

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Anlage zu V0057/14
VR Sitzung am 27.05.2014

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Quartalsberichterstattung für den Zeitraum

Oktober 2013 bis März 2014

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Gliederung

I. Ertragslage

- I.1. Gewinn- und Verlustrechnung des Gesamtunternehmens
- I.2. Gebührenhaushalt Wasserversorgung
- I.3. Gebührenhaushalt Entwässerung
- I.4. Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft
- I.5. Gebührenhaushalt Straßenreinigung
- I.6. Spartenergebnis Allgemeine Verwaltung
- I.7. Spartenergebnis Hilfsbetriebe
- I.8. Spartenergebnis Allgemeine Reinigung
- I.9. Spartenergebnis Winterdienst
- I.10. Spartenergebnis Sonstige Aufgabenerfüllung
- I.11. Einlage bei der Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH

II. Vermögens- und Finanzlage

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I. Ertragslage

I.1. Gewinn- und Verlustrechnung des Gesamtunternehmens

Im nachfolgenden Quartalsbericht für den Zeitraum von Oktober 2013 bis März 2014 werden den angefallenen Erlösen und Aufwendungen grundsätzlich 50 % des Ansatzes im Wirtschaftsplan gegenübergestellt und die Abweichungen analysiert. Ausnahme ist der Winterdienst, bei dem die Erlöse und Aufwendungen auf die Monate November bis März verteilt werden. Soweit neue Erkenntnisse vorlagen wurden die Prognosewerte angepasst.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Umsatzerlöse | 52.118 | 51.498 | 620 | 26.178 | 26.355 | -177 | 0,7 | 26.039 |
| Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | -20 | 0 | -20 | >100 | -210 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 440 | 440 | 0 | 213 | 220 | -7 | 3,2 | 207 |
| Sonst. betriebl. Erträge | 872 | 804 | 68 | 463 | 404 | 59 | 14,6 | 547 |
| Betriebsleistung | 53.430 | 52.742 | 688 | 26.834 | 26.979 | -145 | 0,5 | 26.583 |
| Materialaufwand | 21.546 | 20.923 | 623 | 10.016 | 10.660 | -644 | 6,0 | 9.784 |
| Personalaufwand | 14.430 | 14.430 | 0 | 7.089 | 7.234 | -145 | 2,0 | 6.686 |
| Abschreibungen | 10.092 | 10.105 | -13 | 4.845 | 5.055 | -210 | 4,2 | 4.769 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 6.134 | 6.143 | -9 | 2.934 | 3.073 | -139 | 4,5 | 2.934 |
| Aufzinsung Pensions-/Beihilferückstellungen | 32 | 32 | 0 | 0 | 16 | -16 | >100 | 0 |
| Zinsaufwendungen | 3.307 | 3.307 | 0 | 1.679 | 1.654 | 25 | 1,5 | 1.776 |
| Sonstige Steuern | 50 | 50 | 0 | 24 | 25 | -1 | 4,0 | 24 |
| Betriebsaufwand | 55.591 | 54.990 | 601 | 26.587 | 27.717 | -1.130 | 4,1 | 25.973 |
| Betriebsergebnis operativ | -2.161 | -2.248 | 87 | 247 | -738 | 985 | >100 | 610 |
| Abbau/Aufbau(-)Gebührenüberschüsse | | | | | | | | |
| - Wasserversorgung | 204 | 510 | -306 | 118 | 255 | -137 | 53,7 | 217 |
| - Entwässerung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| - Abfallwirtschaft | 534 | 296 | 238 | 100 | 148 | -48 | 32,4 | -128 |
| - Straßenreinigung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Betriebsergebnis | -1.423 | -1.442 | 19 | 465 | -335 | 800 | >100 | 699 |
| Ertragssteuern Wasser | 0 | 0 | 0 | -94 | 0 | -94 | >100 | -43 |
| Ertragssteuern Sonstige | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Ergebnis INKB | -1.423 | -1.442 | 19 | 371 | -335 | 706 | >100 | 656 |
| Ergebnisübernahme SWI Beteiligungen | -3.880 | -3.968 | 88 | | | | | |
| Erträge Beteiligung Bayerngas | 183 | 254 | -71 | | | | | |
| Zinsaufwand u. Steuern Bayerngas | -27 | -37 | 10 | | | | | |
| Zinsaufwand für Einlagen COM-IN | 0 | 0 | | | | | | |
| Zinsertrag für Einlagen ÖPNV | 164 | 164 | 0 | | | | | |
| Aufwendungen Beteiligungen | -20 | -20 | 0 | | | | | |
| Beteiligungsergebnis | -3.580 | -3.607 | 27 | | | | | |
| Jahresergebnis | -5.003 | -5.049 | 46 | | | | | |
| Verlustvortrag | -1.830 | -1.611 | -219 | | | | | |
| Bilanzverlust | -6.833 | -6.660 | -173 | | | | | |
| vorgesehene Ausgleichszahlung der Stadt | 3.437 | 3.464 | -27 | | | | | |
| Entnahme aus der Rücklage | 143 | 143 | 0 | | | | | |
| Ergebnisvortrag | -3.253 | -3.053 | -200 | | | | | |

| nachrichtlich Spartenergebnisse | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---------------------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------|-------------|------------|----------------|-------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Wasserversorgung | -883 | -895 | 12 | 194 | -446 | 640 | >100 | 211 |
| Entwässerung | 144 | 142 | 2 | 296 | 73 | 223 | >100 | 957 |
| Abfallwirtschaft | 4 | 4 | 0 | 1 | 2 | -1 | 50,0 | 1 |
| Straßenreinigungsanstalt | 4 | 5 | -1 | 7 | 2 | 5 | >100 | -80 |
| Allgemeine Reinigung | -856 | -766 | -90 | -407 | -383 | -24 | 6,3 | -266 |
| Winterdienst | 97 | 1 | 96 | 230 | 385 | -155 | 40,3 | -180 |
| Fuhrpark/Werkstätten/Kantine | -4 | -4 | 0 | 0 | -2 | 2 | >100 | 0 |
| Sonstige Aufgabenerfüllung | 71 | 71 | 0 | 50 | 34 | 16 | 47,1 | 13 |
| Ergebnis INKB | -1.423 | -1.442 | 19 | 371 | -335 | 706 | >100 | 656 |

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Zum II. Quartal 2013/14 wird ein operatives Betriebsergebnis von TEUR 247 ausgewiesen, das um TEUR 985 über Plan liegt. Dazu trägt der Materialaufwand in Höhe von TEUR 10.016 mit TEUR 644 unter Plan maßgeblich bei. In der Wasserversorgung wirken sich dabei die Verzögerungen bei der Hochbehälter- und der Laborsanierung mit TEUR 481 und in der Entwässerung die saisonbedingt geringeren Sanierungsaufwendungen mit TEUR 529 aus. Die Personalaufwendungen liegen auf Grund der rückwirkend zum 1. März 2014 erfolgten Tarifeinigung, die erst zum Juni umgesetzt wird, noch mit TEUR 145 unter Plan. Durch noch nicht getätigte Investitionen in den Bereichen Wasserversorgung, Entwässerung und vor allem in den Hilfsbetrieben werden geringere Abschreibungen von TEUR 210 ausgewiesen. Geringere sonstige betriebliche Aufwendungen tragen mit TEUR 139 unter Plan zum Ergebnis bei. Dem stehen geringere Umsatzerlöse von TEUR 177 gegenüber, die insbesondere durch geringere Schmutzwassererlöse und Niederschlagswassergebühren aus öffentlichen Flächen verursacht sind.

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|-------------|------------|--------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Personalaufwand | 14.430 | 14.430 | 0 | 7.089 | 7.234 | -145 | 2,0 | 6.686 |
| Vollzeit-Äquivalente ohne Azubis und ruhende Beschäftigte | 265 | 265 | 0,0 | 265 | 265 | 0 | 0,0 | 258 |

Die Zinsbelastung überschreitet um TEUR 25 den Planansatz.

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Kreditzinsen | 3.156 | 3.156 | 0 | 1.645 | 1.578 | 67 | 4,2 | 1.846 |
| durchschnittliches Kreditvolumen | 94.265 | 94.265 | 0 | 95.330 | 94.265 | 1.065 | 1,1 | 114.341 |
| durchschnittlicher Zinssatz in % p.a. | 3,35% | 3,35% | 0,00 | 3,45% | 3,35% | 0,10 | 3,1 | 3,24% |
| Verzinsung Gebührenüberschüsse | 97 | 97 | 0 | 50 | 49 | 1 | 2,0 | 55 |
| Zinsaufwand Rückstellungsdotierung | 80 | 80 | 0 | 0 | 40 | -40 | >100 | 0 |
| Abzüglich Zinsertrag | -26 | -26 | 0 | -16 | -13 | -3 | 23,1 | -22 |
| Zinsbelastung | 3.307 | 3.307 | 0 | 1.679 | 1.654 | 25 | 1,5 | 1.879 |

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Die Wasserversorgung erzielt zum 31.03.2014 einen Überschuss von TEUR 194, der die Eigenkapitalverzinsung darstellt und TEUR 640 über Plan liegt. Im Wesentlichen wirken sich die verzögerten Sanierungen des Hochbehälters und des Labors und die jahreszeitbedingte geringere Instandhaltung von Versorgungsleitungen positiv auf die Höhe der aufzulösenden Gebührenüberschüsse in Höhe von TEUR 118 aus.

Der Bereich Entwässerung weist zum II. Quartal ein Ergebnis von TEUR 296 aus, das um TEUR 223 über Plan liegt. Dies begründet sich insbesondere durch mengenbedingt unter Plan liegende Schmutzwassererlöse, Niederschlagswassergebühren für öffentliche Flächen sowie periodenfremde Erlösschmälerungen beim Schmutzwasser. Dem stehen unter Plan liegende Materialaufwendungen im Wesentlichen auf Grund der jahreszeitlich bedingt geringen Sanierungen der Kanalanlagen gegenüber.

In der Abfallwirtschaft sind um TEUR 36 leicht steigende Umsatzerlöse zu verzeichnen. Ursprünglich unter den sonstigen betrieblichen Erträgen geplante Erträge aus der Sammlung von Alttextilien werden unter den sonstigen Umsatzerlösen dargestellt und liegen um TEUR 74 über Plan. Geringere interne Verrechnungen tragen zur geringeren Auflösung der Gebührenüberschüsse bei.

Die Straßenreinigungsanstalt liegt insgesamt auf Planniveau und weist ein ausgeglichenes Ergebnis um TEUR 5 über Plan aus.

In der Allgemeinen Reinigung ergibt sich ein um TEUR 24 über Plan liegendes negatives Ergebnis von TEUR 407, das im Wesentlichen begründet ist durch höhere Aufwendungen für Zeitarbeiter im Materialaufwand.

Im Winterdienst wird ein positives Ergebnis von TEUR 230 dargestellt, das um TEUR 155 unter dem anteiligen Planwert liegt und insbesondere im erhöhten Materialaufwand begründet liegt. Darin sind im Wesentlichen höhere Kosten für beschäftig-

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

te Subunternehmer von TEUR 63, für Ersatzteile von TEUR 11 und höhere Kosten für Streusalz von TEUR 63 enthalten, die auf Inventurdifferenzen beruhen.

Bei den sonstigen Aufgabenerfüllungen wird zum II. Quartal ein positives Betriebsergebnis von TEUR 50 ausgewiesen. Den um TEUR 190 über Plan liegenden Umsatzerlösen aus der Wasserversorgung insbesondere für Betriebsführungen stehen im Materialaufwand entsprechende Aufwendungen gegenüber. Des Weiteren tragen geringere interne Verrechnungen von TEUR 69 zum positiven Ergebnis bei.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.2. Gebührenhaushalt Wasserversorgung

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | IST-Vorjahr | |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|-------------|----------------|--------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | 10/12-03/13 | |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Erlöse Trinkwasser | 8.750 | 8.750 | 0 | 4.227 | 4.375 | -148 | 3,4 | 4.235 |
| Erlöse periodenfremd | 0 | 0 | 0 | 39 | 0 | 39 | >100 | 0 |
| Erlöse Betriebswasser | 194 | 194 | 0 | 103 | 97 | 6 | 6,2 | 106 |
| Auflösung passivierter Ertragszuschüsse | 969 | 969 | 0 | 494 | 485 | 9 | 1,9 | 507 |
| Erlöse Laborleistungen | 400 | 400 | 0 | 280 | 200 | 80 | 40,0 | 255 |
| sonstige Umsatzerlöse | 736 | 486 | 250 | 483 | 243 | 240 | 98,8 | 154 |
| Umsatzerlöse gesamt | 11.049 | 10.799 | 250 | 5.626 | 5.400 | 226 | 4,2 | 5.257 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 40 | 40 | 0 | 1 | 20 | -19 | 95,0 | 3 |
| sonst. betriebl. Erträge | 73 | 5 | 68 | 71 | 3 | 68 | >100 | 124 |
| Abbau/Aufbau (-) Gebührenüberschüsse | 204 | 510 | -306 | 118 | 255 | -137 | 53,7 | 217 |
| Betriebsleistung | 11.366 | 11.354 | 12 | 5.816 | 5.678 | 138 | 2,4 | 5.601 |
| Energiekosten | 728 | 728 | 0 | 418 | 364 | 54 | 14,8 | 180 |
| Betriebsführung SWI Netze | 1.218 | 1.218 | 0 | 611 | 609 | 2 | 0,3 | 732 |
| Instandhaltung Wasserwerke | 254 | 254 | 0 | 107 | 127 | -20 | 15,7 | 651 |
| Instandhaltung Versorgungsleitungen | 1.482 | 1.482 | 0 | 479 | 741 | -262 | 35,4 | 400 |
| Instandhaltung Hausanschlussleitungen | 1.005 | 1.005 | 0 | 652 | 503 | 149 | 29,6 | 353 |
| Sonstige Betriebskosten | 1.369 | 1.369 | 0 | 204 | 685 | -481 | 70,2 | 143 |
| Materialaufwand gesamt | 6.056 | 6.056 | 0 | 2.471 | 3.029 | -558 | 18,4 | 2.459 |
| Personalkosten | 1.217 | 1.217 | 0 | 604 | 609 | -5 | 0,8 | 550 |
| Abschreibungen | 1.844 | 1.844 | 0 | 882 | 922 | -40 | 4,3 | 875 |
| Konzessionsabgabe | 1.120 | 1.120 | 0 | 579 | 560 | 19 | 3,4 | 575 |
| Abrechnung und Inkassoleistungen | 168 | 168 | 0 | 90 | 84 | 6 | 7,1 | 82 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | 226 | 226 | 0 | 109 | 113 | -4 | 3,5 | 103 |
| Aufzinsung Pensions-/Beihilferückstellung | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Zinsbelastung | 582 | 582 | 0 | 267 | 289 | -22 | 7,6 | 210 |
| Sonstige Steuern | 18 | 18 | 0 | 9 | 9 | 0 | 0,0 | 9 |
| Interne Verrechnung | 1.017 | 1.017 | 0 | 517 | 509 | 8 | 1,6 | 484 |
| Betriebsaufwand | 12.249 | 12.249 | 0 | 5.528 | 6.124 | -596 | 9,7 | 5.347 |
| Betriebsergebnis | -883 | -895 | 12 | 288 | -446 | 734 | >100 | 254 |
| Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | -94 | 0 | -94 | >100 | -43 |
| Ergebnis | -883 | -895 | 12 | 194 | -446 | 640 | >100 | 211 |

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | IST-Vorjahr | |
|------------------------------------------------|--------------|---------|-----------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | 10/12-03/13 | |
| Gesamt | 9.745 | 9.745 | 0 | 4.784 | 4.873 | -89 | 1,8 | 4.631 |
| - Trinkwasser in Tm ³ | 8.751 | 8.751 | 0 | 4.454 | 4.376 | 79 | 1,8 | 4.142 |
| - Trinkwasser in Tm ³ periodenfremd | 0 | | | -156 | | | | 0 |
| - Betriebswasser Industrie in Tm ³ | 994 | 994 | 0 | 486 | 497 | -11 | 2,2 | 489 |

Kalkulationszeitraum: 01.10.2012 - 30.09.2015

Gebührenüberdeckung zum 30.09.2013: TEUR 204

Die Betriebsleistung liegt zum II. Quartal um TEUR 138 über Plan bei TEUR 5.816. Geringere Umsatzerlöse von TEUR 148 beim Trinkwasserverkauf werden durch

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

nicht geplante Kostenerstattungen für Versorgungsleitungen in Höhe von TEUR 240 unter den sonstigen Umsatzerlösen kompensiert. Denen stehen allerdings in gleicher Höhe Aufwendungen für die Instandhaltung der Hausanschlussleitungen gegenüber.

Die gebuchten Energiekosten liegen überwiegend aufgrund von Nachforderungen aus dem Vorjahr um TEUR 54 über dem anteiligen Planwert.

Geringere Abschreibungen von TEUR 40 sind im Wesentlichen durch noch nicht getätigte Investitionen im Labor und dem Rohrnetz bedingt.

Die Konzessionsabgabe erhöht sich mengenbedingt um TEUR 19 auf TEUR 579.

Im Wesentlichen wirken sich die verzögerten Sanierungen des Hochbehälters und des Labors mit TEUR 481 und die jahreszeitbedingte geringere Instandhaltung von Versorgungsleitungen mit TEUR 262 positiv auf die Höhe der aufzulösenden Gebührenüberschüsse in Höhe von TEUR 118 aus.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.3. Gebührenhaushalt Entwässerung

| | Prognose per | | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|----------------|---------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | | | | IST - Plan | 10/12-03/13 | |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Schmutzwassergebühren | 13.679 | 13.679 | 0 | 6.584 | 6.840 | -256 | 3,7 | 6.474 |
| Schmutzwassergebühren periodenfremd | 0 | 0 | 0 | -108 | 0 | -108 | >100 | 0 |
| Niederschlagswassergebühren private Flächen | 3.409 | 3.409 | 0 | 1.678 | 1.705 | -27 | 1,6 | 1.664 |
| Niederschlagswassergeb. priv. Flächen per.fr. | 0 | 0 | 0 | -2 | 0 | -2 | >100 | 0 |
| Niederschlagswassergebühren öffentl. Flächen | 987 | 1.167 | -180 | 390 | 584 | -194 | 33,2 | 1.260 |
| Auflösung Invest.-Zuschuss Stadt IN | 1.103 | 1.103 | 0 | 541 | 552 | -11 | 2,0 | 63 |
| Auflösung passivierter Ertragszuschüsse | 2.064 | 2.064 | 0 | 1.059 | 1.032 | 27 | 2,6 | 1.025 |
| sonstige Umsatzerlöse | 57 | 17 | 40 | 44 | 9 | 35 | >100 | 45 |
| Umsatzerlöse gesamt | 21.299 | 21.439 | -140 | 10.186 | 10.722 | -536 | 5,0 | 10.531 |
| Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | -5 | 0 | -5 | >100 | 0 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 400 | 400 | 0 | 205 | 200 | 5 | 2,5 | 204 |
| sonst. betriebl. Erträge | 197 | 47 | 150 | 157 | 24 | 133 | >100 | 128 |
| Abbau/Aufbau (-) Gebührenüberschüsse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Betriebsleistung | 21.896 | 21.886 | 10 | 10.543 | 10.946 | -403 | 3,7 | 10.863 |
| Energiekosten | 199 | 199 | 0 | 90 | 100 | -10 | 10,0 | 74 |
| Betriebskostenumlage Zentralkläranlage | 4.314 | 4.314 | 0 | 2.198 | 2.157 | 41 | 1,9 | 2.268 |
| Instandhaltung Kanal | 1.936 | 1.936 | 0 | 525 | 968 | -443 | 45,8 | 258 |
| sonstige Betriebskosten (inkl. Kleine Kläranl.) | 331 | 331 | 0 | 48 | 166 | -118 | 71,1 | 73 |
| Materialaufwand gesamt | 6.780 | 6.780 | 0 | 2.861 | 3.390 | -529 | 15,6 | 2.673 |
| Personalkosten | 2.470 | 2.470 | 0 | 1.210 | 1.235 | -25 | 2,0 | 1.154 |
| Abschreibungen | 6.693 | 6.693 | 0 | 3.314 | 3.347 | -33 | 1,0 | 3.314 |
| davon Zentralkläranlage | 1.922 | 1.922 | 0 | 948 | 961 | -13 | 1,4 | 1.047 |
| Straßenbenutzungsgebühr | 1.053 | 1.053 | 0 | 526 | 527 | -1 | 0,2 | 526 |
| Abrechnung und Inkassoleistungen | 198 | 198 | 0 | 107 | 99 | 8 | 8,1 | 96 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | 517 | 517 | 0 | 218 | 258 | -40 | 15,5 | 220 |
| Aufzinsung Pensions-/Beihilferückstellungen | 4 | 4 | 0 | 0 | 2 | -2 | >100 | 0 |
| Zinsbelastung | 2.393 | 2.393 | 0 | 1.282 | 1.197 | 85 | 7,1 | 1.386 |
| Interne Verrechnung | 1.644 | 1.636 | 8 | 729 | 818 | -89 | 10,9 | 537 |
| Betriebsaufwand | 21.752 | 21.744 | 8 | 10.247 | 10.873 | -626 | 5,8 | 9.906 |
| Ergebnis | 144 | 142 | 2 | 296 | 73 | 223 | >100 | 957 |

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | IST-Vorjahr |
|--------------------------------------------------------------|--------------|---------|-----------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | 10/12-03/13 |
| Schmutzwasser Tm ³ | 8.014 | 8.014 | 0 | 3.906 | 4.007 | -101 | 2,5 |
| Schmutzwasser Tm ³ periodenf. | 0 | 0 | 0 | -64 | 0 | -64 | >100 |
| Niederschlagswasserflächen privat Tm ² | 7.747 | 7.747 | 0 | 3.813 | 3.874 | -61 | 1,6 |
| Niederschlagswasserflächen privat Tm ² periodenf. | 0 | 0 | 0 | -4 | 0 | -4 | >100 |

Kalkulationszeitraum:

01.10.2011 - 30.09.2015

Gebührenunterdeckung zum 30.09.2013:

TEUR 1.588

Im Bereich der Entwässerung liegt die Betriebsleistung um TEUR 536 unter dem Planwert. Dies ist begründet in geringeren Schmutzwassermengen, noch nicht abgerechneten Starkverschmutzerzuschlägen und Bauwasserhaltungen von TEUR 256. Geringere Niederschlagswassergebühren für öffentliche Flächen von

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

TEUR 194 resultieren aus der Planungsunschärfe bei der Ablösung des Straßenentwässerungsanteils. Gegenläufig erhöhen sich die sonstigen betrieblichen Erträge mit TEUR 133 auf Grund von erhöhten Auflösungen von Rückstellungen aus einem Rechtsstreit.

Der Betriebsaufwand wird um TEUR 626 unterschritten. Insbesondere die noch nicht erfolgten Instandhaltungen beim Kanal von TEUR 443 lassen den Materialaufwand um TEUR 529 unter dem Planansatz liegen. Die erst zu 26% umgesetzten Investitionen im Bereich der Entsorgungsanlagen sind ausschlaggebend für die Unterschreitung des Planansatzes der Abschreibung von TEUR 33. Die Zinsbelastung ist um TEUR 85 über Plan gestiegen, da das Anlagevermögen der Entwässerung im Vergleich zur Planung gestiegen ist. Das Ergebnis von TEUR 296 entspricht der Eigenkapitalrendite inklusive der teilweise nachgeholten Unterdeckung aus den Vorjahren.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.4. Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Abfallbeseitigungsgebühren | 10.512 | 10.512 | 0 | 5.271 | 5.256 | 15 | 0,3 | 5.202 |
| Abfallbeseitigungsgebühren per.fr. | 0 | 0 | 0 | -5 | 0 | -5 | >100 | 0 |
| Papiererlöse | 1.180 | 1.180 | 0 | 580 | 590 | -10 | 1,7 | 645 |
| Erlöse DSD | 353 | 353 | 0 | 139 | 177 | -38 | 21,5 | 136 |
| sonstige Umsatzerlöse | 252 | 102 | 150 | 125 | 51 | 74 | >100 | 52 |
| Umsatzerlöse gesamt | 12.297 | 12.147 | 150 | 6.110 | 6.074 | 36 | 0,6 | 6.035 |
| Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 7 | >100 | 0 |
| sonst. betriebl. Erträge | 76 | 226 | -150 | 15 | 113 | -98 | 86,7 | 53 |
| Abbau/Aufbau (-) Gebührenüberschüsse | 534 | 296 | 238 | 100 | 148 | -48 | 32,4 | -128 |
| Betriebsleistung | 12.907 | 12.669 | 238 | 6.232 | 6.335 | -103 | 1,6 | 5.960 |
| Entsorgungskosten Restmüll | 2.830 | 2.624 | 206 | 1.442 | 1.312 | 130 | 9,9 | 1.500 |
| Entsorgungskosten Biomüll | 2.147 | 2.147 | 0 | 925 | 1.074 | -149 | 13,9 | 862 |
| Entsorgungskosten DSD | 51 | 51 | 0 | 9 | 26 | -17 | 65,4 | 4 |
| sonstige Betriebskosten | 318 | 318 | 0 | 191 | 159 | 32 | 20,1 | 110 |
| Materialaufwand gesamt | 5.346 | 5.140 | 206 | 2.567 | 2.570 | -3 | 0,1 | 2.476 |
| Personalkosten | 3.271 | 3.271 | 0 | 1.639 | 1.636 | 3 | 0,2 | 1.539 |
| Abschreibungen | 276 | 276 | 0 | 116 | 138 | -22 | 15,9 | 129 |
| Abrechnung und Inkassoleistungen | 112 | 112 | 0 | 61 | 56 | 5 | 8,9 | 55 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | 336 | 336 | 0 | 150 | 167 | -17 | 10,2 | 162 |
| Aufzinsung Pensions-/Beihilferückstellungen | 5 | 5 | 0 | 0 | 3 | -3 | >100 | 0 |
| Zinsergebnis | 93 | 93 | 0 | 35 | 47 | -12 | 25,5 | 30 |
| Interne Verrechnung | 3.464 | 3.432 | 32 | 1.663 | 1.716 | -53 | 3,1 | 1.568 |
| Betriebsaufwand | 12.903 | 12.665 | 238 | 6.231 | 6.333 | -102 | 1,6 | 5.959 |
| Ergebnis | 4 | 4 | 0 | 1 | 2 | -1 | 50,0 | 1 |

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|----------------------------------|--------------|-----------|-----------------|-------------|-------------|------------|------|-------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| | | | | | | | | |
| Restmüllbehältervolumen in Liter | 4.286.940 | 4.286.940 | 0 | 4.364.570 | 4.286.940 | 77.630 | 1,8 | 4.316.690 |
| Restmüllmengen in to | 16.500 | 16.500 | 0 | 7.976 | 8.250 | -274 | 3,3 | 7.945 |
| Biomüllbehältervolumen in Liter | 4.524.450 | 4.524.450 | 0 | 4.671.840 | 4.524.450 | 147.390 | 3,3 | 4.572.570 |
| Biomüllmengen in to | 13.500 | 13.500 | 0 | 5.634 | 6.750 | -1.116 | 16,5 | 5.324 |
| Papierbehältervolumen in Liter | 7.839.860 | 7.839.860 | 0 | 8.027.020 | 7.839.860 | 187.160 | 2,4 | 7.912.860 |
| Papiermengen in to | 10.200 | 10.200 | 0 | 5.002 | 5.100 | -98 | 1,9 | 5.081 |

Kalkulationszeitraum:

01.10.2011 - 30.09.2015

Gebührenüberdeckung zum 30.09.2013:

TEUR 4.808

In der Abfallwirtschaft wird ein positives Ergebnis von TEUR 1 dargestellt Dies entspricht der anteiligen Eigenkapitalrendite. Dazu wurden Gebührenüberschüsse in Höhe von TEUR 100 aufgelöst.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Erlöse aus der Papiervermarktung sind mengenbedingt um TEUR 10 gesunken. Der Erlöszuwachs ergibt sich aus den ursprünglich unter den sonstigen betrieblichen Erträgen geplante Erträgen aus der Sammlung von Alttextilien, die unter den sonstigen Umsatzerlösen dargestellt sind und den Planansatz um TEUR 74 überschreiten.

Bei der Entsorgung des Restmülls wurde in der Planung von einer Senkung der Gebühren auf 120 Euro/t ab dem 01.10.2013 ausgegangen. Zum 01.07.2014 erfolgt durch den Zweckverband Müllverwertungsanlage Ingolstadt eine Senkung der Gebühren um 10 Euro auf 130 Euro/t. Damit werden die geplanten Entsorgungskosten zum 31.03.2014 um TEUR 130 überschritten. Die Entsorgungskosten beim Biomüll liegen saisonbedingt um TEUR 149 unter dem Planansatz.

Geringere Abschreibungen von TEUR 22 und interne Verrechnungen von TEUR 53 tragen zur geringeren Auflösung der Gebührenüberschüsse um TEUR 48 bei.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.5. Gebührenhaushalt Straßenreinigung

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|-------------|-------------|------------|----------------|-------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Straßenreinigungsgebühren | 1.154 | 1.154 | 0 | 572 | 577 | -5 | 0,9 | 570 |
| Straßenreinigungsgebühren per. fr. | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | >100 | 0 |
| Eigenanteil Stadt | 171 | 171 | 0 | 86 | 86 | 0 | 0,0 | 51 |
| sonstige Umsatzerlöse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Umsatzerlöse gesamt | 1.325 | 1.325 | 0 | 659 | 663 | -4 | 0,6 | 621 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| sonst. betriebl. Erträge | 272 | 272 | 0 | 114 | 136 | -22 | 16,2 | 135 |
| Abbau/Aufbau (-) Gebührenüberschüsse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Betriebsleistung | 1.597 | 1.597 | 0 | 773 | 799 | -26 | 3,3 | 756 |
| Materialaufwand | 217 | 217 | 0 | 79 | 109 | -30 | 27,5 | 100 |
| Personalkosten | 1.501 | 1.510 | -9 | 746 | 755 | -9 | 1,2 | 612 |
| Abschreibungen | 2 | 2 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0,0 | 1 |
| Abrechnung und Inkassoleistungen | 49 | 49 | 0 | 27 | 25 | 2 | 8,0 | 24 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | 82 | 82 | 0 | 39 | 41 | -2 | 4,9 | 46 |
| Aufzinsung Pensions-/Beihilferückstellung | 2 | 2 | 0 | 0 | 1 | -1 | >100 | 0 |
| Zinsbelastung | 5 | 5 | 0 | 0 | 3 | -3 | >100 | 0 |
| Interne Verrechnung | -265 | -275 | 10 | -126 | -138 | 12 | 8,7 | 53 |
| Betriebsaufwand | 1.593 | 1.592 | 1 | 766 | 797 | -31 | 3,9 | 836 |
| Ergebnis | 4 | 5 | -1 | 7 | 2 | 5 | >100 | -80 |

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---------------------------------------------|--------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|------------|------|-------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| Leistungseinheiten ab dem 01.01.2013 | | | | | | | | |
| Frontmeter Reinigungsklasse I | 237.148 lfm | 237.148 lfm | 0 lfm | 239.561 lfm | 183.405 lfm | 56.156 | 30,6 | 183.405 lfm |
| Frontmeter Reinigungsklasse II | 121.652 lfm | 121.652 lfm | 0 lfm | 61.752 lfm | 99.054 lfm | -37.302 | 37,7 | 99.054 lfm |
| Frontmeter Reinigungsklasse II G | 5.728 lfm | 5.728 lfm | 0 lfm | 4.355 lfm | 5.099 lfm | -745 | 14,6 | 5.099 lfm |
| Frontmeter Reinigungsklasse IV G | 28.760 lfm | 28.760 lfm | 0 lfm | 8.477 lfm | 20.701 lfm | -12.223 | 59,0 | 20.701 lfm |
| Frontmeter Reinigungsklasse VI G | 56.742 lfm | 56.742 lfm | 0 lfm | 9.914 lfm | 40.700 lfm | -30.786 | 75,6 | 40.700 lfm |

Kalkulationszeitraum:

01.10.2012 - 30.09.2014

Gebührenunterdeckung zum 30.09.2013:

TEUR 38

Die Betriebsleistung liegt mit TEUR 773 um TEUR 26 unter Plan, da Eingliederungszuschüsse für beschäftigte Mitarbeiter um TEUR 22 geringer ausgefallen sind als geplant.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Der gegenüber der Planung niedrigere Materialaufwand begründet sich durch geringere Zeitarbeiterkosten um TEUR 20 und geringere Entsorgungskosten um TEUR 10.

I.6. Spartenergebnis Allgemeine Verwaltung

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|-----------------------------------------|--------------|-----------|-----------------|-------------|-------------|------------|----------------|-------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Umsatzerlöse Dritte | 15 | 15 | 0 | 1 | 8 | -7 | 87,5 | 1 |
| Aktivierter Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| sonst. betriebl. Erträge | 77 | 77 | 0 | 39 | 39 | 0 | 0,0 | 44 |
| Betriebsleistung | 92 | 92 | 0 | 40 | 47 | -7 | 14,9 | 51 |
| Materialaufwand | 57 | 57 | 0 | 33 | 28 | 5 | 17,9 | 64 |
| Personalkosten | 2.955 | 2.955 | 0 | 1.393 | 1.478 | -85 | 5,8 | 1.325 |
| Abschreibungen | 200 | 200 | 0 | 69 | 100 | -31 | 31,0 | 44 |
| Gebäude- und Grundstücksmieten | 171 | 171 | 0 | 81 | 86 | -5 | 5,8 | 72 |
| EDV-Leistungen | 336 | 336 | 0 | 168 | 168 | 0 | 0,0 | 113 |
| Werbekosten | 99 | 99 | 0 | 51 | 50 | 1 | 2,0 | 63 |
| Buchführungs- und Abschlusskosten | 42 | 42 | 0 | 35 | 21 | 14 | 66,7 | 37 |
| Rechts- und Beratungskosten | 99 | 99 | 0 | 35 | 50 | -15 | 30,0 | 22 |
| Fort- und Weiterbildung | 92 | 92 | 0 | 21 | 46 | -25 | 54,3 | 27 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | 495 | 495 | 0 | 188 | 248 | -60 | 24,2 | 251 |
| Aufzinsung Pensions-/Beihilferückstellu | 20 | 20 | 0 | 0 | 10 | -10 | >100 | 0 |
| Zinsbelastung | 84 | 84 | 0 | 19 | 42 | -23 | 54,8 | 90 |
| Sonstige Steuern | 6 | 6 | 0 | 0 | 3 | -3 | >100 | 0 |
| Interne Verrechnung | -4.564 | -4.564 | 0 | -2.053 | -2.282 | 229 | 10,0 | -2.057 |
| Betriebsaufwand | 92 | 92 | 0 | 40 | 48 | -8 | 16,7 | 51 |
| Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 | 1 | >100 | 0 |

Die allgemeine Verwaltung dient als Querschnittsfunktion für alle operativen Bereiche. Durch die um TEUR 85 unter Plan liegenden Personalkosten, begründet durch die Auflösung von Rückstellungen, und den geringeren sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden TEUR 229 weniger an andere Bereiche verrechnet.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.7. Spartenergebnis Hilfsbetriebe (Fuhrpark/Werkstätten/Kantine)

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|----------------------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|------------|----------------|--------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | % | TEUR |
| Umsatzerlöse Dritte | 2.923 | 2.723 | 200 | 1.336 | 1.362 | -26 | 1,9 | 1.132 |
| sonst. betriebl. Erträge | 140 | 140 | 0 | 61 | 70 | -9 | 12,9 | 54 |
| Betriebsleistung | 3.063 | 2.863 | 200 | 1.397 | 1.432 | -35 | 2,4 | 1.186 |
| Instandhaltung Fuhrpark | 557 | 557 | 0 | 396 | 279 | 117 | 41,9 | 288 |
| Treibstoffkosten | 729 | 729 | 0 | 335 | 365 | -30 | 8,2 | 376 |
| Wareneinsatz Kantine | 110 | 110 | 0 | 51 | 55 | -4 | 7,3 | 55 |
| sonstiger Materialaufwand | 103 | 103 | 0 | 53 | 52 | 1 | 1,9 | 49 |
| Materialaufwand | 1.499 | 1.499 | 0 | 835 | 750 | 85 | 11,3 | 768 |
| Personalkosten | 2.858 | 2.858 | 0 | 1.415 | 1.429 | -14 | 1,0 | 1.384 |
| Abschreibungen | 958 | 958 | 0 | 408 | 479 | -71 | 14,8 | 353 |
| Gebäude- und Grundstückmieten | 407 | 407 | 0 | 191 | 204 | -13 | 6,4 | 184 |
| Kfz-Leasing | 50 | 50 | 0 | 25 | 25 | 0 | 0,0 | 30 |
| Versicherungsbeiträge | 150 | 150 | 0 | 76 | 75 | 1 | 1,3 | 72 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | 195 | 195 | 0 | 80 | 97 | -17 | 17,5 | 93 |
| Zinsbelastung | 129 | 129 | 0 | 65 | 65 | 0 | 0,0 | 50 |
| Sonstige Steuern | 26 | 26 | 0 | 15 | 13 | 2 | 15,4 | 15 |
| Interne Verrechnung | -3.205 | -3.405 | 200 | -1.713 | -1.703 | -10 | 0,6 | -1.763 |
| Betriebsaufwand | 3.067 | 2.867 | 200 | 1.397 | 1.434 | -37 | 2,6 | 1.186 |
| Betriebsergebnis | -4 | -4 | 0 | 0 | -2 | 2 | >100 | 0 |
| Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Ergebnis | -4 | -4 | 0 | 0 | -2 | 2 | >100 | 0 |

Die Betriebsleistung unterschreitet zum 31.03.2014 den Planwert geringfügig um TEUR 35.

Der Betriebsaufwand liegt mit TEUR 37 ebenfalls unter dem Planwert. Dies resultiert im Wesentlichen aus niedrigeren Abschreibungen der Fahrzeuge (lange Lieferzeiten und noch nicht durchgeführte Beschaffungen) in Höhe von TEUR 71.

Die gestiegenen Aufwendungen im Materialaufwand um TEUR 85 sind auf vermehrte Instandhaltung in der eigenen Werkstatt als auch auf Fremdvergaben von Fahrzeugen insbesondere bei den Müllfahrzeugen zurückzuführen.

Insgesamt wurden den Bereichen TEUR 10 mehr an Leistungen verrechnet als geplant.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.8. Spartenergebnis Allgemeine Reinigung

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Erlöse Reinigung | 608 | 608 | 0 | 324 | 304 | 20 | 6,6 | 329 |
| Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 11 |
| Betriebsleistung | 611 | 611 | 0 | 324 | 306 | 18 | 5,9 | 340 |
| Materialaufwand | 153 | 63 | 90 | 113 | 32 | 81 | >100 | 111 |
| Personalkosten | 0 | 0 | 0 | -3 | 0 | -3 | >100 | 51 |
| Abschreibungen | 36 | 36 | 0 | 15 | 18 | -3 | 16,7 | 14 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 6 | 6 | 0 | 5 | 3 | 2 | 66,7 | 4 |
| Zinsbelastung | 6 | 6 | 0 | 3 | 3 | 0 | 0,0 | 3 |
| Interne Verrechnung | 1.266 | 1.266 | 0 | 598 | 633 | -35 | 5,5 | 423 |
| Betriebsaufwand | 1.467 | 1.377 | 90 | 731 | 689 | 42 | 6,1 | 606 |
| Ergebnis | -856 | -766 | -90 | -407 | -383 | -24 | 6,3 | -266 |

Das negative Betriebsergebnis der Allgemeinen Reinigung beträgt TEUR 407 und liegt um TEUR 24 unter dem Planwert.

Der Materialaufwand übersteigt insbesondere durch den Einsatz von Zeitarbeitern den Planansatz um TEUR 81. Gegenläufig blieben die internen Verrechnungen um TEUR 35 unter Plan.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.9. Spartenergebnis Winterdienst

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Umsatzerlöse | 1.170 | 1.200 | -30 | 1.170 | 1.200 | -30 | 2,5 | 1.176 |
| sonst. betriebl. Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 4 |
| Betriebsleistung | 1.170 | 1.200 | -30 | 1.170 | 1.200 | -30 | 2,5 | 1.245 |
| Materialaufwand | 529 | 392 | 137 | 529 | 392 | 137 | 34,9 | 741 |
| Personalkosten | 44 | 35 | 9 | 24 | 35 | -11 | 31,4 | 15 |
| Abschreibungen | 78 | 91 | -13 | 38 | 47 | -9 | 19,1 | 37 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 123 | 132 | -9 | 67 | 66 | 1 | 1,5 | 68 |
| Zinsbelastung | 15 | 15 | 0 | 8 | 8 | 0 | 0,0 | 0 |
| Interne Verrechnung | 284 | 534 | -250 | 274 | 267 | 7 | 2,6 | 564 |
| Betriebsaufwand | 1.073 | 1.199 | -126 | 940 | 815 | 125 | 15,3 | 1.425 |
| Ergebnis | 97 | 1 | 96 | 230 | 385 | -155 | 40,3 | -180 |

Im Winterdienst wird ein positives Ergebnis von TEUR 230 dargestellt, das um TEUR 155 unter dem anteiligen Planwert liegt und insbesondere im erhöhten Materialaufwand begründet liegt. Darin sind im Wesentlichen höhere Kosten für beschäftigte Subunternehmer von TEUR 63 und für Ersatzteile von TEUR 11 enthalten. Die Kostenüberschreitung beim Streusalz von TEUR 63 beruht auf rechnerischen Inventurdifferenzen auf Grund zu hoher Bestandserfassung. Zum Jahresende wird ein Ergebnis von TEUR 97 prognostiziert.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.10. Spartenergebnis Sonstige Aufgabenerfüllung

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| | 31.03.14 | 2013/14 | Prognose - Plan | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Erlöse Abfallwirtschaft | 383 | 383 | 0 | 178 | 192 | -14 | 7,3 | 476 |
| Erlöse Entwässerung | 314 | 314 | 0 | 148 | 157 | -9 | 5,7 | 162 |
| Erlöse Wasserversorgung | 595 | 405 | 190 | 393 | 203 | 190 | 93,6 | 245 |
| Erlöse Haus- und Hofbetriebe | 140 | 140 | 0 | 47 | 70 | -23 | 32,9 | 74 |
| Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | -15 | 0 | -15 | >100 | -292 |
| sonst. betriebl. Erträge | 34 | 34 | 0 | 6 | 17 | -11 | 64,7 | 5 |
| Betriebsleistung | 1.466 | 1.276 | 190 | 757 | 639 | 118 | 18,5 | 670 |
| Materialaufwand | 909 | 719 | 190 | 528 | 360 | 168 | 46,7 | 392 |
| Personalkosten | 114 | 114 | 0 | 61 | 57 | 4 | 7,0 | 56 |
| Abschreibungen | 5 | 5 | 0 | 2 | 3 | -1 | 33,3 | 2 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 8 | 8 | 0 | 5 | 4 | 1 | 25,0 | 9 |
| Zinsbelastung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 7 |
| Interne Verrechnung | 359 | 359 | 0 | 111 | 180 | -69 | 38,3 | 191 |
| Betriebsaufwand | 1.395 | 1.205 | 190 | 707 | 604 | 103 | 17,1 | 657 |
| Betriebsergebnis | 71 | 71 | 0 | 50 | 35 | 15 | 42,9 | 13 |
| Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Ergebnis | 71 | 71 | 0 | 50 | 35 | 15 | 42,9 | 13 |

Die Erlöse aus den sonstigen Aufgabenerfüllungen in Höhe von TEUR 757 liegen um TEUR 118 über Plan. Die Steigerung ist im Wesentlichen auf Erlöse der Betriebsführungen in der Wasserversorgung zurückzuführen, denen Materialaufwendungen in gleicher Höhe gegenüberstehen.

Negative Bestandsveränderungen von TEUR 15 resultieren aus aufgelösten Bestandsveränderungen aus den Vorjahren in Höhe von TEUR 65 für die Wasserversorgung und Haus- und Hofbetriebe und neu gebildeten für die Abfallwirtschaft von TEUR 50.

Geringere interne Verrechnungen in Höhe von TEUR 111 tragen mit TEUR 69 positiv zum Ergebnis von TEUR 50 bei.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.11. Einlage bei der Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH

| Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH | Prognose per 31.03.14 | Plan | Abweichung | | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| | 2013/14 | 2013/14 | Prognose - Plan | | 10/13-03/14 | 10/13-03/14 | IST - Plan | | 10/12-03/13 |
| Zusammensetzung des Jahresergebnisses | T€ | T€ | T€ | % | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| SWI Beteiligungen (Bereich Energieversorgung) | 1.853 | 1.850 | 3 | 0,2 | 894 | 909 | -15 | 1,7 | 1.097 |
| SWI Energie | 12.736 | 12.765 | -29 | 0,2 | 10.028 | 9.445 | 583 | 6,2 | 7.912 |
| SWI Netze | 10.223 | 9.825 | 398 | 4,1 | 11.079 | 10.482 | 597 | 5,7 | 10.879 |
| Bereich Energieversorgung | 24.812 | 24.440 | 372 | 1,5 | 22.001 | 20.836 | 1.165 | 5,6 | 19.888 |
| SWI Beteiligungen (Bereich Freizeit/Verkehr/Telekomm.) | 18 | 6 | 12 | >100 | 35 | 2 | 33 | >100 | 53 |
| Bayerngas | 311 | 430 | -119 | 27,7 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| INVG einschließlich KVB / IN-Bus | -11.951 | -11.951 | 0 | 0,0 | -6.649 | -6.500 | -149 | 2,3 | -6.088 |
| SWI Freizeitanlagen | -6.636 | -6.728 | 92 | 1,4 | -3.036 | -3.142 | 106 | 3,4 | -3.173 |
| Bereich Freizeit, Verkehr | -18.258 | -18.243 | -15 | 0,1 | -9.650 | -9.640 | -10 | 0,1 | -9.208 |
| Ergebnis vor Ertragsteuern | 6.554 | 6.197 | 357 | 5,8 | 12.351 | 11.196 | 1.155 | 10,3 | 10.680 |
| Ertragsteuern | -1.105 | -963 | -142 | 14,7 | | | | | |
| Jahresüberschuss | 5.449 | 5.234 | 215 | 4,1 | | | | | |
| Einlage INKB | 3.880 | 3.968 | -88 | 2,2 | | | | | |
| Ausschüttungsanspruch MVV | 9.329 | 9.202 | 127 | 1,4 | | | | | |
| nachrichtlich Ermittlung Einlage | | | | | | | | | |
| Gewinnanteil Energieversorgung - 51,6 % | 12.803 | 12.611 | 192 | 1,5 | | | | | |
| Verlust Freizeit, Verkehr 100 % | -18.258 | -18.243 | -15 | 0,1 | | | | | |
| Vergütung Steuerersparnis | 1.575 | 1.664 | -89 | 5,3 | | | | | |
| Einlageverpflichtung INKB bei SWI Beteiligungen | -3.880 | -3.968 | 88 | 2,2 | | | | | |

Das Halbjahresergebnis liegt im Bereich Energieversorgung um TEUR 1.165 über dem zeitanteiligen saisonalen Planwert. Dies ist im Wesentlichen auf periodenfremde Sondererträge infolge der im Vorjahr zu niedrigen Erlösabgrenzung zurückzuführen. Gleichzeitig fällt zinssatzbedingt und aufgrund des geringeren Kreditbedarfs die Zinsbelastung geringer aus. Aus der Abrechnung umfangreicher Auftragsarbeiten an INKB resultieren darüber hinaus Mehrerträge. Insgesamt werden die insbesondere witterungsbedingten Minderergebnisse im Bereich Wärme und Gas damit mehr als kompensiert.

Für das Geschäftsjahr wird im Bereich Energieversorgung infolge der positiven Sondererträge ein leicht über Plan liegendes Ergebnis erwartet.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Im Bereich ÖPNV liegen die Kosten zum Halbjahr leicht über Plan. Es wird angestrebt, den Jahresplanwert zu halten.

Bei den Freizeitanlagen fällt die Zinsbelastung zinssatzbedingt und wegen der im Vergleich zum Plan zeitversetzt anfallenden Zahlungen für das Sportbad niedriger als geplant aus.

Die nach derzeitigen Erkenntnissen zu erwartende Einlageverpflichtung der INKB bei der SWI Beteiligungen GmbH liegt mit TEUR 3.880 auf Planniveau.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

II. Vermögens- und Finanzlage

Das Bilanzbild der Ingolstädter Kommunalbetriebe zum 31.03.2014 hat sich im Vergleich zum 30.09.2013 wie folgt verändert:

| Aktiva | Ist 31.03.2014 | Ist 30.09.2013 | Veränderung |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| | T€ | T€ | T€ |
| - Immaterielle Vermögensgegenstände | 24.715 | 25.499 | -784 |
| - Sachanlagen | 164.161 | 161.594 | 2.567 |
| - Finanzanlagen | 71.198 | 71.201 | -3 |
| Anlagevermögen | 260.074 | 258.294 | 1.780 |
| - Vorräte | 469 | 560 | -91 |
| - Forderungen | 11.876 | 11.144 | 732 |
| <i>Lieferungen und Leistungen incl. verbundene Untern. und Stadt IN</i> | 5.745 | 8.701 | -2.956 |
| <i>Ausleihungen</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>sonstige incl. verbundene Unternehmen und Stadt IN</i> | 6.131 | 2.443 | 3.688 |
| - liquide Mittel (Kasse) | 1.280 | 8.135 | -6.855 |
| Umlaufvermögen | 13.625 | 19.839 | -6.214 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 529 | 339 | 190 |
| Summa Aktiva | 274.228 | 278.472 | -4.244 |

| Passiva | Ist 31.03.2014 | Ist 30.09.2013 | Veränderung |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| | T€ | T€ | T€ |
| - Gezeichnetes Kapital | 33.000 | 33.000 | 0 |
| - Rücklagen | 52.099 | 52.116 | -17 |
| - Verlustvortrag | -1.863 | -1.404 | -459 |
| - Bilanzgewinn (Vj. Verlust) | 433 | -4.034 | 4.467 |
| Eigenkapital | 83.669 | 79.678 | 3.991 |
| Empfangene Ertragszuschüsse | 87.495 | 88.593 | -1.098 |
| Rückstellungen | 11.520 | 12.272 | -752 |
| - Kredite bei | | | |
| - Banken - fest verzinslich | 79.820 | 89.260 | -9.440 |
| - Banken - variabel verzinslich | 0 | 0 | 0 |
| - Stadt und Töchter variabel verzinslich | 4.780 | 0 | 4.780 |
| | 84.600 | 89.260 | -4.660 |
| - Lieferungen und Leistungen incl. verbundene Untern. und Stadt IN | 2.156 | 1.985 | 171 |
| - sonstige incl. verbundene Untern. und Stadt IN | 4.778 | 6.668 | -1.890 |
| Verbindlichkeiten | 91.534 | 97.913 | -6.379 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 10 | 16 | -6 |
| Summe Passiva | 274.228 | 278.472 | -4.244 |

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Die **Bilanzsumme** verminderte sich um TEUR 4.244 auf TEUR 274.228.

Beim **Anlagevermögen** ist dabei ein Anstieg um TEUR 1.780 auf TEUR 260.074 zu verzeichnen. Dieses hat einen Anteil von rund 95% am Gesamtvermögen.

Den Investitionen von TEUR 7.259 stehen Abschreibungen von TEUR 4.845 sowie Anlagenabgänge zu Restbuchwerten von TEUR 634 gegenüber. Die Anlagenzugänge betreffen im Wesentlichen Investitionen im Bereich Abwasserbeseitigung mit TEUR 3.457, im Bereich Wasserversorgung mit TEUR 1.636 sowie in Fahrzeuge mit TEUR 1.139.

Mit der Genehmigung des Jahresabschlusses 2012/13 wurden die nicht ausgeschöpften Budgetmittel für Investitionen von TEUR 9.047 und die damit verbundenen Fremdmittelaufnahmen auf das Wirtschaftsjahr 2013/14 übertragen.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Das **Investitionsbudget** wurde wie folgt ausgeschöpft:

| | Prognose zum II. Quartal | Übertragung von 2012/13 | W-Plan | Gesamt Budget | IST |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------|------------------|--------------|
| | 2013/2014 | | 2013/2014 | 2013/2014 | 31.03.2014 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.485 | 782 | 1.703 | 2.485 | 252 |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 687 | 260 | 427 | 687 | 50 |
| 2. Rechte aus der Mitgliedschaft am Zweckverband Zentralkläranlage | 1.798 | 522 | 1.276 | 1.798 | 202 |
| II. Sachanlagen | 25.876 | 8.265 | 17.611 | 25.876 | 7.007 |
| 1. Grundstücke und grundstückgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 3.265 | 1.189 | 2.076 | 3.265 | 419 |
| 2. Entsorgungsanlagen / Kanalanlagen | 13.250 | 3.246 | 10.004 | 13.250 | 3.461 |
| 3. Müll- und Wertstoffbehälter | 311 | 30 | 281 | 311 | 96 |
| 4. Wasserversorgung | 5.431 | 1.906 | 3.525 | 5.431 | 1.636 |
| a) Wassergewinnungsanlagen | 1.089 | 409 | 680 | 1.089 | 63 |
| b) Verteilungsanlagen | 4.342 | 1.497 | 2.845 | 4.342 | 1.573 |
| 5. Fahrzeuge | 2.613 | 1.457 | 1.156 | 2.613 | 1.140 |
| 6. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.006 | 437 | 569 | 1.006 | 255 |
| 7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Finanzanlagen | 4.500 | 0 | 4.500 | 4.500 | 0 |
| 1. Anteile SWI Beteiligung (Com-IN) | 4.500 | 0 | 4.500 | 4.500 | 0 |
| Immaterielle Anlagenwerte und Sachanlagen | 32.861 | 9.047 | 23.814 | 32.861 | 7.259 |

Das Investitionsbudget von TEUR 32.861 wird voraussichtlich im Geschäftsjahr 2013/14 abgearbeitet werden können. Es enthält den Übertrag aus dem Geschäftsjahr 2012/13 in Höhe von TEUR 9.047.

Das **Umlaufvermögen** verminderte sich um TEUR 6.214 auf TEUR 13.625. Dabei sind die liquiden Mittel um TEUR 6.855 auf TEUR 1.280 zurückgegangen. Diese Mittel wurden überwiegend für die Rückführung von Krediten verwendet. Bei den sonstigen Forderungen (incl. Stadt IN und verbundene Unternehmen) ist, aufgrund gestiegener Umsatzsteuerforderungen gegenüber Konzerngesellschaften (TEUR 5.929) im Rahmen der umsatzsteuerlichen Organschaft, ein Anstieg um

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

TEUR 3.688 auf TEUR 6.131 zu verzeichnen. Die Gegenposition hierzu ist unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Weiterhin ist ein Rückgang bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (incl. Stadt IN und verbundene Unternehmen) um TEUR 2.956 auf TEUR 5.745 zu verzeichnen. Dies ist bedingt durch die, im Vergleich zum 30.09.2013, noch erfolgte Abschlagsabbuchung in Höhe von TEUR 2.389.

Der **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** von TEUR 529 betrifft fällige geleistete Vorauszahlungen, die späteren Aufwand darstellen.

Das **Eigenkapital** erhöhte sich um TEUR 3.991 auf TEUR 83.669. Der Verlust des Vorjahres der Ingolstädter Kommunalbetriebe von TEUR 4.034 wurde in den Verlustvortrag eingestellt. Dieser beinhaltet ein negatives Beteiligungsergebnis von TEUR 3.608, das in Höhe von TEUR 3.574 aus dem Haushalt der Stadt Ingolstadt sowie in Höhe von TEUR 34 durch die Auflösung von Rücklagen ausgeglichen wurde. Der danach verbleibende Verlust von TEUR 426 wird in den Verlustvortrag (TEUR 1.404) eingestellt. Der bis zum 31.03.2014 aufgelaufene Gewinn beläuft sich auf TEUR 433.

Die vereinnahmten Beiträge, Zuwendungen und Kostenerstattungen für Ver- und Entsorgungsanlagen werden als **empfangene Ertragszuschüsse** passiviert. Diese sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1.098 auf TEUR 87.495 gesunken. Im Wirtschaftsjahr 2013/14 wurden Beiträge und Kostenerstattungen für Ver- und Entsorgungsanlagen von TEUR 994 von den Anschlussnehmern angefordert. Ihnen steht die ertragswirksame Auflösung zugunsten der Umsatzerlöse mit TEUR 1.700 entsprechend der Nutzungsdauer der Anlagen, für die die Zuschüsse geleistet werden, gegenüber. Die erhaltenen Baukostenzuschüsse der Sparte Wasserversorgung, die vor dem 01.10.2003 zugegangen waren, werden mit 5% jährlich (TEUR 392) zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Entwicklung der Rückstellungen

| Rückstellungen | Anfangsstand TEUR | Anpassung TEUR | Bilmog TEUR | Verbrauch TEUR | Auflösung TEUR | Zuführung TEUR | Endstand TEUR |
|---------------------|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Pensionen | 1.950 | | 15 | 0 | 0 | 67 | 2.032 |
| Steuern | 3 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| Gebührenüberschüsse | 5.012 | | 0 | 218 | 0 | 50 | 4.844 |
| Sonstige | 5.307 | | 0 | 3.170 | 189 | 2.693 | 4.641 |
| Summe | 12.272 | | 15 | 3.388 | 189 | 2.810 | 11.520 |

Der Bestand der sonstigen Rückstellungen betrifft u. a. mit TEUR 1.335 Personalverpflichtungen insbesondere für Urlaub, Überstunden und Altersteilzeit, mit TEUR 2.299 ausstehende Rechnungen für bezogene Leistungen sowie mit TEUR 723 Rückstellungen für Widersprüche.

Bei den **Verbindlichkeiten** ist ein Rückgang um TEUR 6.379 auf TEUR 91.534 zu verzeichnen.

Dabei sind die **Kreditverbindlichkeiten** zum Stichtag um TEUR 4.660 auf TEUR 84.600 gesunken, wobei hiervon TEUR 79.820 bei Banken und TEUR 4.780 bei städtischen Konzerngesellschaften ausgeliehen wurden.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** (incl. verbundene Unternehmen und Stadt Ingolstadt) sind stichtagsbedingt um TEUR 171 auf TEUR 2.156 angestiegen.

Die darüber hinaus bestehenden **übrigen Verbindlichkeiten** (incl. verbundene Unternehmen und Stadt Ingolstadt) sind um TEUR 1.890 auf TEUR 4.778 zurückgegangen. Diese beinhalten im Wesentlichen die um TEUR 3.594 gestiegene Umsatzsteuerverbindlichkeiten gegenüber Konzerngesellschaften und dem Finanzamt mit TEUR 4.622. Die zum 30.09.2013 bestehenden Kundenguthaben (TEUR 465), die Verlustübernahmeverpflichtung (TEUR 3.735) gegenüber der SWI Beteiligungen so-

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

wie die Verbindlichkeit aus der gebührenrechtlichen Vereinbarung (TEUR 1.227) wurden zwischenzeitlich ausgeglichen.

Vermögensplan gemäß § 18 KUV

| | Prognose 2013/14 in T€ | W-Plan 2013/14 in T€ | W-Plan inkl. Übertrag 2013/14 in T€ | Ist 10/13 - 06/14 in T€ |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|
| 1. Einnahmen | | | | |
| 1.0. Zugang Ertragszuschüsse | 3.907 | 3.907 | 3.907 | 994 |
| <i>davon Wasserversorgung</i> | 1.115 | 1.115 | 1.115 | 618 |
| <i>davon Entwässerung</i> | 1.292 | 1.292 | 1.292 | 376 |
| <i>davon Stadt Ingolstadt</i> | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 0 |
| 1.1. Abschreibungen und Anlagenabgänge | 10.094 | 10.107 | 10.107 | 5.479 |
| 1.2. Auflösung Ertragszuschüsse | -4.137 | -4.137 | -4.137 | -2.092 |
| 1.3. Zuführung Pensionsrückstellung | 304 | 304 | 304 | 81 |
| 1.4. Kreditaufnahmen saldiert mit Kredittilgungen | 14.518 | 5.471 | 14.518 | -4.660 |
| 1.5. Kapitaleinlage der Stadt für Verlustausgleich | 3.849 | 3.849 | 3.849 | 3.574 |
| 1.6. Abnahme der Vorräte/Forderungen/liquide Mittel | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 6.024 |
| 1.7. Zunahme Rückstellungen/Verbindl. | 3.754 | 3.787 | 3.787 | 1.177 |
| 1.8. Rücklagenzuführung durch Stadt IN | 8.500 | 8.500 | 8.500 | 0 |
| 1.9. Jahresüberschuss vor Rücklagendotierung | 0 | 0 | 0 | 433 |
| Einnahmen (Mittelherkunft) | 41.789 | 32.788 | 41.835 | 11.010 |
| 2. Ausgaben | | | | |
| 2.0. Investitionen im Anlagevermögen | 32.861 | 23.814 | 32.861 | 7.259 |
| 2.1. Zunahme der Forderungen/Vorräte/liquide Mittel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. Abnahme Rückstellungen/Verbindl. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3. Einlage in SWI Beteiligungen | 3.925 | 3.925 | 3.925 | 3.735 |
| 2.4. Rücklagenauflösung | 0 | 0 | 0 | 16 |
| 2.5. Jahresverlust vor Rücklagendotierung | 5.003 | 5.049 | 5.049 | 0 |
| Ausgaben (Mittelverwendung) | 41.789 | 32.788 | 41.835 | 11.010 |