbjahr u.a. für die Ausgleichsleistungen der Landes- und Regionalisierungsmittel eingegangen.

#### Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse sind im Berichtszeitraum mit 2.106 TEUR um 472 TEUR niedriger als der anteilige Budgetwert (2.578 TEUR). Zu den verminderten Fahrgelderlösen aufgrund des Streiks im ersten Quartal, setzt sich der Trend rückläufiger Fahrgelderlöse hervorgerufen durch den Verkauf des Deutschlandtickets im Verlauf des Halbjahres weiter fort. Zusätzlich fallen die Ausgleichsleistungen für die Landes- und Regionalisierungsmittel etwas niedriger aus als geplant. Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen mit 138 TEUR nach dem ersten Halbjahr auf Planniveau.

#### Materialaufwand

Die Kraftstoff- und Leasingkosten sind die Treiber im Materialaufwand. Die a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sinken gegenüber dem anteiligen Plan um 71 TEUR auf 697 TEUR. Zurückzuführen ist diese Abweichung u.a. auf gesunkene Kraftstoffkosten aufgrund verminderter Linienkilometer während des Streiks und niedrigeren Aufwendungen für Lagermaterialien. Die b) Aufwendungen für bezogene Leistungen bewegen sich ebenso mit 564 TEUR unter dem Plan (Budget: 702 TEUR). Diese Reduzierung resultiert hauptsächlich aus niedrigeren Leasingkosten. Einige Leasingverträge für Fahrzeuge wurden zu früheren Zeitpunkten beendet als in der Planung angenommen. Auch die Betriebs- und Instandhaltungskosten nehmen derzeit einen noch niedrigeren Verlauf als in der vorangegangenen Planung angenommen.

### Personalaufwand

Die **Personalaufwendungen** beziffern sich mit 2.914 TEUR um 124 TEUR unter dem anteiligen Plan (3.038 TEUR). Der im Berichtszeitraum stattgefunden Streik und eine optimierte Personaleinsatzplanung haben zu Einsparungen beim Entgelt geführt.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** bewegen sich mit 988 TEUR um 21 TEUR unter Planniiveau. Den wesentlichen Kostenblock bilden die kaufmännische Betriebsführung aus dem SWN-Konzern sowie die Fremdleistungen und Honorare.

### 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 156 TEUR gegenüber der ursprünglichen Wirtschaftsplanung um 30 TEUR niedriger ausfallen. Die **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** bewegen sich mit 159 TEUR um 108 TEUR deutlich über dem anteiligen Budgetwert (51 TEUR). Diese Planabweichung ist auf eine in der Budgetplanung nicht berücksichtigte Cashpool-Verzinsung für das erste Halbjahr zurückzuführen.

### Ergebnis

Eine z.T. leicht verbesserte Kostenstruktur kann entgangene Umsatzerlöse nicht kompensieren, so dass die Gesellschaft ein **Ergebnis** per 30.06.2024 von -3.237 TEUR (anteiliges Budget: - 3.042 TEUR) vorweist.

## 2.1.2 Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024

### Allgemein

Die Einnahmeplanung 2024 basiert auf der Annahme, dass mögliche Einnahmeverluste aufgrund der Einführung des Deutschlandtickets 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 4.647 TEUR um 508 TEUR unter dem Budget (5.155 TEUR). Gesunkene Fahrgelderlöse aus dem Berichtszeitraum wirken sich aufgrund der Mindereinnahmen - verursacht hauptsächlich durch das Deutschlandticket - gegenüber dem Budgetwert ergebnismindernd aus. Ebenso dämpfen die im Vergleich zu den Annahmen aus der Wirtschaftsplanung geringer ausfallenden Bescheide für Landes- und Regionalisierungsmittel im ersten Halbjahr die Erwartung an die Ausgleichsleistungen für die zweite Jahreshälfte.

Der Gelegenheitsverkehr liegt im Forecast mit 233 TEUR unter dem Budgetwert.

Die sonstigen betrieblichen Erträge bewegen sich im Forecast um 40 TEUR über Planniveau (273 TEUR). Eine Restzahlung für den ÖPNV-Rettungsschirm 2021 sorgt für den Anstieg.

### Materialaufwand

Der Materialaufwand spiegelt die Veränderungen aus dem Berichtszeitraum wider. Einsparungen z.B. bei den Dieselnkosten während des Streiks senken den Forecast für a) RHB und bez. Waren gegenüber dem Planwert, gleichzeitig wurde die Entscheidung zur Verwendung eines neuen klimaschonenden Kraftstoffes (HVO 100 – Hydrotreated Vegetable Oil) ab der zweiten Jahreshälfte berücksichtigt. Die b) Aufwendungen für bezogene Leistungen sinken aufgrund verminderter Leasingkosten und niedrigerer Instandhaltungskosten um 138 TEUR auf 1.200 TEUR.

### Personalaufwand

Der Personalaufwand liegt in der neuen Hochrechnung durch eine überarbeitete Personaleinsatzplanung für das zweite Halbjahr mit 6.191 TEUR um 151 TEUR über dem Budget (6.041 TEUR).

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Der Ansatz für den Forecast der sonstigen betrieblichen Aufwendungen gibt den Verlauf des ersten Halbjahres wieder und erhöht sich um 12 TEUR auf 2.029 TEUR.

### **Kapitalkosten/-erträge**

Die Abschreibungen fallen um 3 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 185 TEUR auf 246 TEUR.

### **Ergebnis**

Für die SWN Verkehr ergibt sich ein Jahresergebnis im Forecast 2024 von - 6.539 TEUR. Aus jetziger Sicht zeigt sich das Ergebnis aufgrund der nicht rechtssicheren Einnahmenaufteilung aus dem Deutschlandticket gegenüber dem Planansatz für 2024 (5.947 TEUR) entsprechend schwächer.

### 3 Investitionen und Finanzierung

	Investitionen Stand 12.07.2024	Urbudget laut Wirtschaftsplan	akt.Budget 2024	gebuchte Werte	offene Bestellungen	noch freies Budget 2024	Budgetaus- schöpfung
SWN Verkehr GmbH		773.400	845.200	451.221	9.297	384.682	54,5%

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 30.06.2024 mit einem Schadenspotenzial nach Berücksichtigung von Gegensteuerungsmaßnahmen in Höhe von 1.366 TEUR im Risikomanagementsystem geführt.

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

Gesellschaft	SWN Verkehr GmbH			Erwartungswert
	Risiko (netto)			
TOP Risikosachverhalte [TEUR]	Q2/2024	Q2/2023	Delta	Q2/2024
Deutschlandticket	2.213	2.213	0	775
Verfügbarkeit AdBlue	863	863	0	173
Auswirkungen Ukraine-Krieg	832	832	0	333
ÖPNV-Rettungsschirm 2023	144	144	0	86
<b>Risiken aggregiert</b>	<b>4.052</b>	<b>4.052</b>	<b>0</b>	<b>1.366</b>

### 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 Dieselsebusse mit der Abgasnorm Euro 6 benötigen zur Abgasnachbehandlung beziehungsweise Reduktion der Stickoxide AdBlue. Die Fahrzeugtechnik ist so eingestellt, dass die Dieselsebusse 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 20 % 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

## II. 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) Vorsitzende(r)		SPD
Frau Alexandra Breckwoldt	Mitglied		CDU
Frau Sarah Conradt	Mitglied	Sachkundige/r 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.



## Quartalsbericht nach Geschäftsbereichen per 30.06.2024

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem.	1000 Kiek In		1 Internat		2 DJH		3 Seminar		4 VHS	
	Ist-Wert	Vorjahreswert	Ist-Wert	Vorjahreswert	Ist-Wert	Vorjahreswert	Ist-Wert	Vorjahreswert	Ist-Wert	Vorjahreswert
1020 Umsatzerlöse	1.120.274	1.112.030	341.564	388.312	132.983	97.026	645.726	626.692	0	
1021 Internatsk.-Anniele	339.816	339.816	339.816	339.816						
1046 Erträge VHS	481.568	495.285							481.568	495.285
1048 So.betr./neutr.Ertr.	3.985	5.272	153	108	235	422	3.550	4.624	47	118
<b>1054 *Betriebsbeiträge</b>	<b>1.945.643</b>	<b>1.952.404</b>	<b>681.533</b>	<b>728.237</b>	<b>133.219</b>	<b>97.447</b>	<b>649.277</b>	<b>631.316</b>	<b>481.615</b>	<b>495.404</b>
1056 Dozentenhonoreare	267.659	271.816								
1060 Materialaufwand	368.231	282.220	136.440	86.834	50.125	14.588	181.492	180.303	174	496
<b>1080 *Betriebl. Rohertrag</b>	<b>1.309.753</b>	<b>1.398.367</b>	<b>545.092</b>	<b>641.403</b>	<b>83.094</b>	<b>82.860</b>	<b>467.784</b>	<b>451.013</b>	<b>213.783</b>	<b>223.091</b>
1081										
1100 Personalkosten	755.518	625.605	223.332	195.484	15.217	9.659	162.769	150.204	354.200	270.259
1102 Personalkosten Fremd	112.583	123.185	63.864	79.967	3.537	3.138	23.831	21.140	21.351	18.940
1122 Energiekosten	46.419	40.542	14.771	12.900	2.298	2.007	15.481	13.521	13.870	12.114
1124 Fremdreinigung	86.796	96.076	27.619	30.571	4.296	4.756	28.947	32.041	25.935	28.707
1125 Fremdwäscherei	5.747	7.439	4.331	4.277	326	728	1.090	2.434		
1126 Reinigungsmittel	14.810	9.705	4.713	3.088	733	480	4.939	3.237	4.425	2.900
1127 sonstige Raumkosten	130.793	181.892	41.472	57.878	6.452	9.004	43.467	60.661	39.402	54.349
1128 Insth.betr.Grundbes.	15.241	24.887	4.850	7.919	754	1.232	5.083	8.300	4.554	7.436
1140 Betriebl. Steu.u.Abg	3.357	3.829	1.068	1.218	166	190	1.120	1.277	1.003	1.144
1150 Versch./Beiträge	29.189	24.766	8.342	7.329	1.833	1.140	8.743	8.522	10.270	7.774
1180 Kfz-Kosten (o. St.)	10.337	3.632	3.289	1.156	512	180	3.447	1.211	3.088	1.085
1200 Werbe-/Reisekosten	23.448	21.383	781	798	121	124	3.079	837	19.467	19.624
1220 Kosten Warenabgabe	628	1.715	439	546	14	85	92	572	83	512
1240 Abschreibungen	114.069	102.802	36.297	32.685	5.646	5.085	38.042	34.256	34.084	30.777
1250 Reparatur/Instandh.	74.867	41.627	19.190	13.618	2.985	2.119	23.262	14.273	29.430	11.618
1259 Nicht abz.Vorsteuer	71.600	42.504	26.683	14.876	10.365	6.376			34.551	21.252
1260 Sonstige Kosten	135.585	124.704	24.636	17.102	4.113	2.660	26.159	17.924	80.677	87.018
<b>1280 *Gesamtkosten</b>	<b>1.630.987</b>	<b>1.476.293</b>	<b>505.676</b>	<b>481.413</b>	<b>59.369</b>	<b>48.961</b>	<b>389.551</b>	<b>370.409</b>	<b>676.390</b>	<b>575.510</b>
1290										
<b>1300 *Betriebsergebnis</b>	<b>-321.234</b>	<b>-77.926</b>	<b>39.416</b>	<b>159.989</b>	<b>23.724</b>	<b>33.899</b>	<b>76.233</b>	<b>80.604</b>	<b>-462.608</b>	<b>-352.419</b>
1301										
1310 Zinsaufwand	5.067		1.612		251		1.690		1.514	
<b>1320 *Neutraler Aufwand</b>	<b>5.067</b>		<b>1.612</b>		<b>251</b>		<b>1.690</b>		<b>1.514</b>	
1322 Zinserträge	4	2	2	1	0	0	1	1	1	1
<b>1330 *Neutraler Ertrag</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>1345 *Ergebnis v. Steuern</b>	<b>-326.298</b>	<b>-77.925</b>	<b>37.806</b>	<b>159.990</b>	<b>23.474</b>	<b>33.899</b>	<b>76.544</b>	<b>80.605</b>	<b>-464.121</b>	<b>-352.418</b>
<b>1380 Vorläufiges Ergebnis</b>	<b>-326.298</b>	<b>-77.925</b>	<b>37.806</b>	<b>159.990</b>	<b>23.474</b>	<b>33.899</b>	<b>76.544</b>	<b>80.605</b>	<b>-464.121</b>	<b>-352.418</b>

BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Nr.		Bezeichnung	Quartalsbericht (Q3) Kiek in		Prognose	Wirtschaftsplan 2024		Differenz
			Ist-Wert	Planwert		Prognosewert	Differenzwert	
1020	Umsatzerlöse		1.120.274		2.200.000		2.150.000	50.000
1021	Internatsk. -Anteile		339.816		670.000		670.000	0
1046	Erträge VHS		481.568		980.000		945.000	35.000
1047	Landeszuweisung VHS				35.000		35.000	0
1048	So.betr./neutr Ertr.		3.985		7.000		0	7.000
1054	*Betriebsbeiträge		1.945.643		3.892.000		3.800.000	92.000
1056	Dozentenhonore		267.659		520.000		490.000	30.000
1060	Materialaufwand		368.231		550.000		495.000	55.000
1080	*Betriebl. Rohertrag		1.309.753		2.822.000		2.815.000	7.000
1081								
1100	Personalkosten		755.518		1.535.000		1.588.000	-53.000
1102	Personalkosten Fremd		112.583		210.000		265.000	-55.000
1120	Mieten				5.000		5.000	0
1122	Energiekosten		46.419		130.000		130.000	0
1124	Fremdreinigung		86.796		180.000		185.000	-5.000
1125	Fremdwäscherei		5.747		20.000		20.000	0
1126	Reinigungsmittel		14.810		24.000		23.000	1.000
1127	sonstige Raumkosten		130.793		360.000		360.000	0
1128	Insth.betr.Grundbes.		15.241		40.000		40.000	0
1140	Betriebl. Steu.u.Abg		3.357		7.000		7.000	0
1150	Versich./Beiträge		29.189		37.000		37.000	0
1180	Kfz-Kosten (o. St.)		10.337		16.000		13.500	2.500
1200	Werbe-/Reisekosten		23.448		59.000		59.000	0
1220	Kosten Warenabgabe		628		2.000		1.500	500
1240	Abschreibungen		114.069		210.000		200.000	10.000
1250	Reparatur/Instandh.		74.867		100.000		60.000	40.000
1259	Nicht abzf. Vorsteuer		71.600		110.000		110.000	0
1260	Sonstige Kosten		135.585		195.000		160.000	35.000
1280	*Gesamtkosten		1.630.987		3.240.000		3.264.000	-24.000
1290								0
1300	*Betriebsergebnis		-321.234		-418.000		-449.000	31.000
1301								
1310	Zinsaufwand		5.067		10.000		10.000	0
1320	*Neutraler Aufwand		5.067		10.000			
1322	Zinserträge		3		100		0	100
1330	*Neutraler Ertrag		3		100			
1345	*Ergebnis v. Steuern		-326.298		-427.900			
1380	Vorläufiges Ergebnis		-326.298		-427.900		-459.000	31.100
	<b>Investitionen</b>				170.956		170.956	0
	<b>Kredite</b>				0		0	0

## RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule AöR

Exposé

Stand: 26.07.2024

Carlstraße 53  
24534 Neumünster

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

E-Mail: info@ehks-nms.de

### 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 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 Mascha Seitz	beratendes Mitglied	
Frau Stephanie Vallentin	beratendes Mitglied	
Frau Ramona Helbig-Kern	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	

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

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

## Zwischenbericht Haushalts- und Wirtschaftsplan

### Stand 30.06.2024 RBZ Eily-Heuss-Knapp-Schule

	1. Ergebnisplan						
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Planwert 2023	Vorl. Jahresergebnis 2023	Istwert 30.06.2023	Fortgeschrie- bener Planwert 2024	Istwert 30.06.2024	Anteil Istwert am Planwert	Prognose
<b>Erträge</b>							
A	1.550.000,00 €	1.799.962,99 €	299.205,25 €	1.750.000,00 €	311.253,75 €	18%	1.750.000,00 €
B	3.000,00 €	1.549,71 €	1.429,71 €	3.000,00 €	1.489,39 €	50%	3.000,00 €
C	1.100,00 €	1.228,40 €	613,90 €	1.100,00 €	695,00 €	63%	1.100,00 €
D	228.000,00 €	228.339,31 €	136.495,28 €	241.000,00 €	148.266,79 €	62%	241.000,00 €
E	100,00 €	400,00 €	0,00 €	100,00 €	1.000,00 €	1000%	1.000,00 €
F	245.500,00 €	222.483,85 €	57.898,93 €	183.200,00 €	31.017,02 €	17%	233.200,00 €
G	17.200,00 €	17.200,00 €	17.200,00 €	17.500,00 €	17.200,00 €	98%	17.200,00 €
H	115.000,00 €	108.861,15 €	0,00 €	140.000,00 €	0,00 €	0%	140.000,00 €
I	2.462.200,00 €	2.462.200,00 €	1.231.099,98 €	2.650.000,00 €	1.530.183,35 €	58%	2.650.000,00 €
<b>Summe Erträge</b>	<b>4.622.100,00 €</b>	<b>4.842.225,41 €</b>	<b>1.743.943,05 €</b>	<b>4.985.900,00 €</b>	<b>2.041.105,30 €</b>		<b>5.036.500,00 €</b>

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Planwert 2023	Vorl. Jahresergebnis 2023	Istwert 30.06.2023	Fortgeschrie- bener Planwert 2024	Istwert 30.06.2024	Anteil Istwert am Planwert	Prognose
<b>Aufwendungen</b>							
A	2.407.900,00 €	2.355.670,32 €	1.161.756,37 €	1.773.300,00 €	891.807,98 €	50%	1.773.300,00 €
B	0,00 €	0,00 €	0,00 €	715.600,00 €	379.291,48 €	53%	715.600,00 €
C	31.500,00 €	34.485,48 €	18.952,04 €	33.600,00 €	12.903,70 €	38%	33.600,00 €
D	10.000,00 €	5.960,05 €	5.531,04 €	3.000,00 €	0,00 €	0%	3.000,00 €
E	744.800,00 €	713.512,62 €	286.912,44 €	701.300,00 €	342.245,19 €	49%	705.100,00 €
F	751.000,00 €	600.102,46 €	352.384,41 €	616.200,00 €	367.508,33 €	60%	616.200,00 €
G	18.300,00 €	10.036,50 €	10.036,50 €	14.200,00 €	9.452,25 €	67%	9.500,00 €
H	190.000,00 €	228.425,50 €	134.759,50 €	241.700,00 €	127.214,25 €	53%	241.700,00 €
I	150.000,00 €	126.944,15 €	8.126,35 €	200.000,00 €	0,00 €	0%	200.000,00 €
J	15.000,00 €	11.997,85 €	0,00 €	15.000,00 €	26.406,33 €	176%	40.000,00 €
K	564.400,00 €	29.385,13 €	7.335,65 €	670.800,00 €	5.611,07 €	1%	670.800,00 €
L	44.439,20 €	14.018,47 €	4.881,75 €	48.288,23 €	7.864,10 €	16%	48.000,00 €
M	187.700,00 €	95.563,36 €	0,00 €	25.700,00 €	0,00 €	0%	25.700,00 €
N	253.000,00 €	279.384,04 €	0,00 €	272.000,00 €	0,00 €	0%	272.000,00 €
	159.000,00 €	70.259,08 €	35.461,00 €	50.000,00 €	6.491,80 €	13%	50.000,00 €
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>5.527.039,20 €</b>	<b>4.575.745,01 €</b>	<b>2.026.137,05 €</b>	<b>5.380.688,23 €</b>	<b>2.176.796,48 €</b>		<b>5.404.500,00 €</b>
<b>Summe Erträge</b>	<b>4.622.100,00 €</b>	<b>4.842.225,41 €</b>	<b>1.743.943,05 €</b>	<b>4.985.900,00 €</b>	<b>2.041.105,30 €</b>		<b>5.036.500,00 €</b>
<b>J. Summe der Aufwendungen</b>	<b>5.527.039,20 €</b>	<b>4.575.745,01 €</b>	<b>2.026.137,05 €</b>	<b>5.380.688,23 €</b>	<b>2.176.796,48 €</b>		<b>5.404.500,00 €</b>
<b>Betriebsergebnis (Gewinn/Verlust)</b>	<b>-904.939,20 €</b>	<b>266.480,40 €</b>	<b>-282.194,00 €</b>	<b>-394.788,23 €</b>	<b>-135.691,18 €</b>		<b>-368.000,00 €</b>

## Zwischenbericht Haushalts- und Wirtschaftsplan

Stand 30.06.2024 RBZ Eily-Heuss-Knapp-Schule							
<b>2. Finanzplan</b>							
	1.	2.	3.	4.	5.	7.	
	Planwert 2023	Vorl. Jahresergebnis 2023	Istwert 30.06.2023	Fortgeschrie- bener Planwert 2024	Istwert 30.06.2024	Anteil Istwert am Planwert	Prognose
<b><u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u></b>							
A	4.507.100,00 €	4.186.513,32 €	2.937.057,07 €	4.845.900,00 €	3.205.313,29 €	66%	4.896.500,00 €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Klassenfahrten einschl. Dr. Hans-Hoch-Stiftung (durchlaufende Gelder) <sup>3</sup>							
	0,00 €	57.066,00 €	28.350,21 €	0,00 €	33.702,43 €		0,00 €
Kreditaufnahme							
B	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%	0,00 €
Investive Einzahlungen							
C	619.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%	0,00 €
Investitionszuschuss Anstaltsträger							
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%	0,00 €
Investitionszuschuss Digitalpakt							
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%	0,00 €
Investitionszuschuss Sofortprogramm Land SH							
	5.126.900,00 €	4.243.579,32 €	2.965.407,28 €	4.845.900,00 €	3.239.015,72 €		4.896.500,00 €
<b>Summe Einzahlungen</b>							
<b><u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u></b>							
A	4.595.900,00 €	4.232.524,49 €	2.072.504,99 €	5.108.688,23 €	2.222.756,20 €	44%	5.108.700,00 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit EU-Projekt und Dr. Hans-Hoch-Stiftung (durchlaufende Gelder)							
		222.788,02 €	59.813,14 €		69.508,78 €		0,00 €
Investive Auszahlungen							
B	959.200,00 €	716.980,79 €	621.036,66 €	915.526,63 €	167.147,94 €	18%	915.500,00 €
Investive Auszahlungen							
C	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Größere Einzelinvestitionen							
	5.555.100,00 €	5.172.293,30 €	2.753.354,79 €	6.024.214,86 €	2.459.412,92 €		6.024.200,00 €
<b>Summe Auszahlungen</b>							
	5.126.900,00 €	4.243.579,32 €	2.965.407,28 €	4.845.900,00 €	3.239.015,72 €		4.896.500,00 €
<b>Summe Einzahlungen</b>							
	5.555.100,00 €	5.172.293,30 €	2.753.354,79 €	6.024.214,86 €	2.459.412,92 €		6.024.200,00 €
<b>./. Summe der Auszahlungen</b>							
	-428.200,00 €	-928.713,98 €	212.052,49 €	-1.178.314,86 €	779.602,80 €		-1.127.700,00 €

<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: 26.07.2024

Parkstraße 12-18  
24534 Neumünster

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

### 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 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) Vorsitzende(r)	

### Geschäftsführung

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

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

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

## Zwischenbericht Haushalts- und Wirtschaftsplan

### Stand 30.06.2024 RBZ Theodor-Litt-Schule

	1. Ergebnisplan						
	1.	2. Vorl.		3.	4.	5.	7.
	Planwert 2023	Jahresergebnis 2023	Istwert 30.06.2023	Fortgeschrie- bener Planwert 2024	Istwert 30.06.2024	Anteil Istwert am Planwert	Prognose
<b>Erträge</b>							
A	920.000,00 €	1.197.869,03 €	211.195,32 €	1.065.000,00 €	220.908,48 €	21%	1.065.000,00 €
B	3.000,00 €	1.180,00 €	1.480,00 €	2.000,00 €	1.240,00 €	62%	2.000,00 €
C	1.000,00 €	1.045,35 €	209,50 €	1.000,00 €	348,50 €	35%	1.000,00 €
D	28.500,00 €	14.006,58 €	3.729,14 €	28.500,00 €	1.140,32 €	4%	28.500,00 €
E	100,00 €	500,00 €	0,00 €	100,00 €	250,00 €	250%	300,00 €
F	138.400,00 €	100.039,18 €	9.369,78 €	154.500,00 €	23.823,42 €	15%	189.500,00 €
G	8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €	8.300,00 €	98%	8.300,00 €
H	54.000,00 €	116.462,10 €	0,00 €	110.000,00 €	0,00 €	0%	110.000,00 €
I	1.916.100,00 €	1.916.100,00 €	958.050,00 €	1.992.300,00 €	996.150,00 €	50%	1.992.300,00 €
<b>Summe Erträge</b>	<b>3.069.600,00 €</b>	<b>3.355.702,24 €</b>	<b>1.192.533,74 €</b>	<b>3.361.900,00 €</b>	<b>1.252.160,72 €</b>		<b>3.396.900,00 €</b>
<b>Aufwendungen</b>							
A	1.430.300,00 €	1.490.449,72 €	775.314,84 €	954.000,00 €	476.969,94 €	50%	954.000,00 €
B	0,00 €	0,00 €	0,00 €	523.300,00 €	277.990,53 €	53%	523.300,00 €
C	23.900,00 €	14.225,61 €	7.241,54 €	25.300,00 €	7.932,50 €	31%	25.300,00 €
D	8.000,00 €	2.795,52 €	257,56 €	2.000,00 €	1.021,24 €	51%	2.000,00 €
E	665.100,00 €	603.320,12 €	237.266,59 €	687.900,00 €	305.275,78 €	44%	672.100,00 €
F	497.200,00 €	353.811,28 €	234.199,95 €	427.700,00 €	267.908,26 €	63%	427.700,00 €
G	60.300,00 €	60.389,75 €	60.389,75 €	50.700,00 €	71.887,50 €	142%	71.900,00 €
H	78.000,00 €	91.565,00 €	48.168,75 €	95.000,00 €	54.282,00 €	57%	95.000,00 €
I	150.000,00 €	187.803,86 €	57.963,46 €	170.000,00 €	38.384,59 €	23%	170.000,00 €
J	15.000,00 €	10.847,15 €	0,00 €	15.000,00 €	26.406,33 €	176%	40.000,00 €
K	28.900,00 €	3.659,39 €	4.144,02 €	28.900,00 €	0,00 €	0%	28.900,00 €
L	27.598,82 €	4.617,00 €	2.104,50 €	31.481,82 €	945,32 €	3%	31.500,00 €
M	193.200,00 €	0,00 €	71,09 €	142.200,00 €	1.163,82 €	1%	142.200,00 €
N	189.400,00 €	200.054,63 €	0,00 €	224.300,00 €	0,00 €	0%	224.300,00 €
	50.000,00 €	9.032,71 €	9.032,71 €	90.900,00 €	0,00 €	0%	90.900,00 €
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>3.416.898,82 €</b>	<b>3.032.571,74 €</b>	<b>1.436.154,76 €</b>	<b>3.468.681,82 €</b>	<b>1.530.167,81 €</b>		<b>3.499.100,00 €</b>
<b>Summe Erträge</b>	<b>3.069.600,00 €</b>	<b>3.355.702,24 €</b>	<b>1.192.533,74 €</b>	<b>3.361.900,00 €</b>	<b>1.252.160,72 €</b>		<b>3.396.900,00 €</b>
<b>J. Summe der Aufwendungen</b>	<b>3.416.898,82 €</b>	<b>3.032.571,74 €</b>	<b>1.436.154,76 €</b>	<b>3.468.681,82 €</b>	<b>1.530.167,81 €</b>		<b>3.499.100,00 €</b>
<b>Betriebsergebnis (Gewinn/Verlust)</b>	<b>-347.298,82 €</b>	<b>323.130,50 €</b>	<b>-243.621,02 €</b>	<b>-106.781,82 €</b>	<b>-278.007,09 €</b>		<b>-102.200,00 €</b>

## Zwischenbericht Haushalts- und Wirtschaftsplan

Stand 30.06.2024 RBZ Theodor-Litt-Schule							
<b>2. Finanzplan</b>							
	1.	2.	3.	4.	5.	7.	
	Planwert 2023	Vorl. Jahresergebnis 2023	Istwert 30.06.2023	Fortgeschrie- bener Planwert 2024	Istwert 30.06.2024	Anteil Istwert am Planwert	Prognose
<b><u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u></b>							
A	3.015.600,00 €	3.065.942,04 €	1.573.472,52 €	3.251.900,00 €	2.107.507,50 €	65%	3.286.900,00 €
		83.804,71 €	3.055,86 €		2.869,83 €		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 €	473.762,28 €		473.800,00 €
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>3.515.600,00 €</b>	<b>3.149.746,75 €</b>	<b>1.576.528,38 €</b>	<b>3.251.900,00 €</b>	<b>2.584.139,61 €</b>		<b>3.760.700,00 €</b>
<b><u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u></b>							
A	3.227.498,82 €	2.758.659,58 €	1.396.106,24 €	3.244.381,82 €	1.478.090,97 €	46%	3.274.800,00 €
		158.282,42 €	48.291,27 €		58.820,62 €		
B	1.223.206,54 €	388.408,73 €	39.680,74 €	611.446,97 €	189.934,43 €	31%	611.400,00 €
C	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
D	240.400,00 €	133.253,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>4.691.105,36 €</b>	<b>3.438.604,11 €</b>	<b>1.484.078,25 €</b>	<b>3.855.828,79 €</b>	<b>1.726.846,02 €</b>		<b>3.886.200,00 €</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>3.515.600,00 €</b>	<b>3.149.746,75 €</b>	<b>1.576.528,38 €</b>	<b>3.251.900,00 €</b>	<b>2.584.139,61 €</b>		<b>3.760.700,00 €</b>
<b>J. Summe der Auszahlungen</b>	<b>4.691.105,36 €</b>	<b>3.438.604,11 €</b>	<b>1.484.078,25 €</b>	<b>3.855.828,79 €</b>	<b>1.726.846,02 €</b>		<b>3.886.200,00 €</b>
	<b>-1.175.505,36 €</b>	<b>-288.857,36 €</b>	<b>92.450,13 €</b>	<b>-603.928,79 €</b>	<b>857.293,59 €</b>		<b>-125.500,00 €</b>

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

<sup>2</sup>Büromöbel, Schulmöbel,

<sup>3</sup>Bestand aus Vorjahren: 45.503,81 €

## RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AÖR

Exposé

Stand: 26.07.2024

Roonstraße 90  
24537 Neumünster

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

### 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 Romana Vallo	Mitglied	
Herr Carsten Hillgruber	Vorsitzende(r)	SPD
Herr Muhammed Enes Ates	beratendes Mitglied	
Herr Marco Dick	beratendes Mitglied	
Frau Sabine Heidebrecht-Rüge	beratendes Mitglied	
Herr David Lucht	beratendes Mitglied	
Herr Andreas Schumann	beratendes Mitglied	
Frau Stephanie Vallentin	beratendes Mitglied	
Herr Hendrik Pünner	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	

### Geschäftsführung

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

### Beteiligungen

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

## Zwischenbericht Haushalts- und Wirtschaftsplan

### Stand 30.06.2024 RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Planwert 2023	Vorl. Jahresergebnis 2023	Istwert 30.06.2023	Fortgeschrie- bener Planwert 2024	Istwert 30.06.2024	Anteil Istwert am Planwert	Prognose
<b>Erträge</b>							
A	1.935.000,00 €	2.006.086,81 €	823.169,64 €	2.068.500,00 €	831.155,08 €	40%	2.068.500,00 €
B	30.000,00 €	23.600,00 €	20.650,00 €	30.000,00 €	19.250,00 €	64%	30.000,00 €
C	700,00 €	469,50 €	280,00 €	700,00 €	64,00 €	9%	700,00 €
D	1.200,00 €	5.848,02 €	0,00 €	5.300,00 €	2.668,50 €	50%	12.000,00 €
E	100,00 €	250,00 €	250,00 €	100,00 €	150,00 €	150%	150,00 €
F	251.500,00 €	200.353,09 €	57.528,78 €	138.300,00 €	35.671,30 €	26%	197.300,00 €
G	9.250,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €	8.750,00 €	97%	8.750,00 €
H	60.200,00 €	154.592,17 €	0,00 €	188.300,00 €	0,00 €	0%	188.300,00 €
I	2.077.700,00 €	2.077.700,00 €	1.038.850,02 €	2.154.700,00 €	1.077.349,98 €	50%	2.154.700,00 €
<b>Summe Erträge</b>	<b>4.365.650,00 €</b>	<b>4.477.899,59 €</b>	<b>1.949.728,44 €</b>	<b>4.594.900,00 €</b>	<b>1.975.058,86 €</b>		<b>4.660.400,00 €</b>

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Planwert 2023	Vorl. Jahresergebnis 2023	Istwert 30.06.2023	Fortgeschrie- bener Planwert 2024	Istwert 30.06.2024	Anteil Istwert am Planwert	Prognose
<b>Aufwendungen</b>							
A	1.777.900,00 €	1.794.606,56 €	906.898,27 €	1.175.200,00 €	589.280,35 €	50%	1.175.200,00 €
B	0,00 €	0,00 €	0,00 €	661.100,00 €	335.272,17 €		661.100,00 €
C	32.800,00 €	35.856,35 €	16.526,03 €	34.600,00 €	11.140,81 €	32%	34.600,00 €
D	5.000,00 €	5.535,30 €	3.547,68 €	5.000,00 €	0,00 €	0%	5.000,00 €
E	670.500,00 €	636.866,54 €	275.034,20 €	602.300,00 €	308.081,78 €	51%	652.600,00 €
F	659.800,00 €	540.104,45 €	332.137,77 €	643.000,00 €	351.520,63 €	55%	643.000,00 €
G	65.000,00 €	52.159,50 €	52.159,50 €	61.500,00 €	41.571,00 €	68%	41.500,00 €
H	375.000,00 €	375.807,00 €	212.124,50 €	375.000,00 €	206.729,25 €	55%	375.000,00 €
I	310.000,00 €	359.748,94 €	140.068,24 €	330.000,00 €	126.326,75 €	38%	330.000,00 €
J	15.000,00 €	10.477,81 €	0,00 €	15.000,00 €	26.406,33 €	176%	40.000,00 €
K	3.500,00 €	8.602,58 €	6.160,15 €	7.500,00 €	10.344,90 €	138%	12.000,00 €
L	17.764,49 €	7.446,53 €	5.557,33 €	19.267,96 €	8.373,98 €	43%	19.000,00 €
M	15.500,00 €	28.417,99 €	8.611,63 €	13.000,00 €	0,00 €	0%	13.000,00 €
N	579.700,00 €	575.985,17 €	0,00 €	602.700,00 €	0,00 €	0%	602.700,00 €
	50.000,00 €	80.994,39 €	10.473,35 €	70.000,00 €	50.082,34 €	72%	70.000,00 €
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>4.577.464,49 €</b>	<b>4.512.609,11 €</b>	<b>1.969.298,65 €</b>	<b>4.615.167,96 €</b>	<b>2.065.130,29 €</b>		<b>4.674.800,00 €</b>
<b>Summe Erträge</b>	<b>4.365.650,00 €</b>	<b>4.477.899,59 €</b>	<b>1.949.728,44 €</b>	<b>4.594.900,00 €</b>	<b>1.975.058,86 €</b>		<b>4.660.400,00 €</b>
<b>J. Summe der Aufwendungen</b>	<b>4.577.464,49 €</b>	<b>4.512.609,11 €</b>	<b>1.969.298,65 €</b>	<b>4.615.167,96 €</b>	<b>2.065.130,29 €</b>		<b>4.674.800,00 €</b>
<b>Betriebsergebnis (Gewinn/Verlust)</b>	<b>-211.814,49 €</b>	<b>-34.709,52 €</b>	<b>-19.570,21 €</b>	<b>-20.267,96 €</b>	<b>-90.071,43 €</b>		<b>-14.400,00 €</b>

## Zwischenbericht Haushalts- und Wirtschaftsplan

### Stand 30.06.2024 RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

<b>2. Finanzplan</b>		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		Planwert 2023	Vorl. Jahresergebnis 2023	Istwert 30.06.2023	Fortgeschrie- bener Planwert 2024	Istwert 30.06.2024	Anteil Istwert am Planwert	Prognose
<b><u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u></b>								
A	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Klassenfahrten einschl. Dr. Hans-Hoch-Stiftung (durchlaufende Gelder) <sup>3</sup> Kreditaufnahme	4.305.450,00 € 0,00 € 0,00 €	4.275.188,32 € 25.815,00 € 0,00 €	2.427.063,11 € 0,00 € 0,00 €	4.406.600,00 € 0,00 € 0,00 €	2.598.617,47 € 928,00 €	59%	4.472.100,00 € 0,00 €
B	Investive Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
D	Investitionszuschuss Anstaltsträger	500.000,00 €	1.028.688,41 €	1.056.159,25 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
E	Erlöse aus Verkauf Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.180,00 €		400,00 €
<b>Summe Einzahlungen</b>		<b>4.805.450,00 €</b>	<b>5.329.691,73 €</b>	<b>3.483.222,36 €</b>	<b>4.406.600,00 €</b>	<b>2.600.725,47 €</b>		<b>4.472.500,00 €</b>
<b><u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u></b>								
A	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit EU-Projekt und Dr. Hans-Hoch-Stiftung (durchlaufende Gelder)	3.997.764,49 € 0,00 €	3.837.844,87 € 24.318,73 €	1.942.710,23 € 22.422,17 €	4.012.467,96 € 0,00 €	2.044.009,10 € 16.716,64 €	51%	4.072.100,00 €
B	Investive Auszahlungen	640.000,00 €	416.381,34 €	243.794,28 €	372.500,00 €	131.541,40 €	35%	372.500,00 €
C	Größere Einzelinvestitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.000,00 €	4.237,36 €	2%	220.000,00 €
D	Fahrzeughalle Digitalpakt	123.017,43 € 100.000,00 €	148.356,07 € 295.504,02 €	87.962,96 € 199.590,77 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €		0,00 € 0,00 €
<b>Summe Auszahlungen</b>		<b>4.860.781,92 €</b>	<b>4.722.405,03 €</b>	<b>2.496.480,41 €</b>	<b>4.604.967,96 €</b>	<b>2.196.504,50 €</b>		<b>4.664.600,00 €</b>
<b>Summe Einzahlungen</b>		<b>4.805.450,00 €</b>	<b>5.329.691,73 €</b>	<b>3.483.222,36 €</b>	<b>4.406.600,00 €</b>	<b>2.600.725,47 €</b>		<b>4.472.500,00 €</b>
<b>./. Summe der Auszahlungen</b>		<b>4.860.781,92 €</b>	<b>4.722.405,03 €</b>	<b>2.496.480,41 €</b>	<b>4.604.967,96 €</b>	<b>2.196.504,50 €</b>		<b>4.664.600,00 €</b>
		<b>-55.331,92 €</b>	<b>607.286,70 €</b>	<b>986.741,95 €</b>	<b>-198.367,96 €</b>	<b>404.220,97 €</b>		<b>-192.100,00 €</b>

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

<sup>2</sup>Büromöbel, Schulmöbel,

<sup>3</sup>Bestand aus Vorjahren: 31.082,347 €