

## Sitzungsvorlage

Öffentliche Sitzung des <b>Werkausschusses am 14. November 2023</b>	Stadt Neuburg an der Donau, 14.11.2023
selbst zuständig:	Amt/SG: Stadtwerke Neuburg an der Donau
zuständige Referenten: Werkreferent Roland Harsch	Sachbearbeiter: Florian Frank

### **Betreff: TOP Ö 3 – Halbjahresbericht Stadtwerke Neuburg an der Donau – 1. Halbjahr 2023**

---

#### **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.

Im ersten Halbjahr 2023 haben sich die extremen Beschaffungskosten wieder auf ein niedrigeres Niveau als im Vorjahr eingestellt. Jedoch befinden sich diese immer noch weit über den Preisen der Vorjahre.

## 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.

Der Halbjahresbericht orientiert sich an den gebuchten IST-Werten und an dem Wirtschaftsplan 2023.

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

Der Erfolgsplan für das erste Halbjahr 2023 zum Stichtag 30.06.2023 stellt sich damit wie folgt dar:

	STW Neuburg an der Donau			
	Plan 2023 für Halbjahr	Ist / tatsächlich gebucht 2023 Stand 30.06.2023	Korrektur des Buchungsstandes	Abweichung zum Wirtschaftsplan
<b>Rohergebnis</b>	<b>8.434.500,00</b>	<b>7.904.014,99</b>		<b>530.485,01</b>
+ Aktivierte Eigenleistungen	781.000,00	517.276,71		263.723,29
+ Sonstige betriebliche Erträge	333.000,00	432.126,06		-99.126,06
- Personalaufwand	4.038.462,00	3.524.140,67		514.321,33
- Abschreibungen Anlagenbestand	3.154.000,00	2.647.450,27		506.549,73
- Abschreibungen 1. HJ kalk. AfA		183.313,09		
- Sonstige betr. Aufwendungen	1.494.000,00	1.413.366,60		80.633,40
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	470.000,00	455.087,77		14.912,23
- Steuern	356.000,00	252.341,99		103.658,01

Insgesamt sind aus heutiger Sicht keine erheblichen Ergebnisabweichungen zum Wirtschaftsplan 2023 erkennbar, was sich durch die Entspannung der vorjährigen extremen Preissteigerungen im Energiesektor ergibt.

Erläuterung zu einzelnen relevanten Positionen:

- Das Rohergebnis liegt zum Halbjahr bei 7,9 Mio. EUR gegenüber dem Planwert von 8,434 Mio. EUR.
- Die aktivierten Eigenleistungen für das erste Halbjahr 2023 liegen noch unter Plan, da Baubeginn für die Investitionsmaßnahmen erst Mitte Februar ist.
- Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen leicht über 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 2,8 Mio. EUR.
- Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen gut unter Plan. Hier sind die schon seit längerem eingeleiteten Einsparmaßnahmen erkennbar.
- Die Zinsaufwendungen und die Steuern liegen unter Plan.

### 3. Hochrechnung Jahreswerte für 2023

Insgesamt ist aus heutiger Sicht keine erhebliche Ergebnisabweichung zum Wirtschaftsplan 2023 erkennbar.

	STW Neuburg an der Donau		
	Plan 2023 Gesamt	Hochrechnung 2023	Abweichung zum Wirtschaftsplan
<b>Rohergebnis</b>	<b>16.870.000,00</b>	<b>17.000.000,00</b>	<b>-130.000,00</b>
+ Aktivierte Eigenleistungen	1.562.000,00	1.350.000,00	212.000,00
+ Sonstige betriebliche Erträge	666.000,00	666.000,00	0,00
- Personalaufwand	8.750.000,00	8.750.000,00	0,00
- Abschreibungen	6.308.000,00	6.250.000,00	58.000,00
- Sonstige betr. Aufwendungen	2.988.000,00	2.950.000,00	38.000,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	940.000,00	940.000,00	0,00
- Steuern	712.000,00	712.000,00	0,00

Die Energiekrise im vergangenen Jahr hat die Stadtwerke Neuburg an der Donau stark gefordert. Aus heutiger Sicht ist eine Entspannung der Lage auf dem Energiemarkt deutlich erkennbar. Dies wird sich auch im Jahresergebnis 2023 der Stadtwerke Neuburg positiver als im Vorjahr auswirken.

#### 4. Investitionsplan 2023

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

Die bisher getätigten Investitionen (Stand 30.06.2023) liegen im Rahmen des Wirtschaftsplans 2023.

	genehmigtes Budget	Istumsätze	Restmittel
1068_S_1040_1041_1042_1043 : Strom - Fahrzeuge	300.000,00	312327,8	-12.327,80
975_S_1108_1109_1001_1002 : Strom - Stationsbau Mittelspannung	1.916.500,00	203.567,30	1.712.932,70
976_S_1100_1101_1102_1103 : Strom - Kabelbau Mittelspannung	1.185.000,00	213.526,70	971.473,30
977_S_1104_1105_1106_1107 : Strom - Kabelbau Niederspannung	307.900,00	77.836,31	230.063,69
978_S_11XX_10XX : Strom - sonstige Investitionen	296.100,00	93.080,20	203.019,80
998_S_1110_1111_1113 : Strom - Hausanschlüsse	374.500,00	182.633,07	191.866,93
999_S_1199 : Strom - Rückstellung für Unvorhersehbares	36.357,05		36.357,05
<b>SN : GB SN Strom Netz</b>	<b>4.416.357,05</b>	<b>1.082.971,38</b>	<b>3.333.385,67</b>
1016_HB_1599 : Bäder HB - Rückstellung für Unvorhersehbares	217.798,00		217.798,00
1078_HB_FB10XX : Bäder HB/FB - sonstige Investitionen	5.000,00		5.000,00
992_HB_151X : Bäder HB - Investitionen	468.000,00	41.508,27	426.491,73
993_FB_150X : Bäder FB - Investitionen	60.000,00	1.041,66	58.958,34
<b>B : GB B Bäder</b>	<b>750.798,00</b>	<b>42.549,93</b>	<b>708.248,07</b>
1002_W_1311_1312 : Wasser - Hausanschlüsse	269.000,00	37.867,35	231.132,65
1003_W_1399 : Wasser - Rückstellung für Unvorhersehbares	40.864,67		40.864,67
1133_W_1309_1310 : Wasser - Leitungsnetz Oberhausen	200.000,00	16.433,11	183.566,89
1135_W_1302 : Wasser - Wasserwerke, Druckerhöhungen, Hochbehälter, Brunnen - ND/Sehensand	100.000,00	15.807,02	84.192,98
979_W_1305_1306_1307_1308 : Wasser - Leitungsnetz ND	610000	132.702,96	477.297,04
982_W_13XX_10XX : Wasser - sonstige Investitionen	131.000,00	45.744,03	85.255,97
<b>W : GB W Wasser</b>	<b>1.350.864,67</b>	<b>248.554,47</b>	<b>1.102.310,20</b>
1007_WÄ_1602 : Wärme - Hausanschlüsse	487.000,00	180.704,95	306.295,05
1010_WÄ_1604 : Wärme - Kommunikation/Glasfaser	270.000,00	39.676,75	230.323,25
1128_WÄ_1603 : Wärme - Übergabestationen - Primär-/Sekundäranschluss		4.167,36	-4.167,36
987_WÄ_1601 : Wärme - Leitungsnetz B1		80.859,03	-80.859,03
988_WÄ_1601 : Wärme - Leitungsnetz B2	90.000,00	346.012,12	-256.012,12
989_WÄ_1601 : Wärme - Leitungsnetz B3		10.087,12	-10.087,12
990_WÄ_1601 : Wärme - Leitungsnetz A4	4.000.000,00	1.034.096,67	2.965.903,33
991_WÄ_16XX_10XX : Wärme - sonstige Investitionen	87.000,00	9.504,60	77.495,40
997_WÄ_1601 : Wärme - Leitungsnetz H5		9.558,99	-9.558,99
<b>WÄ : GB WÄ Wärme</b>	<b>4.934.000,00</b>	<b>1.714.667,59</b>	<b>3.219.332,41</b>
1008_ERZ_1400_1401_1001_1002 : Erzeugung - Erzeugungsanlagen	2.730.000,00	278667,32	2.451.332,68
1136_ERZ_1004 : Erzeugung - sonstige Investitionen	349.636,83		349.636,83
<b>ERZ : GB Erzeugung</b>	<b>3.079.636,83</b>	<b>278.667,32</b>	<b>2.800.969,51</b>
1075_GEM_10XX : Gemeinsamer Bereich - sonstige Investitionen	140.000,00	22.694,43	117.305,57
1076_GEM_1040_1041_1042_1043 : Gemeinsamer Bereich - Fahrzeuge	66.000,00	52,00	65.948,00
974_GEM_1001_1002 : Gemeinsamer Bereich - Grundstücke und Gebäude	94.000,00	31098,89	62.901,11
<b>GEM : GB GEM Gemeinsam</b>	<b>300.000,00</b>	<b>53.845,32</b>	<b>246.154,68</b>
1000_G_1209_1210 : Gas - Hausanschlüsse	95.000,00	21.602,25	73.397,75
1001_G_1299 : Gas - Rückstellung für Unvorhersehbares	10.864,67		10.864,67
984_G_1201_1202_1203_1204_1001_1002 : Gas - Gasdruckregelstationen PN4/PN16/PN67	350.000,00	20.162,57	329.837,43
985_G_1207_1208 : Gas - Leitungsnetz PN 4		21.899,59	-21.899,59
986_G_12XX_10XX : Gas - sonstige Investitionen	105.000,00	25.840,96	79.159,04
<b>GN : GB GN Gas Netz</b>	<b>560.864,67</b>	<b>89.505,37</b>	<b>471.359,30</b>
1074_V_17XX_10XX : Verkehr - sonstige Investitionen		3.769,00	-3.769,00
994_V_1701 : Verkehr - Stadtbus	60.000,00		60.000,00
995_V_1700_1001 : Verkehr - Parken	65.000,00	75.456,80	-10.456,80
1005_V_1799 : Verkehr - Rückstellung für Unvorhersehbares	165.416,92		165.416,92
<b>V : GB V Verkehr</b>	<b>290.416,92</b>	<b>79.225,80</b>	<b>211.191,12</b>
1018_M_1800_1801 : MSB - Zähler und Messanlagen	255.000,00	74.214,55	180.785,45
1019_M_18XX_10XX : MSB - sonstige Investitionen	95.000,00	2.060,00	92.940,00
<b>MSB : GB Messstellenbetrieb</b>	<b>350.000,00</b>	<b>76.274,55</b>	<b>273.725,45</b>
<b>GESAMT : Geschäftsbereich gesamt</b>	<b>16.032.938,14</b>	<b>3.666.261,73</b>	<b>12.366.676,41</b>

## **5. Vermögensplan**

Die Kreditaufnahme der Darlehenssumme von 7,4 Mio. EURO aus dem Wirtschaftsplan 2022 erfolgte im Februar 2023.

Die Tilgung der bestehenden Darlehen wird planmäßig vorgenommen.

Überschreitungen der Mittelansätze sind nicht vorgesehen.

Die Kapitaleinlagen der Stadt Neuburg an der Donau erfolgte mit 500 T€ im Februar und 500 T€ im März.

## 6. Berichterstattung Sonderkunden Energiesparten

<u>Stromabgabe 2023</u>	kWh 2022	kWh 2023	Gegen Vorjahr	%	€ 2022	€ 2023	Gegen Vorjahr	%
SVK Kunden	16.425.791	9.202.323	-7.223.468	-43,98	2.704.823	1.677.548	-1.027.275	-37,98
<b>Gesamt</b>	<b>16.425.791</b>	<b>9.202.323</b>	<b>-7.223.468</b>	<b>-43,98</b>	<b>2.704.823</b>	<b>1.677.548</b>	<b>-1.027.275</b>	<b>-37,98</b>

<u>Gasabgabe 2023</u>	kWh 2022	kWh 2023	Gegen Vorjahr	%	€ 2022	€ 2023	Gegen Vorjahr	%
SVK Kunden	16.508.671	19.674.578	3.165.907	19,18	1.154.438	1.271.296	116.858	10,12
<b>Gesamt</b>	<b>16.508.671</b>	<b>19.674.578</b>	<b>3.165.907</b>	<b>19,18</b>	<b>1.154.438</b>	<b>1.271.296</b>	<b>116.858</b>	<b>10,12</b>

<u>Wasserabgabe 2023</u>	m <sup>3</sup> 2022	m <sup>3</sup> 2023	Gegen Vorjahr	%	€ 2022	€ 2023	Gegen Vorjahr	%
Großabnehmer	235.410	201.643	-33.767	-14,34	419.723	359.633	-60.090	-14,32
<b>Gesamt</b>	<b>235.410</b>	<b>201.643</b>	<b>-33.767</b>	<b>-14,34</b>	<b>419.723</b>	<b>359.633</b>	<b>-60.090</b>	<b>-14,32</b>

<u>Wärmeabgabe 2023</u>	kWh 2022	kWh 2023	Gegen Vorjahr	%	€ 2022	€ 2023	Gegen Vorjahr	%
Netzgebiet A4	12.988.180	13.617.350	629.170	4,84	457.533	705.315	247.782	54,16
Netzgebiet B1	437.580	388.350	-49.230	-11,25	29.869	31.973	2.104	7,04
Netzgebiet B2	462.123	411.114	-51.009	-11,04	25.689	36.832	11.143	43,38
Netzgebiet B3	267.584	217.352	-50.232	-18,77	28.658	49.223	20.565	71,76
<b>Gesamt</b>	<b>14.155.467</b>	<b>14.634.166</b>	<b>478.699</b>	<b>3,38</b>	<b>541.749</b>	<b>823.343</b>	<b>281.594</b>	<b>51,98</b>

Im Bereich Strom ist ein Rückgang der abgegebenen Mengen (kWh) und somit auch der Erlöse zu verzeichnen, bedingt durch den Wegfall von Großkunden.

Im Gasbereich hingegen konnte eine Erhöhung der Mengen und Erlöse verzeichnet werden.

Der Wasserverbrauch liegt im ersten Halbjahr unter den Werten des letzten Halbjahres.

Im Bereich der Wärme sind die Einnahmen durch Preissteigerungen angestiegen.

## 7. Berichterstattung öffentliche Bereiche

<u>Bäder 2023</u>	Besucher 2022	Besucher 2023	Gegen Vorjahr	%	€ 2022	€ 2023	Gegen Vorjahr	%
Hallenbad	52.884	37.955	-14.929	-28,23	179.310	109.165	-70.145	-39,12
Sauna	4.744	5.327	583	12,29	28.729	30.282	1.552	5,40
Freibad	25.563	27.585	2.022	7,91	31.284	33.136	1.852	5,92
<b>Gesamt</b>	<b>83.191</b>	<b>70.867</b>	<b>-12.324</b>	<b>-14,81</b>	<b>239.324</b>	<b>172.583</b>	<b>-66.741</b>	<b>-27,89</b>

<u>Verkehr 2023</u>	Fahrgäste 2022	Fahrgäste 2023	Gegen Vorjahr	%	€ 2022	€ 2023	Gegen Vorjahr	%
Bus	0	183.019	183.019	0,00	0	95.857	95.857	0,00
AST	221	268	47	21,27	406	591	185	45,46
<b>Gesamt</b>	<b>221</b>	<b>183.287</b>	<b>183.066</b>		<b>406</b>	<b>96.448</b>	<b>96.042</b>	

<u>Tiefgaragen 2023</u>	Parkscheine 2022	Parkscheine 2023	Gegen Vorjahr	%	€ 2022	€ 2023	Gegen Vorjahr	%
TG Spital	4.970	4.666	-304	-6,12	5.952	5.600	-352	-5,92
TG Schrankenplatz	14.368	10.539	-3.829	-26,65	10.632	13.473	2.840	26,71
TG Fürstgarten	18.011	20.897	2.886	16,02	22.834	25.236	2.402	10,52
Parkdeck	14.992	11.725	-3.267	-21,79	13.893	14.000	107	0,77
Parkhaus am Hallenbad	22.451	17.634	-4.817	-21,46	24.259	19.276	-4.983	-20,54
<b>Gesamt</b>	<b>74.792</b>	<b>65.461</b>	<b>-9.331</b>	<b>-12,4759</b>	<b>77.570</b>	<b>77.584</b>	<b>14</b>	<b>0,017937</b>

Im Bereich Bäder ist ein Rückgang im Vergleich zum Vorjahr zu verzeichnen. Dies basiert auf der Gegebenheit, dass im Vorjahr das Hallenbad ab 14.05.2022 geschlossen hatte, im Jahr 2023 bereits zum 18.04.2023. Zusätzlich konnten attraktive Einrichtungen wie die Rutsche oder das Außenbecken aufgrund der Gaskrise nicht betrieben werden. Dies verursachte erwartungsgemäß einen Besucherrückgang, war aber aufgrund einer bundesweit nicht einzuschätzenden Gasmangellage unausweichlich.

Im Brandlbad startete die Saison zum 13.05.2023.

Veränderungen im Bereich Verkehr:

Der ÖPNV wurde im Jahr 2022 komplett an das Busunternehmen Seitz / Jäggle übergeben. Die Abrechnungsmethodik hat sich somit geändert, in der Statistik erscheinen deswegen nur die Anzahl der Fahrgäste, die Erlöse laufen über das Busunternehmen Seitz/Jäggle. Sie entsprechen den internen Statistiken. Im Jahr 2023 wurde diese Thematik wieder geändert, so dass nun wieder die Umsätze bei den Stadtwerken Neuburg ausgewiesen werden.

Im Bereich der Tiefgaragen ist ein leichter Rückgang zu verzeichnen. In allen Tiefgaragen wurde ein Parkleitsystem eingeführt, weswegen diese zum Umbau geschlossen waren.

Das Parkhaus am Hallenbad zeigt einen starken Rückgang der Einnahmen zum Vorjahr.

## **8. Zusammenfassende Beurteilung**

1. Der Wirtschaftsplan (Erfolgsplan) zum Halbjahr 2023 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 2023 lässt derzeit keine erheblichen Risiken erkennen. Nach heutigem Kenntnisstand kann der Wirtschaftsplan für das Gesamtjahr 2023 eingehalten werden.
3. Die öffentlichen Bereiche (Bäder, ÖPNV, Tiefgargen) bleiben aus heutiger Sicht für das Geschäftsjahr 2023 konstant.
4. Die Investitionen sind im Plan. Die Baumaßnahmen entsprechen dem geplanten Baufortschritt. Die Budgets werden stetig überwacht. Überschreitungen der Mittelanätze sind nicht vorgesehen.
5. Die Liquiditätssituation ist gut. Geplante Kreditaufnahmen können nach hinten, Richtung Jahresende verschoben werden. Kredite werden planmäßig getilgt.

### **Beschlussvorschlag:**

Der Werkausschuss nimmt von der Berichterstattung zustimmend Kenntnis.

**Stadtwerke Neuburg an der Donau**