



## **Zwischenbericht**

### **Geschäftsentwicklung erstes Halbjahr 2014**

## **Inhaltsverzeichnis**

### **1. Erfolgsplan erstes Halbjahr 2014**

- 1.1 Hinweise zum Erfolgsplan
- 1.2 Plan-/Ist-Vergleich Gesamtübersicht
- 1.3 Plan-/Ist-Vergleich Einzelpositionen
- 1.4 Erläuterung pro Position des Erfolgsplans
- 1.5 Veränderung zum Plan

### **2. Vermögensplan erstes Halbjahr 2014**

- 2.1 Kassenmittel und Verpflichtungsermächtigungen
- 2.2 Geschäftsentwicklung



## **Erfolgsplan erstes Halbjahr 2014**

### **1.1 Hinweise zum Erfolgsplan**

Der Erfolgsplan beinhaltet die derzeit erkennbare Geschäftsentwicklung.  
Durch monatliche Analysen werden bedeutende Planabweichungen erkannt.

Aufwendungen, Kosten, Erträge und Umsatzerlöse enthalten nicht nur den Stand der Finanzbuchhaltung, sondern sind durch Berücksichtigung von Abgrenzungen und Prognosen periodengerecht dargestellt.

Die Umsatzerlöse im Bereich Schmutzwasser werden grundsätzlich auf der Basis aktueller Prognoserechnungen aktualisiert. Von den Stadtwerken München werden die hierfür notwendigen Daten auf Basis eines rollierenden Ableseverfahrens geliefert. Die Umsatzerlöse für Schmutzwasser werden dabei von uns anhand der Vorjahresergebnisse und der laufenden Entwicklung prognostiziert.

Seit dem 01.10.2012 werden die von der SWM Services GmbH endabgerechneten Schmutzwasseranlagen an die Münchner Stadtentwässerung übergeben. Ab diesem Zeitpunkt übernimmt die Münchner Stadtentwässerung die Schmutzwasserabrechnungen. Die Übernahme der Schmutzwasseranlage ist weitgehend abgeschlossen.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen des Erfolgsplans dargestellt und erläutert.



## Erfolgsplan erstes Halbjahr 2014

### 1.2 Plan-/Ist-Vergleich Gesamtübersicht

	z. Vgl. Plan 14 1.1.-31.12. T€	Plan 1.1. - 30.06.14 T€	Ist 1.1. - 30.06.14 T€	z. Vgl. Ist 13 1.1.-31.12. T€
1. Umsatzerlöse	231.750	115.875	115.341	230.412
2. Erhöhung u. Vermind. d. Best. an unfertigen Leistg.	0	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	8.000	4.000	4.000	6.066
4. Sonstige betriebliche Erträge	8.500	4.250	4.237	10.005
<b>Summe 1. - 4. Erträge / Erlöse</b>	<b>248.250</b>	<b>124.125</b>	<b>123.578</b>	<b>246.483</b>
5. Materialaufwand	55.948	27.974	27.580	55.932
6. Personalaufwand	58.525	29.263	29.259	56.029
7. Abschreibungen	64.031	32.016	32.138	65.010
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	22.648	11.324	11.192	20.325
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermög.	0	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	600	300	296	2.688
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	47.621	23.810	23.592	48.197
<b>14. Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit</b>	<b>77</b>	<b>38</b>	<b>113</b>	<b>3.678</b>
15. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0
17. Sonstige Steuern	50	25	24	54
<b>18. Jahresgewinn / Jahresverlust (-)</b>	<b>27</b>	<b>13</b>	<b>89</b>	<b>3.624</b>



## Erfolgsplan erstes Halbjahr 2014

### 1.3 Plan-/Ist-Vergleich Einzelpositionen

	z. Vgl. Plan 14 1.1.-31.12. T€	Plan 1.1. - 30.06.14 T€	Ist 1.1. - 30.06.14 T€	z. Vgl. IST 13 1.1.-31.12. T€
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
1.1. Schmutzwassergebühren	159.058	79.528	79.520	161.532
1.2. Niederschlagswassergebühren	66.243	33.121	32.621	62.028
1.3. Benzinabscheidergebühren	0	0	0	0
1.4. sonstige Benutzungsggebühren	137	69	61	174
1.5. Herstellung von Hausanschlüssen	0	0	0	0
1.6. sonstige öffentl. rechtl. Arbeiten	305	153	153	291
1.7. sonst. privatrechtliche Arbeiten	5.400	2.700	2.700	5.500
1.8. Verwaltungsgebühren	250	125	109	329
1.9. Plangenehmigungsggebühren	357	179	178	558
1.10. Erstattungen an Dritte	0	0	0	0
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>231.750</b>	<b>115.875</b>	<b>115.341</b>	<b>230.412</b>
<b>2. Erhöhung u. Vermind. d. Best. an unfertigen Lstg.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>8.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>6.066</b>
<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>				
4.1. Miet- und Pachteinnahmen	626	313	303	701
4.2. sonstige Erträge von Dritten	7.874	3.937	3.934	9.304
<b>Summe sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>8.500</b>	<b>4.250</b>	<b>4.237</b>	<b>10.005</b>
<b>Summe 1. - 4. Erträge/ Erlöse</b>	<b>248.250</b>	<b>124.125</b>	<b>123.578</b>	<b>246.483</b>
<b>5. Materialaufwand</b>				
<b>5.1. Aufw. f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe</b>				
5.1.1. Verbrauch Energie	7.246	3.623	3.561	8.424
5.1.2. Unterhalt Verbrauchsmaterial	5.714	2.857	2.852	4.545
5.1.3. Schmierstoffe, Treibstoffe, Heizöl	1.440	720	718	1.289
5.1.4. sonst. Material und Werkstättenbedarf	652	326	318	428
5.1.5. Betriebsmittel/ Handelswaren	4.099	2.049	2.046	3.731
5.1.6. Periodenfr. Aufw. f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2	1	1	55
<b>Summe Aufw. f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>19.153</b>	<b>9.576</b>	<b>9.495</b>	<b>18.472</b>
<b>5.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>				
5.2.1. Unterhalt fremde Dienstleistungen	21.708	10.854	9.887	16.593
5.2.2. Beseitigung von Reststoffen	7.093	3.547	3.547	12.799
5.2.3. sonst. Aufw. für bez. Leistungen	294	147	201	432
5.2.4. Periodenfr. Aufw. für bezogene Leistungen	0	0	255	-811
<b>Summe Aufw. für bezogene Leistungen</b>	<b>29.095</b>	<b>14.548</b>	<b>13.889</b>	<b>29.013</b>



## Erfolgsplan erstes Halbjahr 2014

### 1.3 Plan-/Ist-Vergleich Einzelpositionen

	z. Vgl. Plan 14 1.1.-31.12. T€	Plan 1.1. - 30.06.14 T€	Ist 1.1. - 30.06.14 T€	z. Vgl. IST 13 1.1.-31.12. T€
<b>5.3. Abwasserabgabe</b>				
5.3.1. Abwasserabgabe	7.700	3.850	4.196	8.447
5.3.2. Periodenfr. Aufw. für Abwasserabgabe	0	0	0	0
<b>Summe Abwasserabgabe</b>	<b>7.700</b>	<b>3.850</b>	<b>4.196</b>	<b>8.447</b>
<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>55.948</b>	<b>27.974</b>	<b>27.580</b>	<b>55.932</b>
<b>6. Personalaufwand</b>				
<b>6.1. Löhne und Gehälter</b>				
6.1.1. Löhne Arbeiter	16.524	8.262	8.262	15.795
6.1.2. Gehälter Angestellte	23.531	11.766	11.765	21.781
6.1.3. Bezüge Beamte	4.320	2.160	2.160	3.894
6.1.4. nebenberufliche Mitarbeiter	0	0	0	0
6.1.5. Jubiläumsaufwendungen	11	6	4	0
<b>Summe Löhne und Gehälter</b>	<b>44.386</b>	<b>22.194</b>	<b>22.191</b>	<b>41.470</b>
<b>6.2. Soz. Abgaben, Altersversorgung</b>				
6.2.1. gesetzliche Sozialversicherung	8.234	4.116	4.117	7.453
6.2.2. Versorgungsbezüge	4.945	2.473	2.473	6.160
6.2.3. Beihilfe/ Berufsgenossenschaft	960	480	478	946
<b>Summe Soz. Abgaben, Altersversorgung</b>	<b>14.139</b>	<b>7.069</b>	<b>7.068</b>	<b>14.559</b>
<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>58.525</b>	<b>29.263</b>	<b>29.259</b>	<b>56.029</b>
<b>7. Abschreibungen</b>	<b>64.031</b>	<b>32.016</b>	<b>32.138</b>	<b>65.010</b>
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
8.1. Einstell. v. Sonderp. m. Rücklageanteil	1.072	536	535	959
8.2. Kanalbenutzungsentgelt	4.711	2.356	2.255	4.509
8.3. Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge	3.419	1.710	1.708	3.202
8.4. Versicherungen	473	236	235	447
8.5. Bürobed., Drucks., Zeitschr. u. Postgebühren	397	199	198	186
8.6. Kfz-Entschädigungen u. sonst. Reiseaufwand	266	133	133	172
8.7. Prüfungs-, Rechts- u. Beratungskosten	2.095	1.048	1.047	1.532
8.8. EDV-Leistungen Dritter	34	17	18	95
8.9. Reinigung und Bewachung	636	318	316	586
8.10. Verwaltungskostenbeiträge	6.960	3.479	3.465	6.428
8.11. Wasseruntersuchungen	77	39	39	100
8.12. Sonst. Aufw. für das Personal	1.154	577	573	578
8.13. Unterhaltsaufwendungen	759	379	374	412
8.14. Verschiedener Aufwand	539	269	268	716
8.15. Sonstiger periodenfremder betriebl. Aufwand	56	28	28	403
<b>Summe sonst. betriebliche Aufwendungen</b>	<b>22.648</b>	<b>11.324</b>	<b>11.192</b>	<b>20.325</b>



**Erfolgsplan erstes Halbjahr 2014**  
**1.3 Plan-/Ist-Vergleich Einzelpositionen**

	z. Vgl. Plan 14 1.1.-31.12. T€	Plan 1.1. - 30.06.14 T€	Ist 1.1. - 30.06.14 T€	z. Vgl. IST 13 1.1.-31.12. T€
<b>9. Erträge aus Beteiligungen</b>	0	0	0	0
<b>10. Erträge Ausleihungen d. Finanzanl.Vermögens</b>	0	0	0	0
<b>11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	600	300	296	2.688
<b>12. Abschreibung auf Finanzanlagen</b>	0	0	0	0
<b>13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>				
12.1. Darlehenszinsen	41.614	20.807	19.950	40.934
12.2. Zinsen für Kassenmittel	50	25	24	27
12.3. Disagio, zinsähnliche Aufwendungen	5.957	2.978	3.618	7.236
12.4. Zinsen f. Anl. im Bau (aktiviert)	0	0	0	0
<b>Summe Zinsen und ähnl. Aufwendungen</b>	<b>47.621</b>	<b>23.810</b>	<b>23.592</b>	<b>48.197</b>
<b>14. Ergebnis d. gewönl. Geschäftstätigkeit</b>	<b>77</b>	<b>38</b>	<b>113</b>	<b>3.678</b>
<b>15. Außerordentliche Aufwendungen</b>	0	0	0	0
<b>16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	0	0	0	0
<b>17. Sonstige Steuern</b>	50	25	24	54
<b>18. Jahresgewinn/ Jahresverlust (-)</b>	<b>27</b>	<b>13</b>	<b>89</b>	<b>3.624</b>



## Erfolgsplan erstes Halbjahr 2014

### 1.4 Erläuterung pro Position des Erfolgsplans

+ = Verbesserung in Mio. Euro  
- = Verschlechterung in Mio. Euro

#### 1. Umsatzerlöse - 0,5

Die Umsatzerlöse aus Schmutzwassergebühren wurden auf Basis der Vorjahresergebnisse und der laufenden Entwicklung vorsichtig geschätzt.

Bei Aufstellung des Wirtschaftsplans 2014 wurde mit einer Schmutzwassermenge von 83,0 Mio. m<sup>3</sup> gerechnet. Dabei wird davon ausgegangen, dass die überwiegende Menge bereits durch die Münchner Stadtentwässerung abgerechnet wird.

Die Münchner Stadtentwässerung erhält von ihren Kunden während des Wirtschaftsjahres Abschlagszahlungen auf das lfd. Jahr sowie nach Ablesebezirken geordnete Schlusszahlungen (rollierendes Abrechnungsverfahren) für die Abrechnungsperiode.

Die Abweichung im Umsatz resultiert insbesondere aus periodenfremden Niederschlagswassergebühren.

Die Umsatzerlöse aus Niederschlagswassergebühren für die Straßenentwässerung sind mit 14,6 Mio. Euro und die periodengerechten Niederschlagswassergebühren von Dritten sind mit 16,0 Mio. Euro im Ansatz für das erste Halbjahr enthalten.

#### 2. Erhöhung und Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen 0,0

Dieser Wert kann erst nach Beendigung des Wirtschaftsjahres ermittelt werden.

#### 3. Andere aktivierte Eigenleistungen 0,0

Aufgrund des Einsatzes der betriebswirtschaftlichen Software SAP ERP ist die Kostenzuordnung sehr genau und zeitnah möglich. Die aktivierten Eigenleistungen können durch individuelle, monatliche Abrechnung verursachungsgerecht kalkuliert und auf die Baumaßnahmen aufgeteilt werden.

#### 4. Sonstige betriebliche Erträge 0,0

Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen im Wesentlichen im Plan.

#### 5. Materialaufwand + 0,4

Die Aufwendungen für die bezogenen Leistungen haben sich um 0,7 Mio. Euro niedriger und für die Abwasserabgabe um 0,3 Mio. Euro höher entwickelt als im Plan veranschlagt.



<b>6. Personalaufwand</b>	<b>0,0</b>
Der Planwert basiert auf der Berechnung der MSE und baut auf den mit dem POR abgestimmten Stellenplan auf. Im Personalaufwand sind bereits Einmalzahlungen, wie Urlaubsgeld, Weihnachtsgeld, Versorgungsbezüge usw. zeitanteilig enthalten.	
<b>7. Abschreibungen</b>	<b>- 0,1</b>
Durch die Verschiebung von Aktivierungszeitpunkten können sich Abweichungen zum Planwert ergeben.	
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>+ 0,1</b>
Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen im Wesentlichen innerhalb der Planung. Sie enthalten insbesondere Verwaltungskostenbeiträge an die Landeshauptstadt München, Mieten und Pachten sowie Anerkennungsgebühren.	
<b>9. Erträge aus Beteiligungen</b>	<b>0,0</b>
<b>10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>	<b>0,0</b>
<b>11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0,0</b>
<b>12. Abschreibungen auf Finanzanlagen</b>	<b>0,0</b>
<b>13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>+ 0,2</b>
Der Zinsaufwand fällt insbesondere aufgrund des historisch niedrigen Zinsniveaus sowie nicht notwendigen Kreditneuaufnahmen und erfolgten Sondertilgungen niedriger aus als geplant.	
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>+ 0,1</b>
<b>15. Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,0</b>
<b>16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	<b>0,0</b>
<b>17. Sonstige Steuern</b>	<b>0,0</b>
<b>18. Gewinn / Verlust vom 1. Januar bis 30. Juni 2014</b>	<b>+ 0,1</b>



## Erfolgsplan erstes Halbjahr 2014

### 1.5 Veränderung zum Plan

	positive T€	negative T€
1. Umsatzerlöse	0	534
2. Erhöhung und Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	0	13
5. Materialaufwand	394	0
6. Personalaufwand	4	0
7. Abschreibungen		122
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	132	0
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0
10. Erträge Ausleihungen d. Finanzanlagevermögens	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	4
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	218	0
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>75</b>	
15. Außerordentliche Aufwendungen	0	0
16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0
17. Sonstige Steuern	1	0
<b>18. Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>76</b>	
Summe: Verbesserungen / Verschlechterungen	749	673
Saldo: Verbesserung	76	



## Vermögensplan erstes Halbjahr 2014

### 2.1 Kassenmittel und Verpflichtungsermächtigungen

Kassenmittel	Kassenmittel	Vermögensplan	Kassenmittel	davon	Kassenmittel	davon	bestellmäßig
	aus Vorjahren	2014	gesamt	bezahlt	noch verfügbar	bestellt	noch verfügbar
	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro
<b>Anlageinvestitionen</b>							
Abwassersammlungsanlagen	21.668	29.120	50.788	1.419	49.369	5.776	43.593
Abwasserreinigungsanlagen	19.711	29.396	49.107	5.856	43.251	15.993	27.258
Sonstige Investitionen	4.936	3.300	8.236	941	7.295	2.720	4.575
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	3.567	3.567	274	3.293	17	3.276
<b>Summe</b>	<b>46.315</b>	<b>65.383</b>	<b>111.698</b>	<b>8.490</b>	<b>103.208</b>	<b>24.506</b>	<b>78.702</b>
<b>Sonstige Zahlungen</b>							
Tilgung von Krediten	0	20.446	20.446	9.897	10.549	9.794	755
Sonstige Ausleihungen	0	200	200	0	200	0	200
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>20.646</b>	<b>20.646</b>	<b>9.897</b>	<b>10.749</b>	<b>9.794</b>	<b>955</b>
<b>Gesamtsumme Kassenmittel</b>	<b>46.315</b>	<b>86.029</b>	<b>132.344</b>	<b>18.387</b>	<b>113.957</b>	<b>34.300</b>	<b>79.657</b>

Verpflichtungsermächtigungen	VE aus	Vermögensplan	VE			davon	bestellmäßig
	Vorjahren	2014	gesamt			bestellt	noch verfügbar
	T Euro	T Euro	T Euro			T Euro	T Euro
<b>Anlageinvestitionen</b>							
Abwassersammlungsanlagen	0	36.300	36.300			0	36.300
Abwasserreinigungsanlagen	0	102.093	102.093			1.169	100.924
Sonstige Investitionen	0	22.500	22.500			0	22.500
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	1.100	1.100			0	1.100
<b>Su. Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>0</b>	<b>161.993</b>	<b>161.993</b>			<b>1.169</b>	<b>160.824</b>



## Vermögensplan erstes Halbjahr 2014 2.2 Geschäftsentwicklung

### Finanzbedarf

#### 1. Investitionen gemäß Investitionsprogramm

- Baumaßnahmen
- Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Zwischenfinanzierung der Anlagen im Bau

#### Summe

#### 2. Sonstige Ausleihungen

- an Arbeitnehmer zum Bau von Wohnungen
- Beteiligungen

#### Summe

#### 3. Tilgung aufgenommenen Darlehen

#### 4. Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse

#### 5. Finanzierung Jahresverlust

	Ist 30.06.2014 T€	Ansatz 2014 T€
	10.869	61.816
	274	3.567
	0	0
<b>Summe</b>	<b>11.143</b>	<b>65.383</b>
	0	100
	0	100
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>200</b>
	9.897	20.446
	1.562	3.744
	0	0
<b>Summe Finanzbedarf</b>	<b>22.602</b>	<b>89.773</b>

### Finanzierung des Bedarfs

#### 1. Abschreibungen

#### 2. Zuschüsse

- Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch
- Zuschüsse für Tunnel- u. Straßenbaumaßnahmen

#### Summe

#### 3. Tilgung gegebener Darlehen

- an Unternehmen zum Bau von Dienstwohnungen
- an Arbeitnehmer zur Fahrzeugbeschaffung
- an Dritte zur Herstellung von Hausanschlüssen

#### Summe

#### 4. Kreditaufnahme

	Ist 30.06.2014 T€	Ansatz 2014 T€
	32.138	64.031
	42	25
	0	0
<b>Summe</b>	<b>42</b>	<b>25</b>
	0	25
	0	0
	0	25
	0	25.692
<b>Summe Finanzierung</b>	<b>32.180</b>	<b>89.773</b>