

| | | |
|--|-------------------|--------------------------------------|
| BESCHLUSSVORLAGE V0789/22 öffentlich | Referat | OB |
| | Amt | Beteiligungsmanagement |
| | Kostenstelle (UA) | 800900 |
| | Amtsleiter/in | Steinherr, Andrea |
| | Telefon | 3 05-12 70 |
| | Telefax | 3 05-12 79 |
| | E-Mail | beteiligungsmanagement@ingolstadt.de |
| Datum | 04.10.2022 | |

| Gremium | Sitzung am | Beschlussqualität | Abstimmungsergebnis |
|---|------------|-------------------|---------------------|
| Aufsichtsrat der Stadtwerke Ingolstadt Freizeitanlagen GmbH | 20.09.2022 | Entscheidung | |
| Aufsichtsrat der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH | 19.10.2022 | Entscheidung | |
| Aufsichtsrat der Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH | 30.09.2022 | Entscheidung | |
| Stadtrat | 25.10.2022 | Entscheidung | |

Beratungsgegenstand

Wirtschaftspläne für das Geschäftsjahr 2022/23 einschl. Mittelfristplanung bis 2025/26 der Stadtwerke Ingolstadt Freizeitanlagen GmbH, der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH, und der Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR
(Referenten: Bürgermeisterin Dr. Deneke-Stoll, Bürgermeisterin Kleine)

Antrag:

- Der Stadtrat stimmt dem vorgelegten **Wirtschaftsplan der Stadtwerke Ingolstadt Freizeitanlagen GmbH** für das Geschäftsjahr 2022/23 zu.

Für den laufenden Betrieb der Anlagen werden

| | |
|-------------------------------|------------------------|
| bei Erlösen von | TEUR 10.578 |
| und Aufwendungen von | TEUR 22.259 |
| nicht erlösgedekte Kosten von | TEUR 11.681 genehmigt. |

Für Investitionen 2022/2023 wird ein Budget (einschl. Übertrag aus 2021/22) von TEUR 13.819 bewilligt.

Zur Finanzierung der Sanierungsmaßnahmen im Erlebnisbad werden Mittel von TEUR 5.900 aus dem städtischen Haushalt bereitgestellt, die INKB den Rücklagen zuführt.

Kreditaufnahmen können bis zur Höhe von 86 Mio. EUR beansprucht werden.

Die Mittelfristplanung bis 2025/26 wird zur Kenntnis genommen.

2. Der Stadtrat stimmt dem vorgelegten **Wirtschaftsplan der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH** für das Geschäftsjahr 2022/23 zu.

| | |
|---|------------------------|
| Im Rahmen des Erfolgsplans der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH werden | |
| bei Kosten von | TEUR 44.295 |
| und Erlösen von | TEUR 20.795 |
| nicht gedeckte Kosten von | TEUR 23.500 genehmigt. |

Für Investitionen der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH und der Stadtbus Ingolstadt GmbH wird für 2022/23 (einschl. Übertrag aus 2021/22) ein Budget von TEUR 3.130 bewilligt. Kreditaufnahmen können bei der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH und der Stadtbus Ingolstadt GmbH insgesamt bis zur Höhe von 41 Mio. EUR beansprucht werden. Die Mittelfristplanung bis 2025/26 wird zur Kenntnis genommen.

3. Der Stadtrat stimmt dem um den Verlustausgleich bei der Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH fortentwickelten **Wirtschaftsplan der Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR** für das Wirtschaftsjahr 2022/23 und dem 5 Jahres-Finanzplan bis September 2026 zu.
4. Die erforderlichen **Ausgleichszahlungen der Stadt Ingolstadt an die Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR** von TEUR 12.960 aus dem Haushalt 2023 und von TEUR 16.883 aus dem Haushalt 2024 werden genehmigt.

gez.

Dr. Dorothea Deneke-Stoll
Bürgermeisterin
Vorsitzende des Verwaltungsrates
der Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR
und Vorsitzende des Aufsichtsrates
der Stadtwerke Ingolstadt Freizeitanlagen GmbH

gez.

Petra Kleine
Bürgermeisterin
Vorsitzende des Aufsichtsrates
der Ingolstädter Verkehrsgesellschaft mbH

Finanzielle Auswirkungen:

Entstehen Kosten: ja nein

wenn ja,

| | | |
|---|--|---|
| Einmalige Ausgaben | Mittelverfügbarkeit im laufenden Haushalt | |
| Jährliche Folgekosten | <input checked="" type="checkbox"/> im VWH bei HSt: <input type="checkbox"/> im VMH bei HSt: | Euro: |
| Objektbezogene Einnahmen (Art und Höhe) | <input type="checkbox"/> Deckungsvorschlag von HSt: von HSt: | Euro: |
| Zu erwartende Erträge (Art und Höhe) | von HSt: <input checked="" type="checkbox"/> Verlustausgleich: 817000.715200 Anmeldung zum Haushalt 2023 Anmeldung zum Haushalt 2024 Kapitaleinlage: Anmeldung zum Haushalt 2023 V0652/22 HSt: 817000.936100 | Euro: TEUR 12.960 TEUR 16.883 TEUR 5.900 |
| <input type="checkbox"/> Die Aufhebung der Haushaltssperre/n in Höhe von Euro für die Haushaltsstelle/n (mit Bezeichnung) ist erforderlich, da die Mittel ansonsten nicht ausreichen. | | |
| <input type="checkbox"/> Die zur Deckung herangezogenen Haushaltsmittel der Haushaltsstelle (mit Bezeichnung) in Höhe von Euro müssen zum Haushalt 20 wieder angemeldet werden. | | |
| <input type="checkbox"/> Die zur Deckung angegebenen Mittel werden für ihren Zweck nicht mehr benötigt. | | |

Kurzvortrag:

Der Wirtschaftsplan der Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR (INKB) für das Wirtschaftsjahr vom 1. Oktober 2021 bis 30. September 2022 einschließlich mittelfristiger Finanzplanung wurde vom Verwaltungsrat der INKB am 21.07.2022 beschlossen; die Zustimmung des Stadtrates erfolgte am 26.07.2022 (V492/22/1).

Da die Wirtschaftspläne der Tochtergesellschaften der INKB aus den Bereichen Freizeit, ÖPNV und Energieversorgung zu diesem Zeitpunkt noch nicht aufgestellt waren, wurde dort nur die Ergebnisplanung der INKB dargestellt. Mit den nunmehr vorliegenden Plänen kann die Ergebnisentwicklung um den erforderlichen Verlustausgleich bei der Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH ergänzt und die erforderliche Einlage aus dem städtischen Haushalt bestimmt werden.

INKB erhält aus dem Ergebnis des Bereichs Energieversorgung einen Gewinnanteil von 51,6 %. Soweit dieser nicht ausreicht, um den voll zu tragenden Verlust des Bereiches „Freizeit, Verkehr und Telekommunikation“ (einschl. der Vergütung der darauf entfallenden Steuerersparnis aus dem steuerlichen Querverbund) zu decken, hat INKB zur Verlustabdeckung eine Einlage in die

Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH zu leisten.

Diesen zu leistenden Verlustausgleich erstattet die Stadt, soweit INKB diesen nicht aus erhaltenen Rücklagen oder deren Verzinsung decken kann.

| in TEUR | Ist | Plan fortg. | Delta | Prognose | Plan | Mittelfristplanung | | |
|--|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| | 2020/21 | 2021/22 | 2021/22 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| SWI Beteiligungen (Bereich Energieversorgung) | 2.228 | 1.893 | 159 | 2.052 | 1.754 | 1.723 | 1.675 | 1.645 |
| SWI Energie | 13.207 | 13.251 | 3.981 | 17.232 | 13.951 | 14.100 | 14.969 | 15.324 |
| SWI Netze | 7.907 | 7.016 | 779 | 7.795 | 6.260 | 5.782 | 5.015 | 4.612 |
| Bereich Energieversorgung | 23.342 | 22.160 | 4.919 | 27.079 | 21.965 | 21.605 | 21.659 | 21.581 |
| SWI Beteiligungen (Bereich Freizeit/Verkehr/TK) | 307 | 138 | 13 | 151 | 175 | 183 | 163 | 156 |
| INVG einschließlich SBI | -15.725 | -16.932 | -4.391 | -21.323 | -23.500 | -24.000 | -25.000 | -26.000 |
| SWI Freizeitanlagen | -8.100 | -7.576 | -3.592 | -11.168 | -4.710 | -9.313 | -9.327 | -9.226 |
| Zinsergebnis aus Gesellschafterdarlehen COM-IN | 113 | 113 | 37 | 150 | 45 | 0 | 0 | 0 |
| Bereich Freizeit, Verkehr, Telekommunikation | -23.405 | -24.257 | -7.933 | -32.190 | -27.990 | -33.130 | -34.164 | -35.070 |
| Ergebnis vor Ertragsteuern | -63 | -2.097 | -3.014 | -5.111 | -6.025 | -11.525 | -12.505 | -13.489 |
| Ertragsteuern | -875 | 0 | 158 | 158 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | -938 | -2.097 | -2.856 | -4.953 | -6.025 | -11.525 | -12.505 | -13.489 |
| Einlage INKB | 8.925 | 9.605 | 4.605 | 14.210 | 13.660 | 18.987 | 19.956 | 20.895 |
| Ausschüttungsanspruch MVV | 7.987 | 7.508 | 1.749 | 9.257 | 7.635 | 7.462 | 7.451 | 7.406 |
| nachrichtlich Ermittlung Einlage | | | | | | | | |
| Gewinnanteil Energieversorgung - 51,6 % | 12.044 | 11.435 | 2.538 | 13.973 | 11.334 | 11.148 | 11.176 | 11.136 |
| Verlust Freizeit, Verkehr - 100 % | -23.405 | -24.257 | -7.933 | -32.190 | -27.990 | -33.130 | -34.164 | -35.070 |
| Vergütung Steuerersparnis | 2.436 | 3.217 | 790 | 4.007 | 2.996 | 2.995 | 3.032 | 3.039 |
| Einlageverpflichtung INKB bei SWI Beteiligungen | -8.925 | -9.605 | -4.605 | -14.210 | -13.660 | -18.987 | -19.956 | -20.895 |
| nachrichtlich | | | | | | | | |
| Einlageverpflichtung INKB bei SWI Beteiligungen | -8.925 | -9.605 | -4.605 | -14.210 | -13.660 | -18.987 | -19.956 | -20.895 |
| Zeitversetzte Ausschüttung an INKB | 2.228 | | 0 | | | | | |
| Einbehalt Verkaufsgewinn Parkplatz Saturn Arena | | -5.320 | 5.320 | | -5.700 | | | |
| Auflösung Einlagen | 560 | 1.077 | -525 | 552 | 1.364 | 1.622 | 1.685 | 1.633 |
| Zinsgutschrift für Einlagen | 273 | 348 | -42 | 306 | 694 | 1.128 | 1.014 | 972 |
| Steuern auf Zinsgutschrift für Einlagen | -29 | -60 | 60 | 0 | -134 | -323 | -289 | -275 |
| Verwendung Erg. INKB zur Deckung Beteiligungserg. | 1.099 | 925 | -134 | 791 | 839 | 707 | 703 | 706 |
| negatives Erbebnis Gebührensparnis | -53 | -103 | 36 | -67 | -38 | -49 | -55 | -56 |
| Ergebnisanteil Allgemeine Verwaltung | -285 | -147 | -185 | -332 | -248 | -50 | -52 | -54 |
| Ausgleichszahlungen der Stadt | -5.132 | -12.885 | -75 | -12.960 | -16.883 | -15.952 | -16.950 | -17.969 |
| im Haushaltsjahr | 2021 | 2023 | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |

Die Einlageverpflichtung der INKB bei der SWI Beteiligungen GmbH fällt für das Geschäftsjahr 2021/22 mit TEUR 14.210 um TEUR 4.605 höher aus als geplant. Dies beruht darauf, dass die SWI Freizeitanlagen GmbH einen geplanten Grundstücksverkauf voraussichtlich erst in 2022 vollziehen wird. Höhere nicht erlösgedekte Kosten im ÖPNV können durch höhere Gewinne in der Energieversorgung und den zeitversetzten Kostenanfall für die erst spätere Inbetriebnahme des Erlebnisbades Donautherme kompensiert werden.

Für das Planjahr 2022/23 wird aufgrund der vorgelegten Pläne Einlage der INKB von TEUR 13.660 bei der SWI Beteiligungen notwendig. Der Gewinnanteil im Bereich Energieversorgung (TEUR 11.334) und die Steuerersparnis aus dem steuerlichen Querverbund (TEUR 2.996) reicht nicht aus um die Verluste im Bereich Freizeit und Verkehr (TEUR 27.990) zu decken. In 2023/24 wächst sie aufgrund des Wegfalls des Einmaleffektes aus dem Grundstücksverkauf der Freizeitanlagen GmbH und den hohen Kosten im ÖPNV auf 19 Mio. EUR an; in den Folgejahren steigt sie jährlich um 1 Mio. EUR an.

Im Bereich Energieversorgung wird für das Geschäftsjahr 2021/22 ein Gewinn von rd. 27,1 Mio. EUR erwartet. Das Mehrergebnis von 4,9 Mio. EUR gegenüber Plan resultiert aus Preiseffekten im Vertrieb, insbesondere in der Wärme, zu niedrigen Erlösabgrenzungen im Vorjahr, dem Gewinn aus dem Verkauf Anteile an der MVV Trading GmbH und nicht im geplanten Umfang durchführbaren Instandhaltungsmaßnahmen im Netz.

Ab dem Planjahr 2022/23 ist mit einem Rückgang des Ergebnisses auf rund 21,6 Mio. EUR mittelfristig zu rechnen.

Bei der SWI Energie GmbH spiegelt sich die positive Preisentwicklung in der Fernwärme, gepaart mit einer verbesserten Bezugssituation in der Planung wider. Rückläufig ist hingegen der Gasvertrieb. Durch die angespannte geopolitische Situation ist der Energieträger Gas nicht mehr das bevorzugte Heizmedium der Kunden. Die E-Mobilität nimmt weiter an Fahrt auf; zwei weitere Schnellladeparks sind in der Planung abgebildet. Die hohen Gaseinsatzkosten belasten die Ergebnisentwicklung. Die Windparkbeteiligungen profitieren von den derzeit hohen Marktpreisen für die Einspeisung. Tarifbedingt steigende Personalkosten und höhere Zinsen zur Finanzierung der Investitionsprojekte können überkompensiert werden.

Bei der SWI Netze GmbH können die steigenden Personalkosten und Zinslasten nicht refinanziert werden. In den regulierten Bereichen Strom und Gas ist unterstellt, dass die sinkende Eigenkapitalverzinsung durch den steigenden Verbraucherpreisindex und Kapitalkostenaufschläge mehr als kompensiert werden kann. Der Ausbau des Gasnetzes wurde verhaltener geplant. Mit der Endausbaustufe der Kälteanlage am Gießereigelände sind weitere Entgelte erzielbar. Aus zusätzlichen Betriebsführungsaufträgen können ergebnisstützende Ergebnisbeiträge generiert werden.

Die im ÖPNV nicht erlösgedeckten Kosten fallen bereits im Geschäftsjahr 2021/22 deutlich höher aus als geplant. Die Fahrgeldeinnahmen bleiben auch unter Berücksichtigung der Zahlungen aus dem Corona-Rettungsschirm unter Plan. Ferner können die Förderungen insbesondere für die Schülerbeförderung nach § 45 a PefbG ab 2019 nur noch in geringerer Höhe erwirkt werden. Rückzahlungsverpflichtungen und nicht realisierbare Abgrenzungen belasten daher das Ergebnis. Zudem sind zunehmende Kraftstoffpreisteigerungen ergebnisbelastend zu verzeichnen. Mit den weiteren Angebotsverbesserungen durch Taktverdichtungen, die nur teilweise gefördert werden, und auch aufgrund zu erwartender Lohnsteigerungen steigt der Finanzbedarf im ÖPNV deutlich an.

Im Geschäftsjahr 2021/22 werden bei den Freizeitanlagen die nicht erlösgedeckten Kosten bei 11,2 Mio. EUR liegen und damit um 3,6 höher ausfallen als geplant. Dies liegt daran, dass der geplante Grundstücksverkauf an der Saturn Arena voraussichtlich erst im Geschäftsjahr 2022/23 vollzogen wird mit einem Ergebnisbeitrag von rund 7 Mio. EUR. Durch die Inbetriebnahmekosten für die Donautherme steigen die nicht erlösgedeckten Kosten nochmals an. Mit dem ganzjährigen Betrieb der Donautherme ab 2023/24 können die nicht erlösgedeckten Kosten bei den Freizeitanlagen auf 9,3 Mio. EUR begrenzt werden.

Dem Bereich Freizeit, Verkehr und Telekommunikation sind Zinsen aus dem Gesellschafterdarlehen der SWI Beteiligungen an die COM-IN Telekommunikations GmbH zuzuordnen.

Aus der Beteiligung an der Bayerngas GmbH kann derzeit von keinen weiteren Gewinnausschüttungen im Planungszeitraum ausgegangen werden.

Das positive Ergebnis der Gebührensparten der INKB stellt die der Stadt Ingolstadt zustehende Eigenkapitalverzinsung dar. Die negativen Ergebnisse aus den Gebührensparten werden als Verlust vorgetragen und aus notwendig werdenden Gebührenerhöhungen gedeckt; die Stadt hat dafür keine Ausgleichszahlung zu leisten. Die Eigenkapitalverzinsung und das Ergebnis aus den Auftragsarbeiten tragen zur Verringerung der Ausgleichszahlungen der Stadt für den Bereich Freizeit/Verkehr bei.

Die Stadt leistete für die Investitionen des ÖPNV (2,8 Mio. EUR), das Sportbad (11,8 Mio. EUR) sowie für die Attraktivierungsmaßnahmen bzw. Heimfall des Erlebnisbads (26,9 Mio. EUR, davon fließen 9,4 Mio. EUR im Planjahr 2022/23) **Einlagen in die Rücklagen** von INKB. Des Weiteren wird aus dem Veräußerungsgewinn des Teilgrundstücks an der Saturn Arena an eine Bank ein Teilbetrag in Höhe von 5,7 Mio. EUR im Planjahr 2022/23 den Rücklagen zugeführt, da die SWI Freizeitanlagen in dieser Höhe der IFG Ingolstadt im neu zu errichtenden Parkhaus neben der Saturn Arena Kosten erstatten muss.

Die ratierte **Auflösung** der Einlagen kompensiert die Abschreibungslasten teilweise und führt zu niedrigeren Belastungen des städtischen Haushalts. Die Auflösung der Rücklagen für den ÖPNV beläuft sich im Planjahr 2022/23 noch auf TEUR 237 und reduziert sich durch das Auslaufen der Restnutzungsdauer für das rechnergestützte Betriebsleitsystem zum Ende des Planungszeitraums auf TEUR 20. Für das Sportbad beträgt die jährliche Auflösung TEUR 309. Mit Wiedereröffnung des Erlebnisbads Donauthermes voraussichtlich im Dezember 2022 werden die geleisteten Einlagen jährlich in Höhe von TEUR 1.706 aufgelöst; im Planjahr 2022/23 beläuft sich die zeitanteilige Auflösung auf TEUR 818. Die Rücklage für die Parkplätze im neuen Parkhaus an der Saturn Arena werden mit dessen geplanter Eröffnung ab dem Geschäftsjahr 2024/25 in Höhe von TEUR 228 p.a. aufgelöst.

Für die Einlagen zur Finanzierung des ÖPNV und der Freizeitanlagen fallen **Zinserträge** an, die die Finanzierungsaufwendungen für die Investitionen insoweit ausgleichen und damit eine Belastung des städtischen Haushalts vermeiden.

Für das **Geschäftsjahr 2021/22** ergibt sich aus den vorgelegten **Prognosedaten** der Unternehmen eine notwendige Ausgleichszahlung von **TEUR 12.960**, die **aus dem städtischen Haushalt 2023 an INKB** zum Ausgleich der Kosten für die Freizeitanlagen und den ÖPNV **zu leisten** ist.

Aus den vorgelegten **Wirtschaftsplänen** für das **Geschäftsjahr 2022/23** der Unternehmen errechnet sich eine notwendige Ausgleichszahlung von **TEUR 16.883**, die **aus dem städtischen Haushalt 2024 an INKB zu leisten** ist. Der Anstieg ist insbesondere auf höhere nicht gedeckte Kosten beim ÖPNV zurückzuführen.

| städtische Ausgleichsverpflichtung | in TEUR | Ist | fort. Plan | Delta | Prognose | Plan | Mittelfristplanung | | |
|---|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| | | 2020/21 | 2021/22 | 2021/22 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| Gewinnanteil Energieversorgung | | 12.044 | 11.435 | 2.538 | 13.973 | 11.334 | 11.148 | 11.176 | 11.136 |
| Beratungsaufwand Konsortialvertrag | | -260 | -100 | -190 | -290 | -200 | | | |
| Steuerbelastung | | -3.504 | -3.431 | -678 | -4.109 | -3.194 | -3.192 | -3.233 | -3.240 |
| Ausschüttung Energieversorgung | | 8.280 | 7.904 | 1.670 | 9.574 | 7.940 | 7.956 | 7.943 | 7.896 |
| ÖPNV nicht gedeckte Kosten | | -15.725 | -16.932 | -4.391 | -21.323 | -23.500 | -24.000 | -25.000 | -26.000 |
| Ertragsteuerersparnis | | 4.581 | 3.730 | 2.002 | 5.732 | 3.518 | 4.251 | 4.313 | 4.355 |
| Auflösung Einlagen | | 251 | 243 | 0 | 243 | 237 | 237 | 72 | 20 |
| Zinsgutschrift für Einlagen | | 17 | 14 | 0 | 14 | 11 | 8 | 5 | 3 |
| Steuern auf Zinsgutschrift für Einlagen | | -3 | -2 | 2 | 0 | -2 | -2 | -1 | -1 |
| Ergebnisanteil Allg. Verwaltung | | 63 | 17 | 4 | 21 | 25 | 26 | 21 | 18 |
| ÖPNV-Belastung | | -10.816 | -12.930 | -2.383 | -15.313 | -19.711 | -19.480 | -20.590 | -21.605 |
| Freizeitanlagen nicht gedeckte Kosten | | -8.100 | -7.576 | -3.592 | -11.168 | -4.710 | -9.313 | -9.327 | -9.226 |
| Zeitversetzte Ausschüttung an INKB | | 2.228 | | | | | | | |
| Steuerbelastung Betriebsprüfung | | -223 | | | | | | | |
| Einbehalt Verkaufsgewinn Parkplatz Saturn Arena | | | -5.320 | 5.320 | | -5.700 | | | |
| Ertragsteuerersparnis | | 1.755 | 2.993 | -519 | 2.474 | 2.738 | 1.990 | 2.002 | 1.972 |
| Auflösung Einlagen | | 309 | 834 | -525 | 309 | 1.128 | 1.386 | 1.612 | 1.612 |
| Zinsgutschrift für Einlagen | | 256 | 334 | -42 | 292 | 683 | 1.120 | 1.009 | 969 |
| Steuern auf Zinsgutschrift für Einlagen | | -74 | -58 | 58 | 0 | -132 | -321 | -288 | -274 |
| Ergebnisanteil Allg. Verwaltung | | 63 | 17 | 4 | 21 | 25 | 26 | 21 | 18 |
| Freizeitanlagen-Belastung | | -3.786 | -8.776 | 704 | -8.072 | -5.968 | -5.112 | -4.971 | -4.929 |
| Zinsen Gesellschafterdarlehen COM-IN | | 80 | 79 | 26 | 105 | 31 | 0 | 0 | 0 |
| Ergebnisanteil Allg. Verwaltung | | 64 | 16 | 6 | 22 | 24 | 26 | 20 | 19 |
| Telekommunikation | | 144 | 95 | 32 | 127 | 55 | 26 | 20 | 19 |
| Eigenkapitalverzinsung (Wasserversorgung, Entwässerung), Gewinne aus Auftragsarbeiten | | 1.046 | 822 | -98 | 724 | 801 | 658 | 648 | 650 |
| städtische Ausgleichsverpflichtung | | -5.132 | -12.885 | -75 | -12.960 | -16.883 | -15.952 | -16.950 | -17.969 |
| im Haushaltsjahr | | 2021 | 2023 | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |

Vermögens- und Kapitalentwicklung INKB

Unter Einbeziehung der Einlageverpflichtung der INKB bei der SWI Beteiligungen GmbH wird der Vermögensplan der INKB wie nachfolgend dargestellt fortgeschrieben:

| in TEUR | Ist | Prognose | Plan | Plan | Plan | Plan |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30.9.2021 | 30.9.2022 | 30.9.2023 | 30.9.2024 | 30.9.2025 | 30.9.2026 |
| Software u. ähnliche Rechte | 1.451 | 1.989 | 2.009 | 1.867 | 1.790 | 1.790 |
| Rechte Zentralkläranlage, Einleitungsrechte | 16.491 | 15.974 | 17.797 | 18.783 | 18.630 | 17.674 |
| Sachanlagen | 229.151 | 250.190 | 266.821 | 279.358 | 282.758 | 286.575 |
| Anteile SWI/Bayerngas/BioIN | 84.442 | 84.442 | 84.442 | 84.442 | 84.442 | 84.442 |
| Anlagevermögen | 331.535 | 352.594 | 371.069 | 384.450 | 387.620 | 390.481 |
| Ertragszuschüsse | -95.325 | -94.275 | -94.912 | -94.553 | -92.568 | -90.498 |
| Anlagevermögen | 236.211 | 258.319 | 276.157 | 289.897 | 295.052 | 299.983 |
| Vorräte | 207 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Forderungen sonst.VG/RAP | 19.367 | 17.000 | 17.000 | 17.000 | 17.000 | 17.000 |
| Liquide Mittel | 296 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Vermögen | 256.081 | 275.719 | 293.557 | 307.297 | 312.452 | 317.383 |
| Stammkapital | 33.000 | 33.000 | 33.000 | 33.000 | 33.000 | 33.000 |
| Rücklagen | 92.318 | 91.758 | 100.605 | 104.941 | 103.319 | 101.633 |
| Ergebnisvortrag | 0 | -261 | -332 | -221 | -266 | -325 |
| Jahresergebnis | -5.953 | -13.583 | -12.436 | -17.619 | -18.694 | -19.663 |
| Eigenkapital | 119.365 | 110.914 | 120.837 | 120.101 | 117.359 | 114.645 |
| Pensionsrückstellungen | 5.900 | 6.051 | 6.325 | 6.414 | 6.740 | 6.995 |
| Sonstige Rückstellungen | 21.245 | 19.766 | 17.624 | 15.546 | 11.540 | 8.356 |
| bilanzielles Kreditvolumen | 94.243 | 121.779 | 132.109 | 143.248 | 153.857 | 163.493 |
| Einlageverpflichtung SWI Beteiligungen | 8.925 | 14.210 | 13.660 | 18.987 | 19.956 | 20.895 |
| übrige Verbindlichkeiten/RAP | 6.403 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Kapital | 256.081 | 275.719 | 293.557 | 307.297 | 312.452 | 317.383 |

Finanzplanung INKB gemäß § 19 KUV

| in TEUR | Ist | Prognose | W-Plan | Mifri-Plan | Mifri-Plan | Mifri-Plan |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020/21 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| 1. Einnahmen | | | | | | |
| 1.0. Zugang Ertragszuschüsse | 10.912 | 3.290 | 5.028 | 4.042 | 2.531 | 2.463 |
| <i>davon Wasserversorgung</i> | 3.221 | 878 | 935 | 920 | 915 | 915 |
| <i>davon Entwässerung</i> | 6.063 | 710 | 1.760 | 1.280 | 600 | 600 |
| <i>davon Stadt Ingolstadt</i> | 1.627 | 1.702 | 2.333 | 1.842 | 1.016 | 948 |
| 1.1. Abschreibungen und Anlagenabgänge | 11.504 | 11.994 | 13.025 | 13.714 | 14.571 | 14.365 |
| 1.2. Auflösung Ertragszuschüsse | -4.257 | -4.340 | -4.391 | -4.401 | -4.516 | -4.533 |
| 1.3. Zuführung Pensionsrückstellung | 651 | 151 | 275 | 89 | 325 | 255 |
| 1.4. Kreditaufnahmen saldiert mit Kredittilgungen | 0 | 27.536 | 10.331 | 11.138 | 10.609 | 9.635 |
| 1.5. Kapitaleinlage der Stadt IN zum Verlustausgl. | -1.252 | 5.132 | 12.960 | 11.183 | 15.952 | 16.950 |
| 1.6. Abnahme der Vorräte/Ford./liquide Mittel | 0 | 2.470 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.7. Zunahme Rückstellungen/Verbindlichkeiten | 14.562 | 9.330 | 11.518 | 16.908 | 15.949 | 17.711 |
| 1.8. Rücklagenzuführung durch Stadt IN | 9.806 | 0 | 9.400 | 5.700 | 0 | 0 |
| Einnahmen (Mittelherkunft) | 41.926 | 55.562 | 58.146 | 58.374 | 55.422 | 56.845 |
| 2. Ausgaben | | | | | | |
| 2.0. Investitionen im Anlagevermögen | 25.674 | 33.054 | 31.500 | 27.095 | 17.741 | 17.226 |
| <i>davon Wasserversorgung</i> | 5.398 | 7.241 | 7.294 | 6.988 | 6.188 | 6.938 |
| <i>davon Entwässerung</i> | 14.008 | 14.272 | 14.050 | 12.470 | 7.520 | 7.370 |
| <i>davon Fahrzeuge</i> | 1.191 | 3.254 | 3.399 | 1.910 | 1.410 | 1.380 |
| 2.1. Zunahme der Forderungen/Vorräte/liquide Mittel | 7.704 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. Rückführung Kredite | 2.595 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3. Abnahme Rückstellungen/Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4. Einlage in SWI Beteiligungen | 0 | 8.925 | 14.210 | 13.660 | 18.987 | 19.956 |
| 2.5. Jahresverlust vor Rücklagenveränderung | 5.953 | 13.583 | 12.436 | 17.619 | 18.694 | 19.663 |
| Ausgaben (Mittelverwendung) | 41.926 | 55.562 | 58.146 | 58.374 | 55.422 | 56.845 |

Die in 2022/23 geplanten Investitionen in Höhe von 31,5 Mio. EUR abzüglich der empfangenen Ertragszuschüsse von 5,0 Mio. EUR stellen den notwendigen Finanzierungsbedarf von 26,5 Mio. EUR dar. Dieser wird gedeckt durch den Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 8,0 Mio. EUR. Der restliche Finanzierungsbedarf von 18,5 Mio. EUR sowie die Vorjahreseinlage in die SWI Beteiligungen GmbH von 14,2 Mio. EUR werden durch den Verlustausgleich der Stadt Ingolstadt für das Vorjahr in Höhe von 13,0 Mio. EUR, einer Einlage der Stadt Ingolstadt für Attraktivierungsmaßnahmen der Donautherme von 9,4 Mio. EUR sowie durch Nettokreditaufnahmen von 10,3 Mio. EUR finanziert.

Bereich Energieversorgung

Den Ergebnisplanungen des Bereichs Energieversorgung liegt folgendes **Investitionsvolumen** zugrunde:

| Investitionen abzüglich Fördermittel | in TEUR | Prognose | Plan | Mittelfristplanung | | |
|--|---------|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|
| | | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| SWI Beteiligungen | | | | | | |
| Hard- und Software | | 750 | 875 | 670 | 1.120 | 790 |
| SWI Netze | | | | | | |
| Stromversorgung | | 10.842 | 9.769 | 10.032 | 11.105 | 12.722 |
| Gasversorgung | | 4.065 | 3.350 | 3.310 | 3.610 | 3.625 |
| Wärmeversorgung | | 2.707 | 3.923 | 3.324 | 3.154 | 2.803 |
| abgzl. Kapitalzuschüsse | | -4.745 | -3.763 | -3.675 | -3.870 | -3.885 |
| spartenübergreifende Anlagen | | 846 | 1.357 | 770 | 902 | 587 |
| SWI Energie | | | | | | |
| Services - Contracting | | 180 | 690 | 500 | 500 | 450 |
| DL für Elektromobilität / Speicherlösungen | | 450 | 373 | 300 | 300 | 300 |
| Schnellladesäulen IN-Campus / IN Süd | | | 3.600 | 400 | 0 | 0 |
| Südzentrale (inkl. Provisorium) | | 310 | 1.750 | 1.600 | 0 | 0 |
| Erneuerung Wärmetauscher Gunvor Raffinerie | | 532 | 3.250 | 0 | 0 | 0 |
| Heizwerke / Heizhaus | | 130 | 50 | 750 | 0 | 0 |
| erneuerbare Energien und Sonstiges | | 186 | 715 | 265 | 290 | 215 |
| Windpark Hain-Ost | | 165 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bereich Energieversorgung | | 16.418 | 25.939 | 18.246 | 17.111 | 17.607 |

Die **Verschuldung** erhöht sich investitionsbedingt dadurch wie folgt:

| Kreditverbindlichkeiten | in TEUR | Ist | Prognose | Plan | Mittelfristplanung | | |
|----------------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| | | 2020/21 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| SWI Netze | | 64.171 | 70.876 | 76.946 | 82.790 | 88.496 | 96.185 |
| SWI Energie | | 24.558 | 23.340 | 57.116 | 49.715 | 43.068 | 40.588 |
| Windpark Hain-Ost | | 15.587 | 14.003 | 12.694 | 11.385 | 10.076 | 8.767 |
| Bereich Energieversorgung | | 104.316 | 108.219 | 146.756 | 143.890 | 141.640 | 145.540 |

Die Stadt Ingolstadt hat ihre – über die Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR (INKB) und die Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH beherrschte – Tochtergesellschaft Stadtwerke Ingolstadt Freizeitanlagen GmbH (SWI Freizeitanlagen) mit der Errichtung, dem Erwerb und dem Betrieb von Freizeit- und Sportanlagen, insbesondere Hallen- und Freibädern sowie Eishallen, im Stadtgebiet betraut. Art und Umfang sowie die Ausgestaltung der zu erbringenden Dienstleistungen und die hierfür erforderlichen Ausgleichsleistungen sind gemäß dem am 24.07.2014 vom Stadtrat erlassenen Betrauungsakt im Wirtschaftsplan der SWI Freizeitanlagen GmbH festzulegen. Der Wirtschaftsplan bedarf der Zustimmung des Stadtrates.

Die SWI Freizeitanlagen ist Eigentümerin und Betreiberin des Sportbades mit Sauna, des Hallenbades Südwest und des Freibades sowie der multifunktionalen Saturn Arena mit der angrenzenden Zweiten Eishalle. Im Februar 2021 ging das Erlebnisbad auf die SWI Freizeitanlagen GmbH über. Die noch laufenden Attraktivierungsmaßnahmen und der Neubau der Therme sollen gegen Ende 2022 unter Berücksichtigung der vom Stadtrat am 26.07.2022 beschlossenen Kostenfortschreibung (V0652/22) fertiggestellt werden. Der daran anschließende Betrieb ist entsprechend der vom Stadtrat am 11.11.2020 beschlossenen Rahmenbedingungen (V676/20) berücksichtigt.

Während im Geschäftsjahr 2020/21 und im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2021/22 noch Corona-Einschränkungen zu verzeichnen waren, geht die Planung für das Geschäftsjahr 2022/23 und die Folgejahre in allen Bädern und der Saturn Arena von einer Inanspruchnahme der Anlagen auf Vor-Corona-Niveau ohne Einschränkungen aus.

Für das Hallenbad Südwest wird im Geschäftsjahr 2022/23 mit 50.000 Badegästen gerechnet. Jeweils mit Beginn der Freibadesaison bleibt das Bad für die Öffentlichkeit geschlossen.

Für das Sportbad wird im Geschäftsjahr 2022/23 mit 170.000 Badegästen gerechnet.

Das witterungsabhängige Besucheraufkommen im Freibad wurde in der Planung mit jährlich 140.000 Besuchern angesetzt.

Die Saturn Arena steht der ERCI GmbH, dem ERCI e.V. und auch den Hobbymannschaften gegen Entgelt von August bis März/April zur Verfügung. Bei den Planansätzen wird davon ausgegangen, dass die erste Runde der Play-Offs erreicht wird. Darüber hinaus wurden für 50 Hallenbelegtage und 10 Vermietungen des VIP-Raumes Erlöse aus der Überlassung der Arena in der Planung angesetzt. Der unterstellte Rückgang der Vermietungen im VIP-Raum berücksichtigt die Verfügbarkeit zusätzlicher Räume im neuen Congresshotel ab 2023 und auch die geringere Nachfrage nach Tagungsräumen, da vermehrt auf Videokonferenzen gesetzt wird.

Der Öffentlichkeit werden Eislaufzeiten von August bis März angeboten. Der Planung wurden 61.000 Besucher für den öffentlichen Eislauf in den beiden Anlagen Saturn Arena und 2. Eishalle zugrunde gelegt.

Für den Verkauf einer Teilfläche des Parkplatzgrundstückes an der Saturn Arena an die Volksbank Raiffeisenbank Mitte e.G. wird der Ergebnisbeitrag von voraussichtlich 7,0 Mio. EUR im Geschäftsjahr 2022/23 realisiert werden. Für die in diesem Zusammenhang erforderliche Neugestaltung der Zufahrtstraßen sind Erschließungskosten von TEUR 500 im Geschäftsjahr 2022/23 zu entrichten. Aufwendungen für die Umverlegung von Ver- und Entsorgungsanlagen fallen bereits im Geschäftsjahr 2021/22 mit TEUR 500 an.

Für 250 Ersatzparkplätze, die gemäß Stadtratsbeschluss vom 26.07.2022 (V672/22) auf dem angrenzenden Grundstück durch die IFG errichtet werden, sind von der SWI Freizeitanlagen GmbH an die IFG Ingolstadt AöR Kosten von 5,7 Mio. EUR in 2022/23 zu erstatten.

Bei den Eintrittspreisen für die Bäder und Eislaufenanlagen ist jeweils zum 01.04. eine regelmäßige inflationsbedingte Anhebung der Tarife eingeplant. Diese gilt auch für die Vereinsnutzung. In den ersten beiden Planjahren sind jeweils 7 %; im dritten Planjahr 5 % und im letzten Planjahr 3 % berücksichtigt.

Für das Erlebnisbad, das Mitte Dezember 2022 wiedereröffnet werden soll, wurde nachstehende Besucherfrequenz mit folgenden Erlösen geplant:

| Erlebnisbad | PLAN | Mittelfristplanung | | |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| Besucher | 310.736 | 414.723 | 431.602 | 443.806 |
| <i>Erlebnisbad</i> | 164.366 | 212.689 | 220.133 | 227.838 |
| <i>Therme</i> | 66.438 | 90.460 | 92.269 | 93.192 |
| <i>Schulen/Vereine</i> | 3.720 | 4.620 | 4.759 | 4.902 |
| <i>Sauna</i> | 76.212 | 106.954 | 114.441 | 117.874 |
| Umsatzerlöse | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Gesamt | 8.115 | 11.230 | 11.610 | 11.956 |
| <i>Erlebnisbad</i> | 5.122 | 6.841 | 7.081 | 7.328 |
| <i>Therme</i> | 171 | 233 | 238 | 240 |
| <i>Schulen/Vereine</i> | 10 | 13 | 13 | 14 |
| <i>Sauna</i> | 648 | 910 | 973 | 1.003 |
| <i>Fitness</i> | 460 | 600 | 617 | 630 |
| <i>Gastro</i> | 1.238 | 2.052 | 2.094 | 2.135 |
| <i>Kurse</i> | 102 | 122 | 126 | 129 |
| <i>Wellness</i> | 192 | 229 | 233 | 238 |
| <i>Shop-/Verleihartikel, sonst.</i> | 172 | 230 | 235 | 239 |
| Betriebsleistung | 8.115 | 11.230 | 11.610 | 11.956 |

Betriebskosten wurden in der Planung in folgender Höhe berücksichtigt:

| Erlebnisbad | Prognose | PLAN | Mittelfristplanung | | |
|--|--------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Bezogene Materialien und Leistungen | | | | | |
| Strombezug | 95 | 631 | 712 | 790 | 838 |
| Wärmebezug | 0 | 767 | 861 | 956 | 1.013 |
| Wasserbezug | 8 | 334 | 334 | 361 | 372 |
| Chemikalien Wasseraufbereitung | 0 | 132 | 144 | 147 | 150 |
| Laboruntersuchungen | | 45 | 54 | 55 | 56 |
| Wareneinsatz Gastro/Shop/Wellness | | 479 | 772 | 740 | 754 |
| Klein- und Verbrauchsmaterial | | 205 | 230 | 235 | 240 |
| Erstausrüstung Betriebsmittel | 104 | 208 | | | |
| Instandhaltung und Wartung | 14 | 482 | 623 | 635 | 648 |
| Entsorgungsaufwand | 0 | 35 | 40 | 40 | 41 |
| Betriebsführung Erlebnisbad | 1.020 | 4.147 | 4.581 | 4.756 | 4.938 |
| Personalaufwand | 823 | 3.747 | 4.181 | 4.348 | 4.522 |
| Vollkräfte | | 84,7 | 89,0 | 89,0 | 89,0 |
| Fremdpersonal | 0 | 137 | 137 | 140 | 143 |
| Kaufm./Techn. Management | 197 | 263 | 263 | 268 | 273 |
| Bezogene Materialien und Leistungen | 1.241 | 7.466 | 8.351 | 8.716 | 9.050 |

Unter vorstehenden Rahmenbedingungen hat die Geschäftsführung den Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2022/23 und die drei Folgejahre (Mittelfristplanung) aufgestellt. Der Aufsichtsrat der Stadtwerke Ingolstadt Freizeitanlagen GmbH hat in seiner Sitzung am 20.09.2022 die Planung beschlossen, unter dem Vorbehalt, dass der Stadtrat der erforderlichen Mittelbereitstellung aus dem städtischen Haushalt zustimmt.

Der Erfolgsplan weist folgende Entwicklung auf:

| Erfolgsplan in TEUR | Ist | Plan | Prognose | | Plan | Plan | Plan | Plan | |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2020/21 | 2021/22 | Delta | 2021/22 | Delta | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| Erlöse | 1.440 | 1.840 | 624 | 2.464 | 8.114 | 10.578 | 13.885 | 14.333 | 14.723 |
| davon Erlebnisbad | 41 | 200 | 24 | 224 | 7.891 | 8.115 | 11.230 | 11.610 | 11.956 |
| Betriebskosten | -5.349 | -8.876 | 970 | -7.906 | -7.947 | -15.853 | -16.628 | -17.024 | -17.450 |
| Personalaufwand | -1.713 | -2.379 | 98 | -2.281 | -44 | -2.325 | -2.446 | -2.549 | -2.632 |
| Vollzeitäquivalente | 33,1 | 34,4 | -1,2 | 33,2 | 0,2 | 33,4 | 33,6 | 33,6 | 33,6 |
| Energie- und Wasserbezug | -1.006 | -1.751 | 222 | -1.529 | -664 | -2.193 | -2.273 | -2.136 | -2.116 |
| Anlagenbetrieb und -unterhalt | -1.010 | -2.385 | 500 | -1.885 | -284 | -2.169 | -1.861 | -1.890 | -1.916 |
| Betrieb Erlebnisbad | -607 | -1.229 | -12 | -1.241 | -6.225 | -7.466 | -8.351 | -8.716 | -9.050 |
| Marketing und Öffentlichkeitsarbeit | -77 | -365 | 236 | -129 | -395 | -524 | -499 | -510 | -520 |
| Verwaltung, Versicherungen, Gebühren | -936 | -767 | -74 | -841 | -335 | -1.176 | -1.198 | -1.223 | -1.216 |
| Betriebskostenunterdeckung | -3.909 | -7.036 | 1.594 | -5.442 | 167 | -5.275 | -2.743 | -2.691 | -2.727 |
| davon Bäder | | | | | | | | | |
| Sportbad | -906 | -1.624 | 149 | -1.475 | -277 | -1.752 | -1.654 | -1.614 | -1.642 |
| Hallenbad Südwest | -265 | -653 | -30 | -683 | -114 | -797 | -683 | -671 | -679 |
| Freibad | -902 | -1.099 | 170 | -929 | -134 | -1.063 | -1.020 | -1.030 | -1.036 |
| Erlebnisbad | -782 | -1.881 | 748 | -1.133 | 957 | -176 | 2.065 | 2.062 | 2.057 |
| Schulbäder | 10 | -14 | 6 | -8 | 9 | 1 | -2 | -5 | -6 |
| davon Eisflächen | | | | | | | | | |
| Saturn Arena | -813 | -1.388 | 441 | -947 | -318 | -1.265 | -1.208 | -1.200 | -1.184 |
| Zweite Eishalle | -251 | -377 | 110 | -267 | 44 | -223 | -241 | -233 | -237 |
| Abschreibungen | -3.405 | -4.389 | 447 | -3.942 | -586 | -4.528 | -4.742 | -4.669 | -4.614 |
| verlorene Planungskosten BHKW | | 0 | -114 | -114 | | | | | |
| Zinsaufwendungen | -724 | -1.411 | 331 | -1.080 | -738 | -1.818 | -1.768 | -1.907 | -1.825 |
| Steuern | -60 | -60 | -30 | -90 | 30 | -60 | -60 | -60 | -60 |
| operatives Ergebnis | -8.098 | -12.896 | 2.228 | -10.668 | -1.127 | -11.681 | -9.313 | -9.327 | -9.226 |
| Verkaufsgewinn | 0 | 5.320 | -5.820 | -500 | 7.471 | 6.971 | 0 | 0 | 0 |
| Parkplatz Saturn Arena | | | | | | | | | |
| erforderlicher Ausgleich durch SWI B | -8.098 | -7.576 | -3.592 | -11.168 | 6.230 | -4.710 | -9.313 | -9.327 | -9.226 |
| Zeitversetzte Ausschüttung INKB | 2.228 | | | | | | | | |
| Steuerbelastung Betriebsprüfung | -223 | | | | | | | | |
| Ertragsteuerersparnis | 1.755 | 2.709 | -235 | 2.474 | 264 | 2.738 | 1.990 | 2.002 | 1.972 |
| Einbehalt Verkaufsgewinn | | -5.320 | 5.320 | 0 | -5.700 | -5.700 | 0 | 0 | 0 |
| Parkplatz Saturn Arena | | | | | | | | | |
| Auflösung Einlagen bei INKB | 309 | 834 | -525 | 309 | 819 | 1.128 | 1.386 | 1.612 | 1.612 |
| Zinsgutschrift für Einlagen bei INKB | 256 | 334 | -42 | 292 | 391 | 683 | 1.120 | 1.009 | 969 |
| Steuern auf Zinsgutschrift für Einlagen | -74 | -58 | 58 | 0 | -132 | -132 | -321 | -288 | -274 |
| Ergebnisanteil allg. Verwaltung | 63 | 17 | 4 | 21 | 4 | 25 | 26 | 21 | 18 |
| Belastung städtischer Haushalt | -3.784 | -9.060 | 988 | -8.072 | 2.104 | -5.968 | -5.112 | -4.971 | -4.929 |
| | | 2023 | | 2023 | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |

Für das Geschäftsjahr 2022/23 weist die Planung nicht erlösgedeckte betriebliche Aufwendungen von 11,7 Mio. EUR aus, welche im Vergleich zur Prognose für das Geschäftsjahr 2021/22 um 1,0 Mio. EUR ansteigen werden.

Die Betriebsleistung steigt um 8,1 Mio. EUR auf 10,6 Mio. EUR an. Der Anstieg soll in Höhe von 7,9 Mio. EUR aus der Inbetriebnahme der Donautherme ab Mitte Dezember 2022 erzielt werden. Der restliche Anstieg von 0,2 Mio. EUR ergibt sich in der Planung aus der Annahme eines Besucheraufkommens auf Vor-Corona-Niveau.

Die Aufwendungen für Material und bezogene Leistungen für Betrieb und Unterhalt der Anlagen steigen im Planjahr um 7,2 Mio. EUR. Auf das voraussichtlich Mitte Dezember 2022 in Betrieb gehende Erlebnisbad Donautherme entfällt ein Anstieg von 6,2 Mio. EUR. Im Übrigen resultiert der Anstieg im Geschäftsjahr 2022/23 im Vergleich zu 2021/22 aus einer Erhöhung in den anderen Bädern um 0,6 Mio. EUR und bei der Saturn-Arena um 0,4 Mio. EUR. Dies ist im Wesentlichen auf die erhöhten Energiebezugskosten angesichts der aktuellen Situation am Energiemarkt zurückzuführen.

Die Aufwendungen für Marketing und Öffentlichkeitsarbeit betreffen im Geschäftsjahr 2022/23 neben dem Zuschuss für die geplante synthetische Eisfläche am Paradeplatz (TEUR 60) insbesondere das Erlebnisbad Donautherme. Auch bei Verwaltung und Versicherungen ergibt sich aus dem Betrieb der Donautherme ein Anstieg.

Die Abschreibungen steigen insbesondere mit der Inbetriebnahme des Erlebnisbades um 0,6 Mio. EUR.

Infolge des unterstellten Zinsanstieges auf durchschnittlich 2,5 % ist eine Zunahme der Zinsbelastung um 0,7 Mio. EUR auf 1,8 Mio. EUR im Geschäftsjahr 2022/23 berücksichtigt.

Der Ergebnisbeitrag aus dem Grundstücksverkauf an der Saturn Arena (7,0 Mio. EUR) wird voraussichtlich im Geschäftsjahr 2022/23 realisiert werden. Die Aufwendungen für die erforderliche Umverlegung von Ver- und Entsorgungsleitungen von TEUR 500 werden bereits im Geschäftsjahr 2021/22 wirksam.

Mittelfristig ab dem Geschäftsjahr 2023/24 sieht die Planung einen Rückgang der **nicht erlösgedeckten Kosten** um 2,4 Mio. EUR auf **9,3 Mio. EUR** vor. Dies resultiert aus der ganzjährigen Einnahmenerzielung in der Donautherme.

Für die operative Aufgabenerfüllung der Stadtwerke Ingolstadt Freizeitanlagen GmbH im **Geschäftsjahr 2022/23** ergibt sich insgesamt eine **Gesamtkostenunterdeckung von TEUR 11.681**. Unter **Abzug des Gewinns** aus dem Vollzug des Grundstücksverkaufs von **TEUR 6.971** ist von der Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages ein **Verlustausgleich von TEUR 4.710 zu leisten**.

Die Ausgleichszahlung für die Freizeitanlagen wird mit den Gewinnen aus der Energieversorgung verrechnet. Daraus kann eine **Steuerentlastung** für die Gewinne aus der Energieversorgung von **TEUR 2.738** für 2022/23 realisiert werden. Aus dem realisierte Verkaufsgewinn Parkplatz Saturn Arena soll auf Ebene der INKB ein Teilbetrag von TEUR 5.700 verbleiben, der der SWI-F zur Finanzierung der Ersatzstellplätze zur Verfügung gestellt wird.

Nach Verrechnung des Ergebnisanteils aus der Verwaltung (TEUR 25) und der versteuerten Zinserträge (TEUR 551), die die INKB aus der Verzinsung der Einlagen erzielt, die sie von der Stadt zur Finanzierung des Sportbadbaus und der Attraktivierungsmaßnahmen Erlebnisbad erhalten hat, sowie der Auflösung dieser Rücklagen (TEUR 1.128) verbleibt eine **Belastung von TEUR 5.968 aus dem Bereich Freizeitanlagen**, die INKB aus dem **städtischen Haushalt 2024** zu erstatten ist, soweit diese nicht über die Gewinnansprüche aus der Energieversorgung gedeckt werden können.

Im Wirtschaftsplan ist folgendes Investitionsvolumen berücksichtigt:

| Investitionen Freizeitanlagen | bis | Prognose | Übertrag | Plan | Plan | Plan | Plan |
|--|---------------|--------------|-----------------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 2020/21 | 2021/22 | 2021/22 in 2022/23 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Sportbad | | 96 | 69 | 49 | 115 | 100 | 100 |
| Freibad | | 364 | 170 | 88 | 50 | 25 | 25 |
| Hallenbad Südwest | | 82 | 88 | 15 | 25 | 25 | 25 |
| Attraktivierung Erlebnisbad | 23.318 | 7.603 | 0 | 6.196 | 0 | 0 | 0 |
| Übernahme LBBW Darlehen Erlebnisbad Altbau | 14.779 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausstattung Fitnessstudio Erlebnisbad | | 1.394 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Erschließungsbeiträge Saturn-Arena/Donautherne | | 0 | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 |
| Presse/VIP-Bereich Block G Saturn Arena | | 0 | 177 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIP Bereich und Umbau Kioske Saturn Arena | | | 180 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| Veranstaltungspylone Saturn Arena | | | | 80 | 0 | 0 | 0 |
| LED Beleuchtung - Zuschuss | | -144 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Parkhaus IFG, Stellplatzablöse | | 0 | 5.700 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestuhlung Saturn Arena | | 290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Systemtrenner Löschwasser | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| übrige Anlagen Saturn Arena und 2. Eishalle | | 63 | 370 | 37 | 150 | 125 | 125 |
| | 38.097 | 9.748 | 6.754 | 7.065 | 340 | 275 | 275 |

Zur Finanzierung der Investitionen werden weitere Neukreditaufnahmen von rund 2 Mio. EUR erforderlich, sodass das Kreditvolumen zum 30.09.2023 stichtagsbezogen auf rund 86 Mio. EUR ansteigt. In den Folgejahren werden diese Kredite aus den im Rahmen des Verlustausgleiches zufließenden Mitteln (Erstattung der Abschreibungen) planmäßig getilgt.

| Verschuldung | Ist | Plan | Prognose | Plan | Plan | Plan | Plan |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 30.09.2021 | 30.09.2022 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 30.09.2024 | 30.09.2025 | 30.09.2026 |
| | TEUR |
| | 70.345 | 86.438 | 83.689 | 85.880 | 86.004 | 81.547 | 77.030 |
| davon mit Bankkredite Zinsbindung | 21.345 | 19.587 | 19.587 | 18.294 | 6.434 | 5.734 | 5.034 |
| davon über Einlagen bei INKB finanziert | 28.473 | 31.664 | 28.164 | 42.955 | 41.828 | 40.443 | 38.830 |

Rahmenbedingungen der Planung

Das Maßnahmenpaket „ÖPNV Initiative 2021 Plus“ wird in zwei Schritten umgesetzt. Bereits zum Geschäftsjahr 2021/22 wurde die neue Tangentiallinie 59 von Etting über den Bahnhof Audi zum Klinikum, die Verlängerung der Linie S8 bis Stammham sowie der Ausbau der Linie 17 vom Hauptbahnhof zum IN-Campus-Areal realisiert. Mit Beginn des Geschäftsjahres 2021/22 werden weitere drei - über das VGInewMind geförderte - Maßnahmen umgesetzt.

Auf der Linie 21 erfolgt zum Oktober 2022 die Einführung eines 15-Minuten-Taktes. Auf der Linie 70 erfolgte zum gleichen Zeitpunkt die Einführung des 10-Minuten-Taktes auf einem Teilabschnitt der Linienführung. Eine weitere Taktverdichtung erfolgt auf den Nachtlinien, die von der SBI bedient werden. Hier werden ebenfalls ab Oktober 2022 die Fahrten bis 24:00 Uhr im 30-Minuten-Takt angeboten.

Beim Airport Express wurde in 2020 infolge der pandemiebedingt eingeschränkten Nutzung vom Stunden-Takt auf den 3-Studentakt gewechselt, da für Erlösausfälle kein staatlicher Ausgleich aus dem ÖPNV Rettungsschirm gewährt wird. Seit April 2022 ist eine wieder stärkere Nutzung für den Flughafentransfer zu beobachten. Es ist daher geplant von April bis September künftig wieder im Studenttakt und im Winterhalbjahr (Oktober bis März) im 3-Studenttakt zu fahren.

Daraus ergibt sich folgendes wachsende Fahrleistungsvolumen:

| Fahrleistung | Ist | Plan | Delta | Prognose | Plan | Mittelfristplanung | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| | 2020/21 km | 2021/22 km | 2021/22 km | 2021/22 km | 2022/23 TEUR | 2023/24 TEUR | 2024/25 TEUR | 2025/26 TEUR |
| Stadtbus Ingolstadt GmbH | 3.552.095 | 3.785.454 | 11.870 | 3.797.324 | 4.282.365 | 4.282.365 | 4.282.365 | 4.282.365 |
| andere Verkehrsunternehmen | 1.011.207 | 1.073.208 | -11.870 | 1.061.338 | 1.073.208 | 1.073.208 | 1.073.208 | 1.073.208 |
| Öffentlicher Dienstleistungsauftrag (Linienverkehr) | 4.563.302 | 4.858.662 | 0 | 4.858.662 | 5.355.573 | 5.355.573 | 5.355.573 | 5.355.573 |
| Anstieg Fahrleistung in % | | 6,5% | | 0,0% | 10,2% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| zusätzliche Leerkilometer im Linienverkehr | 776.095 | 734.490 | 53.186 | 787.676 | 830.907 | 830.935 | 830.935 | 830.935 |
| Leerkilometeranteil | 17,93% | 16,25% | 0,93% | 17,18% | 16,25% | 16,25% | 16,25% | 16,25% |
| Airport Express | 494.455 | 497.000 | 0 | 497.000 | 802.000 | 802.000 | 802.000 | 802.000 |
| Fahrgäste | 23.725 | 40.000 | 17.500 | 57.500 | 90.000 | 110.000 | 127.000 | 148.000 |
| sonstige Verkehre | 92.660 | 73.500 | 88.924 | 162.424 | 181.000 | 181.000 | 181.000 | 181.000 |
| Gesamtkilometer | 5.926.512 | 6.163.652 | 142.110 | 6.305.762 | 7.169.480 | 7.169.508 | 7.169.508 | 7.169.508 |

Bei den Fahrpreisen ist Erhöhung des VGI Tarifes um durchschnittlich 2,4 % ab August 2022 berücksichtigt. In den Folgejahren wurde ein weiterer Anstieg jährlich um 3 % angesetzt. Zudem wurde ein stetiger Fahrgastzuwachs unterstellt.

Die von den Fahrscheinerlösen abhängigen Ausgleichsleistungen für die Schüler- und Schwerbehindertenbeförderung sind daher auch steigend geplant.

In der Planung wurden sich abzeichnende deutlich steigende Treibstoffpreise abgebildet. Im Planjahr 2022/23 ist eine Steigerung um 25 % gegenüber dem Vorjahr eingepreist; in den Folgejahren wurde jährlich weitere 5 % angenommen.

Für das Fahrpersonal wurde ab Mai 2022 die durchschnittliche Tarifsteigerung von 3,4 % berücksichtigt. Ab Januar 2023 wurde eine weitere Steigerung um 5 % angesetzt. Ab 2023/24 wurde jährlich eine weitere Steigerung von 3 % angenommen. Für alle Planjahre wurde zudem für Stufensteigerungen ein Aufschlag von 0,25 % berücksichtigt. Zusätzlich wurde im Planjahr 2022/23 die Höhergruppierung des Fahrpersonals von der Entgeltgruppe 3a auf 3b berücksichtigt; dies bedeutet jährlich Mehrkosten von rund TEUR 150.

Die Ausweitung des Fahrtenangebots erfordert den Aufbau von 33 Beschäftigten im Fahrdienst im Geschäftsjahr 2022/23. Auch das Personal in der Fahrdienstleitung wird aufgestockt, um den Anforderungen des flexiblen Einsatzes gerecht zu werden. Die Ausstattung der Busflotte mit WLAN-Routern für die Fahrgäste macht die Stelle eines Beauftragten für Wartung und Technik notwendig. Um dem Personalmangel im Fahrbetrieb vorzubeugen, werden künftig jährlich sieben statt bisher vier Ausbildungsplätze zur Fachkraft im Fahrbetrieb neu angeboten und besetzt.

| Personalplan SBI | Ist | Plan | Delta | Prognose | Plan | Mittelfristplanung | | |
|--|------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | 2020/21 | 2021/22 | 2021/22 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| Tätigkeit | Ø Vollzeitäquivalente | | | | | | | |
| Angestellte | | | | | | | | |
| Betriebsleiter | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| Fahrdienstleitung | 4,0 | 6,0 | -2,1 | 3,9 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 |
| Leitstelle | 8,6 | 9,0 | 0,5 | 9,5 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| Verkehrsmanagement | 6,0 | 6,0 | 0,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 |
| Werkstattmanagement | 0,1 | 0,3 | -0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Werkstattbeauftragter/Versicherungen | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Lohnbuchhaltung | 1,8 | 1,8 | 0,5 | 2,3 | 2,4 | 2,4 | 2,4 | 2,4 |
| Kasse/Fahrgeldabrechnung | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Airport Express/VVST | 1,7 | 1,7 | -0,1 | 1,6 | 1,7 | 1,7 | 1,7 | 1,7 |
| Sekretariat | 1,5 | 1,7 | 0,0 | 1,7 | 1,7 | 1,7 | 1,7 | 1,7 |
| INVG | 0,0 | 0,0 | 0,5 | 0,5 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| SAP-Workflows, QM, VGI | 1,0 | 2,0 | -0,9 | 1,1 | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 |
| Technikbeauftragter WLAN | 0,0 | 0,5 | -0,5 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Vollzeitäquivalente Angestellte | 28,7 | 33,0 | -2,4 | 30,6 | 34,8 | 34,8 | 34,8 | 34,8 |
| Fahrpersonal | | | | | | | | |
| Fahrpersonal Linie | 139,3 | 142,0 | -7,0 | 135,0 | 169,0 | 169,0 | 169,0 | 169,0 |
| Fahrpersonal Schulbus | 6,9 | 7,0 | 0,0 | 7,0 | 7,0 | 7,0 | 7,0 | 7,0 |
| Fahrpersonal Airport Express | 19,3 | 20,0 | -0,2 | 19,8 | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 |
| Fahrpersonal Aushilfen | 0,1 | 0,5 | -0,1 | 0,4 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Fahrpersonal Teilzeit | 7,3 | 7,0 | 1,3 | 8,3 | 7,0 | 7,0 | 7,0 | 7,0 |
| Vollzeitäquivalente Fahrpersonal | 172,9 | 176,5 | -6,0 | 170,5 | 203,5 | 203,5 | 203,5 | 203,5 |
| Vollzeitäquivalente (Ø, ohne Azubi) | 201,6 | 209,5 | -8,4 | 201,1 | 238,3 | 238,3 | 238,3 | 238,3 |
| Vollzeitäquivalente Azubi | 8,3 | 12,0 | -0,7 | 11,3 | 15,3 | 18,3 | 21,0 | 21,0 |
| Gesamte Vollzeitäquivalente SBI | 209,9 | 221,5 | -9,1 | 212,4 | 253,6 | 256,6 | 259,3 | 259,3 |

Die Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung wurden deutlich erhöht. Die SBI übernimmt die Kosten für die Führerscheinausbildung von Quereinsteigern (Planansatz TEUR 30 p.a.), wenn sie 3 Jahre bei der SBI bleiben.

Bei der INVG wurde von einem unveränderten Beschäftigtenstand und tariflichen Entgelterhöhungen in 2022/23 sowie im Folgejahr von jeweils 5 % ausgegangen; für die Folgejahre wurden weitere Steigerungen von 3,5 % angenommen.

Für die von fremden Verkehrsunternehmen bezogenen Leistungen wurde für die Treibstoffpreis- und Personalkostensteigerungen Entgelterhöhungen analog der Annahmen für den eigenen Fahrbetrieb berücksichtigt.

Für die Machbarkeitsstudie zur Elektrifizierung des Betriebshofs Hindenburgstraße sind im Geschäftsjahr 2022/23 Beratungskosten von TEUR 150 angesetzt, für die eine Förderung von 50 % im darauffolgenden Geschäftsjahr berücksichtigt wurde.

| Erfolgsplan ÖPNV | Ist | Plan | Delta | Prognose | Plan | Mittelfristplanung | | |
|--|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| | 2020/21 | 2021/22 | 2021/22 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Fahrleistung | | | | | | | | |
| Stadtbus Ingolstadt GmbH | 19.964 | 21.371 | 651 | 22.022 | 28.082 | 28.894 | 30.044 | 31.086 |
| fremde Verkehrsunternehmer | 4.000 | 3.914 | 157 | 4.071 | 4.141 | 4.334 | 4.552 | 4.706 |
| | 23.964 | 25.285 | 808 | 26.093 | 32.223 | 33.228 | 34.596 | 35.792 |
| Ausgleichsleistungen Bahnen | 1.341 | 1.431 | 0 | 1.431 | 1.503 | 1.653 | 1.736 | 1.823 |
| Ausgleichsleistung für Sicherstellung Linie 44 | 267 | 1.087 | 167 | 1.254 | 1.282 | 1.410 | 1.481 | 1.555 |
| Ausgleichsleistungen für einbrechende Linien | 906 | 970 | 146 | 1.116 | 1.138 | 1.252 | 1.314 | 1.380 |
| Gesamtkosten Fahrleistungserbringung | 26.478 | 28.773 | 1.121 | 29.894 | 36.146 | 37.543 | 39.127 | 40.550 |
| Infrastrukturkosten INVG | 6.686 | 8.227 | -51 | 8.176 | 8.149 | 8.462 | 8.551 | 8.928 |
| Kosten ÖPNV | 33.164 | 37.000 | 1.070 | 38.070 | 44.295 | 46.005 | 47.678 | 49.478 |
| Erlöse ÖPNV | 17.860 | 20.068 | -2.064 | 18.004 | 20.795 | 22.005 | 22.678 | 23.478 |
| nicht gedeckte Kosten ÖPNV | -15.304 | -16.932 | -3.134 | -20.066 | -23.500 | -24.000 | -25.000 | -26.000 |
| davon Airport-Express | -800 | -737 | 325 | -412 | -503 | -287 | -97 | 180 |
| Periodenfremde Sondereinflüsse | | | 0 | | | | | |
| Ausgleichszahlungen Bahnen | -585 | 0 | | | | | | |
| Fördermittel Schülerbeförderung und Schwerbehindertenabgabe | -1.760 | 0 | | | | | | |
| Verluste/Gewinne aus Busverkäufen | -244 | 0 | 136 | 136 | | | | |
| erforderlicher Verlustausgleich durch SWI-B | -17.893 | -16.932 | -2.998 | -19.930 | -23.500 | -24.000 | -25.000 | -26.000 |
| zeitversetzte Erfassung Erfassung bei SWI-B GmbH für Vorjahr | 775 | 0 | -1.393 | -1.393 | | | | |
| zeitversetzte Erfassung bei SWI-B GmbH im Folgejahr | 1.393 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Ergebniswirkung bei SWI im Geschäftsjahr | -15.725 | -16.932 | -4.391 | -21.323 | -23.500 | -24.000 | -25.000 | -26.000 |
| Steuerersparnis Querverbund | 4.581 | 4.014 | 1.718 | 5.732 | 3.518 | 4.251 | 4.313 | 4.355 |
| Auflösung Einlagen bei INKB | 251 | 243 | 0 | 243 | 237 | 237 | 72 | 20 |
| Verzinsung Rücklagen bei INKB | 17 | 14 | 0 | 14 | 11 | 8 | 5 | 3 |
| Steuern auf Zinsgutschrift Rücklagen | -3 | -2 | 2 | 0 | -2 | -2 | -1 | -1 |
| Ergebnisanteil Allgemeine Verwaltung | 63 | 17 | 4 | 21 | 25 | 26 | 21 | 18 |
| ÖPNV Belastung für städtischen Haushalt | -10.816 | -12.646 | -2.667 | -15.313 | -19.711 | -19.480 | -20.590 | -21.605 |

Im **Geschäftsjahr 2021/22** liegen die nicht erlösgedeckten Kosten von TEUR 20.066 um TEUR 3.134 über dem Planansatz. Die Erlöse bleiben um 2,1 Mio. EUR unter Plan. Geringere Fahrscheinerlöse und Erstattungen für Verbundservice und auch geringere Förderungen für die Schülerbeförderung als geplant sind zu verzeichnen. Gleichzeitig fallen die Kosten der Fahrleistungserbringung um rund 1,0 Mio. EUR höher aus als geplant. Dies beruht auf den unerwartet hohen Treibstoffpreisen und hohen Krankenständen, die Urlaubs- und Zeitkontenaufbau nachschieben. Unerwartet hohe Fördermittelausfälle von 1,4 Mio. EUR wurden der INVG von der SWI Beteiligungen GmbH im Rahmen des Verlustausgleichs erst zeitversetzt im Geschäftsjahr 2021/22 erstattet. Nach Abzug der höheren Ertragsteuerersparnis aus dem steuerlichen Querverbund verbleibt eine **Belastung für den städtischen Haushalt von 15,3 Mio. EUR**, die um 2,7 Mio. EUR höher ausfällt als geplant.

Im **Planjahr 2022/23** wird von einem weiteren Anstieg der Belastung für den städtischen Haushalt um 4,4 Mio. EUR auf **19,7 Mio. EUR** ausgegangen. Während die Infrastrukturkosten mit 8,1 Mio. EUR nahezu unverändert bleiben, wird ein Anstieg der Kosten für die Fahrleistungserbringung um 6,2 Mio. EUR auf 36,1 Mio. EUR erwartet. Dies beruht neben der Ausweitung des Verkehrsangebots vor allem aus Treibstoffpreis- und tariflichen Entgeltsteigerungen. Die Erträge steigen demgegenüber jedoch nur um 2,8 Mio. EUR auf 20,8 Mio. EUR. Die nicht erlösgedeckten Kosten steigen daher um 3,4 Mio. EUR auf 23,5 Mio. EUR. Diese sind aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages von der Stadtwerke Ingolstadt Beteiligungen GmbH auszugleichen.

Die Ausgleichszahlung kann mit dem Gewinn aus der Energieversorgung verrechnet werden. Durch diese Verrechnung kann grundsätzlich eine 30 %-ige **Steuerentlastung** für den Gewinn aus der Energieversorgung geltend gemacht werden. Diese kommt jedoch nicht mehr voll zum Tragen, kein Gewinnzuwachs im Bereich der Energieversorgung zum Ausgleich mehr vorhanden ist. Die Steuerentlastung beträgt daher nur **TEUR 3.518**. Nach Verrechnung der **Zinserträge (TEUR 11) abzgl. der Steuern auf die Zinserträge (TEUR 2)**, die die INKB aus der Verzinsung der Einlagen erzielt, die sie von der Stadt Ingolstadt für ÖPNV-Investitionen in das RBL und die Nahverkehrsdrehscheibe erhalten hat, und der abschreibungskonformen **Auflösung der Rücklagen (TEUR 237)** sowie der Verrechnung des **Ergebnisanteils, der auf die allgemeine Verwaltung dieses Bereichs entfällt (TEUR 25)**, verbleibt eine **Belastung von TEUR 19.711** aus dem Bereich ÖPNV für den städtischen Haushalt.

Die künftige Begrenzung der Belastung für den städtischen Haushalt bedarf einer deutlichen Erlössteigerung. Eine wieder steigende Nutzung und die Kostensteigerung kompensierende Entgeltsteigerungen sowie mehr Förderung von Bund und Land sind erforderlich.

| Investitionen ÖPNV | Plan | Übertrag | Budget | Prognose | Übertrag | Plan | Mittelfristplanung | | |
|--|--------------|--------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | 2021/22 | aus 2020/21 | 2021/22 | 2021/22 | nach 2022/23 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Busse | 10.284 | 0 | 10.284 | 9.485 | 0 | 350 | 3.591 | 5.985 | 7.346 |
| Ausstattung Busse | 50 | 0 | 50 | 102 | 0 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Tank-/Ladeinfrastruktur | 0 | 45 | 45 | 45 | 0 | 0 | 1.000 | 500 | 500 |
| Fördermittel | -1.438 | -82 | -1.520 | -1.680 | 0 | 0 | -950 | -2.328 | -2.812 |
| | 8.896 | -37 | 8.859 | 7.952 | 0 | 400 | 3.691 | 4.207 | 5.084 |
| Aufstockung Betriebshof | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 | 1.000 | 0 | 0 |
| Geschäftsausstattung | 50 | 0 | 50 | 50 | 0 | 75 | 50 | 75 | 50 |
| Stadtbus Ingolstadt GmbH | 8.946 | -37 | 8.909 | 8.002 | 0 | 975 | 4.741 | 4.282 | 5.134 |
| INVG Infrastruktur | 778 | 2.589 | 3.367 | 1.168 | 1.941 | 214 | 351 | 351 | 351 |
| Fördermittel INVG Infrastruktur | | | | -710 | | | | | |
| Gesamtinvestitionen ÖPNV | 9.724 | 2.552 | 12.276 | 8.460 | 1.941 | 1.189 | 5.092 | 4.633 | 5.485 |

Im Geschäftsjahr 2021/22 wurden die letzten 28 Dieselbusse mit Hybridkomponenten und der Euro-6-Norm für insgesamt TEUR 9.485 geliefert. Die Busse werden mit Beträgen zwischen TEUR 78 und TEUR 105 je nach Variante gefördert. Insgesamt konnte eine Förderung durch die Regierung von Oberbayern in Höhe von TEUR 1.680 vereinnahmt werden. Das Durchschnittsalter der Busflotte inklusive der Airport Express-Busse beträgt zum 30.06.2022 2,4 Jahre. Mit der Auslieferung der Neufahrzeuge im Geschäftsjahr 2021/22 haben alle Busse den besten Abgasstandard EURO 6. Mit den vorhandenen Fahrzeugen können zudem auch alle derzeit geplanten Leistungserweiterungen wie die Taktverstärkungen auf den Linien 21 und 70 ab Fahrplanwechsel im September 2022 gefahren werden.

Im ersten Planjahr 2022/23 wird kein weiterer Linienbus zugehen. Geplant ist jedoch der Ersatz eines Airport-Express-Busses für TEUR 350. Die ersten E-Busse aus den Förderprogrammen des Freistaats Bayern und des Bundes werden der SBI voraussichtlich 2024 zugehen. Im Planjahr 2023/24 wird mit den je drei Solo- und Gelenkbussen samt Förderung aus dem bayrischen Programm gerechnet. Die nächsten zehn batterieelektrischen Busse, bestehend aus je fünf Solo- und Gelenkbussen samt Förderung könnten im dritten Planjahr zugehen. Für das letzte Planjahr ist schließlich die Lieferung von zwölf batterieelektrischen Bussen, davon fünf Solo- und sieben Gelenkbusse, sowie der beiden Solobusse mit Brennstoffzelle vorgesehen.

Eine wichtige Voraussetzung, die Flotte nach und nach auf neue Antriebe umzustellen, sind entsprechend ausgestattete Betriebshöfe. Hierfür kann noch keine genaue Investitionssumme benannt werden, da die Machbarkeitsstudie dazu erst im Planjahr 2022/23 durchgeführt wird. Es wird grob mit Investitionen in eine Ladesäuleninfrastruktur von rund 2Mio. EUR bei einer Förderquote von 40 % gerechnet, wobei dies nur eine grobe Schätzung der SBI selbst darstellt.

Die Aufstockung des Betriebshofes an der Hindenburgstraße beläuft sich voraussichtlich auf 1,5 Mio. EUR und soll im Planjahr 2023/24 abgeschlossen sein.

| Erlöse ÖPNV | Ist | Plan | Delta | Prognose | Plan | Mittelfristplanung | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|
| | 2020/21 | 2021/22 | Prognose/Plan | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Geschäftsjahr 01.10. bis 30.09. des Folgejahres | | | | | | | | |
| Fahrscheinerlöse Linie | 8.157 | 10.737 | -1.367 | 9.370 | 10.543 | 11.623 | 12.436 | 13.273 |
| Förderung nach § 45 a PBefG | 665 | 1.225 | -521 | 704 | 894 | 1.001 | 1.031 | 1.062 |
| Förderung nach § 151 SGB IX | 215 | 420 | -83 | 337 | 389 | 434 | 467 | 502 |
| | 9.037 | 12.382 | -1.971 | 10.411 | 11.826 | 13.058 | 13.934 | 14.837 |
| Ausgleichsbetrag Corona-Schülerverstärker | 579 | 180 | -52 | 128 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausgleichsbetrag Corona-Rettungsschirm | 1.966 | 700 | -305 | 395 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostenersatz der Gemeinden für Fahrleistung SBI | 1.468 | 1.277 | 305 | 1.582 | 1.703 | 1.691 | 1.779 | 1.823 |
| Fahrscheinerlöse Airport-Express | 290 | 494 | 190 | 684 | 1.135 | 1.442 | 1.715 | 2.059 |
| Schulbusse | 255 | 325 | 165 | 490 | 574 | 590 | 608 | 626 |
| Gelegenheitsverkehr und Verkehre außerhalb INVG-Gebiet | 269 | 302 | -93 | 209 | 265 | 267 | 269 | 272 |
| Aufwand INVG Sonderfahrten | 0 | 0 | -160 | -160 | -193 | -193 | -193 | -193 |
| Erlöse Verbund-Service-Kosten sonstige Verkehrsunternehmer | 716 | 1.402 | -460 | 942 | 960 | 1.008 | 1.058 | 1.111 |
| ÖPNV Zuweisung | 1.665 | 1.636 | 0 | 1.636 | 1.636 | 1.700 | 1.800 | 1.800 |
| Fördermittel VGI newMIND/Mobilitätsfonds | | | 232 | 232 | 1.094 | 1.065 | 319 | 18 |
| Werbeneinnahmen | 321 | 290 | -74 | 216 | 403 | 409 | 415 | 421 |
| übrige Umsatzerlöse | 722 | 824 | 165 | 989 | 1.131 | 700 | 700 | 425 |
| Erlöse ÖPNV | 17.860 | 20.068 | -2.064 | 18.004 | 20.795 | 22.005 | 22.678 | 23.478 |

| Kosten ÖPNV | Ist | Plan | Delta | Prognose | Plan | Mittelfristplanung | | |
|--|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| | 2020/21 | 2021/22 | Prognose/Plan | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Geschäftsjahr 01.10. bis 30.09. des Folgejahres | | | | | | | | |
| Treibstoffkosten | 1.691 | 2.130 | 786 | 2.916 | 4.331 | 4.555 | 4.790 | 5.036 |
| Instandhaltung/Wartung/Reinigung | 2.068 | 2.179 | -180 | 1.999 | 2.573 | 2.650 | 2.729 | 2.811 |
| Personalaufwand SBI | 11.210 | 11.688 | 110 | 11.798 | 15.066 | 15.555 | 16.061 | 16.583 |
| | 209,9 | 221,5 | -9,1 | 212,4 | 253,6 | 256,6 | 259,3 | 259,3 |
| Versicherungsprämien | 363 | 471 | 0 | 471 | 633 | 652 | 672 | 692 |
| sonstige Betriebs- und Verwaltungskosten | 1.358 | 1.452 | -51 | 1.401 | 1.569 | 1.399 | 1.538 | 1.583 |
| Miete, Nebenkosten für Betriebshöfe und Verwaltung | 444 | 437 | 16 | 453 | 535 | 550 | 566 | 583 |
| Abschreibungen | 2.766 | 2.856 | 86 | 2.942 | 3.063 | 3.200 | 3.314 | 3.377 |
| Zinsen | 64 | 158 | -116 | 42 | 312 | 333 | 374 | 421 |
| Fahrleistungen Stadtbuss Ingolstadt GmbH | 19.964 | 21.371 | 651 | 22.022 | 28.082 | 28.894 | 30.044 | 31.086 |
| Fahrleistungen fremde Verkehrsunternehmen | 4.000 | 3.914 | 157 | 4.071 | 4.141 | 4.334 | 4.552 | 4.706 |
| Ausgleichsleistungen Bahnen | 1.341 | 1.431 | 0 | 1.431 | 1.503 | 1.653 | 1.736 | 1.823 |
| Ausgleichsleistungen einbrechende Linien | 906 | 970 | 146 | 1.116 | 1.138 | 1.252 | 1.314 | 1.380 |
| Ausgleichsleistung Sicherstellung Linie 44 | 267 | 1.087 | 167 | 1.254 | 1.282 | 1.410 | 1.481 | 1.555 |
| Gesamtkosten der Fahrleistungserbringung | 26.478 | 28.773 | 1.121 | 29.894 | 36.146 | 37.543 | 39.127 | 40.550 |
| Personalaufwand INVG | 2.372 | 2.427 | 4 | 2.431 | 2.554 | 2.684 | 2.777 | 2.874 |
| | 30,0 | 30,3 | 0,0 | 30,3 | 30,3 | 30,3 | 30,3 | 30,3 |
| Raumkosten | 265 | 282 | 0 | 282 | 282 | 282 | 282 | 282 |
| Werbung | 206 | 367 | 0 | 367 | 367 | 367 | 367 | 367 |
| Fahrplan, Fahrkarten, Kundenzeitschrift | 252 | 429 | 0 | 429 | 429 | 429 | 429 | 429 |
| Kosten Gemeinschaftstarif | 235 | 332 | 0 | 332 | 225 | 225 | 225 | 225 |
| Sonderthemen Wikom | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rechnergestütztes Betriebsleitsystem | 565 | 711 | 0 | 711 | 711 | 711 | 711 | 750 |
| bezogene EDV-Leistungen | 31 | 25 | 0 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| Linienetzplanung/Verkehrsplanung | 25 | 75 | 0 | 75 | 75 | 75 | 75 | 75 |
| Lichtsignalanlagensteuerung, VINStar | 7 | 7 | 0 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Fahrkartenkontrolle | 132 | 152 | 0 | 152 | 152 | 152 | 152 | 200 |
| Sicherheitsdienst und -vorkehrungen, Cool am Bus | 240 | 261 | 0 | 261 | 261 | 261 | 261 | 300 |
| Haltestellenreinigung | 174 | 169 | 0 | 169 | 169 | 169 | 169 | 169 |
| Wartung/Instandhaltung | 173 | 690 | 0 | 690 | 700 | 750 | 800 | 850 |
| On-demand Verkehre | 0 | 100 | -100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KIVI Unteraufträge | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rechts- und Beratungskosten | 225 | 285 | 246 | 531 | 200 | 225 | 250 | 275 |
| übrige Verwaltungskosten | 602 | 601 | 29 | 630 | 607 | 650 | 671 | 750 |
| Abschreibungen | 1.084 | 1.231 | -166 | 1.065 | 1.276 | 1.300 | 1.200 | 1.200 |
| Zinsen | 33 | 83 | -64 | 19 | 109 | 150 | 150 | 150 |
| Infrastrukturkosten INVG | 6.686 | 8.227 | -51 | 8.176 | 8.149 | 8.462 | 8.551 | 8.928 |
| Kosten ÖPNV | 33.164 | 37.000 | 1.070 | 38.070 | 44.295 | 46.005 | 47.678 | 49.478 |
| Erlöse ÖPNV | 17.860 | 20.068 | -2.064 | 18.004 | 20.795 | 22.005 | 22.678 | 23.478 |
| nicht erlösgedeckte Kosten | -15.304 | -16.932 | -3.134 | -20.066 | -23.500 | -24.000 | -25.000 | -26.000 |

| Investitionen ÖPNV | Plan | Übertrag | Budget | Prognose | Übertrag | Plan | Mittelfristplanung | | |
|--|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | 2021/22 | aus 2020/21 | 2021/22 | 2021/22 | nach 2022/23 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 | 2025/26 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Busse | 9.984 | | 9.984 | 9.485 | | 350 | 3.591 | 5.985 | 7.346 |
| Zuschüsse Busse | -1.438 | -82 | -1.520 | -1.680 | | 0 | -550 | -2.128 | -2.612 |
| PKW | 0 | | 0 | 0 | | 25 | 0 | 25 | 0 |
| Ausstattung WLAN, USB-Ports, Schutzmaßnahmen | 50 | | 50 | 50 | | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Umbau Diesel/Elektrobus | 300 | | 300 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Ladeinfrastruktur für E-Busse | 0 | | 0 | 0 | | | 1.000 | 500 | 500 |
| Förderung für Ladeinfrastruktur | 0 | | 0 | 0 | | | -400 | -200 | -200 |
| Aufstockung Betriebshof | 0 | | 0 | 0 | | 500 | 1.000 | | |
| Geschäftsausstattung | 50 | | 50 | 37 | | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Software | 0 | | 0 | 13 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tankanlage Betriebshof Oberstimm | 0 | 45 | 45 | 45 | | 0 | | | |
| Fahrgastzählanlagen | 0 | | 0 | 52 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stadtbus Ingolstadt | 8.946 | -37 | 8.909 | 8.002 | 0 | 975 | 4.741 | 4.282 | 5.134 |
| Auskunftssystem/Dienstplanprogramm | 10 | 170 | 180 | 91 | 89 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Haltestellenausstattung | 16 | 244 | 260 | 43 | 217 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| EDV-Ausstattung | 36 | 176 | 212 | 118 | 94 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| SAP Schnittstelle | 50 | | 50 | 0 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Büroausstattung Mauthstr. | 5 | | 5 | 146 | 0 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Buswendeanlagen, -buchten | 26 | 260 | 286 | 46 | 240 | 0 | 150 | 150 | 150 |
| Entwerter | 25 | 62 | 87 | 0 | 87 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| RBL | 92 | 475 | 567 | 151 | 416 | 80 | 80 | 80 | 80 |
| Zuschuss RBL und Fahrgastinformation | | | | -710 | | | | | |
| Abfertigungssystem | 44 | 94 | 138 | 0 | 138 | 44 | 31 | 31 | 31 |
| Lagerausstattung | 10 | 25 | 35 | 2 | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DFI Baustufe 2 | 95 | 671 | 766 | 461 | 305 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vorverkaufsgeräte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fahrkartenautomaten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VGI Erweiterung Verbunddaten + Atron | 0 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mobile Apps, Prüf-App | 0 | 27 | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Busausstattung Corona | 0 | 168 | 168 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Shop-System | 65 | 25 | 90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Homepage | 0 | 64 | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Software On Demand | 300 | 0 | 300 | 87 | 213 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kamerabasiertes Sicherheitssystem | 0 | 78 | 78 | 21 | 57 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sonstige Investitionen | 4 | 0 | 4 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INVG | 778 | 2.589 | 3.367 | 458 | 1.941 | 214 | 351 | 351 | 351 |
| Gesamtinvestitionen ÖPNV | 9.724 | 2.552 | 12.276 | 8.460 | 1.941 | 1.189 | 5.092 | 4.633 | 5.485 |

| Verschuldung | Ist | Plan | Prognose | Plan | Plan | Plan | Plan |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30.09.2021 | 30.09.2022 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 30.09.2024 | 30.09.2025 | 30.09.2026 |
| | TEUR |
| Stadtbus Ingolstadt | 17.195 | 23.697 | 21.479 | 20.061 | 21.527 | 22.553 | 24.220 |
| INVG | 20.512 | 19.294 | 20.000 | 21.500 | 20.000 | 19.500 | 19.000 |
| Rücklagen bei INKB | -1.024 | -781 | -781 | -544 | -307 | -235 | -215 |
| ÖPNV | 36.683 | 42.210 | 40.698 | 41.017 | 41.220 | 41.818 | 43.005 |

Die Verschuldung der SBI ist infolge der hohen Investitionen kontinuierlich weiter gewachsen und zieht aufgrund der steigenden Zinssätze wachsende Zinslasten nach sich. Die Verschuldung der INVG betrifft im Wesentlichen die kurzfristige unterjährige Zwischenfinanzierung der nicht erlösgedeckten Kosten des ÖPNV bis zu ihrem Ausgleich durch die Alleingeschäftsführerin nach Ablauf des Geschäftsjahres.