

Sitzungsvorlage

Öffentliche Sitzung des Werkausschusses am 09. Dezember 2024	Stadt Neuburg an der Donau, 09.12.2024
selbst zuständig:	Amt/SG: Stadtwerke Neuburg an der Donau
zuständige Referenten: Werkreferent Roland Harsch	Sachbearbeiter: Florian Frank/Martin Herfort

**Betreff: TOP Ö 2 – Halbjahresbericht Stadtwerke Neuburg an der Donau –
1. Halbjahr 2024**

Sachdarstellung:

1. Einleitung

Anzumerken ist, dass die nachfolgend dargestellten Informationen zum Teil auf Annahmen und Hochrechnungen basieren. Die Daten wurden dabei mit großer Sorgfalt ermittelt und hinterfragt. Dennoch besteht latent immer ein Prognoseunsicherheitsrisiko!

Viele ergebnisbeeinflussende Vorgänge können in energiewirtschaftlichen Unternehmen nur jährlich erfolgen: Verbrauchsabrechnung, energiewirtschaftliches Regulierungskonto, Strom- und Energiesteuermeldungen, belastbare Ermittlung der Erreichung der energiewirtschaftlichen Erlösobergrenze etc. Dies bedeutet, dass die dargestellten Informationen einen Indikator über den aktuellen Geschäftsverlauf darstellen, jedoch finale Jahresendzahlen erst im Rahmen der Jahresabschlusserstellung und Jahresabschlussprüfung feststehen.

2. Ergebnissituation und Erfolgsplan

Das Ergebnis eines energiewirtschaftlichen Unternehmens ist geprägt von hohen Umsätzen bei gleichzeitig hohen Materialaufwendungen. Dies ist dem gewaltigen Anteil an gesetzlichen Umlagen und Abgaben (Strom- und Energiesteuer, KWK, CO2 Abgabe etc.) geschuldet. Die Differenz aus den Umsatzerlösen und dem Materialaufwand wird als Rohergebnis bezeichnet.

Der Wegfall oder der Zugewinn von Großabnehmern kann also den Umsatz und die Materialkosten erheblich beeinflussen. Entscheidend ist jedoch immer, ob das Rohergebnis damit weiterhin gehalten oder im Idealfall gesteigert werden kann.

Die Verwerfungen am Energiemarkt und das veränderte Verbraucherverhalten werden sich in den Zahlen der Stadtwerke widerspiegeln.

Das Rohergebnis ist die Differenz aus Umsatzerlösen (Ermittlung 6. Abschlag Tarifkunden aufgrund von Vorjahreswerten) und Materialaufwand.

Der Halbjahresbericht richtet sich nach den IST-Werten bis 30.06.2024 und nach dem Wirtschaftsplan 2024.

Die Spalte Korrektur des Buchungsstandes betrifft Werte, die noch tatsächlich eintreffen werden, also ebenfalls schon mitberücksichtigt werden können.

Der Erfolgsplan für das erste Halbjahr 2024 zum Stichtag 30.06.2024 stellt sich damit wie folgt dar:

	STW Neuburg an der Donau			
	Plan 2024 für Halbjahr	Ist / tatsächlich gebucht 2024 Stand 30.06.2024	Korrektur des Buchungsstandes	Abweichung zum Wirtschaftsplan
Rohergebnis	8.600.500,00	7.757.965,57		842.534,43
+ Aktivierte Eigenleistungen	765.000,00	673.129,90		91.870,10
+ Sonstige betriebliche Erträge	217.500,00	21.661,42		195.838,58
- Personalaufwand	4.497.500,00	3.966.753,91		530.746,09
- Abschreibungen Anlagenbestand	3.073.000,00	2.750.852,27		322.147,73
- Abschreibungen 1. HJ kalk. AfA		258.230,95		
- Sonstige betr. Aufwendungen	1.533.500,00	1.408.303,79		125.196,21
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	800.000,00	590.965,64		209.034,36
- Steuern	304.000,00	19.105,84		284.894,16

Insgesamt ist aus heutiger Sicht eine Verbesserung zum Wirtschaftsplan 2024 erkennbar, was sich durch die Preisanpassungen der Stadtwerke Neuburg ergibt. Ebenso hat die Darlehensaufnahme aus dem Wirtschaftsplan 2024 erst im zweiten Halbjahr zur Folge, dass weniger Zinsen im Jahr 2024 anfallen.

Erläuterung zu einzelnen relevanten Positionen:

- Das Rohergebnis liegt zum Halbjahr bei 7,757 Mio. EUR gegenüber dem Planwert von 8,6 Mio. EUR.
- Die aktivierten Eigenleistungen für das erste Halbjahr 2024 liegen noch unter Plan, da Baubeginn für die Investitionsmaßnahmen erst Mitte Februar ist.
- Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen etwas unter Plan.
- Die Personalaufwendungen befinden sich unter Plan.
- Die Abschreibungen liegen unter dem Planwert und belaufen sich inklusive der hochgerechneten Abschreibung für das erste Halbjahr auf 3,01 Mio. EUR.
- Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen zum Halbjahr unter Plan. Jedoch ist davon auszugehen, dass zum Jahresende der ambitionierte Planwert nicht eingehalten werden kann, insbesondere wegen gestiegener IT-Kosten.
- Die Zinsaufwendungen und die Steuern liegen unter Plan.

3. Hochrechnung Jahreswerte für 2024

Insgesamt ist aus heutiger Sicht keine erhebliche Ergebnisabweichung zum Wirtschaftsplan 2024 erkennbar.

	STW Neuburg an der Donau		
	Plan 2024 Gesamt	Hochrechnung 2024	Abweichung zum Wirtschaftsplan
Rohergebnis	17.201.000,00	17.600.000,00	-399.000,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	1.530.000,00	1.420.000,00	110.000,00
+ Sonstige betriebliche Erträge	435.000,00	600.000,00	-165.000,00
- Personalaufwand	8.995.000,00	8.650.000,00	345.000,00
- Abschreibungen	6.146.000,00	5.836.000,00	310.000,00
- Sonstige betr. Aufwendungen	3.067.000,00	3.500.000,00	-433.000,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.600.000,00	1.225.000,00	375.000,00
- Steuern	608.000,00	712.000,00	-104.000,00

4. Investitionsplan 2024

Die Investitionen werden stetig vom Controlling überwacht und anhand des monatlichen Reportings an die Bereichsleitung kommuniziert.

Die bisher getätigten Investitionen (Stand 30.06.2024) liegen im Rahmen des Wirtschaftsplans 2024.

	genehmigtes Budget	Istumsätze	Restmittel
1068_S_1040_1041_1042_1043 : Strom - Fahrzeuge	50.000,00	22.777,45	27.222,55
975_S_1108_1109_1001_1002 : Strom - Stationsbau Mittelspannung	1.260.000,00	653.241,38	606.758,62
976_S_1100_1101_1102_1103 : Strom - Kabelbau Mittelspannung	841.000,00	41.735,99	799.264,01
977_S_1104_1105_1106_1107 : Strom - Kabelbau Niederspannung	625.000,00	94.665,06	530.334,94
978_S_11XX_10XX : Strom - sonstige Investitionen	918.000,00	72.310,04	845.689,96
998_S_1110_1111_1113 : Strom - Hausanschlüsse	450.000,00	131.912,46	318.087,54
999_S_1199 : Strom - Rückstellung für Unvorhersehbares	1.199.865,00		1.199.865,00
SN : GB SN Strom Netz	5.343.865,00	1.016.642,38	4.327.222,62
992_HB_151X : Bäder HB - Investitionen	951.000,00	859.739,46	91.260,54
993_FB_150X : Bäder FB - Investitionen	120.000,00	41.743,60	78.256,40
B : GB B Bäder	1.071.000,00	901.483,06	169.516,94
1002_W_1311_1312 : Wasser - Hausanschlüsse	200.000,00	66.261,54	133.738,46
1003_W_1399 : Wasser - Rückstellung für Unvorhersehbares	122.012,00		122.012,00
1133_W_1309_1310 : Wasser - Leitungsnetz Oberhausen	200.000,00		200.000,00
1135_W_1302 : Wasser - Wasserwerke, Druckerhöhungen, Hochbehälter, Brunnen - ND/Sehensand		43.755,47	-43.755,47
979_W_1305_1306_1307_1308 : Wasser - Leitungsnetz ND		83.742,25	-83.742,25
982_W_13XX_10XX : Wasser - sonstige Investitionen	130.000,00	27.812,06	102.187,94
W : GB W Wasser	652.012,00	221.571,32	430.440,68
1007_WÄ_1602 : Wärme - Hausanschlüsse	700.000,00	83.205,22	616.794,78
1010_WÄ_1604 : Wärme - Kommunikation/Glasfaser	200.000,00	50.423,51	149.576,49
1128_WÄ_1603 : Wärme - Übergabestationen - Primär-/Sekundärschluss		1.328,51	-1.328,51
987_WÄ_1601 : Wärme - Leitungsnetz B1	50.000,00		50.000,00
988_WÄ_1601 : Wärme - Leitungsnetz B2			
989_WÄ_1601 : Wärme - Leitungsnetz B3	1.300.000,00	339.578,64	960.421,36
990_WÄ_1601 : Wärme - Leitungsnetz A4		320.603,25	-320.603,25
991_WÄ_16XX_10XX : Wärme - sonstige Investitionen	68.000,00	4.948,62	63.051,38
997_WÄ_1601 : Wärme - Leitungsnetz H5		2.786,58	-2.786,58
WÄ : GB WÄ Wärme	2.318.000,00	802.874,33	1.515.125,67
1008_ERZ_1400_1401_1001_1002 : Erzeugung - Erzeugungsanlagen	1.400.000,00	1.883.368,86	-483.368,86
1015_ERZ_1499 : Erzeugung - Rückstellung für Unvorhersehbares	1.008.864,00		1.008.864,00
1072_ERZ_1403 : Erzeugung - WÜST Großkunden	1.500.000,00		1.500.000,00
1136_ERZ_1004 : Erzeugung - sonstige Investitionen	5.000,00		5.000,00
1013_ERZ_1402 : Erzeugung - Erzeugungsanlagen, mobil	60.000,00	71,78	59.928,22
ERZ : GB Erzeugung	3.973.864,00	1.883.440,64	2.090.423,36
1075_GEM_10XX : Gemeinsamer Bereich - sonstige Investitionen	110.500,00	39.878,55	70.621,45
1076_GEM_1040_1041_1042_1043 : Gemeinsamer Bereich - Fahrzeuge	53.500,00		53.500,00
974_GEM_1001_1002 : Gemeinsamer Bereich - Grundstücke und Gebäude	90.000,00		90.000,00
GEM : GB GEM Gemeinsam	254.000,00	39.878,55	214.121,45
1000_G_1209_1210 : Gas - Hausanschlüsse	70.000,00	12.429,23	57.570,77
1001_G_1299 : Gas - Rückstellung für Unvorhersehbares	122.918,00		122.918,00
1009_G_1205_1206 : Gas - Leitungsnetz PN 16	50.000,00		50.000,00
984_G_1201_1202_1203_1204_1001_1002 : Gas - Gasdruckregelstationen PN4/PN16/PN67	305.000,00	214.130,07	90.869,93
985_G_1207_1208 : Gas - Leitungsnetz PN 4	15.000,00		15.000,00
986_G_12XX_10XX : Gas - sonstige Investitionen	138.000,00	14.319,17	123.680,83
GN : GB GN Gas Netz	700.918,00	240.878,47	460.039,53
1074_V_17XX_10XX : Verkehr - sonstige Investitionen	10.000,00		10.000,00
995_V_1700_1001 : Verkehr - Parken	70.000,00		70.000,00
V : GB V Verkehr	80.000,00		80.000,00
1018_M_1800_1801 : MSB - Zähler und Messanlagen	500.000,00	19.387,50	480.612,50
1019_M_18XX_10XX : MSB - sonstige Investitionen			
MSB : GB Messstellenbetrieb	500.000,00	19.387,50	480.612,50
1140_LS_1115 : Ladesäule - Neubau	10.000,00	512,40	9.487,60
LS : Ladesäulen	10.000,00	512,40	9.487,60
1014_ERZS_1114 Erzeugung PV-Anlagen	50.000,00	37.950,29	12.049,71
ERZS : Erzeugung PV-Anlagen	50.000,00	37.950,29	12.049,71
GESAMT : Geschäftsbereich gesamt	14.953.659,00	5.164.618,94	9.789.040,06

5. Vermögensplan

Die Kreditaufnahme der Darlehenssumme in Höhe von 5 Mio. EURO aus dem Wirtschaftsplan 2023 erfolgte im Januar 2024. Die Kreditaufnahme aus dem Wirtschaftsplan 2024 in Höhe von 9,5 Mio EURO erfolgt im zweiten Halbjahr 2024.

Die Tilgung der bestehenden Darlehen wird planmäßig vorgenommen.

Überschreitungen der Mittelansätze sind nicht vorgesehen.

Die Kapitaleinlagen der Stadt Neuburg an der Donau erfolgte mit 1 Mio. EURO im Mai, ein zweiter Teil in Höhe von 750 TEURO erfolgt im 2. Halbjahr 2024.

6. Berichterstattung Sonderkunden Energiesparten

Stromabgabe 2024	kWh 2023	kWh 2024	Gegen Vorjahr	%	€ 2023	€ 2024	Gegen Vorjahr	%
SVK Kunden	9.202.323	10.692.153	1.489.830	16,19	1.677.548	1.588.507	-89.041	-5,31
Gesamt	9.202.323	10.692.153	1.489.830	16,19	1.677.548	1.588.507	-89.041	-5,31

Gasabgabe 2024	kWh 2023	kWh 2024	Gegen Vorjahr	%	€ 2023	€ 2024	Gegen Vorjahr	%
SVK Kunden	19.674.578	9.442.335	-10.232.243	-52,01	1.271.296	601.964	-669.332	-52,65
Gesamt	19.674.578	9.442.335	-10.232.243	-52,01	1.271.296	601.964	-669.332	-52,65

Wasserabgabe 2024	m³ 2023	m³ 2024	Gegen Vorjahr	%	€ 2023	€ 2024	Gegen Vorjahr	%
Großabnehmer	201.643	249.474	47.831	23,72	359.633	449.416	89.783	24,97
Gesamt	201.643	249.474	47.831	23,72	359.633	449.416	89.783	24,97

Wärmeabgabe 2024	kWh 2023	kWh 2024	Gegen Vorjahr	%	€ 2023	€ 2024	Gegen Vorjahr	%
Netzgebiet A4	13.617.350	14.693.214	1.075.864	7,90	705.315	826.350	121.035	17,16
Netzgebiet B1	388.350	395.830	7.480	1,93	31.973	40.970	8.997	28,14
Netzgebiet B2	411.114	586.040	174.926	42,55	36.832	59.364	22.532	61,17
Netzgebiet B3	217.352	310.576	93.224	42,89	49.223	37.242	-11.981	-24,34
Gesamt	14.634.166	15.985.660	1.351.494	9,24	823.343	963.926	140.583	17,07

Im Bereich Strom sind die abgegebenen Mengen (kWh) leicht gestiegen, aufgrund von Preisanpassungen sind die Erlöse allerdings leicht gesunken.

Im Gasbereich sind die abgegebenen Mengen und Erlöse aufgrund des Wegfalls eines Sonderkunden um 52 % gesunken.

Der Wasserverbrauch liegt im ersten Halbjahr über den Werten des letzten Halbjahres, die Einsparungen bei den Großabnehmern, die noch 2023 zu spüren waren, haben sich im 1. Halbjahr 2024 wieder relativiert.

Im Bereich der Wärme sind die Erlöse aufgrund einer höheren abgegebenen Menge und Preisanpassungen gestiegen.

7. Berichterstattung öffentliche Bereiche

<u>Bäder 2024</u>	Besucher 2023	Besucher 2024	Gegen Vorjahr	%	€ 2023	€ 2024	Gegen Vorjahr	%
Hallenbad	37.955	57.254	19.299	50,85	109.165	243.668	134.503	123,21
Sauna	5.327	5.708	381	7,15	30.282	41.530	11.248	37,15
Freibad	27.585	4.284	-23.301	-84,47	33.136	6.020	-27.117	-81,83
Gesamt	70.867	67.246	-3.621	-5,11	172.583	291.217	118.634	68,74

<u>Verkehr 2024</u>	Fahrgäste 2023	Fahrgäste 2024	Gegen Vorjahr	%	€ 2023	€ 2024	Gegen Vorjahr	%
Bus	183.019	127.591	-55.428	0,00	95.857	94.720	-1.137	0,00
AST	268		-268	-100,00	591		-591	-100,00
Gesamt	183.287	127.591	-55.696	-30,39	96.448	94.720	-1.728	-1,79

<u>Tiefgaragen 2024</u>	Parkscheine 2023	Parkscheine 2024	Gegen Vorjahr	%	€ 2023	€ 2024	Gegen Vorjahr	%
TG Spital	4.666	5.677	1.011	21,67	5.600	7.559	1.959	34,99
TG Schranneplatz	10.539	11.214	675	6,40	13.473	15.315	1.842	13,67
TG Fürstgarten	20.897	25.752	4.855	23,23	25.236	35.939	10.703	42,41
Parkdeck	11.725	14.087	2.362	20,14	14.000	18.532	4.532	32,37
Parkhaus am Hallenbad	17.634	23.923	6.289	35,66	19.276	24.698	5.422	28,13
Gesamt	65.461	80.653	15.192	23,21	77.584	102.043	24.459	31,53

Das Freibad musste aufgrund des Hochwassers im Juni 2024 für einen Monat geschlossen werden. Diese Maßnahme und ein niederschlagsreicher Sommer haben einen Besucherrückgang zur Folge.

Im Freibad startete die Saison zum 21.05.2024.

Das Parkbad und die Sauna haben einen Besucheranstieg zu verbuchen.

Veränderungen im Bereich Verkehr:

Der ÖPNV wurde im Jahr 2022 komplett an das Busunternehmen Seitz / Jäggle übergeben. Somit erfolgt keine Ausweisung der Erlöse.

Das AST wurde im Jahr 2024 eingestellt. Die Anzahl der Fahrgäste im Bereich Stadtbuss hat sich verringert.

Im Bereich der Tiefgaragen ist erfreulicherweise ein Zuwachs zu verzeichnen, dies gilt auch für das Parkdeck am Hallenbad. Somit sind auch die Erlöse gestiegen.

8. Zusammenfassende Beurteilung

1. Der Wirtschaftsplan (Erfolgsplan) zum Halbjahr 2024 ist eingehalten. Abweichungen in den einzelnen Ertrags- und Kostenpositionen sind erklärbar und im erwarteten Rahmen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind rückläufig und spiegeln die Sparmaßnahmen wider.
2. Die Hochrechnung der Werte für das Gesamtjahr 2024 lässt derzeit keine erheblichen Risiken erkennen. Nach heutigem Kenntnisstand kann der Wirtschaftsplan für das Gesamtjahr 2024 eingehalten werden.
3. Die öffentlichen Bereiche (Bäder, ÖPNV, Tiefgargen) bleiben aus heutiger Sicht für das Geschäftsjahr 2024 konstant.
4. Die Investitionen sind im Plan. Die Baumaßnahmen entsprechen dem geplanten Baufortschritt. Die Budgets werden stetig überwacht. Überschreitungen der Mittelansätze sind nicht vorgesehen.
5. Die Liquiditätssituation ist grundsätzlich ausreichend, jedoch wurden genehmigte Kredite für das Jahr 2024 bereits vollständig ausgeschöpft. Die Reserven, die in Vorjahren ein Hinauszögern der Kreditaufnahme ermöglichten, bestehen nicht mehr. Kredite werden planmäßig getilgt.

Beschlussvorschlag:

Der Werkausschuss nimmt von der Berichterstattung zustimmend Kenntnis.

Stadtwerke Neuburg an der Donau