

Informationspflicht der städtischen
Beteiligungen gegenüber der Stadt Neumünster

Berichterstattung

der städtischen Gesellschaften und
Kommunalunternehmen für das

III. Quartal 2024



Stadt
Neumünster

Abt. 01.2
Beteiligungssteuerung

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----------------|
| I. Organigramm | 1 - 2 |
| II. Übersicht | 3 - 4 |
| III. Gesellschaften (unmittelbare Beteiligungen) | 5 - 31 |
| 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 |
| IV. Gesellschaften (mittelbare Beteiligungen) | 32 - 98 |
| SWN Bäder und Freizeit GmbH | 33 - 45 |
| SWN Entsorgung GmbH | 46 - 56 |
| SWN Natur GmbH | 57 - 66 |
| SWN Stadtwerke Neumünster GmbH | 67 - 86 |
| SWN Verkehr GmbH | 87 - 98 |
| V. Kommunalunternehmen | 99 - 111 |
| Kiek in! Anstalt öffentlichen Rechts der Stadt Neumünster | 100 - 102 |
| RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule AöR | 103 - 105 |
| RBZ Theodor-Litt-Schule AöR | 106 - 108 |
| RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR | 109 - 111 |

Organigramm

der städtischen Gesellschaften
und Kommunalunternehmen
der Stadt Neumünster

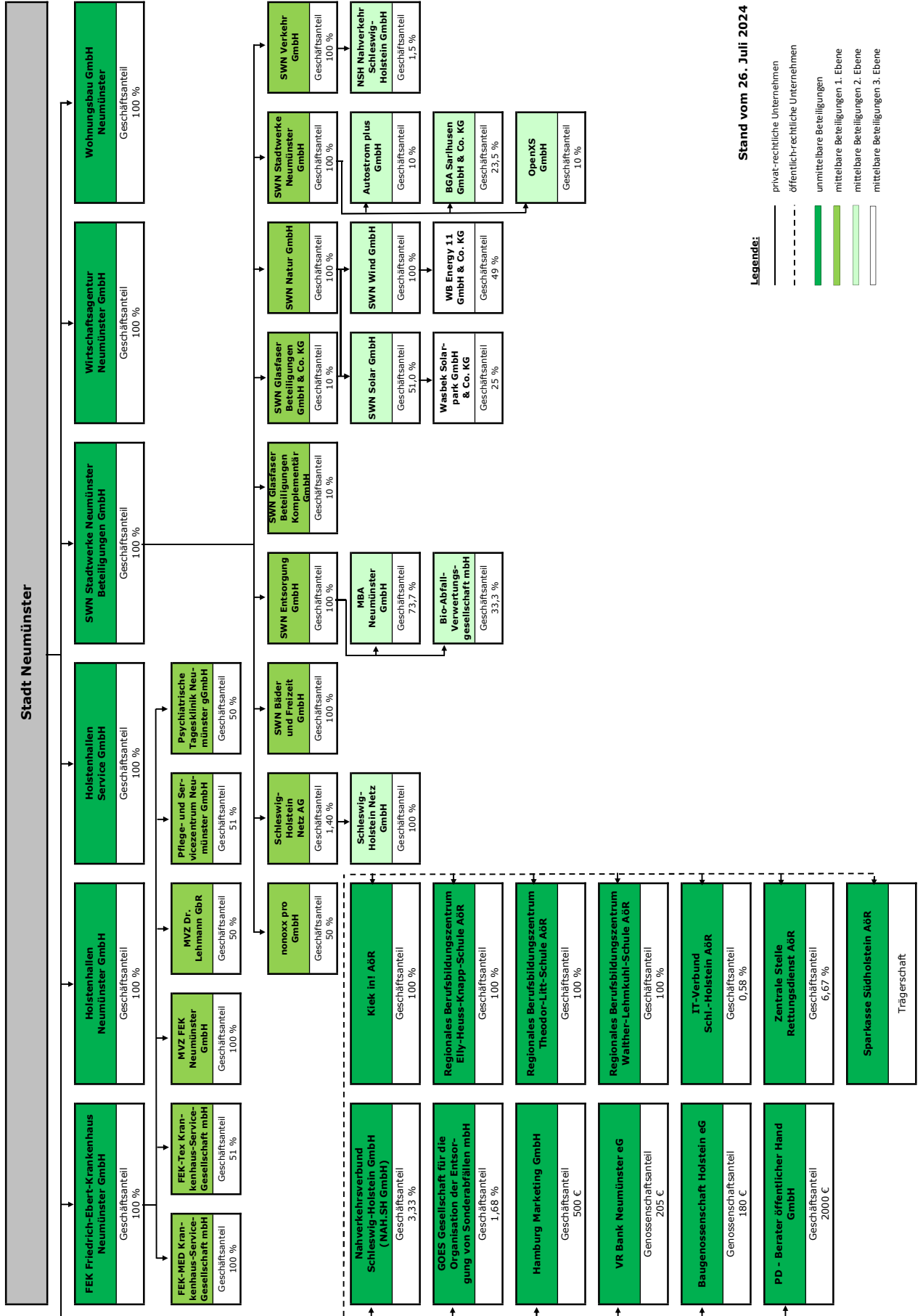


Stadt
Neumünster

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

III. Quartal 2024



Stadt
Neumünster

Abt. 01.2
Beteiligungssteuerung

Stadt Neumuenster

Berichtsvorlage QB III/2024

Stand: 30.09.2024

Alle Angaben in T€



| | Plan 2023 | Ist 2023 | Ergebnis QE 03/2023 | Ergebnis QE 03/2024 | Plan 2024 | Hochrechnung QE 03/2024 |
|--|--------------|-------------|------------------------|------------------------|--------------|----------------------------|
| Gesellschaften (unmittelbare Beteiligungen) | | | | | | |
| FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH | -10.300 | -1.892 | -2.450 | -4.976 | -7.108 | -8.153 |
| Holstenhallen Neumünster GmbH | -2.961 | -517 | -2.181 | -1.471 | -1.980 | -1.966 |
| Holstenhallen Service GmbH | 16 | -51 | 40 | 61 | 31 | 247 |
| SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH | 2.166 | 5.298 | 1.478 | 1.111 | 3.140 | 2.370 |
| Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH | -533 | -454 | -223 | -292 | -507 | -380 |
| Wohnungsbau GmbH Neumünster | 1.300 | 1.314 | 1.004 | 3.717 | 1.300 | 975 |
| Gesellschaften (mittelbare Beteiligungen) | | | | | | |
| SWN Bäder und Freizeit GmbH | -4.582 | -3.167 | -3.784 | -1.742 | -3.311 | -2.455 |
| SWN Entsorgung GmbH | -116 | -1.159 | -1.370 | 343 | -608 | -276 |
| SWN Natur GmbH | | | -1 | -108 | -56 | -137 |
| SWN Stadtwerke Neumünster GmbH | 11.849 | 29.145 | 22.157 | 10.216 | 16.267 | 10.697 |
| SWN Verkehr GmbH | -5.375 | -6.163 | -6.037 | -5.299 | -5.947 | -4.070 |
| Kommunalunternehmen | | | | | | |
| Kiek in Anstalt öffentlichen Rechts der Stadt Neumünster | -790 | -412 | 98 | -297 | -623 | -467 |
| RBZ Eily-Heuss-Knapp-Schule AöR | -2.689 | -2.040 | -2.414 | -2.437 | -2.508 | -3.048 |
| RBZ Theodor-Litt-Schule AöR | -2.077 | -1.548 | -2.206 | -1.914 | -1.985 | -2.093 |
| RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR | -2.251 | -1.666 | -2.229 | -1.836 | -2.165 | -2.170 |

Berichterstattung

der unmittelbaren Beteiligungen für das

III. Quartal 2024



Stadt
Neumünster

Abt. 01.2
Beteiligungssteuerung

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

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

30.09.2024

| Erfolgsplan | Ergebnis 2023 | WP 2023 | SuSa 30.09.2024 | HR 2024 | WP 2024 |
|--|-----------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | Euro | Euro | (ohne Abgrenzungen) € | Euro | Euro |
| | Krankenhausleistungen | 157.067.444 | 159.073.909 | 117.811.926 | 168.626.561 |
| Stationäre Erlöse | 147.488.744 | 148.713.453 | 111.620.298 | 157.921.263 | 157.261.855 |
| Wahlleistungen | 2.683.859 | 3.360.043 | 2.162.000 | 3.183.568 | 2.916.476 |
| Ambulante Leistungen | 6.117.396 | 5.816.219 | 3.181.092 | 6.380.424 | 5.737.282 |
| Nutzungsentgelte der Ärzte | 1.066.155 | 1.184.194 | 848.536 | 1.141.306 | 1.091.559 |
| Bestandsveränderungen | -288.710 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umsatzerlöse des Krankenhauses | 28.756.409 | 24.981.030 | 20.766.121 | 30.499.078 | 28.163.325 |
| Medicalversorgungsleistungen | 24.409.944 | 20.929.391 | 17.693.185 | 26.405.294 | 23.982.409 |
| Wirtschafts- u. Versorgungsleistungen | 269.635 | 242.457 | 121.002 | 267.356 | 240.600 |
| Kooperationspartnerschaften | 563.650 | 461.550 | 326.194 | 562.171 | 409.594 |
| Sonstige Hilfs- und Nebenbetriebe | 2.371.540 | 2.360.255 | 1.779.381 | 2.175.564 | 2.434.734 |
| Notarztgstellung | 1.141.640 | 987.377 | 846.359 | 1.088.693 | 1.095.988 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 9.128.327 | 3.561.746 | 4.353.068 | 5.146.856 | 5.316.546 |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 9.072.706 | 3.460.899 | 4.271.762 | 4.998.238 | 5.215.699 |
| Übrige betriebliche Erträge | 55.621 | 100.847 | 81.306 | 148.618 | 100.847 |
| Personalkosten | 110.393.722 | 114.179.126 | 84.642.584 | 117.978.221 | 118.560.078 |
| Materialkosten | 67.096.655 | 66.432.814 | 47.521.696 | 71.278.438 | 69.604.766 |
| Sachaufwand | 14.225.709 | 11.707.471 | 11.035.051 | 13.742.521 | 13.382.850 |
| 1. Operatives Ergebnis (EBITDA) | 3.236.094 | -4.702.726 | -268.216 | 1.273.315 | -1.060.651 |
| 2. Investitionsergebnis | -2.977.307 | -3.703.860 | -2.894.624 | -3.516.624 | -3.732.075 |
| 3. Finanzergebnis | -615.982 | -750.002 | -334.197 | -915.922 | -955.053 |
| 4. Neutrales Ergebnis | -1.338.064 | -836.064 | -1.250.657 | -2.342.115 | -1.136.064 |
| 5. Ertragsteuern | -196.867 | -307.355 | -227.903 | -206.928 | -224.500 |
| 6. Jahresergebnis | -1.892.126 | -10.300.007 | -4.975.597 | -5.708.274 | -7.108.343 |

Investition und Kredite**2024**

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

| Investitionen | WP 2024 | Invest 2024 |
|----------------------|------------|-------------|
| | Euro | Euro |
| | 26.453.000 | 14.100.000 |

| Kreditaufnahmen | WP 2024 | HR Kredite 2024 |
|------------------------|------------|-----------------|
| | Euro | Euro |
| | 15.250.000 | 3.500.000 |

Erfolgsübersicht der Holstenhallen Neumünster GmbH 2024
Erfassungszeitraum von Januar bis September

| Lfd.Nr. | Bezeichnung | € Vorjahr | 2024 € WP-Ansatz | Prognose Jahres- ergebnis | € | | Anteil in % zum WP | Anteil in % zum Vorjahr | Diff. zum Vorjahr |
|---------|--|------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| | | | | | 9. Monat WP-Anteil | Berichtsjahr | | | |
| 1. | Materialaufwand, Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe | | | | | | | | |
| | a) Holstenhallen | 2.364.393 | 1.700.000 | 2.550.300 | 1.275.000 | 2.125.326 | 167 | 124 | -409 |
| | b) Stadthalle | 261.570 | 340.000 | 302.600 | 255.000 | 217.558 | 85 | 125 | -44 |
| | c) Stadthalle Theater | 199.757 | 290.000 | 218.100 | 217.500 | 145.570 | 67 | 141 | -42 |
| | d) NordBau | 1.655.533 | 1.520.000 | 1.794.400 | 1.140.000 | 1.414.434 | 124 | 104 | -57 |
| | e) interner Mietaufwand NB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | f) aktivierungspflichtige Eigenleistungen | 0 | 150.000 | 37.500 | 112.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | gesamter Materialaufwand | 4.481.253 | 4.000.000 | 4.902.900 | 3.000.000 | 3.902.888 | 130 | 117 | -553 |
| 2. | Löhne und Gehälter | 1.382.460 | 1.449.000 | 1.457.500 | 1.086.750 | 1.095.258 | 101 | 109 | -92 |
| 3. | Soziale Abgaben | 292.249 | 245.000 | 296.100 | 183.750 | 234.820 | 128 | 110 | -21 |
| 4. | Aufwendungen für Altersversorgung desgl. für aktivierungspflichtige Eigenleistungen | 5.147 | 66.000 | 20.700 | 49.500 | 4.173 | 8 | 108 | 0 |
| | gesamt Lohnaufwand | 1.679.856 | 1.860.000 | 1.799.300 | 1.395.000 | 1.334.251 | 96 | 109 | -113 |
| 5. | Abschreibungen | 1.463.253 | 1.500.000 | 1.499.400 | 1.125.000 | 1.124.370 | 100 | 100 | 0 |
| 6. | Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | 782.101 | 1.000.000 | 1.010.100 | 750.000 | 760.076 | 101 | 91 | 75 |
| 7. | Sonstige Steuern (Grundsteuern) | 105.426 | 20.000 | 84.100 | 15.000 | 79.112 | 527 | 97 | 3 |
| | gesamt Afa, Zinsen und Steuern | 2.350.780 | 2.520.000 | 2.593.600 | 1.890.000 | 1.963.558 | 104 | 96 | 77 |
| 8. | Sonst. betriebliche Aufwendungen | | | | | | | | |
| | a) Holstenhallen | 507.585 | 620.000 | 561.400 | 465.000 | 406.371 | 87 | 80 | 100 |
| | b) Stadthalle | 101.814 | 30.000 | 74.200 | 22.500 | 66.698 | 296 | 109 | -5 |
| | c) Stadthalle Theater | 57.975 | 30.000 | 55.500 | 22.500 | 48.021 | 213 | 109 | -4 |
| | d) NordBau | 164.009 | 70.000 | 111.400 | 52.500 | 93.904 | 179 | 103 | -3 |
| | gesamter sonst. betriebl. Aufwand | 831.383 | 750.000 | 802.500 | 562.500 | 614.994 | 109 | 87 | 88 |
| 9. | gesamter Aufwand | 9.343.272 | 9.130.000 | 10.098.300 | 6.847.500 | 7.815.691 | 114 | 107 | -500 |
| 10. | Betriebserträge | | | | | | | | |
| | a) Holstenhallen | 4.552.088 | 3.070.000 | 3.760.900 | 2.302.500 | 2.993.373 | 130 | 117 | 436 |
| | interner Mietertrag NB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | b) Stadthalle | 927.703 | 373.000 | 282.100 | 279.750 | 188.886 | 68 | 75 | -64 |
| | c) Stadthalle Theater | 818.714 | 807.000 | 806.900 | 605.250 | 605.166 | 100 | 100 | -2 |
| | d) NordBau | 2.499.496 | 2.650.000 | 3.178.300 | 1.987.500 | 2.515.757 | 127 | 102 | 58 |
| 11. | e) aktivierungspflichtige Eigenleistungen | 0 | 250.000 | 62.500 | 187.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Finanzerträge | 28.161 | 0 | 41.200 | 0 | 41.215 | 0 | 0 | 41 |
| 13. | gesamte Erträge | 8.826.162 | 7.150.000 | 8.131.900 | 5.362.500 | 6.344.397 | 118 | 108 | 470 |
| 14. | vorläufiger Jahresverlust/-gewinn | -517.110 | -1.980.000 | -1.966.400 | -1.485.000 | -1.471.294 | | | -31 |

Erfolgsübersicht der Holstenhallen Service GmbH 2024
Erfassungszeitraum von Januar bis September

| Lfd.Nr. | Bezeichnung | € | | 2024 WP-Ansatz | Prognose Jahres- ergebnis | € | | Anteil in % zum WP | Anteil in % zum Vorjahr | Diff. zum Vorjahr |
|---------|---|------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| | | Vorjahr | 9. Monat WP-Anteil | | | Berichtsjahr | Vorjahr | | | |
| 1. | Materialaufwand, Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe | | | | | | | | | |
| | a) Gastronomie | 1.235.969 | 885.000 | 1.180.000 | 1.317.400 | 1.022.397 | 938.978 | 116 | 109 | -83 |
| | b) Kartenvorverkauf | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | gesamter Materialaufwand | 1.235.969 | 885.000 | 1.180.000 | 1.317.400 | 1.022.397 | 938.978 | 116 | 109 | -83 |
| 2. | Löhne und Gehälter | | | | | | | | | |
| 3. | a) Gastronomie | 1.753.775 | 1.125.000 | 1.500.000 | 1.814.600 | 1.439.552 | 1.308.445 | 128 | 110 | -131 |
| 4. | b) Kartenvorverkauf | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | gesamter Lohnaufwand | 1.753.775 | 1.125.000 | 1.500.000 | 1.814.600 | 1.439.552 | 1.308.445 | 128 | 110 | -131 |
| 5. | Abschreibungen | 12.148 | 3.000 | 4.000 | 11.400 | 10.401 | 9.959 | 347 | 104 | 0 |
| 6. | Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Sonstige Steuern | 101 | 0 | 0 | 800 | 827 | 0 | 0 | 0 | -1 |
| | gesamt Afa, Zinsen und Steuern | 12.249 | 3.000 | 4.000 | 12.200 | 11.228 | 9.959 | 374 | 113 | -1 |
| 8. | Sonst. betriebliche Aufwendungen | | | | | | | | | |
| | a) Gastronomie | 88.504 | 26.250 | 35.000 | 69.100 | 60.376 | 52.241 | 230 | 116 | -8 |
| | Pachtaufwand Gastronomie | 419.289 | 262.500 | 350.000 | 399.800 | 312.288 | 251.069 | 119 | 124 | -61 |
| | ungebucht Pachtufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 62.163 | 61.521 | 0 | 0 | -1 |
| | b) Kartenvorverkauf | 380 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.101 | 0 | 0 | 2 |
| | gesamter sonst. betriebl. Aufwand | 508.173 | 288.750 | 385.000 | 468.900 | 434.827 | 366.932 | 151 | 119 | -68 |
| 9. | gesamter Aufwand | 3.510.166 | 2.301.750 | 3.069.000 | 3.613.100 | 2.908.004 | 2.624.314 | 126 | 111 | -284 |
| 10. | Betriebserträge | | | | | | | | | |
| | a) Gastronomie | 3.455.920 | 2.325.000 | 3.100.000 | 3.856.800 | 3.081.772 | 2.598.327 | 133 | 119 | 483 |
| | b) Kartenvorverkauf | 2.386 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Finanzerträge | 615 | 0 | 0 | 3.100 | 3.135 | 40 | 0 | 7.838 | 3 |
| 13. | gesamte Erträge | 3.458.921 | 2.325.000 | 3.100.000 | 3.859.900 | 3.084.907 | 2.598.407 | 133 | 119 | 487 |
| 14. | vorläufiger Jahresverlust/-gewinn | -51.245 | 23.250 | 31.000 | 246.800 | 176.903 | -25.907 | | | 203 |

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

| | Stammkapital | Anteil |
|---|---------------------|---------------|
| SWN Bäder und Freizeit GmbH | 25.000,00 € | 100,00 % |
| SWN Entsorgung GmbH | 25.000,00 € | 100,00 % |
| SWN Natur GmbH | 25.000,00 € | 100,00 % |
| SWN Stadtwerke Neumünster GmbH | 49.882.250,00 € | 100,00 % |
| SWN Verkehr GmbH | 25.000,00 € | 100,00 % |
| nonoxx pro GmbH | 12.500,00 € | 50,00 % |
| 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 30.09.2024

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 bis zum dritten Quartal..... | 5 |
| 2.1.2 | Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024 | 6 |
| 2.2 | Ergebnisabführungen / Erträge aus Beteiligungen | 8 |
| 3 | Investitionen und Finanzierung..... | 9 |
| 4 | Risikomanagement | 10 |
| 4.1 | Risikosituation..... | 10 |
| 4.1 | TOP Risiken | 10 |
| 4.2 | TOP-Risiken | 10 |
| 4.2.1 | Haftungsverhältnisse | 10 |
| 4.2.2 | Ausfall Serveranbindung an den IT-Dienstleister | 11 |
| 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 drei Quartalen unter dem anteiligen Plan. Im Forecast über Plan-niveau. Über die Ergebnisabführung der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH wirken sich erhöhte Brennstoffkosten und gesunkene Wärmeerlöse sowie erhöhte Ergebnisbeiträge aus dem Geschäftskundenvertrieb aus.

Zum 30.09.2024 ergibt sich ein Ergebnis von 1.111 TEUR. Das Ergebnis für die Monate Januar bis Dezember wird bei 4.080 TEUR erwartet. Aufgrund des Cyberangriffes im Spätsommer 2023, wurden keine Daten für die ersten drei Quartale 2023 ermittelt.

Steuerungskennzahlen:

| | Budget 2024 | Forecast 2024 | Δ in % ggü. Forecast | Effekte | |
|------------------------|----------------|------------------|----------------------------|--|---|
| Ergebnis (HGB, Mio. €) | 3,14 | 4,08 | 29,9 | -verbesserte Ergebnisabführung einiger Töchter |  |
| Investitionen (Mio. €) | 2,50 | 1,96 | -21,6 | -Rückgabe Softwareinvest |  |

2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - September 2024

| in TEUR | Ist Vj. kumuliert | Budget kumuliert | Ist kumuliert | Ist 2023 | Budget 2024 | Forecast 2024 |
|---|----------------------|---------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Umsatzerlöse | 0 | 17.146 | 15.837 | 25.446 | 22.861 | 21.291 |
| andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 187 | 0 | 0 | 249 | 0 |
| Sonst. betriebl. Erträge | 0 | 129 | 143 | 4.030 | 422 | 465 |
| Umsatzerlöse und Erträge | 0 | 17.461 | 15.979 | 29.476 | 23.532 | 21.757 |
| a) RHB und bez. Waren | 0 | 3.384 | 2.174 | 6.913 | 4.512 | 3.101 |
| b) Bezogene Leistungen | 0 | 255 | 8 | 299 | 340 | 198 |
| Materialaufwand | 0 | 3.639 | 2.182 | 7.211 | 4.852 | 3.299 |
| Personalaufwand | 0 | 7.019 | 7.293 | 12.435 | 9.393 | 9.875 |
| Abschreibungen | 0 | 2.070 | 1.806 | 3.300 | 2.760 | 2.402 |
| Sonst. betr. Aufwendungen | 0 | 7.196 | 7.480 | 9.998 | 9.017 | 9.851 |
| Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern) | 0 | 19.925 | 18.761 | 32.944 | 26.023 | 25.427 |
| Erträge Beteiligungen | 0 | 338 | 338 | 679 | 450 | 450 |
| Ergebnisabführungen | 0 | 2.704 | 3.409 | 18.641 | 6.974 | 9.229 |
| Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 17 | 1.559 | 1.820 | 27 | 2.068 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 59 | 871 | 880 | 79 | 1.217 |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0 | -46 | 524 | 11.470 | 1.737 | 2.762 |
| Ergebnis nach Steuern | 0 | 582 | 1.129 | 5.322 | 3.143 | 4.098 |
| Sonstige Steuern | 0 | 3 | 18 | 24 | 4 | 18 |
| Jahresergebnis | 0 | 579 | 1.111 | 5.298 | 3.139 | 4.080 |

Rundungsdifferenzen möglich



2.1.1 Kommentierung vom ersten bis zum dritten Quartal

Allgemein

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

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen mit 15.837 TEUR unter dem anteiligen Budgetwert. Ursächlich sind hier insbesondere die Erlöse aus dem Energieverkauf an die Stadt Neumünster. Diese liegen sowohl mengen-, als auch preisbedingt unter dem anteiligen Plan.

Materialaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe verändern sich größtenteils durch die reduzierten Energiebezugskosten.

Personalaufwand

Im Berichtszeitraum liegen die Personalkosten 274 TEUR über dem anteiligen Planniveau. Ursächlich hierfür sind u.a. neue Stellen in den betriebsführenden Einheiten.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Aufgrund von erhöhten Projektkosten liegen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen mit 7.480 TEUR um 284 TEUR über dem anteiligen Budgetansatz.

Kapitalkosten/-erträge

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

Sowohl in den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen als auch in den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen zeigen sich Effekte aus dem in der Planung noch nicht vorgesehenen Cashpool-Verzinsung.

Zu den Ergebnisabführungen finden sich Erläuterungen in Kap. 2.2.

Ergebnis

Aus den vorstehenden Ausführungen ergibt sich ein Jahresergebnis zum 30.09.2024 von 1.111 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 21.291 TEUR unter dem Budgetwert. Insbesondere die reduzierten Energieerlöse mit der Stadt sind hier maßgeblich. Dieser Effekt überlagert unter anderem angestiegene Betriebsführungserlöse. Aktivierte Eigenleistungen fallen aufgrund der zurückgegebenen Investitionsmittel voraussichtlich nicht mehr an.

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 sowie die reduzierte Investitionsplanung für das laufende Jahr sorgen für ein Absinken der Abschreibungen unter das Planniveau.

Sowohl in den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen als auch in den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen zeigen sich Effekte aus dem in der Planung noch nicht vorgesehenen Cashpool-Verzinsung.

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.



Ergebnis

Für den Forecast ergibt sich aus den aufgezeigten Anpassungen ein Jahresergebnis zum 31.12.2024 von 4.080 TEUR.

Herr Neumann
12.11.2024
11:18:26



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 | - | 9.707 | 10.216 | 29.145 | 16.267 | 18.489 |
| EAV SWN Bäder | - | -2.499 | -1.742 | -3.166 | -3.311 | -2.641 |
| EAV SWN Entsorgung | - | 34 | 343 | -1.159 | 20 | 414 |
| EAV SWN Natur | - | -42 | -108 | -15 | -56 | -137 |
| EAV SWN Verkehr | - | -4.496 | -5.299 | -6.163 | -5.947 | -6.896 |
| Dividende SH Netz | - | 338 | 338 | 678 | 450 | 450 |

Die milden Witterungsverhältnisse sowie der erhöhte Brennstoffeinsatz, infolge ungeplanter Stillstände der TEV, beeinflussen negativ die Ergebnisabführung der [SWN Stadtwerke Neumünster GmbH](#). Des Weiteren kommt es zu Bauverzögerungen in der Telekommunikation. Die Ergebniseffekte aus verstärkten Abschlüssen im Spotmarktgeschäft mit Strom- und Gaskunden lassen allerdings sowohl im Betrachtungszeitraum als auch für das gesamte Geschäftsjahr die Ergebnisabführung über den jeweiligen Planwerten liegen. 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 18.09.2024 | Urbudget laut Wirtschaftsplan | akt.Budget 2024 | gebuchte Werte | offene Bestellungen | noch freies Budget 2024 | Budgetaus- schöpfung |
|--|----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|
| SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH | 2.501.200 | 1.961.200 | 704.879 | 309.968 | 946.353 | 51,7% |

Die Höhe der Investitionen ist im überwiegenden Teil durch Vorhaben aus der IT beeinflusst. In diesem Bereich wurden auch 540 TEUR zurückgegeben.

Mit Stand vom 18.09. liegt die Budgetausschöpfung bei 51,7 %.

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 (in Summe 31.095 TEUR) 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 30.09.2024 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.

| Gesellschaft | SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH | | | | |
|--------------|---|----------------|---------------|------------|---------------------------|
| | TOP Risikosachverhalte [TEUR] | Risiko (netto) | | | Erwartungswert Q3/2024 |
| | | Q3/2024 | Q3/2023 | Delta | |
| | Haftungsverhältnisse | 17.577 | 17.577 | | 176 |
| | Ausfall Serveranbindung an den IT-Dienstleister | 1.530 | 1.530 | | 153 |
| | Cyberisiken | 1.530 | 1.530 | | 153 |
| | Datenverluste durch menschliches Fehlverhalten | 1.000 | 1.000 | | 200 |
| | Rückforderungen durch Insolvenzverwalter | 600 | 600 | | 60 |
| | Stillstand des kVASy Systems | 552 | 552 | | 55 |
| | Stillstand des VARIO Systems | 461 | 461 | | 46 |
| | Stillstand SAP System | 250 | 250 | | 1 |
| | Nutzung der Marke Giga5 für das Glasfasergeschäft | 150 | 150 | | 8 |
| | Sonstige Risiken | 200 | 284 | -84 | 6 |
| | Risiken aggregiert | 23.850 | 23.934 | -84 | 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 die Rechtsabteilung 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 September 2024

Per 30.09.2024

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.

Vorläufiges Ergebnis per 30.09.2024

| | |
|---|----------------------|
| Geplantes Ergebnis per 31.12.2024 | -559.173,69 € |
| Vorläufiges Ergebnis per 30.09.2024 IST | <u>-292.002,25 €</u> |
| Saldo per 30.09.2024 | +267.171,44 € |

Erwartetes Ergebnis per 31.12.2024

| | |
|---|----------------------|
| Geplantes Ergebnis für das Jahr 2024 war ursprünglich | -559.173,69 € |
| Forecast neu per 31.12.2024 | <u>-595.906,97 €</u> |
| erwartete Planabweichung daher | -36.733,28 € |

Investitionssumme

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

Kreditaufnahme

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

Fazit

Im Rahmen der Planungen ergeben sich Abweichungen für die Maßnahme „Clean Energy Valley S.-H.“. Zum anderen konnte ein bereits abgeschlossenes Fachkräfteprojekt unerwarteterweise doch fortgeführt werden. Diese beiden Projekte führen zu einer signifikanten Überschreitung der Planansätze in den Kostenpositionen „Beratung/Projekte“ sowie „Beratungskosten“. Das geplante Budget im Leerstandsmanagement wird voraussichtlich nicht voll ausgenutzt, daher ist eine Teilrückzahlung erhaltener Mittel zu erwarten.

Übersicht Soll-Ist-Vergleich per 30.09.2024

| WP 2024 | Plan Gesamt | Forecast 31.12.24 | Plan per Monat | IST | Abweichung |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Vermietung: Plus | 251.203,79 € | 252.561,79 € | 188.402,84 € | 182.306,29 € | 6.096,55 € |
| Beratung / Projekte | 107.945,00 € | 111.309,00 € | 80.958,75 € | 117.930,67 € | -36.971,92 € |
| Veranstaltungen | 7.500,00 € | 17.500,00 € | 5.625,00 € | 14.753,31 € | -9.128,31 € |
| Serviceleistungen | 920,00 € | 10.420,00 € | 690,00 € | 8.483,67 € | -7.793,67 € |
| Merchandising | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Sonstige Erlöse | 500,00 € | 500,00 € | 375,00 € | 2,52 € | 372,48 € |
| Gewährte Skonti | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Umsatzerlöse | 368.068,79 € | 392.290,79 € | 276.051,59 € | 323.476,46 € | -47.424,87 € |
| Vermietung | -168.093,94 € | -185.593,94 € | -126.070,46 € | -139.741,68 € | 13.671,22 € |
| Beratung / Projekte | -37.248,59 € | -64.798,59 € | -27.936,44 € | -38.171,46 € | 10.235,02 € |
| Veranstaltungen | -7.400,00 € | -11.000,00 € | -5.550,00 € | -10.991,52 € | 5.441,52 € |
| Serviceleistungen | -2.400,00 € | -10.200,00 € | -1.800,00 € | -10.017,42 € | 8.217,42 € |
| Merchandising | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| sonstige WE | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Skonti / Rabatte | 0,00 € | 12,12 € | 0,00 € | 12,12 € | -12,12 € |
| Deckungsbeitrag I | 152.926,26 € | 120.710,38 € | 114.694,69 € | 124.566,50 € | -9.871,81 € |
| Personalkosten | -446.342,75 € | -446.342,75 € | -334.757,06 € | -310.788,99 € | -23.968,07 € |
| Raumkosten | -35.191,91 € | -34.591,91 € | -26.393,93 € | -17.402,30 € | -8.991,63 € |
| Versicherungen | -11.636,00 € | -13.115,97 € | -8.727,00 € | -13.115,97 € | 4.388,97 € |
| Beiträge | -8.275,33 € | -13.942,33 € | -6.206,50 € | -3.030,78 € | -3.175,72 € |
| Reparaturen | -39.274,00 € | -14.899,00 € | -29.455,50 € | -8.410,05 € | -21.045,45 € |
| Kfz-Kosten | -19.200,00 € | -11.200,00 € | -14.400,00 € | -5.918,22 € | -8.481,78 € |
| Mietleasing (o. Kfz) | -7.272,60 € | -7.272,60 € | -5.454,45 € | -5.094,15 € | -360,30 € |
| Werbekosten | -26.780,00 € | -26.780,00 € | -20.085,00 € | -15.533,48 € | -4.551,52 € |
| Reisekosten | -4.450,00 € | -14.450,00 € | -3.337,50 € | -12.501,37 € | 9.163,87 € |
| Beratungskosten | -45.015,00 € | -82.015,00 € | -33.761,25 € | -6.214,46 € | -27.546,79 € |
| Bürobedarf | -3.300,00 € | -3.300,00 € | -2.475,00 € | -1.237,42 € | -1.237,58 € |
| Sonstige Kosten | -38.436,34 € | -20.051,34 € | -28.827,25 € | -10.082,67 € | -18.744,58 € |
| Deckungsbeitrag II (EBITDA) | -532.247,67 € | -567.250,52 € | -399.185,75 € | -284.763,36 € | -114.422,39 € |
| Abschreibungen | -17.566,20 € | -16.366,20 € | -13.174,65 € | -12.302,00 € | -872,65 € |
| Deckungsbeitrag III (EBIT) | -549.813,88 € | -583.616,73 € | -412.360,41 € | -297.065,36 € | -115.295,05 € |
| Zinserträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Zinsen kurzfristige | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Zinsen langfristige | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Finanzergebnis | -549.813,88 € | -583.616,73 € | -412.360,41 € | -297.065,36 € | -115.295,05 € |
| Sonst. Neutr. Ertr. | 2.727,60 € | 5.886,71 € | 2.045,70 € | 5.886,71 € | -3.841,01 € |
| Sonst. Neutr. Aufw. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Neutrales Ergebnis (EBT) | -547.086,28 € | -577.730,02 € | -410.314,71 € | -291.178,65 € | -119.136,06 € |
| Ertragsteuern | 0,00 € | -823,60 € | 0,00 € | -823,60 € | 823,60 € |
| Grundsteuern | -12.087,41 € | -12.087,41 € | -9.065,56 € | 0,00 € | -9.065,56 € |
| vorläufiges Ergebnis Plan 2024 | -559.173,69 € | -590.641,03 € | -419.380,26 € | -292.002,25 € | -127.378,01 € |
| Investitionssumme | -89.819,26 € | -89.819,26 € | -67.364,45 € | -38.212,15 € | -29.152,30 € |
| Kreditaufnahme | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Wohnungsbau GmbH Neumünster

Exposé

Stand: 22.08.2024

Schützenstraße 60
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 184-0
E-Mail: info@wobau-neumuenster.de

Handelsregisternummer: HRB 9 NM

Öffentlicher Zweck

Vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung in Neumünster und den umliegenden Regionen.

Unternehmensgegenstand

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen, sowie öffentliche Einrichtungen wie Kindergärten und Schulen. Die Gesellschaft ist berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten, andere Unternehmen zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen.

| Gesellschafter | Stammkapital | Anteil |
|------------------|----------------|----------|
| Stadt Neumünster | 1.550.000,00 € | 100,00 % |

Aufsichtsrat

| | | |
|-------------------------|--|-------|
| Herr Carl Holtzberg | 1. stellvertretende(r) Vorsitzende(r) | CDU |
| Herr Volker Andresen | Mitglied | SPD |
| Frau Helga Bühse | Mitglied | CDU |
| Frau Britta Einfeldt | Mitglied | CDU |
| Herr Askan Grimmelsmann | Mitglied | GRÜNE |
| Herr Frank Hultsch | Mitglied | |
| Herr Martin Kriese | Mitglied | CDU |
| Frau Jasmin Ladehoff | Mitglied | SPD |
| Herr Frank Matthiesen | Vorsitzende(r) | SPD |

Geschäftsführung

| | |
|-----------------|---------------------|
| Herr Sven Theis | Geschäftsführer/-in |
|-----------------|---------------------|

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

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 30.09.2024

| | 01.01. - 30.09. € | NEU | Wirtschafts- plan 2024 € | Differenz € |
|---|----------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| | | Geschäftsjahr hochgerechnet € | | |
| Umsatzerlöse | | | | |
| a) aus der Hausbewirtschaftung | | | | |
| Mieten | 12.377.855 | 16.498.200 | 16.330.400 | 167.800 |
| Umlagen | 0 | 3.462.900 | 3.462.900 | 0 |
| b) aus Betreuungstätigkeit | 355.869 | 506.000 | 450.500 | 55.500 |
| c) aus anderen Lieferungen und Leistungen | 9.619 | 13.620 | 4.700 | 8.920 |
| Summe Erlöse | 12.743.343 | 20.480.720 | 20.248.500 | 232.220 |
| Bestandsveränderungen | | | | |
| - aus Betriebskosten | 2.309.882 | 0 | 0 | 0 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 477.600 | 320.400 | 157.200 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 384.425 | 945.000 | 891.000 | 54.000 |
| Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | | | | |
| a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung | -4.610.060 | -9.499.500 | -9.461.030 | -38.470 |
| b) Aufwendungen für andere Liefer. u. Leistg. | -9.081 | -12.200 | -14.500 | 2.300 |
| Summe Aufw. Für bezogene LL | -4.619.140 | -9.511.700 | -9.475.530 | -36.170 |
| Rohergebnis | 10.818.509 | 12.391.620 | 11.984.370 | 407.250 |
| Personalaufwand | -1.480.562 | -2.571.074 | -2.262.500 | -308.574 |
| Abschreibungen | -3.271.398 | -4.842.400 | -4.728.500 | -113.900 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | -780.913 | -1.544.000 | -1.471.000 | -73.000 |
| Erträge aus anderen Finanzanlagen | 30 | 30 | 30 | 0 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 53.976 | 64.000 | 4.500 | 59.500 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -1.186.304 | -1.628.200 | -1.664.900 | 36.700 |
| Steuern vom Einkommen | -13.747 | 0 | 0 | 0 |
| Ergebnis nach Steuern | 4.139.592 | 1.869.976 | 1.862.000 | 7.976 |
| Sonstige Steuern | -422.986 | -567.200 | -562.000 | -5.200 |
| Jahresüberschuss | 3.716.605 | 1.302.776 | 1.300.000 | 2.776 |

Berichterstattung

der mittelbaren Beteiligungen für das

III. 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 30.09.2024

SWN Bäder und Freizeit GmbH



SWN
Bad am Stadtwald



Inhaltsverzeichnis

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



Stadtwerke Neumünster

1 Management Summary

Gegenüber dem Vorjahr zeigt die SWN Bäder und Freizeit GmbH im Forecast nach dem dritten Quartal 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. Aufgrund der beginnenden Vorbereitungen zur Erneuerung des Hallendaches im Jahr 2025 und der damit verbundenen Schließung der 25-Meter-Halle, wird für das vierte Quartal ein Rückgang der Besucherzahlen angenommen.

Steuerungskennzahlen:

| | Budget 2024 | Prognose 2024 | Δ in % ggü. Budget | Effekte | |
|------------------------|----------------|------------------|-----------------------|---|--|
| Ergebnis (HGB, Mio. €) | -3,31 | -2,64 | 20,2 | -Ungeplante Mittelzuweisung aus dem FAG -Höhere Erlöse und Zinserträge | |
| Investitionen (Mio. €) | 0,08 | 0,82 | 922,5 | -Investition in einen Batteriespeicher | |
| Besucher (Tsd.) | 375 | 392 | 4 | - Höhere Besucherzahlen im Berichtszeitraum | |

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 | 256.903 | 243.900 | 267.160 | 346.205 | 300.000 | 312.865 |
| Sauna | 10.608 | 13.600 | 13.244 | 16.971 | 20.500 | 20.780 |
| Kurse | 40.575 | 41.621 | 44.514 | 52.740 | 55.000 | 57.892 |
| Gesamtbesucher | 308.086 | 299.121 | 324.918 | 415.916 | 375.500 | 391.537 |

Nach dem dritten Quartal empfing die SWN Bäder und Freizeit GmbH 325 Tsd. Besucher: innen. Im Vergleich zum Wirtschaftsplan verlaufen die ersten drei Quartale 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 392 Tsd. Besucher: innen (Budget: 376 Tsd.) aus. Die Veränderung im Forecast gegenüber Budget resultiert aus dem höheren Besucheraufkommen im bisherigen Jahr. Für die letzten drei Monate wurde der Forecast gesenkt, da den Besucher: innen durch die Erneuerung des Hallendaches weniger Schwimmfläche zur Verfügung steht.

3 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

3.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - September 2024

| in TEUR | Ist VJ. kumuliert | Budget kumuliert | Ist kumuliert | Ist 2023 | Budget 2024 | Forecast 2024 |
|---|----------------------|---------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Umsatzerlöse | - | 1.889 | 2.059 | 2.455 | 2.493 | 2.649 |
| Sonst. betriebl. Erträge | - | 23 | 495 | 268 | 30 | 503 |
| Umsatzerlöse und Erträge | - | 1.912 | 2.554 | 2.723 | 2.523 | 3.152 |
| a) RHB und bez. Waren | - | 779 | 735 | 841 | 1.025 | 980 |
| b) Bezogene Leistungen | - | 664 | 808 | 715 | 847 | 991 |
| Materialaufwand | - | 1.443 | 1.542 | 1.556 | 1.872 | 1.971 |
| Personalaufwand | - | 1.413 | 1.325 | 1.778 | 1.889 | 1.896 |
| Abschreibungen | - | 731 | 729 | 1.545 | 974 | 993 |
| Sonst. betr. Aufwendungen | - | 722 | 716 | 1.056 | 963 | 962 |
| Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern) | - | 4.308 | 4.313 | 5.935 | 5.698 | 5.821 |
| Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge | - | 0 | 156 | 194 | 0 | 195 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - | 100 | 138 | 146 | 134 | 164 |
| Ergebnis vor Steuern | - | -2.497 | -1.741 | -3.164 | -3.308 | -2.639 |
| Sonstige Steuern | - | 2 | 2 | 2 | 3 | 2 |
| Jahresergebnis | - | -2.499 | -1.742 | -3.166 | -3.311 | -2.641 |

Rundungsdifferenzen möglich

3.1.1 Kommentierung vom ersten bis zum dritten Quartal

Allgemein

Aufgrund des Wechsels des ERP-Systems zur Mitte des Vorjahres⁷ wurden keine Daten für den Vorjahres-Berichtszeitraum 2023 ermittelt.

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

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen im Berichtszeitraum mit 2.059 TEUR um 170 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 472 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 unter dem Planniveau sind (Budget: 779 TEUR; Ist: 735 TEUR). Gegenüber der Planung fallen die Stromkosten um 44 TEUR. Auf der anderen Seite steigen die Fernwärmekosten aufgrund eines höheren Preises um 81 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 September um 144 TEUR über Planniveau. Der Anstieg resultiert aus zusätzlich durchgeführten Betriebsführungsmaßnahmen durch den Technischen Service.

Personalaufwand

Der Personalaufwand bewegt sich per September mit 1.325 TEUR um 88 TEUR unter dem anteiligen Budgetwert von 1.413 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 716 TEUR um 6 TEUR unter 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 729 TEUR auf Planniveau. Bei den Zinserträgen steigt das Ist gegenüber Budget um 156 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 30.09.2024 mit einem Ergebnis in Höhe von - 1.742 TEUR ab und liegt somit über Planniveau (anteiliger Plan: - 2.499 TEUR).

3.1.2 Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024

Allgemein

Die höheren Erlöse und Erträge aus dem bisherigen Jahresverlauf sind die wesentlichen Treiber des Ergebnisses. Dem gegenüber stehen höhere Instandhaltungsaufwendungen.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen mit 2.649 TEUR über dem Budget (2.493 TEUR). Der Anstieg ist vor allem auf die höheren Besucherzahlen in den ersten neun Monaten 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: 980 TEUR). Hier stehen steigende Fernwärmekosten sinkenden Strom- und geringeren Materialkosten gegenüber.

Bei den b) bezogenen Leistungen erhöht sich der Forecast um 144 TEUR gegenüber dem Budget. Ursächlich für diesen Anstieg sind die höheren Fremdleistungskosten in den Monaten Januar bis September. Eventuelle Arbeiten, die für dieses Jahr am Hallendach vollzogen werden, wirken sich nicht auf den Forecast aus, da es sich hierbei um eine Investition handelt.

Personalaufwand

Der Personalaufwand bewegt sich mit 1.896 TEUR im Forecast auf Planniveau (Budget: 1.889 TEUR).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen im Forecast mit 962 TEUR auf 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 19 TEUR erhöht. In den Zinserträgen sind wie im Ist Erträge aus der Cashpoolverzinsung enthalten, sodass sich das Ergebnis um 195 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 -2.641 TEUR. Das negative Ergebnis zeigt im Vergleich zum Budget eine positive Entwicklung (+ 670 TEUR) auf. Die Erwartungen für die Erlös- und Aufwandseinschätzung zum Jahresende wurden nach Erkenntnissen der ersten drei Quartale sowie in Bezug auf die derzeitige wirtschaftliche Lage angepasst.

Herr Neumann
11.09.2024



4 Investitionen und Finanzierung

| Investitionen Stand 18.09.2024 | Urbudget laut Wirtschaftsplan | akt.Budget 2024 | gebuchte Werte | offene Bestellungen | noch freies Budget 2024 | Budgetaus- schöpfung |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|
| SWN Bäder und Freizeit GmbH | 73.000 | 818.500 | 522.493 | 99.918 | 196.089 | 76,0% |

Das Investitionsbudget der SWN Bäder und Freizeit GmbH ist gegenüber der ursprünglichen Planung um 746 TEUR erhöht, was auf die Investition in einen Batteriespeicher zurückzuführen ist.

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

Herz Neumann
12.11.2024
11:09:00

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 30.09.2024 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 | | | |
|--|-------------------------------|----------------|---------------|------------|
| | TOP Risikosachverhalte [TEUR] | Risiko (netto) | | |
| | Q3/2024 | Q3/2023 | Delta | Q3/2024 |
| Haftung Unfallrisiken | 2000 | 2000 | | 20 |
| Versorgungsengpässe von Chemie | 500 | 500 | | 200 |
| Ausfall Energieversorgung Strom, Fernwärme, Wasser | 10 | 10 | | 4 |
| Sonstige | | 1.000 | -1.000 | |
| Risiken aggregiert | 2.510 | 3.510 | -1.000 | 224 |

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.

Herr Neumann
12.11.2024
11:09:00

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 30.09.2024

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 vom ersten bis zum dritten Quartal..... | 5 |
| 2.1.2 | Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024 | 7 |
| 3 | Investitionen und Finanzierung | 9 |
| 4 | Risikomanagement | 10 |
| 4.1 | Risikosituation | 10 |
| 4.1.1 | Überdurchschnittliche Kostenentwicklung für Bau- und Infrastrukturmaßnahmen zur Rekultivierung..... | 10 |
| 4.1.2 | Technische Störung Sickerwasser | 10 |

1 Management Summary

Ungeplante Zinserträge aus dem Cashpool verbessern das Ergebnis

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 Berichtszeitraum sowie im Forecast ungeplante Zinserträge aus dem konzerninternen Cashpool aus.

Steuerungskennzahlen:

| | Budget 2024 | Forecast 2024 | Δ in % ggü. Budget | Effekte |
|-------------------------|----------------|------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Ergebnis (HGB, TEUR) | 20 | 414 | 1.970 | - Zinserträge aus Cashpool |
| Rückstellung (Mio. EUR) | 26,7 | 27,2 | 1,9 | - höhere Zuführung 2023 |



2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

2.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - September 2024

| in TEUR | Ist Vj. kumuliert | Budget kumuliert | Ist kumuliert | Ist 2023 | Budget 2024 | Forecast 2024 |
|---|----------------------|---------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Umsatzerlöse | - | 883 | 846 | 1.155 | 1.150 | 1.104 |
| Sonst. betriebl. Erträge | - | 2 | 0 | 33 | 3 | 2 |
| Umsatzerlöse und Erträge | - | 885 | 847 | 1.188 | 1.153 | 1.106 |
| a) RHB und bez. Waren | - | 118 | 122 | 133 | 157 | 171 |
| b) Bezogene Leistungen | - | 408 | 484 | 1.614 | 543 | 620 |
| Materialaufwand | - | 525 | 606 | 1.747 | 700 | 791 |
| Abschreibungen | - | 196 | 195 | 271 | 260 | 259 |
| Sonst. betr. Aufwendungen | - | 579 | 644 | 708 | 773 | 853 |
| Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern) | - | 1.301 | 1.445 | 2.726 | 1.733 | 1.902 |
| Erträge Beteiligungen | - | 471 | 442 | 189 | 628 | 590 |
| Ergebnisabführungen | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge | - | 0 | 519 | 542 | 0 | 649 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - | 3 | 3 | 329 | 5 | 5 |
| Ergebnis nach Steuern | - | 52 | 360 | -1.136 | 43 | 438 |
| Sonstige Steuern | - | 17 | 17 | 23 | 23 | 23 |
| Jahresergebnis | - | 34 | 343 | -1.159 | 20 | 414 |

Rundungsdifferenzen möglich



2.1.1 Kommentierung vom ersten bis zum dritten Quartal

Allgemein

Aufgrund des Wechsels des ERP-Systems zur Mitte des Vorjahres, wurden keine Daten für den Vorjahres-Berichtszeitraum 2023 ermittelt.

Die wesentliche Abweichung im Berichtszeitraum ergibt sich durch ungeplante Zinserträge aus dem konzerninternen Cashpool. Dadurch konnten auch zusätzliche Kosten für Asphaltierungs- und Pflasterarbeiten ausgeglichen werden.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse fallen mit 846 TEUR im Berichtszeitraum um 37 TEUR niedriger aus als geplant. Der Großteil besteht mit 502 TEUR aus Miet- und Pächterlösen.

Materialaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren fallen mit 122 TEUR um 5 TEUR höher aus als geplant.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen liegen mit 484 TEUR um 76 TEUR höher als geplant. Die zusätzlichen Kosten ergaben sich durch notwendige Asphaltierungs- und Pflasterarbeiten auf dem Außengelände des Wertstoffzentrums und in der Kompostierungshalle, die Kosten von 73 TEUR verursachten. In den Aufwendungen für bezogene Leistungen sind auch Zuführungen zur Nachsorgerückstellung in geplanter Höhe von 310 TEUR enthalten.

Personalaufwand

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

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen fallen mit 644 TEUR um 64 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 (104 TEUR) sowie die Betriebsführungsaufwendungen gegenüber der MBA (247 TEUR) und weitere Betriebsführungsaufwendungen im Konzern (205 TEUR).



Kapitalkosten/-erträge

Die Abschreibungen für den Berichtszeitraum betragen wie geplant 195 TEUR.

Die Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge bestehen aus ungeplanten Zinserträgen im Konzern im Rahmen des Cashpools in Höhe von 519 TEUR.

Die Erträge Beteiligungen enthalten anteilig die Ausschüttung der MBA. Aufgrund einer etwas geringeren Ausschüttung ist die Position gegenüber dem Plan um 29 TEUR niedriger.

Ergebnis

Das Ergebnis der SWN Entsorgung GmbH beläuft sich per 30.09.2024 auf 343 TEUR.

Herr Neumann
12.11.2024
11:13:59



2.1.2 Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024

Allgemein

Die Erwartungen an das Jahr 2024 haben sich bislang 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 1.104 TEUR um 46 TEUR unter dem Plan. Das ist unter anderem auf eine geringere Stromproduktion der PV-Anlage zurückzuführen.

Materialaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren liegen um 14 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 erhöhen sich durch die Asphaltierungs- und Pflasterarbeiten im dritten Quartal und liegen bei 620 TEUR.

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 80 TEUR auf 853 TEUR erhöhen.



Kapitalkosten/-erträge

Die Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge belaufen sich im Forecast auf 649 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 414 TEUR, das um 394 TEUR über dem geplanten Ergebnis liegt.

Herr Neumann
12.11.2024
11:13:59



3 Investitionen und Finanzierung

| Investitionen Stand 18.09.2024 | 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 | 0 | 28.270 | 5,8% |

Das Investitionsbudget in Höhe von 30 TEUR ist nach neun Monaten 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.

Herr Neumann
12.11.2024
11:13:59

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 30.09.2024 mit einem Schadenspotenzial nach Berücksichtigung von Gegensteuerungsmaßnahmen in Höhe von 2.507 TEUR im Risikomanagementsystem geführt.

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

| Gesellschaft | SWN Entsorgung GmbH | | | |
|--|---------------------|---------|-------|----------------|
| | Risiko (netto) | | | Erwartungswert |
| | Q3/2024 | Q3/2023 | Delta | |
| TOP Risikosachverhalte [TEUR] | | | | Q3/2024 |
| Überdurchschnittliche Kostenentwicklung für Bau- und Infrastrukturmaßnahmen zur Rekultivierung und Nachsorge der Deponie Wittorferfeld | 5.000 | 2.000 | 3.000 | 2.500 |
| Technische Störung Sickerwasser | 134 | 134 | | 7 |
| Risiken aggregiert | 5.134 | 2.134 | 3.000 | 2.507 |

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 5.000 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 30.09.2024

SWN Natur GmbH

Herr Neumann
12.11.2024
11:17:32



SWN
Stadtwerke Neumünster



Inhaltsverzeichnis


| | | |
|----------|---|----------|
| 1 | Management Summary | 3 |
| 2 | Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung..... | 4 |
| 2.1 | Gewinn- und Verlustrechnung..... | 4 |
| 2.1.1 | Kommentierung vom ersten bis zum dritten Quartal..... | 5 |
| 2.1.2 | Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024 | 7 |
| 3 | Investitionen und Finanzierung | 8 |
| 4 | Risikomanagement | 9 |

Herr Neumann
12.11.2024
11:17:22



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 2024 | Forecast 2024 | Δ in TEUR ggü. Budget | Effekte |
|----------------------|----------------|------------------|---------------------------------|---|
| Ergebnis (HGB, TEUR) | -55,8 | -137,3 | -81,5 | -Cash Pool Verzinsung  |

2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - September 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 |
| Umsatzerlöse und Erträge | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | - | 63 | 61 | 21 | 84 | 81 |
| Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern) | - | 63 | 61 | 21 | 84 | 81 |
| Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge | - | 21 | 21 | 22 | 28 | 28 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - | 0 | 68 | 15 | 0 | 84 |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ergebnis nach Steuern | - | -42 | -108 | -15 | -56 | -137 |
| Sonstige Steuern | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | - | -42 | -108 | -15 | -56 | -137 |

Rundungsdifferenzen möglich



2.1.1 Kommentierung vom ersten bis zum dritten Quartal

Allgemein

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.

Aufgrund des Cyberangriffes im Spätsommer 2023 wurden keine Daten für die ersten drei Quartale 2023 ermittelt.

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 61 TEUR unter dem Planniveau und weisen u.a. die kaufmännische Betriebsführung aus.

Kapitalkosten/-erträge

Die sonst. Zinsen und ähnliche Erträge in Höhe von 21 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 30.09.2024 mit einem [Ergebnis](#) in Höhe von -108 TEUR ab und liegt somit unter dem Planniveau (anteiliger Plan: -42 TEUR).

Herr Neumann
12.11.2024
11:17:22



2.1.2 Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024

Allgemein

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 berücksichtigen Positionen wie kaufmännische Betriebsführung, Steuerberatung sowie Honorare für die Jahresabschlussprüfung. Für die genannten Positionen wird im Forecast 2024 mit einem Ansatz von 81 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 -137 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.

Herr Neumann
12.11.2024
11:17:22



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.

Herr Neumann
12.11.2024
11:17:22

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

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

Natürlich voller Energie.

Bericht Stand 30.09.2024

SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Herr Neumann
12.11.2024
11:08:13



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 vom ersten bis zum dritten Quartal | 7 |
| 3.1.2 | Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024..... | 9 |
| 3.2 | Umsatzerlöse nach Sparten | 11 |
| 4 | Investitionen und Finanzierung..... | 13 |
| 5 | Risikomanagement | 14 |
| 5.1 | Risikosituation..... | 14 |
| 5.2 | TOP Risiken | 14 |
| 5.2.1 | Betriebsmittelbeschaffung nicht möglich - Ausfall der Erzeugung | 14 |
| 5.2.2 | Ausfall Aktivtechnik/ Passivtechnik C POP..... | 15 |
| 5.2.3 | Zahlungsausfälle und Insolvenzrisiko von Großkunden | 15 |
| 5.2.4 | Geminderte EBS-Qualität..... | 15 |
| 5.2.5 | Teil- bzw. Komplettausfall Heizkraftwerk..... | 15 |
| 5.2.6 | Verlust Baukapazität..... | 16 |
| 5.2.7 | Schaden TEV..... | 16 |
| 5.2.8 | Ausfall des Internetservice | 16 |
| 5.2.9 | Fernwärme Netzsanierung/ Neubau/ Umplanung..... | 17 |
| 6 | Glossar | 18 |

1 Management Summary

Das Ergebnis der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH im Berichtszeitraum per September 2024 wird durch die nachträglich zur Budgeterstellung akquirierte Spotmarktkunden im B2B-Segment im Strom- und Gasvertrieb positiv beeinflusst. Die milden Witterungsverhältnisse sowie der erhöhte Brennstoffeinsatz, infolge ungeplanter Stillstände unserer TEV, beeinflussen negativ das Ergebnis. Des Weiteren kommt es zu Bauverzögerungen in der Telekommunikation, welche sich negativ auf das Ergebnis per September auswirken. Die Ergebniseffekte der zusätzlichen Absatzmenge im Strom- und Gasvertrieb lässt unser prognostiziertes Jahresergebnis 2024 steigen und überkompensiert die Effekte aus der Witterung sowie den Verzögerungen im Ausbau des Glasfasernetzes.

Das Ergebnis der ersten drei Quartale 2024 beträgt 10.216 TEUR. Die identifizierten Risikopositionen belaufen sich auf ein Schadenspotential nach Berücksichtigung von Gegensteuerungsmaßnahmen in Höhe von 13.101 TEUR. Aufgrund des Cyberangriffes im Spätsommer 2023, wurden keine Daten für die ersten drei Quartale 2023 ermittelt.

Steuerungskennzahlen:

| | Budget 2024 | Forecast 2024 | Δ in % ggü. Forecast | Effekte | |
|----------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|---|---|
| Ergebnis (HGB, Mio. €) | 16,27 | 18,49 | 13,7 | - verbesserter Ergebnisbeitrag der Sparten Strom & Gas |  |
| Personal (TEUR) | 31.740 | 32.223 | 1,5 | - Einmaleffekte - neue Stellen im Bereich der Erzeugung |  |
| Investitionen (Mio. €) | 54,54 | 51,43 | -5,7 | - Erweiterung des Filtersystems im Wassernetz verschoben - Verzögerungen im Baugeschäft TK |  |
| Absatz Strom (GWh) | 633 | 815 | 28,7 | - nach Erstellung des Wirtschaftsplans akquirierte Verträge im Geschäftskundenbereich |  |
| Absatz Gas (GWh) | 811 | 971 | 19,7 | - nach Erstellung des Wirtschaftsplans akquirierte Verträge im Geschäftskundenbereich |  |
| Absatz Wärme (GWh) | 295 | 272 | -7,8 | - mildere Temperaturen in den ersten drei Quartalen |  |
| Absatz Wasser (Tm ³) | 5.185 | 5.261 | 1,5 | - erhöhter Verbrauch von Tarif- und Geschäftskunden |  |
| aktive TK-Kunden | 75.445 | 72.297 | -4,2 | - 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) | - | 473 | 614 | 619 | 633 | 815 |
| davon B2B (GWh) | - | 371 | 516 | 486 | 495 | 680 |
| davon B2C (GWh) | - | 102 | 98 | 133 | 138 | 134 |
| Absatz Gas (GWh) | - | 551 | 656 | 842 | 811 | 971 |
| davon B2B (GWh) | - | 366 | 492 | 558 | 529 | 715 |
| davon B2C (GWh) | - | 186 | 164 | 284 | 282 | 256 |
| Absatz Wasser (Tm ³) | - | 3.916 | 3.975 | 5.216 | 5.185 | 5.261 |
| davon Tarifkunden (Tm ³) | - | 3.088 | 3.091 | 4.126 | 4.089 | 4.094 |
| davon Geschäftskunden (Tm ³) | - | 828 | 885 | 1.091 | 1.096 | 1.167 |
| Absatz Wärme (GWh) | - | 200 | 177 | 295 | 295 | 272 |
| aktive TK-Kunden | - | 73.101 | 69.575 | 64.171 | 75.445 | 72.297 |

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 September 2024 über dem geplanten Verlauf liegt (614 GWh ggü. 473 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 182 GWh ggü. Budget).

Auch im **Gas-Vertrieb** konnten nach der Budgeterstellung B2B-Kunden akquiriert werden. Damit liegt der Gasabsatz, trotz der milden Witterungsverhältnisse, in den ersten drei Quartalen des aktuellen Geschäftsjahres mit 105 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 971 GWh prognostiziert, das um 160 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 5.261 Tm³ prognostiziert wird (Budget: 5.185 Tm³).



Die milde Witterung in den ersten drei Quartalen des Jahres 2024 sorgt für einen Rückgang des Fernwärme-Absatzes. Mit 177 GWh fällt das Absatzvolumen im Betrachtungszeitraum ggü. dem kumulierten Budget um rund 11,4 % geringer aus.

Der Witterungseffekt beeinflusst ebenso den voraussichtlichen Absatz zum Jahresende 2024. Im Forecast wird ein Absatz in Höhe von 272 GWh prognostiziert, der um 23 GWh unter dem Budget liegt.

Die Anzahl der portierten Kunden im Geschäftsfeld Telekommunikation liegt zum 30.09.2024 mit 69.575 unter dem anteiligen Budget von 73.101. 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 72.297 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 geringeren Kundenzahl im letzten Quartal wieder aufgeholt wird.

SWN Stadtwerke Neumünster
11.08.12
11.11.2024

3 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

3.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - September 2024

| in TEUR | Ist Vj. kumuliert | Budget kumuliert | Ist kumuliert | Ist 2023 | Budget 2024 | Forecast 2024 |
|---|----------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Umsatzerlöse (ohne Strom- /Erdgassteuer) | - | 263.620 | 277.740 | 401.083 | 373.266 | 389.617 |
| Erhöh./Vermind. Bestand Erzeugnisse | - | 6.947 | 16.713 | 9.596 | -3.282 | 19.425 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | - | 4.974 | 2.739 | 4.410 | 6.632 | 6.329 |
| Sonst. betriebl. Erträge | - | 1.270 | 1.674 | 10.479 | 1.652 | 2.305 |
| Umsatzerlöse und Erträge | - | 276.811 | 298.865 | 425.568 | 378.268 | 417.676 |
| a) RHB und bez. Waren | - | 103.704 | 98.907 | 177.649 | 144.598 | 135.015 |
| b) Bezogene Leistungen | - | 102.307 | 128.445 | 140.925 | 135.389 | 178.401 |
| Materialaufwand | - | 206.011 | 227.353 | 318.574 | 279.987 | 313.416 |
| Personalaufwand | - | 23.741 | 23.818 | 29.983 | 31.740 | 32.223 |
| Abschreibungen | - | 13.139 | 12.112 | 15.191 | 17.851 | 17.481 |
| Sonst. betr. Aufwendungen | - | 21.061 | 20.819 | 27.420 | 28.110 | 30.016 |
| Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern) | - | 263.952 | 284.102 | 391.168 | 357.688 | 393.136 |
| Erträge aus Beteiligungen | - | 95 | 44 | 170 | 95 | 119 |
| Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge | - | 44 | 303 | 399 | 59 | 325 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - | 2.880 | 4.284 | 5.193 | 3.840 | 5.671 |
| Ergebnis nach Steuern | - | 10.118 | 10.827 | 29.775 | 16.894 | 19.313 |
| Sonstige Steuern | - | 411 | 612 | 631 | 627 | 825 |
| Jahresergebnis | - | 9.707 | 10.216 | 29.145 | 16.267 | 18.489 |

Rundungsdifferenzen möglich



3.1.1 Kommentierung vom ersten bis zum dritten Quartal

Allgemein

Das Ergebnis der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH per 30.09.2024 mit 10.216 TEUR zeigt eine bessere Ergebnissituation ggü. dem kumulierten Budget. Das Ergebnis im Berichtszeitraum wird maßgeblich durch die Sparte Strom positiv beeinflusst. Durch die nachträglich gewonnenen Geschäftskunden erhöht sich der Ergebnisbeitrag dieser Sparte. Gegenläufig wirken die Sparte Wärme und Telekommunikation. Einerseits waren es die warmen Witterungsverhältnisse, welche geringere Umsatzerlöse nach sich ziehen, und zum anderen waren es ungeplante Stillstände unserer TEV, die zu einem erhöhten Brennstoffaufwand führten.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen mit 277.740 TEUR über dem anteiligen Budget von 263.620 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. Ein positiver Effekt in der Sparte Wärme sind die Erlöse aus vermiedenen Netznutzungsentgelten, die aus der Stromeinspeisung (Kraft-Wärme-Kopplung) der TEV generiert worden sind. Diese betreffen zwar vorrangig das Vorjahr, sind jedoch im Berichtsjahr komplett ergebniswirksam, da diese vom Netzbetreiber grundsätzlich immer erst in der Mitte des Folgejahres ermittelt und vergütet werden. Erhöhte Bestandsveränderungen kommen aus der Telekommunikation, wo sich der Ausbau einzelner Aktionsgebiete verzögert, weshalb auch geringere Umsatzerlöse erzielt worden. Die geringeren aktivierten Eigenleistungen sind auf geringere Investitionen 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 4.797 TEUR geringer als geplant.

Korrespondierend mit den erhöhten Absatzmengen ergeben sich Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von 128.445 TEUR und liegen mit 26.138 TEUR deutlich über dem Planniveau. Dieser Kostenanstieg ergibt sich maßgeblich aus erhöhtem Aufwand für die Netzentgelte im Strom- und Gasvertrieb.

Insgesamt ergibt sich ein Anstieg des Materialaufwandes in den ersten drei Quartalen 2024 ggü. dem anteiligen Budget (Budget: 206.011 TEUR; Ist: 227.353 TEUR).



Personalaufwand

Der Personal- und Sozialaufwand liegt mit 23.818 TEUR über dem anteiligen Budget. Der Grund für die Abweichung der Personalkosten ergibt sich aus zusätzlichen neu geschaffenen Stellen im Bereich der Erzeugung.

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. Dadurch sind die Abschreibungen um 1.027 TEUR gegenüber der ursprünglichen Wirtschaftsplanung per September 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 30.09.2024 liegt mit 10.216 TEUR über dem anteiligen Budget.



3.1.2 Kommentierung Forecast Geschäftsjahr 2024

Allgemein

Starke Ergebnisse im Strom- und Gasvertrieb überlagern negative Effekte in den Sparten Wärme und Telekommunikation.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Gesellschaft prognostiziert Umsatzerlöse in Höhe von 389.617 TEUR. Diese liegen somit 16.351 TEUR über dem Budget (373.266 TEUR). Dieser Anstieg ist auf die steigenden Absatzmengen der Sparten Strom und Gas zurückzuführen. Gegenläufig wirken Verschiebungen von Aktionsgebieten in der Telekommunikation und führen zu geringeren Umsatzerlösen im Geschäftsjahr 2024. Da dieses Projekt im Geschäftsjahr 2024 nicht fertig gestellt wird, werden keine Umsatzerlöse ausgewiesen. Dafür bildet die Gesellschaft im Jahresabschluss eine Bestandsmehrung und löst diese bei Projektrealisierung wieder bestandsmindernd auf. Daher prognostiziert die Gesellschaft auch zum Jahresende erhöhte Bestandsveränderungen.

Materialaufwand

Der Materialaufwand korrespondiert mit der mengen- und preisbedingten Entwicklung des Geschäftsvolumens auf der Absatzseite. So ist der Anstieg des Materialaufwandes auf die Netzkosten von Strom und Gas zurückzuführen. Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren sinken, trotz der erhöhten Absatzmenge, um 9.582 TEUR auf 135.015 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 178.401 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 483 TEUR auf 32.223 TEUR. Der wesentliche Grund für die Abweichung der Personalkosten ergibt sich aus Einmaleffekten und zusätzlichen Stellen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen im Forecast mit 30.016 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 18.489 TEUR.

Herr Neumann
12.11.2024
11:08:12

3.2 Umsatzerlöse nach Sparten

| in TEUR | Ist kum | Budget kum | Ist kum | Ist | Budget | Forecast |
|------------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Sparte | 2023 | 2024 | 2024 | 2023 | 2024 | 2024 |
| Strom | - | 108.511 | 133.254 | 168.831 | 147.381 | 176.479 |
| Gas | - | 47.297 | 53.635 | 95.294 | 68.746 | 79.416 |
| Wasser | - | 8.582 | 8.707 | 11.021 | 11.367 | 11.576 |
| Wärme | - | 28.814 | 28.683 | 38.495 | 40.491 | 40.673 |
| Dienstleistungen | - | 23.009 | 16.153 | 25.032 | 29.358 | 24.174 |
| TK | - | 46.236 | 35.649 | 60.611 | 74.182 | 55.243 |
| E-Mobilität | - | 275 | 349 | 692 | 366 | 453 |
| Immobilien | - | 279 | 396 | 367 | 372 | 533 |
| Verwaltung | - | 617 | 914 | 740 | 1.003 | 1.071 |
| Gesamt | - | 263.620 | 277.740 | 401.083 | 373.266 | 389.617 |

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. In Summe steigen die Umsatzerlöse. Somit geht die Gesellschaft von Umsatzerlösen in der Sparte Strom von 176.479 TEUR aus.

Die **Gas-Umsatzerlöse** liegen nach den ersten drei Quartalen 2024 mit 53.635 TEUR um 6.338 TEUR über dem Niveau des vergleichbaren Berichtszeitraumes. Auch hier sind die genannten Gründe aus der Sparte Strom für Anstieg der Umsatzerlöse zu erwähnen. Folglich werden die voraussichtlichen Gas-Umsatzerlöse 2024 auf nunmehr 79.416 TEUR gegenüber 68.746 TEUR gemäß Wirtschaftsplan angepasst.

In der **Sparte Wasser** liegen die Umsatzerlöse in den ersten drei Quartalen des Jahres 2024 durch die höhere Absatzmenge über dem anteiligen Budgetwert mit 8.707 TEUR. Mit Blick auf das Gesamtjahr wird mit 11.576 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 sowie durch nicht geplante vermiedene Netznutzungsentgelte. Somit ergibt sich eine Prognose von 40.673 TEUR.

In der **Sparte Dienstleistungen** liegen die Umsatzerlöse per September unter dem Budget. Dies liegt einerseits an verschobenen Rechnungsstellungen bei den technischen Dienstleistungen, weshalb erhöhte Bestandsveränderungen per September 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 den ersten drei Quartalen 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 24.174 TEUR.

In der Sparte Telekommunikation zeigen sich unterjährige Bauverzögerungen, wodurch die Umsatzerlöse per September unter dem anteiligen Budget liegen. Die Bauverzögerungen haben auch Einfluss auf das Geschäftsjahr. Daraus folgend sinken die Umsatzerlöse im Forecast auf 55.243 TEUR. Es handelt sich hier lediglich um eine Verschiebung zwischen den Geschäftsjahren 2024 und 2025.

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 über Planniveau. Dies spiegelt sich nicht in unserer Prognose für den Forecast 2024 wider, da es sich um eine unterjährige Verschiebung handelt.



4 Investitionen und Finanzierung

| Investitionen Stand 18.09.2024 | Urbudget laut Wirtschaftsplan | akt.Budget 2024 | gebuchte Werte | offene Bestellungen | noch freies Budget 2024 | Budgetaus-schöpfung |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| SWN Stadtwerke Neumünster GmbH | 54.538.100 | 51.434.664 | 25.267.951 | 16.582.007 | 9.584.706 | 81,4% |

Die SWN Stadtwerke Neumünster GmbH geht von einem um 3.103 TEUR geringeren Investitionsbedarf für das Geschäftsjahr in Höhe von 51.435 TEUR aus. Der geringere Investitionsbedarf ist einerseits auf eine Verschiebung im Wassernetz zurückzuführen, wo eine Erweiterung des Filtersystems nicht in diesem Geschäftsjahr vorgenommen wird. Andererseits wird das Investitionsbudget für PV-Anlagen und Transformatoren dieses Jahr nicht benötigt. Des Weiteren kommt es zu Bauverzögerungen in der Sparte Telekommunikation.

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 30.09.2024 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) | | |
| | Q3/2024 | Q3/2023 | Delta | Q3/2024 |
| Betriebsmittelbeschaffung nicht möglich - Ausfall Erzeugung | 50.000 | 50.000 | | 5.000 |
| Ausfall Aktivtechnik/ Passivtechnik C POP | 15.000 | 15.000 | | 150 |
| Zahlungsausfälle und Insolvenzrisiko von Großkunden | 4.500 | 4.500 | | 450 |
| 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 | 20.268 | 1.000 | 4.480 |
| Risiken aggregiert | 109.116 | 103.796 | 5.320 | 13.101 |

5.2 TOP Risiken

5.2.1 Betriebsmittelbeschaffung nicht möglich - Ausfall der Erzeugung

Auf Grund möglicher Versorgungsengpässe 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 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 aktuell wirtschaftliche Lage kann sich in der Wirtschaftlichkeit unserer Sondervertragskunden niederschlagen.

Der Abschluss von Spotmarktverträgen (Kunde quasi nur monatlich unter Vertrag) sowie entsprechenden Versicherungen 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.

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.

Herr Neumann
12.11.2024
11:08:12

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 |

Herr Neumann
12.11.2024
11:08:12

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 30.09.2024

SWN Verkehr GmbH

Herr Neur
12.11.20
11.11.20



SWN
Stadtwerke Neumünster

Inhaltsverzeichnis

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



1 Management Summary

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

Durch die Einführung des Deutschlandtickets sind die Umsatzerlöse im Berichtszeitraum weiterhin rückläufig. Gleichzeitig lassen maßgeblich steigende Personalaufwendungen aufgrund der Tarifabschlüsse den Gesamtaufwand (inkl. Zinsen) ansteigen. Unter diesen Voraussetzungen wird derzeit von einem Jahresergebnis im Forecast in Höhe von - 6.896 TEUR ausgegangen.

Die vom Aufsichtsrat im Oktober genehmigten Mittel für die Planungsstufe 1 für die Umstellung des Betriebshofes auf E-Busse wird als Teil der investiven Maßnahme als "Anlage im Bau" geplant. Da der Investitionsstatus in Kap. 3 am 18. September erstellt wurde, ist dieser Wert hier noch nicht enthalten.

Steuerungskennzahlen

| | Forecast 2024 | Budget 2024 | Δ in % ggü. Fore- cast | Effekte |
|------------------------|------------------|----------------|-------------------------------------|--|
| Ergebnis (HGB, Mio. €) | -6,89 | -5,95 | -13,6 | - gesunkene Einnahmen aufgrund Einführung D-Ticket und Streik; höhere Personalaufwendungen |
| Krankenquote (%) | 7,30 | 10,00 | 37,0 | - verbesserte Krankenquote |



2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum Januar - September 2024

| in TEUR | Ist Vj. Kumuliert | Budget kumuliert | Ist kumuliert | Ist 2023 | Budget 2024 | Forecast 2024 |
|---|----------------------|---------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Umsatzerlöse | - | 3.867 | 3.183 | 5.210 | 5.155 | 4.519 |
| Sonst. betriebl. Erträge | - | 205 | 212 | 847 | 273 | 350 |
| Umsatzerlöse und Erträge | - | 4.072 | 3.395 | 6.057 | 5.428 | 4.869 |
| a) RHB und bez. Waren | - | 1.146 | 1.095 | 2.080 | 1.530 | 1.480 |
| b) Bezogene Leistungen | - | 1.023 | 845 | 1.951 | 1.338 | 1.160 |
| Materialaufwand | - | 2.169 | 1.940 | 4.031 | 2.868 | 2.641 |
| Personalaufwand | - | 4.540 | 4.810 | 5.905 | 6.041 | 6.484 |
| Abschreibungen | - | 285 | 255 | 251 | 382 | 363 |
| Sonst. betr. Aufwendungen | - | 1.513 | 1.523 | 1.864 | 2.017 | 2.056 |
| Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern) | - | 8.507 | 8.528 | 12.050 | 11.308 | 11.544 |
| Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge | - | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - | 56 | 161 | 166 | 60 | 214 |
| Ergebnis nach Steuern | - | -4.491 | -5.294 | -6.156 | -5.940 | -6.889 |
| Sonstige Steuern | - | 5 | 6 | 7 | 7 | 7 |
| Jahresergebnis | - | -4.496 | -5.299 | -6.163 | -5.947 | -6.896 |

Rundungsdifferenzen möglich



2.1.1 Kommentierung vom ersten bis zum dritten Quartal

Allgemein

Aufgrund des Wechsels des ERP-Systems zur Mitte des Vorjahres, wurden keine Daten für den Vorjahres-Berichtszeitraum 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.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse sind im Berichtszeitraum mit 3.183 TEUR um 684 TEUR niedriger als der anteilige Budgetwert (3.867 TEUR). Zu den verminderten Fahrgelderlösen aufgrund der Streiktage im ersten Quartal, setzt sich nach wie vor der Trend rückläufiger Fahrgelderlöse hervorgerufen durch den Verkauf des Deutschlandtickets im Verlauf des Berichtszeitraumes weiter fort. Zusätzlich fallen die Ausgleichsleistungen für die Landes- und Regionalisierungsmittel etwas niedriger aus als geplant.

Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen mit 212 TEUR leicht über Planniveau (ant. Budget 205 TEUR). Dieser Anstieg resultiert aus ungeplante Versicherungsentschädigungen, welche andere gesunkene Ertragspositionen leicht überkompensieren.

Materialaufwand

Die Kraftstoff- und Leasingkosten sind die Treiber im Materialaufwand. Die a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sinken gegenüber dem anteiligen Plan um 51 TEUR auf 1.095 TEUR. Zurückzuführen ist diese Abweichung auf niedrigere Aufwendungen für Lagermaterialien. Die b) Aufwendungen für bezogene Leistungen bewegen sich ebenso mit 845 TEUR unter dem Plan (Budget: 1.023 TEUR). Diese Reduzierung resultiert zum einen aus niedrigeren Leasingkosten. Einige Leasingverträge für Fahrzeuge wurden zu früheren Zeitpunkten beendet als in der Planung angenommen. Des Weiteren nehmen die Betriebs- und Instandhaltungskosten einen niedrigeren Verlauf



als in der vorangegangenen Planung angenommen. Analog zu den gesunkenen Fahrgelderlösen ergibt sich auch bei den Provisionen ein Rückgang.

Personalaufwand

Die **Personalaufwendungen** beziffern sich mit 4.810 TEUR um 270 TEUR über dem anteiligen Plan (4.540 TEUR). Diese Steigerung wurde maßgeblich durch eine Sonderzahlung an die Arbeitnehmer (tarifliche Inflationsausgleichsprämie) und Tarifierhöhungen hervorgerufen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** bewegen sich mit 1.523 TEUR auf Planniveau. 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 255 TEUR gegenüber der ursprünglichen Wirtschaftsplanung um 30 TEUR niedriger ausfallen.

Die **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** bewegen sich mit 161 TEUR um 105 TEUR über dem anteiligen Budgetwert (56 TEUR). Diese Planabweichung ist auf eine in der Budgetplanung nicht berücksichtigte Cashpool-Verzinsung zurückzuführen.

Ergebnis

Der günstige Verlauf des Materialaufwands kann entgangene Umsatzerlöse und höhere Personalaufwendungen nicht kompensieren, so dass die Gesellschaft ein **Ergebnis** per 30.09.2024 von - 5.299 TEUR (anteiliges Budget: - 4.496 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 4.519 TEUR um 637 TEUR unter dem Budget (5.155 TEUR). Gesunkene Fahrgelderlöse im Geschäftsjahr wirken sich aufgrund der Mindereinnahmen - verursacht hauptsächlich durch das Deutschlandticket - gegenüber dem Budgetwert ergebnismindernd aus.

Im Vergleich zu den Annahmen aus der Wirtschaftsplanung fallen die Bescheide für Landes- und Regionalisierungsmittel niedriger aus.

Der Gelegenheitsverkehr liegt im Forecast mit 230 TEUR unter dem Budgetwert (252 TEUR).

Die sonstigen betrieblichen Erträge bewegen sich im Forecast um 77 TEUR über Planniveau (273 TEUR). Eine Restzahlung für den ÖPNV-Rettungsschirm 2021 und ungeplante Versicherungsentschädigungen sorgen für diesen Anstieg.

Materialaufwand

Der Materialaufwand spiegelt die Veränderungen aus dem Berichtszeitraum wider. Ursächlich für die verminderte Erwartungshaltung an die a) RHB und bez. Waren sind ein verhaltener Verlauf der Aufwendungen für Instandhaltung Eigenleistungen. Effekte wie z.B. Einsparungen bei den Dieselskosten während der Streiktage aus der ersten Jahreshälfte und die Entscheidung zur Verwendung eines neuen klimaschonenden Kraftstoffes (HVO 100 – Hydrotreated Vegetable Oil) ab der zweiten Jahreshälfte wurden berücksichtigt. Die b) Aufwendungen für bezogene Leistungen sinken ebenfalls aufgrund niedrigerer Instandhaltungskosten aber auch aufgrund verminderter Leasingkosten um 178 TEUR auf 1.160 TEUR. Die Höhe der Aufwendungen für Provisionen nehmen in Abhängigkeit zu den sinkenden Fahrgelderlösen ab.



Personalaufwand

Der Personalaufwand liegt in der neuen Hochrechnung mit 6.484 TEUR um 443 TEUR über dem Budget (6.041 TEUR). Der neue Tarifabschluss des TV Nahverkehr für Schleswig Holstein wie auch der Tarifabschluss für den Inflationsausgleich Nahverkehr SH lassen die Aufwendungen stärker ansteigen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Ansatz für den Forecast der sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöht sich um 39 TEUR auf 2.056 TEUR.

Kapitalkosten/-erträge

Die Abschreibungen fallen aufgrund einer Überarbeitung der Planung der Investitionsvorhaben um 19 TEUR niedriger aus als in der vorgelagerten Wirtschaftsplanung angenommen. Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen steigen im Forecast aufgrund der Berücksichtigung von Zinsen für Cash-Pool-Verbindlichkeiten und einem aktuellen Pensionsgutachten um 154 TEUR auf 214 TEUR.

Ergebnis

Für die SWN Verkehr ergibt sich ein Jahresergebnis im Forecast 2024 von - 6.896 TEUR und zeigt sich gegenüber dem Planansatz für 2024 (5.947 TEUR) entsprechend schwächer.



3 Investitionen und Finanzierung

| Investitionen Stand 18.09.2024 | Urbudget laut Wirtschaftsplan | akt.Budget 2024 | gebuchte Werte | offene Bestellungen | noch freies Budget 2024 | Budgetaus- schöpfung |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|
| SWN Verkehr GmbH | 773.400 | 902.200 | 579.943 | 30.189 | 292.068 | 67,6% |

Das Investitionsbudget ist gegenüber den Planwerten angestiegen. Das ursprüngliche Investitionsbudget wurde um die Übernahme von drei Fahrzeugen und eine PV-Anlage erweitert.

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

Heinrich Neumann
12.11.2024
11:17:52

4 Risikomanagement

4.1 Risikosituation

Für die SWN Verkehr wurden insgesamt vier Risiken identifiziert, die keine Gefährdung des Fortbestands des Unternehmens erkennen lassen. Diese wurden zum 30.09.2024 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 | | | | |
|----------------------------|-------------------------------|----------------|---------|--------------|---------------------------|
| | TOP Risikosachverhalte [TEUR] | Risiko (netto) | | | Erwartungswert Q3/2024 |
| | | Q3/2024 | Q3/2023 | Delta | |
| Deutschlandticket | 2.213 | 2213 | | 775 | |
| Verfügbarkeit AdBlue | 863 | 863 | | 173 | |
| Auswirkungen Ukraine-Krieg | 832 | 832 | | 333 | |
| ÖPNV-Rettungsschirm 2023 | 144 | 144 | | 86 | |
| Risiken aggregiert | 4.052 | 4.052 | | 1.366 | |

4.2 TOP Risiken

4.2.1 Deutschlandticket

Am 01.05.2023 wurde bundesweit das Deutschlandticket eingeführt. Durch die Einführung des Tickets können generell Mindererlöse entstehen, so wie im Jahr 2024 eingetreten. Es ist davon auszugehen, dass Inhaber von Abo- und Monatskarten für den Stadtverkehr Neumünster weiterhin das Deutschlandticket erwerben. Die SWN Verkehr erhält dann im Rahmen des Einnahmeverfahrens nur noch anteilig Erlöse. Inwieweit dieses Risiko nachhaltig wirkt, lässt sich erst in einigen Jahren absehen, da die Spitzabrechnung mit einem mehrjährigen Verzug erfolgt.

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

4.2.2 Verfügbarkeit AdBlue

Die modernen Dieselbusse mit der Abgasnorm Euro 6 benötigen zur Abgasnachbehandlung beziehungsweise Reduktion der Stickoxide AdBlue. Die Fahrzeugtechnik ist so eingestellt, dass die Dieselbusse 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 nicht mehr eingesetzt und der Stadtverkehr Neumünster könnte nicht mehr durchgeführt werden. Die SWN Verkehr 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 weiterhin auf die Wirtschaft Deutschlands aus. Die SWN Verkehr hat an verschiedenen Stellen mit erhöhten Kosten wie abnehmender Verfügbarkeit von Ersatzteilen zu kämpfen.

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

4.2.4 ÖPNV-Rettungsschirm 2023

Nach Vorgaben des Bundes ist der ÖPNV-Rettungsschirm ab dem Jahr 2023 an das Deutschlandticket gekoppelt. 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 Einnahmehausfälle für die Monate Januar bis April 2023 nachträglich nicht über den ÖPNV-Rettungsschirm ausgeglichen werden. Eine finale Abrechnung steht hier noch aus.

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

Berichterstattung

der Kommunalunternehmen für das

III. 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 30.09.2024

| 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 | 1.755.633 | 1.647.425 | 481.785 | 523.551 | 205.093 | 166.556 | 1.068.587 | 957.193 | 168 | 125 |
| 1021 Internatsk. -Anteile | 509.724 | 509.724 | 509.724 | 509.724 | | | | | 850.154 | 838.778 |
| 1046 Erträge VHS | 850.154 | 838.778 | | | | | | | 26.523 | 56.198 |
| 1047 Landeszuw.VHS Person | 26.523 | 56.198 | | | | | | | 77 | 214 |
| 1048 So.betr./neutr Ertr. | 5.690 | 8.022 | 153 | 200 | 280 | 997 | 5.181 | 6.612 | | |
| 1054 *Betriebserrträge | 3.147.724 | 3.060.147 | 991.661 | 1.033.474 | 205.373 | 167.553 | 1.073.767 | 963.805 | 876.922 | 895.315 |
| 1056 Dozentenhonoreare | 366.483 | 372.251 | | | | | | | 366.483 | 372.251 |
| 1060 Materialaufwand | 516.740 | 395.553 | 192.918 | 124.323 | 70.897 | 22.084 | 252.697 | 248.611 | 228 | 535 |
| 1080 *Betriebl. Rohertrag | 2.264.501 | 2.292.342 | 798.743 | 909.151 | 134.476 | 145.469 | 821.071 | 715.194 | 510.211 | 522.528 |
| 1081 | | | | | | | | | | |
| 1100 Personalkosten | 1.228.860 | 937.622 | 286.737 | 245.281 | 32.033 | 24.916 | 289.113 | 232.823 | 620.977 | 434.602 |
| 1102 Personalkosten Fremd | 169.554 | 176.553 | 87.531 | 90.870 | 5.084 | 4.834 | 34.251 | 32.566 | 42.688 | 48.283 |
| 1122 Energiekosten | 106.866 | 96.452 | 34.005 | 30.691 | 5.290 | 4.774 | 35.640 | 32.167 | 31.932 | 28.820 |
| 1124 Fremdreinigung | 144.950 | 134.289 | 46.123 | 42.731 | 7.175 | 6.647 | 48.341 | 44.785 | 43.311 | 40.125 |
| 1125 Fremdwäscherei | 9.193 | 14.847 | 6.311 | 8.535 | 664 | 1.454 | 2.218 | 4.858 | | |
| 1126 Reinigungsmittel | 20.593 | 10.254 | 6.553 | 3.263 | 1.019 | 508 | 6.868 | 3.420 | 6.153 | 3.064 |
| 1127 sonstige Raumkosten | 186.216 | 255.795 | 59.108 | 81.394 | 9.195 | 12.662 | 61.950 | 85.307 | 55.962 | 76.431 |
| 1128 Insth.betr.Grundbes. | 24.646 | 27.305 | 7.842 | 8.689 | 1.220 | 1.352 | 8.219 | 9.106 | 7.364 | 8.159 |
| 1140 Betriebl. Steuu.Abg | 5.372 | 2.826 | 1.709 | 899 | 266 | 140 | 1.792 | 942 | 1.605 | 844 |
| 1150 Versch./Beiträge | 35.346 | 30.379 | 10.301 | 8.991 | 2.138 | 1.399 | 10.797 | 10.264 | 12.110 | 9.727 |
| 1180 Kfz-Kosten (o. St.) | 11.403 | 13.926 | 3.628 | 4.431 | 565 | 689 | 3.803 | 4.644 | 3.407 | 4.161 |
| 1200 Werbe-/Reisekosten | 41.326 | 45.041 | 1.250 | 3.382 | 194 | 304 | 3.571 | 2.045 | 36.311 | 39.311 |
| 1220 Kosten Warenabgabe | 1.294 | 1.715 | 746 | 546 | 40 | 85 | 268 | 572 | 240 | 512 |
| 1240 Abschreibungen | 166.478 | 154.125 | 52.525 | 49.016 | 8.171 | 7.625 | 55.051 | 51.373 | 50.731 | 46.112 |
| 1250 Reparatur/Instandh. | 112.614 | 85.872 | 31.096 | 22.864 | 4.837 | 3.557 | 35.741 | 23.964 | 40.940 | 35.487 |
| 1259 Nicht abz.Vorsteuer | 92.333 | 65.427 | 33.940 | 22.899 | 13.475 | 9.814 | 40.649 | 39.045 | 44.918 | 32.713 |
| 1260 Sonstige Kosten | 196.382 | 210.317 | 38.384 | 37.253 | 6.251 | 5.795 | | | 111.098 | 128.224 |
| 1280 *Gesamtkosten | 2.553.424 | 2.262.745 | 707.789 | 661.735 | 97.617 | 86.554 | 638.270 | 577.881 | 1.109.748 | 936.575 |
| 1290 | | | | | | | | | | |
| 1300 *Betriebsergebnis | -288.923 | 29.597 | 90.954 | 247.416 | 36.859 | 58.916 | 182.801 | 137.313 | -599.537 | -414.047 |
| 1301 | | | | | | | | | | |
| 1310 Zinsaufwand | 7.649 | 2.582 | 2.434 | 822 | 379 | 128 | 2.551 | 861 | 2.286 | 772 |
| 1320 *Neutraler Aufwand | 7.649 | 2.582 | 2.434 | 822 | 379 | 128 | 2.551 | 861 | 2.286 | 772 |
| 1322 Zinserträge | 4 | 6 | 2 | 2 | 0 | 0 | 1 | 2 | 1 | 2 |
| 1330 *Neutraler Ertrag | 4 | 6 | 2 | 2 | 0 | 0 | 1 | 2 | 1 | 2 |
| 1345 *Ergebnis v. Steuern | -296.569 | 27.021 | 88.522 | 246.596 | 36.480 | 58.788 | 180.251 | 136.453 | -601.822 | -414.817 |
| 1380 Vorläufiges Ergebnis | -296.569 | 27.021 | 88.522 | 246.596 | 36.480 | 58.788 | 180.251 | 136.453 | -601.822 | -414.817 |

| BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Nr. | | Bezeichnung | Quartalsbericht (Q3) Kiek in | | Prognose | Wirtschaftsplan 2024 | | Differenz |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------------------------|-----------|-----------|----------------------|---------------|-----------|
| | | | Ist-Wert | Planwert | | Prognosewert | Differenzwert | |
| 1020 | Umsatzerlöse | | 1.755.633 | 2.300.000 | 2.150.000 | 150.000 | | |
| 1021 | Internatsk. -Anteile | | 509.724 | 670.000 | 670.000 | 0 | | |
| 1046 | Erträge VHS | | 850.154 | 980.000 | 945.000 | 35.000 | | |
| 1047 | Landeszuweisung VHS | | 26.523 | 35.000 | 35.000 | 0 | | |
| 1048 | So.betr./neutr Ertr. | | 5.690 | 7.000 | 0 | 7.000 | | |
| 1054 | *Betriebserträge | | 3.147.724 | 3.992.000 | 3.800.000 | 192.000 | | |
| 1056 | Dozentenhonore | | 366.483 | 480.000 | 490.000 | -10.000 | | |
| 1060 | Materialaufwand | | 516.740 | 595.000 | 495.000 | 100.000 | | |
| 1080 | *Betriebl. Rohertrag | | 2.264.501 | 2.917.000 | 2.815.000 | 102.000 | | |
| 1081 | | | | | | | | |
| 1100 | Personalkosten | | 1.228.860 | 1.635.000 | 1.588.000 | 47.000 | | |
| 1102 | Personalkosten Fremd | | 169.554 | 210.000 | 265.000 | -55.000 | | |
| 1120 | Mieten | | 0 | 5.000 | 5.000 | 0 | | |
| 1122 | Energiekosten | | 106.866 | 135.000 | 130.000 | 5.000 | | |
| 1124 | Fremdreinigung | | 144.950 | 185.000 | 185.000 | 0 | | |
| 1125 | Fremdwäscherei | | 9.193 | 13.000 | 20.000 | -7.000 | | |
| 1126 | Reinigungsmittel | | 20.593 | 24.000 | 23.000 | 1.000 | | |
| 1127 | sonstige Raumkosten | | 186.216 | 300.000 | 360.000 | -60.000 | | |
| 1128 | Insth.betr.Grundbes. | | 24.646 | 34.000 | 40.000 | -6.000 | | |
| 1140 | Betriebl. Steu.u.Abg | | 5.372 | 7.000 | 7.000 | 0 | | |
| 1150 | Versich./Beiträge | | 35.346 | 37.000 | 37.000 | 0 | | |
| 1180 | Kfz-Kosten (o. St.) | | 11.403 | 15.000 | 13.500 | 1.500 | | |
| 1200 | Werbe-/Reisekosten | | 41.326 | 55.000 | 59.000 | -4.000 | | |
| 1220 | Kosten Warenabgabe | | 1.294 | 2.000 | 1.500 | 500 | | |
| 1240 | Abschreibungen | | 166.478 | 210.000 | 200.000 | 10.000 | | |
| 1250 | Reparatur/Instandh. | | 112.614 | 130.000 | 60.000 | 70.000 | | |
| 1259 | Nicht abzf. Vorsteuer | | 92.333 | 120.000 | 110.000 | 10.000 | | |
| 1260 | Sonstige Kosten | | 196.382 | 240.000 | 160.000 | 80.000 | | |
| 1280 | *Gesamtkosten | | 2.553.424 | 3.357.000 | 3.264.000 | 93.000 | | |
| 1290 | | | | | | 0 | | |
| 1300 | *Betriebsergebnis | | -288.923 | -440.000 | -449.000 | 9.000 | | |
| 1301 | | | | | | | | |
| 1310 | Zinsaufwand | | 7.649 | 10.000 | 10.000 | 0 | | |
| 1320 | *Neutraler Aufwand | | 7.649 | 10.000 | | | | |
| 1322 | Zinserträge | | 4 | 100 | 0 | 100 | | |
| 1330 | *Neutraler Ertrag | | 4 | 100 | | | | |
| 1345 | *Ergebnis v. Steuern | | -296.568 | -449.900 | | | | |
| 1380 | Vorläufiges Ergebnis | | -296.568 | -449.900 | -459.000 | 9.100 | | |
| | | | | | | | | |
| | Investitionen | | | 170.956 | 170.956 | 0 | | |
| | Kredite | | | 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

Stadt Neumünster

Stammkapital

293.826,00 €

Anteil

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

| 1. Ergebnisplan | | | | | | | |
|---|--|---------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Stand 30.09.2024 RBZ Ely-Heuss-Knapp-Schule | | | | | | | |
| | 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | |
| | Planwert 2023 | Vori. Jahresergebnis 2023 | Istwert 30.09.2023 | Fortgeschrie- bener Planwert 2024 | Istwert 30.09.2024 | Anteil Istwert am Planwert | |
| | | | | | | Prognose | |
| Erträge | | | | | | | |
| A | Schulkostenbeiträge | 1.799.962,99 € | 299.205,25 € | 1.750.000,00 € | 312.677,26 € | 18% | 1.750.000,00 € |
| B | Erträge aus Vermietung | 3.000,00 € | 1.549,71 € | 3.000,00 € | 1.489,39 € | 50% | 3.000,00 € |
| C | Verwaltungsgebühren | 1.100,00 € | 1.228,40 € | 1.100,00 € | 800,55 € | 73% | 1.100,00 € |
| D | Erträge aus sonstigen Bildungsangeboten des RBZ | 228.000,00 € | 228.339,31 € | 174.671,68 € | 177.597,69 € | 74% | 241.000,00 € |
| E | Spenden | 100,00 € | 400,00 € | 0,00 € | 1.000,00 € | 1000% | 1.000,00 € |
| F | Sonstige Verwaltungs- und Betriebsbeiträge | 245.500,00 € | 222.483,85 € | 113.532,64 € | 146.664,33 € | 80% | 233.200,00 € |
| G | Zuweisung Land Reisekosten etc. | 17.200,00 € | 17.200,00 € | 17.200,00 € | 17.200,00 € | 98% | 17.200,00 € |
| H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 115.000,00 € | 108.861,15 € | 0,00 € | 0,00 € | 0% | 140.000,00 € |
| I | Betriebszuschuss Anstaltsträger | 2.462.200,00 € | 2.462.200,00 € | 1.846.649,97 € | 2.192.683,34 € | 83% | 2.650.000,00 € |
| | Summe Erträge | 4.622.100,00 € | 4.842.225,41 € | 2.453.518,15 € | 2.850.112,56 € | | 5.036.500,00 € |
| Aufwendungen | | | | | | | |
| | 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | |
| | Planwert 2023 | Vori. Jahresergebnis 2023 | Istwert 30.09.2023 | Fortgeschrie- bener Planwert 2024 | Istwert 30.09.2024 | Anteil Istwert am Planwert | |
| | | | | | | Prognose | |
| A | Miete | 2.407.900,00 € | 2.355.670,32 € | 1.742.924,51 € | 1.335.120,47 € | 75% | 1.773.300,00 € |
| | Nebenkosten | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 557.566,45 € | 78% | 715.600,00 € |
| B | Instandhaltung (kleine Bauunterhaltung) | 31.500,00 € | 34.485,48 € | 27.186,51 € | 22.896,14 € | 68% | 33.600,00 € |
| C | Schönheitsreparaturen | 10.000,00 € | 5.960,05 € | 5.960,05 € | 0,00 € | 0% | 3.000,00 € |
| D | Personalaufwand | 744.800,00 € | 713.512,62 € | 516.645,39 € | 515.925,67 € | 74% | 734.700,00 € |
| E | Laufende Aufwendungen des Schulbetriebs ¹ | 751.000,00 € | 600.102,46 € | 474.221,55 € | 461.480,24 € | 75% | 616.200,00 € |
| F | Erstattungen an das Land (UmschülerInnen) | 18.300,00 € | 10.036,50 € | 10.036,50 € | 9.452,25 € | 67% | 9.500,00 € |
| G | Beitrag Internatskostenanteil (Kiek in) | 190.000,00 € | 228.425,50 € | 134.759,50 € | 127.214,25 € | 53% | 241.700,00 € |
| H | Zahlung von Schulkostenbeiträgen Stadt Neumünster | 150.000,00 € | 126.944,15 € | 23.748,61 € | 4.112,49 € | 2% | 200.000,00 € |
| I | Aufwendungen für städtische Dienstleistungen | 15.000,00 € | 11.997,85 € | 0,00 € | 26.406,33 € | 176% | 40.000,00 € |
| J | Aufwendungen der sonstigen Bildungsangebote des RBZ | 564.400,00 € | 29.385,13 € | 7.439,15 € | 10.618,23 € | 2% | 670.800,00 € |
| K | Aufwendungen Land Reisekosten etc. | 44.439,20 € | 14.018,47 € | 7.710,83 € | 10.197,80 € | 21% | 48.000,00 € |
| L | Aufwendungen Festwert ohne Schulbücher ² | 187.700,00 € | 95.563,36 € | 7.294,70 € | 4.641,48 € | 18% | 25.700,00 € |
| M | Abschreibungen | 253.000,00 € | 279.384,04 € | 0,00 € | 0,00 € | 0% | 272.000,00 € |
| N | Besonderer Erhaltungsaufwand für Gebäude | 159.000,00 € | 70.259,08 € | 63.149,68 € | 8.304,17 € | 17% | 50.000,00 € |
| | Summe Aufwendungen | 5.527.039,20 € | 4.575.745,01 € | 3.021.076,98 € | 3.093.935,97 € | | 5.434.100,00 € |
| | Summe Erträge | 4.622.100,00 € | 4.842.225,41 € | 2.453.518,15 € | 2.850.112,56 € | | 5.036.500,00 € |
| | J. Summe der Aufwendungen | 5.527.039,20 € | 4.575.745,01 € | 3.021.076,98 € | 3.093.935,97 € | | 5.434.100,00 € |
| | Betriebsergebnis (Gewinn/Verlust) | -904.939,20 € | 266.480,40 € | -567.558,83 € | -243.823,41 € | | -397.600,00 € |

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 30.09.2024 RBZ Theodor-Litt-Schule

| | 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
|--|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| | Planwert 2023 | Vorl. Jahresergebnis 2023 | Istwert 30.09.2023 | Fortgeschrie- bener Planwert 2024 | Istwert 30.09.2024 | Anteil Istwert am Planwert | Prognose |
| Erträge | | | | | | | |
| A | 920.000,00 € | 1.197.869,03 € | 204.073,31 € | 1.065.000,00 € | 223.851,98 € | 21% | 1.065.000,00 € |
| B | 3.000,00 € | 1.180,00 € | 1.180,00 € | 2.000,00 € | 1.240,00 € | 62% | 2.000,00 € |
| C | 1.000,00 € | 1.045,35 € | 314,50 € | 1.000,00 € | 358,50 € | 36% | 1.000,00 € |
| D | 28.500,00 € | 14.006,58 € | 7.555,67 € | 28.500,00 € | 3.270,32 € | 11% | 28.500,00 € |
| E | 100,00 € | 500,00 € | 100,00 € | 100,00 € | 900,00 € | 900% | 300,00 € |
| F | 138.400,00 € | 100.039,18 € | 20.410,07 € | 154.500,00 € | 63.280,24 € | 41% | 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 € | 1.437.075,00 € | 1.992.300,00 € | 1.494.225,00 € | 75% | 1.992.300,00 € |
| Summe Erträge | 3.069.600,00 € | 3.355.702,24 € | 1.679.208,55 € | 3.361.900,00 € | 1.795.425,04 € | | 3.396.900,00 € |
| Aufwendungen | | | | | | | |
| A | 1.430.300,00 € | 1.490.449,72 € | 1.132.595,02 € | 954.000,00 € | 715.454,91 € | 75% | 954.000,00 € |
| B | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 523.300,00 € | 408.805,50 € | 78% | 523.300,00 € |
| C | 23.900,00 € | 14.225,61 € | 8.365,37 € | 25.300,00 € | 10.275,96 € | 41% | 25.300,00 € |
| D | 8.000,00 € | 2.795,52 € | 1.109,49 € | 2.000,00 € | 1.452,12 € | 73% | 2.000,00 € |
| E | 665.100,00 € | 603.320,12 € | 350.449,16 € | 687.900,00 € | 505.639,53 € | 74% | 670.300,00 € |
| F | 497.200,00 € | 353.811,28 € | 266.123,47 € | 427.700,00 € | 348.636,18 € | 82% | 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 € | 65.265,79 € | 170.000,00 € | 42.678,42 € | 25% | 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 € | 4.111,17 € | 28.900,00 € | -38,00 € | 0% | 28.900,00 € |
| L | 27.598,82 € | 4.617,00 € | 2.163,10 € | 31.481,82 € | 3.104,52 € | 10% | 31.500,00 € |
| M | 193.200,00 € | 0,00 € | 10.613,34 € | 142.200,00 € | 21.497,35 € | 15% | 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 € | 5.503,93 € | 6% | 90.900,00 € |
| Summe Aufwendungen | 3.416.898,82 € | 3.032.571,74 € | 1.958.387,12 € | 3.468.681,82 € | 2.215.586,25 € | | 3.497.300,00 € |
| Summe Erträge | 3.069.600,00 € | 3.355.702,24 € | 1.679.208,55 € | 3.361.900,00 € | 1.795.425,04 € | | 3.396.900,00 € |
| J. Summe der Aufwendungen | 3.416.898,82 € | 3.032.571,74 € | 1.958.387,12 € | 3.468.681,82 € | 2.215.586,25 € | | 3.497.300,00 € |
| Betriebsergebnis (Gewinn/Verlust) | -347.298,82 € | 323.130,50 € | -279.178,57 € | -106.781,82 € | -420.160,21 € | | -100.400,00 € |

Zwischenbericht Haushalts- und Wirtschaftsplan

Stand 30.06.2024 RBZ Theodor-Litt-Schule

| | 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| | Planwert 2023 | Jahresergebnis 2023 | Istwert 30.09.2023 | Fortgeschrie- bener Planwert 2024 | Istwert 30.09.2024 | Anteil Istwert am Planwert | Prognose |
| <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u> | | | | | | | |
| A | 3.015.600,00 € | 3.065.942,04 € | 2.319.833,28 € | 3.251.900,00 € | 2.655.453,57 € | 82% | 3.286.900,00 € |
| | 0,00 € | 83.804,71 € | 82.196,26 € | 0,00 € | 83.945,82 € | | 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 € | 493.689,76 € | | 473.800,00 € |
| Summe Einzahlungen | 3.515.600,00 € | 3.149.746,75 € | 2.402.029,54 € | 3.251.900,00 € | 3.233.089,15 € | | 3.760.700,00 € |
| <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u> | | | | | | | |
| A | 3.227.498,82 € | 2.758.659,58 € | 1.976.163,64 € | 3.244.381,82 € | 2.276.838,19 € | 70% | 3.273.000,00 € |
| | | 158.282,42 € | 56.049,31 € | | 80.316,16 € | | |
| B | 1.223.206,54 € | 388.408,73 € | 306.247,62 € | 611.446,97 € | 89.170,56 € | 15% | 611.400,00 € |
| C | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € |
| D | 240.400,00 € | 133.253,38 € | 83.747,55 € | 0,00 € | 120.949,24 € | | 0,00 € |
| Summe Auszahlungen | 4.691.105,36 € | 3.438.604,11 € | 2.422.208,12 € | 3.855.828,79 € | 2.567.274,15 € | | 3.884.400,00 € |
| Summe Einzahlungen | 3.515.600,00 € | 3.149.746,75 € | 2.402.029,54 € | 3.251.900,00 € | 3.233.089,15 € | | 3.760.700,00 € |
| ./. Summe der Auszahlungen | -1.175.505,36 € | -288.857,36 € | -20.178,58 € | -603.928,79 € | 665.815,00 € | | -123.700,00 € |

¹Einschließlich der Festwerte für Schulbücher²Büromöbel, Schulmöbel,³Bestand 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 30.09.2024 RBZ Walther-Lehmkühl-Schule

| 1. Ergebnisplan | | | | | | | |
|--|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| | 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 7. | |
| | Planwert 2023 | Vori. Jahresergebnis 2023 | Istwert 30.09.2023 | Fortgeschrie- bener Planwert 2024 | Istwert 30.09.2024 | Anteil Istwert am Planwert | Prognose |
| Erträge | | | | | | | |
| 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 € | 21.567,50 € | 30.000,00 € | 21.952,50 € | 73% | 30.000,00 € |
| C | 700,00 € | 469,50 € | 376,00 € | 700,00 € | 64,00 € | 9% | 100,00 € |
| D | 1.200,00 € | 5.848,02 € | 2.689,82 € | 5.300,00 € | 7.383,90 € | 139% | 12.000,00 € |
| E | 100,00 € | 250,00 € | 250,00 € | 100,00 € | 150,00 € | 150% | 150,00 € |
| F | 251.500,00 € | 200.353,09 € | 128.270,30 € | 138.300,00 € | 112.782,87 € | 82% | 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 € | 1.558.275,03 € | 2.154.700,00 € | 1.616.024,97 € | 75% | 2.154.700,00 € |
| Summe Erträge | 4.365.650,00 € | 4.477.899,59 € | 2.543.598,29 € | 4.594.900,00 € | 2.598.263,32 € | | 4.659.800,00 € |
| Aufwendungen | | | | | | | |
| | 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| | Planwert 2023 | Vori. Jahresergebnis 2023 | Istwert 30.09.2023 | Fortgeschrie- bener Planwert 2024 | Istwert 30.09.2024 | Anteil Istwert am Planwert | Prognose |
| A | 1.777.900,00 € | 1.794.606,56 € | 1.351.185,04 € | 1.175.200,00 € | 883.261,57 € | 75% | 1.175.200,00 € |
| B | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 661.100,00 € | 500.433,24 € | | 661.100,00 € |
| C | 32.800,00 € | 35.856,35 € | 26.172,48 € | 34.600,00 € | 15.550,29 € | 45% | 34.600,00 € |
| D | 5.000,00 € | 5.535,30 € | 5.535,00 € | 5.000,00 € | 3.772,92 € | 75% | 5.000,00 € |
| E | 670.500,00 € | 636.866,54 € | 447.449,50 € | 602.300,00 € | 456.662,13 € | 76% | 652.600,00 € |
| F | 659.800,00 € | 540.104,45 € | 435.892,22 € | 643.000,00 € | 471.769,02 € | 73% | 643.000,00 € |
| G | 65.000,00 € | 52.189,50 € | 52.159,50 € | 61.500,00 € | 41.571,00 € | 68% | 41.600,00 € |
| 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 € | 141.762,49 € | 330.000,00 € | 126.327,25 € | 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 € | 7.369,11 € | 7.500,00 € | 10.402,90 € | 139% | 12.000,00 € |
| L | 17.764,49 € | 7.446,53 € | 5.768,23 € | 19.267,96 € | 9.504,00 € | 49% | 19.000,00 € |
| M | 15.500,00 € | 28.417,99 € | 21.892,03 € | 13.000,00 € | 4.448,22 € | 34% | 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 € | 11.999,53 € | 70.000,00 € | 60.935,11 € | 87% | 70.000,00 € |
| Summe Aufwendungen | 4.577.464,49 € | 4.512.609,11 € | 2.719.309,63 € | 4.615.167,96 € | 2.817.773,23 € | | 4.674.800,00 € |
| Summe Erträge | 4.365.650,00 € | 4.477.899,59 € | 2.543.598,29 € | 4.594.900,00 € | 2.598.263,32 € | | 4.659.800,00 € |
| J. Summe der Aufwendungen | 4.577.464,49 € | 4.512.609,11 € | 2.719.309,63 € | 4.615.167,96 € | 2.817.773,23 € | | 4.674.800,00 € |
| Betriebsergebnis (Gewinn/Verlust) | -211.814,49 € | -34.709,52 € | -175.711,34 € | -20.267,96 € | -219.509,91 € | | -15.000,00 € |

