

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Anlage zu V0071/19
VR Sitzung am 12.02.2019

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Quartalsberichterstattung für den Zeitraum

Oktober 2018 bis Dezember 2018

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Gliederung

| | |
|---|----|
| I. Ertragslage | 1 |
| I.1. Gewinn- und Verlustrechnung des Gesamtunternehmens..... | 1 |
| I.2. Gebührenhaushalt Wasserversorgung..... | 5 |
| I.3. Gebührenhaushalt Entwässerung..... | 7 |
| I.4. Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft..... | 9 |
| I.5. Gebührenhaushalt Straßenreinigung | 11 |
| I.6. Spartenergebnis Allgemeine Verwaltung | 13 |
| I.7. Spartenergebnis Hilfsbetriebe (Fuhrpark/Werkstätten/Kantine/Mess- und Regeltechnik) | 14 |
| I.8.1 Aufgabenübertragungen der Allgemeinen Reinigung..... | 16 |
| I.8.2 Auftragsarbeiten der Allgemeinen Reinigung | 17 |
| I.9. Spartenergebnis Winterdienst..... | 18 |
| I.10. Spartenergebnis Sonstige Auftragsarbeiten..... | 20 |
| II. Vermögens- und Finanzlage..... | 21 |

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I. Ertragslage

I.1. Gewinn- und Verlustrechnung des Gesamtunternehmens

Im nachfolgenden Quartalsbericht für den Zeitraum von Oktober 2018 bis Dezember 2018 werden den angefallenen Erlösen und Aufwendungen grundsätzlich 25 % 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. Auch die erwarteten Aufwendungen für die Biomüllentsorgung wurden saisonal angepasst.

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Umsatzerlöse | 56.797 | 14.293 | 14.223 | 70 | 0,5 | 13.120 |
| Bestandsveränderungen | 0 | 108 | 0 | 108 | >100 | 326 |
| Aktiviert Eigenleistungen | 556 | 158 | 139 | 19 | 13,7 | 144 |
| Sonst. betriebl. Erträge | 5.408 | 1.390 | 1.536 | -146 | 9,5 | 1.378 |
| Betriebsleistung | 62.761 | 15.949 | 15.898 | 51 | 0,3 | 14.968 |
| Materialaufwand | 22.947 | 6.078 | 5.589 | 489 | 8,7 | 5.782 |
| Personalaufwand | 17.141 | 4.096 | 4.285 | -189 | 4,4 | 3.930 |
| Abschreibungen | 11.889 | 2.814 | 2.973 | -159 | 5,3 | 2.679 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 7.530 | 1.707 | 1.882 | -175 | 9,3 | 1.702 |
| Aufzinsung Pensions-/Beihilferückstellungen | 22 | 0 | 5 | -5 | >100 | 0 |
| Zinsaufwendungen | 2.491 | 450 | 622 | -172 | 27,7 | 498 |
| Sonstige Steuern | 48 | 13 | 12 | 1 | 8,3 | 10 |
| Betriebsaufwand | 62.068 | 15.158 | 15.368 | -210 | 1,4 | 14.601 |
| Betriebsergebnis operativ | 693 | 791 | 530 | 261 | 49,2 | 367 |
| Abbau/Aufbau(-)Gebührenüberschüsse | | | | | | |
| - Wasserversorgung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| - Entwässerung | 1.004 | -133 | 53 | -186 | >100 | -387 |
| - Abfallwirtschaft | 382 | 122 | 92 | 30 | 32,6 | 272 |
| - Straßenreinigung | -43 | 0 | -10 | 10 | >100 | 0 |
| Betriebsergebnis | 2.036 | 780 | 665 | 115 | 17,3 | 252 |
| Ertragssteuern Wasser | -525 | -205 | -131 | -74 | 56,5 | 0 |
| Ertragssteuern Sonstige | -14 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Ergebnis INKB laufendes Jahr | 1.497 | 575 | 534 | 41 | 7,7 | 252 |

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Zum ersten Quartal übersteigt das Ergebnis von TEUR 575 um TEUR 41 den Planansatz. Dies beruht im Wesentlichen auf der leicht gestiegenen Betriebsleistung und geringeren Betriebsaufwendungen. Dem um TEUR 489 höheren Materialaufwand stehen TEUR 189 geringere Personalkosten, TEUR 159 geringere Abschreibungen, TEUR 175 geringerer sonstiger betrieblicher Aufwand und TEUR 172 geringere Zinsaufwendungen gegenüber, sodass der Betriebsaufwand insgesamt um TEUR 210 unter Plan liegt. Damit ergibt sich ein um TEUR 261 besseres operatives Betriebsergebnis von TEUR 791. Zum ersten Quartal wären für die Entwässerung TEUR 133 Gebührenüberschüsse zurück zu stellen (Plan Auflösung TEUR 53) während für die Abfallwirtschaft TEUR 122 (Plan TEUR 92) Gebührenüberschüsse aufgelöst werden müssten.

| nachrichtlich Spartenergebnisse | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---------------------------------|--------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Wasserversorgung | 1.219 | 478 | 325 | 153 | 47,1 | 129 |
| Entwässerung | 127 | 32 | 32 | 0 | 0,0 | 26 |
| Abfallwirtschaft | 3 | 1 | 1 | 0 | 0,0 | 0 |
| Straßenreinigungsanstalt | 34 | -53 | 3 | -56 | >100 | 34 |
| Allgemeine Reinigung | -8 | -50 | 16 | -66 | >100 | 5 |
| Winterdienst | 0 | 80 | 59 | 21 | 35,6 | 49 |
| Fuhrpark/Werkstätten/Kantine | -23 | 25 | 31 | -6 | 19,4 | -19 |
| Sonstige Auftragsarbeiten | 146 | 62 | 67 | -5 | 7,5 | 28 |
| Ergebnis INKB | 1.498 | 575 | 534 | 41 | 7,7 | 252 |

Zur über Plan liegenden Betriebsleistung der **Wasserversorgung** kommen vor allem geringere Materialaufwendungen, Zinsbelastungen und Umlagen, so dass das Ergebnis der ersten drei Monate von TEUR 478 um TEUR 153 über Plan liegt.

Zum 31.12.2018 erzielt der Gebührenbereich der **Entwässerung** ein Ergebnis von TEUR 32 und spiegelt damit die Eigenkapitalverzinsung wider. Der Betriebsaufwand liegt durch die geringeren Aufwendungen für Personalkosten, Zinsbelastung sowie die Umlage der Verwaltung mit TEUR 161 unter dem Plan. Mit den um TEUR 23 höheren aktivierten Eigenleistungen könnten zum Quartal TEUR 133 Gebührenüber-

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

schüsse zurückgestellt werden. Im Plan war ein Abbau der Gebührenüberschüsse von TEUR 53 vorgesehen.

Auch das Ergebnis der **Abfallwirtschaft** ist zum ersten Quartal auf Plan. Um dies zu erreichen war eine um TEUR 30 höhere Auflösung von Gebührenüberschüssen von TEUR 122 notwendig. Über Plan liegende Papier- und Schrotterlöse, kompensieren zum Großteil geringere Abfallbeseitigungserlöse. Der Materialaufwand liegt um TEUR 198 über Plan. Hauptursachen sind höhere Schrott- und Bauschuttentsorgungskosten TEUR 106 sowie höhere Gebühren für die Caritas von TEUR 42. Geringere Aufwendungen für Fuhrpark Leistungen von TEUR -61 und geringere Umlagen von TEUR -84 führen zu der Gesamtabweichung von TEUR 30 gegenüber Plan.

Geringere Personalkostenzuschüsse des Jobcenters sowie höhere Belastungen aus Materialaufwendungen und aus internen Leistungsverrechnungen der Kehrmaschinenfahrer führen in der gebührenfinanzierten **Straßenreinigung** im ersten Quartal zu einem negativen Ergebnis von TEUR 53.

Aus der **Allgemeinen Reinigung** wird derzeit noch ein negatives Ergebnis von TEUR 50 um TEUR 66 unter dem Planansatz gemeldet. Dies beruht insbesondere auf mehr Kehrmaschineneinsätze während der sehr milden Wintermonate und auf über Plan liegenden Aufwendungen für Zeitarbeiter.

Die **Betriebsleistung** liegt zum 31.12.2018 mit insgesamt TEUR 15.949 um TEUR 51 über dem Planansatz.

Der **Materialaufwand** von TEUR 6.078 steigt um TEUR 489 über Plan und wird dabei im Wesentlichen durch die Mehrverbräuche bei den sonstigen Aufgabenerfüllungen, denen höhere Umsatzerlöse gegenüberstehen sowie Aufwendungen für Entsorgung und den Caritas Betrieb in der Max-Immelmann-Kaserne in der Abfallwirtschaft verursacht.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

| | Prognose per | Plan | Abweichung | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---|--------------|---------|-----------------|-------------|-------------|------------|------|-------------|
| | 2018/19 | 2018/19 | Prognose - Plan | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Personalaufwand | 17.141 | 17.141 | 0 | 4.096 | 4.285 | -189 | 4,4 | 3.930 |
| davon Pensionsrückstellungen | 88 | 88 | 0 | 26 | 22 | 4 | 18,2 | 30 |
| davon Beihilfen | 85 | 85 | 0 | 69 | 21 | 48 | >100 | 30 |
| Vollzeit-Äquivalente ohne Langzeitkranke, Azubis und ruhende Beschäftigte | 278 | 278 | 0,0 | 265 | 278 | -13 | 4,7 | 270 |

Der **Personalaufwand** der INKB beläuft sich zum Ende des 1. Quartals auf TEUR 4.096. Damit wird der Planansatz um TEUR 189 unterschritten. Hauptgrund hierfür sind die deutlich weniger beschäftigten VZÄ. Zudem ist in den Plankosten die Tarifsteigerung zum 1. April bereits enthalten, da die gesamte geplante Personalkostensumme über das Jahr verteilt wird. Dieser Effekt beläuft sich auf TEUR 57. Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden auf der Basis des Vorjahresgutachtens ermittelt und liegen um TEUR 52 über dem Planansatz.

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Kreditzinsen | 2.262 | 425 | 565 | -140 | 24,8 | 474 |
| durchschnittliches Kreditvolumen | 129.733 | 115.945 | 129.733 | -13.788 | 10,6 | 114.698 |
| davon kurzfristig | 40% | 36% | 40% | -4% | 8,8 | 37% |
| durchschnittlicher Zinssatz in % p.a. | 1,7% | 1,5% | 1,8% | -0,3% | | 1,6% |
| Verzinsung Gebührenüberschüsse | 103 | 29 | 26 | 3 | 11,5 | 25 |
| Zinsaufwand Rückstellungsdotierung | 136 | 0 | 34 | -34 | >100 | 0 |
| Abzüglich Zinsertrag | -10 | -4 | -3 | -1 | 33,3 | -1 |
| Zinsbelastung | 2.491 | 450 | 622 | -172 | 27,7 | 498 |

Durch das wesentlich niedrigere durchschnittliche Kreditvolumen von TEUR 115.945 insbesondere aufgrund der Einlage der Stadt Ingolstadt von TEUR 7.800 und dem ebenfalls niedrigeren durchschnittlichen Zinssatz ergibt sich ein um TEUR 172 unter Plan liegender Zinsaufwand von TEUR 450.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.2. Gebührenhaushalt Wasserversorgung

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---|---------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Erlöse Trinkwasser | 13.243 | 3.311 | 3.311 | 0 | 0,0 | 2.649 |
| Erlöse Betriebswasser | 164 | 41 | 41 | 0 | 0,0 | 35 |
| Auflösung passivierter Ertragszuschüsse | 717 | 189 | 179 | 10 | 5,6 | 201 |
| Erlöse Laborleistungen | 750 | 235 | 188 | 47 | 25,0 | 214 |
| sonstige Umsatzerlöse | 801 | 148 | 200 | -52 | 26,0 | 132 |
| Umsatzerlöse gesamt | 15.675 | 3.924 | 3.919 | 5 | 0,1 | 3.231 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 41 | 0 | 10 | -10 | >100 | -1 |
| sonst. betriebl. Erträge | 0 | 69 | 0 | 69 | >100 | 42 |
| Abbau/Aufbau (-) Gebührenüberschüsse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Betriebsleistung | 15.716 | 3.993 | 3.929 | 64 | 1,6 | 3.272 |
| Energiekosten | 756 | 190 | 189 | 1 | 0,5 | 191 |
| Betriebsführung SWI Netze | 1.300 | 323 | 325 | -2 | 0,6 | 323 |
| Instandhaltung Wasserwerke | 259 | 65 | 51 | 14 | 27,5 | 51 |
| Instandhaltung Versorgungsleitungen | 2.193 | 542 | 548 | -6 | 1,1 | 462 |
| Instandhaltung Hausanschlussleitungen | 1.737 | 268 | 434 | -166 | 38,2 | 377 |
| Sonstige Betriebskosten | 305 | 115 | 71 | 44 | 62,0 | 92 |
| Materialaufwand gesamt | 6.550 | 1.503 | 1.618 | -115 | 7,1 | 1.496 |
| Personalkosten | 1.245 | 338 | 311 | 27 | 8,7 | 310 |
| Abschreibungen | 2.251 | 541 | 563 | -22 | 3,9 | 532 |
| Konzessionsabgabe | 1.735 | 420 | 434 | -14 | 3,2 | 337 |
| Abrechnung und Inkassoleistungen | 148 | 34 | 37 | -3 | 8,1 | 34 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | 365 | 82 | 91 | -9 | 9,9 | 70 |
| Zinsbelastung | 435 | 84 | 108 | -24 | 22,2 | 96 |
| Sonstige Steuern | 19 | 5 | 5 | 0 | 0,0 | 4 |
| Interne Leistungsverrechnung | 14 | 48 | 5 | 43 | >100 | 8 |
| Umlagen Verwaltung | 1.210 | 255 | 301 | -46 | 15,3 | 256 |
| Betriebsaufwand | 13.972 | 3.310 | 3.473 | -163 | 4,7 | 3.143 |
| Betriebsergebnis | 1.744 | 683 | 456 | 227 | 49,8 | 129 |
| Ertragssteuern | -525 | -205 | -131 | -74 | 56,5 | 0 |
| Ergebnis | 1.219 | 478 | 325 | 153 | 47,1 | 129 |

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---|---------|-------------|-------------|------------|-----|-------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| Gesamt | 10.336 | 2.584 | 2.584 | 0 | 0,0 | 2.539 |
| - Trinkwasser in Tm ³ | 9.529 | 2.382 | 2.382 | 0 | 0,0 | 2.350 |
| - Betriebswasser Industrie in Tm ³ | 807 | 202 | 202 | 0 | 0,0 | 189 |

Kalkulationszeitraum Ingolstadt:

01.10.2018 – 30.09.2022

Gebührenunterdeckung Ingolstadt zum 30.09.2018

TEUR - 1.467

Gebührenunterdeckung Ingolstadt lt. Plan zum 30.09.2019

TEUR - 1.653

Kalkulationszeitraum Bergheim:

01.10.2015 – 30.09.2019

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

| | | |
|--|------|---|
| Gebührenüberdeckung Bergheim zum 30.09.2018 | TEUR | 1 |
| Gebührenüberdeckung Bergheim lt. Plan zum 30.09.2018 | TEUR | 1 |

In der **Wasserversorgung** konnte ein positives Ergebnis in Höhe von TEUR 478 erreicht werden. Es liegt damit zum 31.12.2018 um TEUR 153 über dem Planwert.

Die **Betriebsleistung** in Höhe von TEUR 3.993 übersteigt den Plan um TEUR 64. Dafür sind insbesondere ungeplante **sonstige betriebliche Erträge**, bestehend aus Erstattungen zum Gemeinwohlausgleich und Zuschüssen des Forstamts in Höhe von TEUR 30 sowie aus Rückstellungsaufösungen von TEUR 32 verantwortlich. Außerdem tragen die Laborerlöse aufgrund der vermehrten Weiterberechnung von Fremdleistungen (TEUR 235) mit 47 TEUR zur positiven Betriebsleistung bei. Durch die geringe Bautätigkeit bei den Hausanschlüssen, deren privater Anteil weiterberechnet wird, liegen die sonstigen Umsatzerlöse mit TEUR 148 um TEUR 52 unter Plan.

Der höheren Betriebsleistung steht ein um TEUR 163 niedrigerer **Betriebsaufwand** von TEUR 3.310 gegenüber. Im Wesentlichen ergibt sich die Unterschreitung im Materialaufwand aus der geringeren Instandhaltung der Hausanschlussleitungen, die um TEUR 166 unter Plan liegen. Dagegen überschreiten die sonstigen Betriebskosten den Plan von TEUR 71 um TEUR 44 insbesondere durch höhere Fremdleistungen und Materialaufwendungen im Labor.

Die Personalkosten liegen zum ersten Quartal aufgrund von Zulagen und Rückstellungen für Urlaub und Überstunden mit TEUR 338 um TEUR 27 über dem Plan .

Während die Abschreibungen noch unter Plan liegen, günstige Zinsen und geringere Umlagen zum positiven Betriebsergebnis beitragen, überschreiten die internen Leistungen wegen zeitlich verschobener Leistungen des Labors mit TEUR 48 den geplanten Wert von TEUR 5.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.3. Gebührenhaushalt Entwässerung

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---|---------------|--------------|--------------|-------------|------------|--------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Schmutzwassergebühren | 12.760 | 3.143 | 3.190 | -47 | 1,5 | 3.178 |
| Niederschlagswassergebühren private Flächen | 4.423 | 1.106 | 1.106 | 0 | 0,0 | 1.099 |
| Auflösung passivierter Ertragszuschüsse | 2.267 | 562 | 567 | -5 | 0,9 | 562 |
| sonstige Umsatzerlöse | 99 | 81 | 24 | 57 | >100 | 24 |
| Umsatzerlöse gesamt | 19.549 | 4.892 | 4.887 | 5 | 0,1 | 4.863 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 515 | 152 | 129 | 23 | 17,8 | 141 |
| Auflösung Invest.-Zuschuss Stadt IN | 1.142 | 283 | 286 | -3 | 1,0 | 273 |
| Niederschlagswassergebühren öffentl. Flächen | 1.443 | 361 | 361 | 0 | 0,0 | 339 |
| sonstige betriebliche Erträge | 0 | -1 | -1 | 0 | 0,0 | 1 |
| sonst. betriebl. Erträge Gesamt | 2.585 | 643 | 646 | -3 | 0,5 | 613 |
| Abbau/Aufbau (-) Gebührenüberschüsse | 1.004 | -133 | 53 | -186 | >100 | -387 |
| Betriebsleistung | 23.653 | 5.554 | 5.715 | -161 | 2,8 | 5.230 |
| Energiekosten | 202 | 36 | 51 | -15 | 29,4 | 25 |
| Betriebskostenumlage Zentralkläranlage | 4.705 | 1.220 | 1.176 | 44 | 3,7 | 1.123 |
| Instandhaltung Kanal | 2.048 | 392 | 314 | 78 | 24,8 | 227 |
| sonstige Betriebskosten (inkl. Kleine Kläranl.) | 157 | 74 | 39 | 35 | 89,7 | 30 |
| Materialaufwand gesamt | 7.112 | 1.722 | 1.580 | 142 | 9,0 | 1.405 |
| Personalkosten | 2.809 | 620 | 702 | -82 | 11,7 | 668 |
| Abschreibungen | 7.551 | 1.894 | 1.887 | 7 | 0,4 | 1.791 |
| davon Zentralkläranlage | 1.730 | 406 | 433 | -27 | 6,2 | 422 |
| Straßenbenutzungsgebühr | 1.053 | 263 | 263 | 0 | 0,0 | 263 |
| Abrechnung und Inkassoleistungen | 237 | 55 | 59 | -4 | 6,8 | 55 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | 668 | 117 | 167 | -50 | 29,9 | 127 |
| Aufzinsung Pensions-/Beihilferückstellungen | 2 | 0 | 1 | -1 | >100 | 0 |
| Zinsbelastung | 1.758 | 343 | 440 | -97 | 22,0 | 376 |
| Interne Leistungsverrechnung | 395 | 92 | 98 | -6 | 6,1 | 57 |
| Umlagen Verwaltung | 1.941 | 416 | 486 | -70 | 14,4 | 462 |
| Betriebsaufwand | 23.526 | 5.522 | 5.683 | -161 | 2,8 | 5.204 |
| Ergebnis | 127 | 32 | 32 | 0 | 0,0 | 26 |

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---|---------|-------------|-------------|------------|-----|-------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| Schmutzwasser Tm ³ | 7.840 | 1.960 | 1.960 | 0 | 0,0 | 1.921 |
| Niederschlagswasserflächen privat Tm ² | 7.250 | 1.813 | 1.813 | 0 | 0,0 | 1.862 |

Kalkulationszeitraum:

01.10.2018 - 30.09.2022

Gebührenüberdeckung zum 30.09.2018:

TEUR 4.495

Gebührenüberdeckung lt. Plan zum 30.09.2019:

TEUR 3.021

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Das Ergebnis der Entwässerung in Höhe von TEUR 32 stellt die Eigenkapitalrendite dar.

Die **Schmutzwassergebühren** liegen aufgrund von noch nicht realisierten Erlösen aus Starkverschmutzerzuschlägen und Bauwassereinleitungen mit TEUR 3.143 um TEUR 47 unter Plan. Die sonstigen Umsatzerlöse hingegen in Höhe von TEUR 81, überschreiten den Plan durch die höheren Erlöse aus der Erstellung der 2. Revisionschächte um TEUR 57. Insgesamt erreichen die Umsatzerlöse mit TEUR 4.892 wie auch die sonstigen betrieblichen Erträge mit TEUR 643 das Planniveau.

Durch den niedrigeren Betriebsaufwand kann zum Quartalsende die Gebührenrückstellung um TEUR 133 aufgebaut werden.

Insgesamt bleibt die **Betriebsleistung** mit TEUR 5.554 um TEUR 161 unter dem Planwert.

Zum 1. Quartal beläuft sich der **Materialaufwand** auf TEUR 1.722 und liegt damit um TEUR 142 über dem Planwert. Insbesondere die um TEUR 44 höher als geplante Betriebskostenumlage der ZKA, die höheren Instandhaltungskosten des Kanals aufgrund der Sanierung der IT-Sicherheit der Pumpwerke sowie der ungeplanten Zahlung der Benutzungsgebühr der Kanäle an den Zweckverband Nord in den sonstigen Betriebskosten begründen die Überschreitung.

Die um rund 3,5 geringeren VZÄ sorgen für die Unterschreitung der geplanten **Personalkosten** um TEUR 82.

Durch die weiterhin günstige Zinsentwicklung und den geringeren Kreditbestand wurden TEUR 97 geringere **Zinsaufwendungen** notwendig.

Zum 31.12.2019 beläuft sich der **Betriebsaufwand** der Entwässerung auf TEUR 5.522 und liegt damit TEUR 161 unter dem Planansatz.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.4. Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|--|---------------|--------------|--------------|------------|-------------|--------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Abfallbeseitigungsgebühren | 11.834 | 2.875 | 2.958 | -83 | 2,8 | 2.798 |
| Abfallbeseitigungsgebühren per.fr. | | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Papiererlöse | 1.035 | 297 | 259 | 38 | 14,7 | 272 |
| Erlöse DSD | 269 | 63 | 67 | -4 | 6,0 | 50 |
| Erlöse aus RecyHöfe, ProbM und SperrM | 120 | 78 | 30 | 48 | >100 | 25 |
| sonstige Umsatzerlöse | 242 | 44 | 61 | -17 | 27,9 | 43 |
| Umsatzerlöse gesamt | 13.500 | 3.357 | 3.375 | -18 | 0,5 | 3.188 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 0 | 6 | 0 | 6 | >100 | 1 |
| Abbau/Aufbau (-) Gebührenüberschüsse | 382 | 122 | 92 | 30 | 32,6 | 272 |
| Betriebsleistung | 13.882 | 3.485 | 3.467 | 18 | 0,5 | 3.461 |
| Entsorgungskosten Restmüll | 1.853 | 460 | 463 | -3 | 0,6 | 472 |
| Entsorgungskosten Biomüll | 1.813 | 471 | 454 | 17 | 3,7 | 455 |
| Entsorgungskosten DSD | 26 | 5 | 6 | -1 | 16,7 | 9 |
| Entsorgungskosten RecyHöfe, ProbM, SperrM und WA | 866 | 326 | 217 | 109 | 50,2 | 377 |
| Logistikkosten Papier | 180 | 50 | 45 | 5 | 11,1 | 50 |
| sonstige Betriebskosten | 188 | 117 | 46 | 71 | >100 | 54 |
| Materialaufwand gesamt | 4.926 | 1.429 | 1.231 | 198 | 16,1 | 1.417 |
| Personalkosten | 3.996 | 997 | 999 | -2 | 0,2 | 971 |
| Abschreibungen | 344 | 64 | 86 | -22 | 25,6 | 46 |
| Abrechnung und Inkassoleistungen | 134 | 31 | 33 | -2 | 6,1 | 31 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | 353 | 93 | 89 | 4 | 4,5 | 92 |
| Aufzinsung Pensions-/Beihilferückstellungen | 5 | 0 | 1 | -1 | >100 | 0 |
| Zinsbelastung | 81 | 8 | 20 | -12 | 60,0 | 7 |
| Müllfahrzeuge | 1.044 | 257 | 261 | -4 | 1,5 | 267 |
| Personal Fuhrpark | 1.080 | 242 | 270 | -28 | 10,4 | 233 |
| aus Sonstigen Fahrzeugen/Std.-Leistungen | 300 | 44 | 73 | -29 | 39,7 | 69 |
| Interne Leistungsverrechnung | 2.424 | 543 | 604 | -61 | 10,1 | 569 |
| Umlagen Verwaltung | 1.616 | 319 | 403 | -84 | 20,8 | 328 |
| Betriebsaufwand | 13.879 | 3.484 | 3.466 | 18 | 0,5 | 3.461 |
| Ergebnis | 3 | 1 | 1 | 0 | 0,0 | 0 |

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|----------------------------------|-----------|-------------|-------------|------------|-----|-------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| Restmüllbehältervolumen in Liter | 5.044.162 | 4.929.790 | 5.044.162 | -114.372 | 2,3 | 4.777.320 |
| Restmüllmengen in to | 17.750 | 4.460 | 4.438 | 22 | 0,5 | 4.371 |
| Biomüllbehältervolumen in Liter | 4.954.418 | 5.199.540 | 4.954.418 | 245.122 | 4,9 | 5.035.910 |
| Biomüllmengen in to | 12.500 | 3.131 | 3.125 | 6 | 0,2 | 3.031 |
| Papierbehältervolumen in Liter | 8.730.529 | 8.855.060 | 8.730.529 | 124.531 | 1,4 | 8.620.813 |
| Papiermengen in to | 9.250 | 2.274 | 2.313 | -39 | 1,7 | 2.387 |

Kalkulationszeitraum:

01.10.2018 - 30.09.2022

Gebührenüberdeckung zum 30.09.2018:

TEUR 1.287

Gebührenüberdeckung lt. Plan zum 30.09.2019:

TEUR 737

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Die **Abfallwirtschaft** weist wie geplant zum ersten Quartal ein ausgeglichenes Ergebnis aus. Dabei müssen mit TEUR 122 um TEUR 30 mehr Gebührenüberschüsse der Vorjahre aufgelöst werden.

Die in der Planung angesetzte Steigerungsrate der Restmüllbehälter konnte im ersten Quartal nicht erreicht werden, sodass die Abfallbeseitigungsgebühren um TEUR 83 unter Plan verbleiben. Bei den Papiererlösen wirken sich die zum 01.01.2019 gesunkene Papierpreise erst im Laufe des Jahres aus. Der Planwert für das erste Quartal wurde mit einem niedrigeren Durchschnittspreis berechnet, so dass die Ist-Erlöse um TEUR 38 über Plan liegen. Zum Jahresende werden die Papiererlöse voraussichtlich den Planwert erreichen. Bei den Recyclinghöfen konnten höhere Erlöse im Schrottverkauf von TEUR 37 und bei der Grüngutannahme von TEUR 8 erreicht werden. Somit ergibt sich in der **Betriebsleistung** eine Steigerung von TEUR 18 über Plan.

Bis zum 31.12.2018 fielen **Entsorgungskosten** in Höhe von TEUR 1.262 an und lagen somit TEUR 122 über Plan. Haupttreiber waren hier die Recyclinghöfe bei denen die Entsorgungskosten für Bauschutt (TEUR 46), Sperrmüll (TEUR 41) und Grüngut (TEUR 12) über Plan lagen. Es wird angenommen, dass sich diese Kosten über das Jahr wieder an die Plankosten angleichen werden. Auch die Entsorgungskosten der BioIN für die Reststoffe 2 & 3 lagen TEUR 17 über Plan.

Bei den **sonstigen Betriebskosten** wurden die für den Caritas-Betrieb in der Max-Immelmann-Kaserne anfallenden Gebühren in der Planung nicht berücksichtigt. Diese Gebühren, die jetzt auch für den Betrieb seit Mai 2018 in Rechnung gestellt wurden, führen zu einer Abweichung von TEUR 42. Bis zum Jahresende wird es hier eine Abweichung von TEUR 65 gegenüber Plan geben. Des Weiteren wurden aufgrund von Personalengpässen die Müllwerker über Zeitarbeiter in Höhe von TEUR 19 zeitweise unterstützt. In Summe lagen die sonstigen Betriebskosten TEUR 71 über Plan.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Gegenüber Plan wirken sich geringere Abschreibungen mit TEUR 22, geringere Zinsaufwendungen mit TEUR 12, ein geringerer Abruf von internen Leistungen mit TEUR 61 sowie geringere Umlagen mit TEUR 84 aus.

I.5. Gebührenhaushalt Straßenreinigung

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---------------------------------------|--------------|-------------|-------------|------------|----------------|-------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Straßenreinigungsgebühren | 1.441 | 360 | 360 | 0 | 0,0 | 362 |
| Umsatzerlöse gesamt | 1.441 | 360 | 360 | 0 | 0,0 | 362 |
| Eigenanteil Stadt | 152 | 38 | 38 | 0 | 0,0 | 38 |
| sonstige betriebliche Erträge | 111 | 2 | 28 | -26 | 92,9 | 36 |
| sonst. betriebl. Erträge Gesamt | 263 | 40 | 66 | -26 | 39,4 | 74 |
| Abbau/Aufbau (-) Gebührenüberschüsse | -42 | 0 | -10 | 10 | >100 | 0 |
| Betriebsleistung | 1.662 | 400 | 416 | -16 | 3,8 | 436 |
| Materialaufwand | 65 | 33 | 20 | 13 | 65,0 | 22 |
| Personalkosten | 812 | 194 | 203 | -9 | 4,4 | 172 |
| Abschreibungen | 10 | 2 | 3 | -1 | 33,3 | 2 |
| Abrechnung und Inkassoleistungen | 58 | 14 | 15 | -1 | 6,7 | 13 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | 80 | 13 | 20 | -7 | 35,0 | 14 |
| Zinsbelastung | 4 | 1 | 1 | 0 | 0,0 | 2 |
| Personal Fuhrpark | 228 | 79 | 57 | 22 | 38,6 | 87 |
| Leistungsverrechnung Abfallwirtschaft | -116 | -28 | -28 | 0 | 0,0 | -28 |
| Kehrmaschinen | 270 | 80 | 67 | 13 | 19,4 | 60 |
| Fahrzeuge | 22 | 8 | 5 | 3 | 60,0 | 18 |
| Sonstiges Personal/Fahrzeuge | 41 | 26 | 12 | 14 | >100 | 4 |
| Interne Leistungsverrechnung | 445 | 165 | 113 | 52 | 46,0 | 141 |
| Umlagen Verwaltung | 154 | 31 | 38 | -7 | 18,4 | 36 |
| Betriebsaufwand | 1.628 | 453 | 413 | 40 | 9,7 | 402 |
| Ergebnis | 34 | -53 | 3 | -56 | >100 | 34 |

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|--|-------------|-------------|-------------|------------|-----|-------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| Straßenfrontmeter ab dem 01.01.2013 | | | | | | |
| Frontmeter Reinigungsklasse I | 238.323 lfm | 238.323 lfm | 238.323 lfm | 0 | 0,0 | 238.320 lfm |
| Frontmeter Reinigungsklasse II | 60.875 lfm | 60.875 lfm | 60.875 lfm | 0 | 0,0 | 60.862 lfm |
| Frontmeter Reinigungsklasse II G | 4.196 lfm | 4.196 lfm | 4.196 lfm | 0 | 0,0 | 4.195 lfm |
| Frontmeter Reinigungsklasse IV G | 7.299 lfm | 7.299 lfm | 7.299 lfm | 0 | 0,0 | 7.299 lfm |
| Frontmeter Reinigungsklasse VI G | 8.355 lfm | 8.355 lfm | 8.355 lfm | 0 | 0,0 | 8.367 lfm |

Kalkulationszeitraum:

01.10.2018 - 30.09.2022

Gebührenunterdeckung zum 30.09.2018:

TEUR 92

Gebührenunterdeckung lt. Plan zum 30.09.2019:

TEUR 25

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

In der gebührenrechnenden Straßenreinigung wird zum ersten Quartal ein negatives **Ergebnis** von TEUR 53 um TEUR 56 unter Plan ausgewiesen.

Ursächlich hierfür sind zum einen geringere **sonstige betriebliche Erträge** durch weniger Förderungen des Jobcenters in Höhe von TEUR 26.

Andererseits erhöhte sich der **Materialaufwand** aufgrund von auf Vorrat bestellter Müllsäcke für die Abfalleimer der Innenstadt um TEUR 4. Zudem fielen um TEUR 7 höhere Entsorgungskosten für den unregelmäßig abgefahrenen Straßenkehrriecht an.

Durch die im ersten Quartal witterungsbedingt um ca. 37% mehr notwendigen Kehrmaschineneinsatzstunden sind die **internen Leistungsverrechnungen** zum 31.12.2018 mit TEUR 165 um TEUR 52 höher als geplant. Überplanmäßige Reparaturen haben sich dabei mit 10 TEUR ausgewirkt.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.6. Spartenergebnis Allgemeine Verwaltung

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---|-----------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Umsatzerlöse Dritte | 65 | 7 | 16 | -9 | 56,3 | 7 |
| Betriebsleistung | 65 | 7 | 16 | -9 | 56,3 | 7 |
| Materialaufwand | 113 | 22 | 28 | -6 | 21,4 | 61 |
| Personalkosten | 3.470 | 846 | 867 | -21 | 2,4 | 802 |
| Abschreibungen | 290 | 37 | 73 | -36 | 49,3 | 34 |
| Gebäude- und Grundstücksmieten | 141 | 38 | 35 | 3 | 8,6 | 40 |
| EDV-Leistungen | 421 | 69 | 105 | -36 | 34,3 | 86 |
| Werbekosten | 146 | 16 | 37 | -21 | 56,8 | 35 |
| Buchführungs- und Abschlusskosten | 44 | 4 | 11 | -7 | 63,6 | 4 |
| Rechts- und Beratungskosten | 96 | 10 | 24 | -14 | 58,3 | 24 |
| Fort- und Weiterbildung | 100 | 9 | 25 | -16 | 64,0 | 9 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | 502 | 115 | 125 | -10 | 8,0 | 129 |
| Aufzinsung Pensions-/Beihilferückstellungen | 12 | 0 | 3 | -3 | >100 | 0 |
| Zinsbelastung | 94 | 1 | 24 | -23 | 95,8 | 2 |
| Sonstige Steuern | 1 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Interne Leistungsverrechnung | 208 | 28 | 52 | -24 | 46,2 | 59 |
| Umlagen Verwaltung | -5.573 | -1.188 | -1.393 | 205 | 14,7 | -1.278 |
| davon Wasserversorgung | -1.210 | -255 | -301 | 46 | 15,3 | -256 |
| Entwässerung | -1.941 | -416 | -486 | 70 | 14,4 | -462 |
| Abfallwirtschaft | -1.616 | -319 | -403 | 84 | 20,8 | -328 |
| Straßenreinigungsanstalt | -154 | -31 | -38 | 7 | 18,4 | -36 |
| Allgemeine Reinigung | -49 | -15 | -12 | -3 | 25,0 | -11 |
| Winterdienst | -39 | -6 | -10 | 4 | 40,0 | -8 |
| Fuhrpark/Werkstätten/Kantine/Mess- und Regeltechnik | -385 | -83 | -96 | 13 | 13,5 | -94 |
| Sonstige Aufgabenerfüllungen | -179 | -66 | -43 | -23 | 53,5 | -83 |
| Betriebsaufwand | 65 | 7 | 16 | -9 | 56,3 | 7 |
| Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |

Die **Umlagen** in andere Bereiche erreichen TEUR 1.188 und sind damit zum ersten Quartal um TEUR 205 unter dem Planansatz.

Die Unterschreitung setzt sich im Wesentlichen aus niedrigeren Personalkosten um TEUR 21 (2 VZÄ weniger denen Mehrkosten aus Beihilfen und Pensionsrückstellungen gegenüber stehen), Abschreibungen um TEUR 36 (Verzögerung der Software-Projekte), EDV-Leistungen um TEUR 36, der Zinsbelastung um TEUR 23 und der internen Leistungsverrechnung im Gebäudemanagement um TEUR 24 unter Plan zusammen.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.7. Spartenergebnis Hilfsbetriebe (Fuhrpark/Werkstätten/Kantine/Mess- und Regeltechnik)

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Umsatzerlöse Dritte | 3.071 | 677 | 768 | -91 | 11,8 | 603 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 3 |
| sonst. betriebl. Erträge | 19 | 5 | 5 | 0 | 0,0 | 0 |
| Betriebsleistung | 3.090 | 682 | 773 | -91 | 11,8 | 606 |
| Instandhaltung Fuhrpark | 652 | 198 | 163 | 35 | 21,5 | 208 |
| Treibstoffkosten | 594 | 153 | 148 | 5 | 3,4 | 127 |
| Wareneinsatz Kantine | 122 | 27 | 31 | -4 | 12,9 | 27 |
| sonstiger Materialaufwand | 130 | 22 | 33 | -11 | 33,3 | 27 |
| Materialaufwand | 1.498 | 400 | 375 | 25 | 6,7 | 389 |
| Personalkosten | 3.948 | 889 | 987 | -98 | 9,9 | 825 |
| Abschreibungen | 1.286 | 246 | 322 | -76 | 23,6 | 243 |
| Gebäude- und Grundstückmieten | 442 | 103 | 110 | -7 | 6,4 | 100 |
| Kfz-Leasing | 57 | 19 | 14 | 5 | 35,7 | 22 |
| Versicherungsbeiträge | 199 | 53 | 50 | 3 | 6,0 | 44 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | 276 | 83 | 69 | 14 | 20,3 | 78 |
| Aufzinsung Pensions-/Beihilferückstellungen | 1 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Zinsbelastung | 100 | 12 | 25 | -13 | 52,0 | 14 |
| Sonstige Steuern | 28 | 8 | 7 | 1 | 14,3 | 6 |
| Interne Leistungsverrechnung | -5.107 | -1.239 | -1.313 | 74 | 5,6 | -1.190 |
| Umlagen Verwaltung | 385 | 83 | 96 | -13 | 13,5 | 94 |
| Betriebsaufwand | 3.113 | 657 | 742 | -85 | 11,5 | 625 |
| Betriebsergebnis | -23 | 25 | 31 | -6 | 19,4 | -19 |

Das **Betriebsergebnis** der Hilfsbetriebe von TEUR 25 liegt um TEUR 6 unter Plan.

Dies resultiert aus um TEUR 91 unter Plan befindlichen **Umsatzerlösen** von insgesamt TEUR 682 und einem fast in der gleichen Höhe niedrigerem **Betriebsaufwand** von TEUR 657 um TEUR 85 unter Plan.

Für **Instandhaltungen von Fahrzeugen** fielen um TEUR 35 höhere Kosten, insbesondere für Fahrzeuge der Abfallwirtschaft und der Straßenreinigung an.

Dem stehen um TEUR 98 geringere Aufwendungen für **Personal** durch unbesetzte Stellen in der Werkstatt (1 VZÄ) und im Fuhrpark (6 VZÄ) entgegen.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Neben der nicht erfolgten Budgetausschöpfung im Vorjahr sorgt die verzögerte Lieferung der bestellten Müllfahrzeuge und eines Abrollkippers für die Abweichung der **Abschreibungen** vom Planwert in Höhe von TEUR 76.

Die **übrigen betrieblichen Aufwendungen** von TEUR 83 steigen um TEUR 14 über den Planwert, da für einen zu reparierenden Müllwagen ein Ersatzfahrzeug gemietet werden musste.

Aufgrund der geringeren Betriebsaufwendungen wurden TEUR 74 weniger Kosten intern weiterberechnet.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.8.1 Aufgabenübertragungen der Allgemeinen Reinigung

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---|--------------|-------------|-------------|------------|----------------|-------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Reinigung | | | | | | |
| Innenstadt | 672 | 168 | 168 | 0 | 0,0 | 149 |
| Bushaltestellen | 170 | 43 | 43 | 0 | 0,0 | 45 |
| Wildkrautbeseitigung | 113 | 28 | 28 | 0 | 0,0 | 27 |
| Ortsverbindungsstraßen | 80 | 20 | 20 | 0 | 0,0 | 14 |
| Omnibusbahnhof | 29 | 7 | 7 | 0 | 0,0 | 7 |
| WC Container Badeseen | 12 | 3 | 3 | 0 | 0,0 | 2 |
| Donauufer und Donaubühne | 33 | 8 | 8 | 0 | 0,0 | 7 |
| Zusatzreinigung | 49 | 12 | 12 | 0 | 0,0 | 14 |
| Friedhöfe | 64 | 16 | 16 | 0 | 0,0 | 14 |
| Kostenerstattung durch die Stadt Ingolstadt | 1.222 | 305 | 305 | 0 | 0,0 | 279 |
| sonstige betriebliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | >100 | 0 |
| sonstige betriebliche Erträge Gesamt | 1.222 | 305 | 305 | 0 | >100 | 279 |
| Betriebsleistung | 1.222 | 305 | 305 | 0 | 0,0 | 279 |
| Materialaufwand | 4 | 2 | 1 | 1 | >100 | 2 |
| Interne Leistungsverrechnung | | | | | | |
| <i>Personalverrechnung Mitarbeiter Straßenreinigung</i> | 798 | 200 | 200 | 0 | 0,0 | 192 |
| <i>Personalverrechnung Mitarbeiter Fuhrpark</i> | 188 | 68 | 47 | 21 | 44,7 | 47 |
| <i>Fahrzeugkosten</i> | 232 | 76 | 58 | 18 | 31,0 | 52 |
| Betriebsaufwand | 1.222 | 346 | 306 | 40 | 13,1 | 293 |
| Betriebsergebnis laufendes Jahr | 0 | -41 | -1 | -40 | >100 | -14 |

Während der Monate Oktober bis Dezember 2018 waren deutlich mehr Kehrmaschineneinsätze vor allem auf den Ortsverbindungsstraßen und im Zusammenhang mit der Unkrautbeseitigung notwendig als geplant. Dadurch steigen die Aufwendungen für die Fahrer und Kehrmaschinen insgesamt um TEUR 40 über Plan.

Dementsprechend ergibt sich unter Berücksichtigung der im Wirtschaftsplan angesetzten Kostenerstattungen der Stadt zum Stichtag eine Unterdeckung von TEUR 41.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.8.2 Auftragsarbeiten der Allgemeinen Reinigung

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---|------------|-------------|-------------|------------|----------------|-------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Reinigung | | | | | | |
| INVG | 56 | 14 | 14 | 0 | 0,0 | 14 |
| Wochenmarkt | 9 | 2 | 2 | 0 | 0,0 | 2 |
| sonstige Reinigungsleistungen | 120 | 41 | 47 | -6 | 12,8 | 15 |
| Umsatzerlöse | 185 | 57 | 63 | -6 | 9,5 | 31 |
| sonst. betriebl. Erträge | 0 | -1 | 1 | -2 | >100 | 0 |
| Betriebsleistung | 185 | 56 | 64 | -8 | 12,5 | 31 |
| Materialaufwand | 156 | 71 | 40 | 31 | 77,5 | 32 |
| Personalkosten | 574 | 148 | 144 | 4 | 2,8 | 121 |
| Abschreibungen | 37 | 9 | 9 | 0 | 0,0 | 10 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 53 | 14 | 13 | 1 | 7,7 | 13 |
| <i>davon Kosten für Asylbewerber</i> | 5 | 0 | 1 | -1 | >100 | 1 |
| Aufzinsung Pensions-/Beihilferückstellungen | 1 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Zinsbelastung | 5 | 0 | 1 | -1 | >100 | 0 |
| Interne Leistungsverrechnung | -682 | -192 | -172 | -20 | 11,6 | -175 |
| <i>davon Kosten für Asylbewerber</i> | 1 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Umlagen Verwaltung | 49 | 15 | 12 | 3 | 25,0 | 11 |
| Betriebsaufwand | 193 | 65 | 47 | 18 | 38,3 | 12 |
| Betriebsergebnis | -8 | -9 | 17 | -26 | >100 | 19 |

In der Allgemeinen Reinigung wird für die Auftragsarbeiten zum ersten Quartal ein negatives **Ergebnis** von TEUR 9 ausgewiesen.

Die **Umsatzerlöse** belaufen sich dabei auf TEUR 57 und liegen aufgrund geringerer Auftragseingänge von Dritten um TEUR 6 unter Plan.

Im **Materialaufwand** von TEUR 71 sind insbesondere der Entsorgungsaufwand mit TEUR 11 (TEUR 5 über Plan) und Zeitarbeiterkosten mit TEUR 54 (TEUR 25 über Plan) enthalten. Allerdings wurden mit TEUR 192 um TEUR 20 mehr **interne Leistungen** an andere Bereiche erbracht.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.9. Spartenergebnis Winterdienst

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Kostenerstattung durch Stadt Ingolstadt | 1.319 | 329 | 514 | -185 | 36,0 | 330 |
| sonstige betriebliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 40 |
| sonst. betriebl. Erträge Gesamt | 1.319 | 329 | 514 | -185 | 36,0 | 370 |
| Betriebsleistung | 1.319 | 329 | 514 | -185 | 36,0 | 370 |
| Streugut, Split, Blähschiefer | 156 | 2 | 61 | -59 | 96,7 | 20 |
| Personalgestellung Stadt | 230 | 90 | 90 | 0 | 0,0 | 45 |
| Einsatz und Vorhaltekosten Fremdfirmen | 110 | 15 | 43 | -28 | 65,1 | 45 |
| Ersatzteile / Reparaturen | 41 | 7 | 16 | -9 | 56,3 | 11 |
| Materialaufwand | 537 | 114 | 210 | -96 | 45,7 | 121 |
| Personalkosten | 80 | 17 | 20 | -3 | 15,0 | 14 |
| Abschreibungen | 110 | 18 | 28 | -10 | 35,7 | 19 |
| Mietaufwendungen | 132 | 28 | 33 | -5 | 15,2 | 31 |
| Übrige betriebliche Aufwendungen | 17 | 4 | 5 | -1 | 20,0 | 6 |
| Aufzinsung Pensions-/Beihilferückstellungen | 1 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Zinsbelastung | 12 | 1 | 3 | -2 | 66,7 | 1 |
| davon Personal INKB | 329 | 46 | 117 | -71 | 60,7 | 87 |
| davon Fahrzeugkilometer | 20 | 4 | 6 | -2 | 33,3 | 4 |
| davon Fahrzeugstunden | 75 | 12 | 24 | -12 | 50,0 | 30 |
| davon Verr.-Sätze Überdeckung | -33 | -1 | -1 | 0 | 0,0 | 0 |
| Interne Leistungsverrechnung | 391 | 61 | 146 | -85 | 58,2 | 121 |
| Umlagen Verwaltung | 39 | 6 | 10 | -4 | 40,0 | 8 |
| Betriebsaufwand | 1.319 | 249 | 455 | -206 | 45,3 | 321 |
| Betriebsergebnis laufendes Jahr | 0 | 80 | 59 | 21 | 35,6 | 49 |

Die im Wirtschaftsplan angesetzte Kostenerstattung durch die Stadt für das erste Quartal übersteigt die Aufwendungen für den Winterdienst zum Stichtag um TEUR 80. Zum Geschäftsjahressende wird die Kostenerstattung der Stadt Ingolstadt anhand der tatsächlichen Aufwendungen ermittelt.

Der **Materialaufwand** von TEUR 114 befindet sich witterungsbedingt deutlich unter Plan und ist durch geringere Kosten des Streumittelverbrauchs, der Fremdfirmen und bei Ersatzteilen geprägt.

Die geplante Beschaffung einer neuen Soleanlage verzögert sich, so dass auch die **Abschreibungen** in Höhe von TEUR 18 um TEUR 10 unter Plan liegen.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Wegen der witterungsbedingt geringen Einsatzzeiten bleiben die **Internen Leistungen** mit TEUR 61 um TEUR 85 unter dem Planansatz.

Für den Winterdienst ergibt sich im ersten Quartal ein Betriebsaufwand von TEUR 249 (Plan TEUR 455).

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

I.10. Spartenergebnis Sonstige Auftragsarbeiten

| | Plan | IST | Plan | Abweichung | | IST-Vorjahr |
|------------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|-------------|--------------|
| | 2018/19 | 10/18-12/18 | 10/18-12/18 | IST - Plan | | 10/17-12/17 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | % | T€ |
| Erlöse Abfallwirtschaft | 1.506 | 537 | 376 | 161 | 42,8 | 398 |
| Erlöse Entwässerung | 663 | 265 | 166 | 99 | 59,6 | 239 |
| Erlöse Wasserversorgung | 730 | 203 | 182 | 21 | 11,5 | 165 |
| Erlöse Tiefbau | 350 | 0 | 88 | -88 | >100 | 16 |
| Erlöse Winterdienst | 48 | 11 | 20 | -9 | 45,0 | 0 |
| sonstige Erlöse | 14 | 3 | 3 | 0 | 0,0 | 17 |
| Umsatzerlöse | 3.311 | 1.019 | 835 | 184 | 22,0 | 835 |
| Bestandsveränderungen | 0 | 108 | 0 | 108 | >100 | 326 |
| Betriebsleistung | 3.311 | 1.127 | 835 | 292 | 35,0 | 1.161 |
| Materialaufwand | 1.986 | 782 | 486 | 296 | 60,9 | 837 |
| Personalkosten | 207 | 47 | 52 | -5 | 9,6 | 47 |
| Abschreibungen | 10 | 3 | 2 | 1 | 50,0 | 2 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 73 | 20 | 18 | 2 | 11,1 | 45 |
| Zinsbelastung | 2 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Interne Leistungsverrechnung | 694 | 147 | 167 | -20 | 12,0 | 119 |
| Umlagen Verwaltung | 179 | 66 | 43 | 23 | 53,5 | 83 |
| Betriebsaufwand | 3.151 | 1.065 | 768 | 297 | 38,7 | 1.133 |
| Betriebsergebnis | 160 | 62 | 67 | -5 | 7,5 | 28 |
| Ertragssteuern | -14 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Ergebnis | 146 | 62 | 67 | -5 | 7,5 | 28 |

Das **Ergebnis** aus den sonstigen Auftragsarbeiten mit TEUR 62 liegt zum 31.12.2018 um TEUR 5 unter Plan, wobei die Betriebsleistungen um TEUR 292 (35%) auf TEUR 1.127 gesteigert werden konnten.

Insbesondere waren erhebliche Umsatzsteigerungen durch das Zwischenlager der Abfallwirtschaft und die Betriebsführungen der Entwässerung zu verzeichnen. Dementsprechend erhöhte sich auch der Materialaufwand um TEUR 296 und die Umlagen um TEUR 23.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Dem um TEUR 1.365 auf TEUR 306.958 angestiegenen Anlagevermögen stehen insbesondere geringere Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und geringere aktive Rechnungsabgrenzungsposten entgegen.

Das **Anlagevermögen** hat derzeit einen Anteil von rund 96% am Gesamtvermögen.

Das **Investitionsbudget** wurde wie folgt ausgeschöpft:

| | Übertragung von 2017/2018 | W-Plan 2018/2019 | Gesamt Budget 2018/2019 | IST 31.12.2018 |
|--|------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 681 | 1.523 | 2.204 | 123 |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 392 | 529 | 921 | 33 |
| 2. Rechte aus der Mitgliedschaft am Zweckverband Zentralkläranlage | 289 | 994 | 1.283 | 189 |
| 3. Kostenübernahme Kläranlage als Einleitungsrechte in die Kläranlage Bergheim | 0 | 0 | 0 | -99 |
| II. Sachanlagen | 2.389 | 23.833 | 26.222 | 4.058 |
| 1. Grundstücke und grundstückgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 525 | 3.181 | 3.706 | 83 |
| 2. Entsorgungs- und Kanalanlagen | 450 | 10.170 | 10.620 | 2.494 |
| 3. Müll- und Wertstoffbehälter | 20 | 276 | 296 | 81 |
| 4. Wasserversorgung | 605 | 5.398 | 6.003 | 1.293 |
| a) Wassergewinnungsanlagen | 244 | 938 | 1.182 | 0 |
| b) Verteilungsanlagen | 361 | 4.460 | 4.821 | 1.293 |
| 5. Fahrzeuge | 584 | 3.586 | 4.170 | 44 |
| 6. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 205 | 1.222 | 1.427 | 63 |
| 7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immaterielle Anlagenwerte und Sachanlagen | 3.070 | 25.356 | 28.426 | 4.181 |

Mit der Genehmigung des Jahresabschlusses 2017/18 wurden nicht ausgeschöpfte Budgetmittel für Investitionen in Höhe von TEUR 3.070 und die damit verbundenen Fremdmittelaufnahmen auf das Wirtschaftsjahr 2018/19 übertragen.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Mit Investitionen von TEUR 4.181 wurden 15% der Investitionsbudgets im ersten Quartal ausgeschöpft.

Durch die Befüllung des Salzlagers im vergangenen Quartal und noch nicht abgerechneter Tiefbauleistungen, stiegen die Vorräte um TEUR 188 im Vergleich zum 30.09.2019 an. Im Wesentlichen durch um TEUR 1.876 zurückgegangene Forderungen aus Lieferungen und Leistungen nach der Gebührenabrechnung sind die Forderungen insgesamt um TEUR 1.109 auf TEUR 13.275 zurückgegangen. In den sonstigen Forderungen von verbundenen Unternehmen sind Umsatzsteuerforderungen von TEUR 2.281 der Stadtwerke Ingolstadt im Rahmen der Umsatzsteuerorganschaft enthalten. Stichtagsbedingt weisen die liquiden Mittel einen um TEUR 125 geringeren Bestand auf als zum Vorjahresabschluss.

Das **Umlaufvermögen** ist damit um TEUR 1.046 auf TEUR 13.962 gesunken.

Wie in den Vorjahren ist zum ersten Quartal ein deutlicher Rückgang von TEUR 539 auf TEUR 48 ist bei den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** zu verzeichnen, der fällige, geleistete Vorauszahlungen betrifft, die späteren Aufwand darstellen.

Die Ingolstädter Kommunalbetriebe finanzieren sich zu 30% aus **Eigenkapital**, dabei ist derzeit ein Verlustvortrag aus den Vorjahren von TEUR 1.558 berücksichtigt, der die Gebührenunterdeckung zum 30.09.2018 darstellt und in den nächsten Jahren abgebaut werden wird. Das Ergebnis der Ingolstädter Kommunalbetriebe bis zum 31.12.2018 aus der Gewinn- und Verlustrechnung wurde mit Berücksichtigung des Beteiligungsverlustes in Höhe von TEUR 1.613 mit einem Bilanzverlust von TEUR 1.045 übernommen. Im Dezember 2018 leistete die Stadt Ingolstadt eine Einlage in Höhe von TEUR 7.800. Wie mit dem Jahresabschluss 2017/18 beschlossen wurden Rücklagen in Höhe von TEUR 351 verlustmindernd aufgelöst. Insgesamt beläuft sich das Eigenkapital somit auf TEUR 97.544.

Für die Erstellung von Grundstücksanschlüssen in der Entwässerung und von Wasserhausanschlüssen für einzelne Bürger sowie für die Straßentwässerungsanla-

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

gen der Stadt Ingolstadt haben die Ingolstädter Kommunalbetriebe **Ertragszuschüsse** von TEUR 86.168 bilanziert, die jährlich entsprechend der Abschreibung des damit finanzierten Anlagevermögens aufgelöst werden. Mit den Ertragszuschüssen werden 41% des Sachanlagevermögens finanziert. Im ersten Quartal wurden TEUR 496 Ertragszuschüsse für die Grundstücksanschlüsse der Entwässerung und der Wasserversorgung eingenommen.

Die **Rückstellungen** beinhalten im Wesentlichen Pensionsrückstellungen von TEUR 4.211, Rückstellungen für Gebührenüberschüsse der Abfallwirtschaft und der Entwässerung von TEUR 5.805, TEUR 8.164 für ausstehende Rechnungen sowie Personalrückstellungen insbesondere für nicht genommenen Urlaub, Überstunden und noch nicht ausbezahlte Leistungszulagen von TEUR 1.155.

| Rückstellungen | Anfangsstand TEUR | Anpassung Bilmog TEUR | Verbrauch TEUR | Auflösung TEUR | Zuführung TEUR | Endstand TEUR |
|-------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Pensionen | 4.132 | | 5 | 0 | 74 | 4.211 |
| Steuern | 106 | | 0 | 0 | 0 | 106 |
| Gebührenüberschüsse | 5.783 | | 0 | 0 | 22 | 5.805 |
| Personalverpflichtungen | 1.933 | | 1.532 | 0 | 754 | 1.155 |
| Sonstige | 8.658 | | 3.880 | 32 | 3.418 | 8.164 |
| Summe | 20.612 | | 5.412 | 32 | 4.268 | 19.441 |

Bei den **Verbindlichkeiten** ist ein Rückgang um TEUR 6.505 auf TEUR 117.799 zu verzeichnen.

35% des Vermögens oder TEUR 113.924 wurde zum Stichtag durch **Kredite** finanziert. Dabei handelt es sich bei TEUR 62.710 um langfristige, festverzinsliche Bankkredite. Zum Stichtag werden langfristig TEUR 9.650 bei der MVA finanziert. TEUR 10.000 wurden kurzfristig bei einer Bank aufgenommen. Die Kassenkredite der Stadt Ingolstadt umfassen TEUR 31.100. Im Rahmen des Cash-Poolings mit der Zentralkläranlage besteht derzeit ein Kredit von TEUR 504, während bei der BioIN

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

ein Guthaben von TEUR 39 besteht. Im Vergleich zum 30.09.2018 wurden TEUR 4.902 weniger Kredite aufgenommen.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** (incl. verbundene Unternehmen und Stadt Ingolstadt) sind stichtagsbedingt um TEUR 663 auf TEUR 652 gesunken. Darin sind Verbindlichkeiten an verbundene Unternehmen in Höhe von TEUR 372 und an die Stadt Ingolstadt von TEUR 78 enthalten.

Die **Einlageverpflichtung an SWI Beteiligungen** wurden im ersten Quartal auf Basis der anteiligen Wirtschaftsplanung mit TEUR 1.607 angesetzt.

Die darüber hinaus bestehenden **übrigen Verbindlichkeiten** (incl. verbundene Unternehmen und Stadt Ingolstadt) sind um TEUR 453 auf TEUR 1.616 zurückgegangen. Diese beinhalten Umsatzsteuerverbindlichkeiten gegenüber Konzerngesellschaften und dem Finanzamt mit TEUR 492.

Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Vermögensplan gemäß § 18 KUV

| | Ist 2017/18 in T€ | Prognose 2018/19 in T€ | W-Plan 2018/19 in T€ | W-Plan inkl. Übertrag 2018/19 in T€ | Ist 10/18-12/18 in T€ |
|---|-------------------------|------------------------------|----------------------------|---|-----------------------------|
| 1. Einnahmen | | | | | |
| 1.0. Zugang Ertragszuschüsse | 2.982 | 4.363 | 4.363 | 4.363 | 496 |
| <i>davon Wasserversorgung</i> | 685 | 1.186 | 1.186 | 1.186 | 291 |
| <i>davon Entwässerung</i> | 620 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 205 |
| <i>davon Stadt Ingolstadt</i> | 1.677 | 1.977 | 1.977 | 1.977 | 0 |
| 1.1. Abschreibungen und Anlagenabgänge | 10.985 | 11.889 | 11.889 | 11.889 | 2.814 |
| 1.2. Auflösung Ertragszuschüsse | -4.167 | -4.127 | -4.127 | -4.127 | -1.035 |
| 1.3. Zuführung Pensionsrückstellung | 633 | 135 | 135 | 135 | 74 |
| 1.4. Kreditaufnahmen saldiert mit Kredittilgungen | 7.203 | 14.452 | 11.382 | 14.452 | 0 |
| 1.5. Kapitaleinlage der Stadt für Verlustausgleich | 1.280 | 5.068 | 5.068 | 5.068 | 1.241 |
| 1.6. Abnahme der Vorräte/Forderungen/liquide Mittel | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 1.585 |
| 1.7. Zunahme Rückstellungen/Verbindl. | 5.062 | 4.936 | 4.936 | 4.936 | 0 |
| 1.8. Rücklagenzuführung durch Stadt IN | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.800 |
| Einnahmen (Mittelherkunft) | 23.978 | 39.216 | 36.146 | 39.216 | 12.975 |
| 2. Ausgaben | | | | | |
| 2.0. Investitionen im Anlagevermögen | 18.963 | 28.426 | 25.356 | 28.426 | 4.179 |
| <i>davon Wasserversorgung</i> | 4.734 | 8.662 | 7.863 | 8.662 | 1.387 |
| <i>davon Entwässerung</i> | 12.080 | 12.623 | 11.842 | 12.623 | 2.588 |
| <i>davon Fahrzeuge</i> | 1.008 | 4.043 | 3.459 | 4.043 | 44 |
| 2.1. Zunahme der Forderungen/Vorräte/liquide Mittel | 1.577 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. Rückführung Kredite | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.902 |
| 2.3. Abnahme Rückstellungen/Verbindl. | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.249 |
| 2.4. Einlage in SWI Beteiligungen | 2.805 | 5.832 | 5.832 | 5.832 | 1.607 |
| 2.5. Jahresverlust vor Rücklagenveränderung | 633 | 4.958 | 4.958 | 4.958 | 1.038 |
| Ausgaben (Mittelverwendung) | 23.978 | 39.216 | 36.146 | 39.216 | 12.975 |