



Zwischenbericht

Geschäftsentwicklung
erstes Halbjahr 2022

Inhaltsverzeichnis

1. Erfolgsplan erstes Halbjahr 2022

- 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 2022

- 2.1 Kassenmittel und Verpflichtungsermächtigungen
- 2.2 Geschäftsentwicklung



Erfolgsplan erstes Halbjahr 2022

1.1 Hinweise zum Erfolgsplan

Der Erfolgsplan beinhaltet die derzeit erkennbare Geschäftsentwicklung. Aufgrund saisonaler und diskontinuierlicher Einflüsse kann aus den Halbjahreswerten aber nicht einfach auf das Jahr hochgerechnet werden.

Aufwendungen, Erträge und Umsatzerlöse sind durch Berücksichtigung von Abgrenzungen und Prognosen im Wesentlichen periodengerecht dargestellt. Von der Kostenüberdeckungsrückstellung wurden 7,2 Mio. € im 1. Halbjahr 2022 verbraucht.

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.

Durch regelmäßige Analysen werden bedeutende Planabweichungen erkannt und frühzeitige Reaktionen ermöglicht.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen des Erfolgsplans dargestellt und erläutert.



Erfolgsplan erstes Halbjahr 2022

1.2 Plan-/Ist-Vergleich Gesamtübersicht

	z. Vgl.	z. Vgl.	Plan	Ist *)
	Ist 21	Plan 22	1.1. -	1.1. -
	1.1.-31.12.	1.1.-31.12.	30.06.22	30.06.22
	T€	T€	T€	T€
1. Umsatzerlöse	258.725	260.518	130.259	130.714
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	11.316	11.250	5.625	5.676
3. Sonstige betriebliche Erträge	13.437	17.324	8.662	2.828
Summe 1. - 3. Erträge / Erlöse	283.478	289.092	144.546	139.218
4. Materialaufwand	52.560	52.179	26.090	24.563
5. Personalaufwand	84.133	89.844	44.922	43.131
6. Abschreibungen	67.318	75.228	37.614	33.923
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	35.957	36.257	18.129	19.228
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	227	1.907	954	37
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	42.845	37.429	18.714	18.640
10. Ergebnis nach Steuern	892	62	31	-230
11. Sonstige Steuern	46	54	27	42
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	846	8	4	-272

*) Im Wesentlichen periodengerechte Darstellung unter Berücksichtigung von Abgrenzungen und Prognosen



Erfolgsplan erstes Halbjahr 2022

1.3 Plan-/Ist-Vergleich Einzelpositionen

	z. Vgl. Ist 21 1.1.-31.12. T€	z. Vgl. Plan 22 1.1.-31.12. T€	Plan 1.1. - 30.06.22 T€	Ist *) 1.1. - 30.06.22 T€
1. Umsatzerlöse				
1.1. Schmutzwassergebühren	177.652	179.572	89.786	89.544
1.2. Niederschlagswassergebühren	67.201	67.995	33.998	34.335
1.3. sonstige Benutzungsgebühren	208	166	83	83
1.4. sonstige öffentl. rechtl. Arbeiten	176	213	107	152
1.5. sonst. privatrechtliche Arbeiten	11.704	10.790	5.395	5.505
1.6. Verwaltungsgebühren	542	321	160	331
1.7. Plangenehmigungsgebühren	547	704	352	350
1.8. Miet- und Pachteinnahmen	695	757	378	414
Summe Umsatzerlöse	258.725	260.518	130.259	130.714
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	11.316	11.250	5.625	5.676
3. Sonstige betriebliche Erträge	13.437	17.324	8.662	2.828
Summe 1. - 3. Erträge/ Erlöse	283.478	289.092	144.546	139.218
4. Materialaufwand				
4.1. Aufw. f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe				
4.1.1. Verbrauch Energie	5.656	5.531	2.765	2.431
4.1.2. Unterhalt Verbrauchsmaterial	5.273	5.307	2.654	2.850
4.1.3. Schmierstoffe, Treibstoffe, Heizöl	965	624	312	608
4.1.4. sonst. Material und Werkstättenbedarf	1.275	1.150	575	386
4.1.5. Betriebsmittel/ Handelswaren	3.863	3.942	1.971	3.494
4.1.6. Periodenfr. Aufw. f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-183	0	0	-137
Summe Aufw. f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	16.849	16.554	8.277	9.632
4.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen				
4.2.1. Unterhalt fremde Dienstleistungen	13.041	16.093	8.046	4.776
4.2.2. Beseitigung von Reststoffen	11.069	9.627	4.814	4.907
4.2.3. sonst. Aufw. für bez. Leistungen	1.193	1.405	703	355
4.2.4. Periodenfr. Aufw. für bezogene Leistungen	2.271	0	0	643
Summe Aufw. für bezogene Leistungen	27.574	27.125	13.563	10.681
4.3. Abwasserabgabe				
4.3.1. Abwasserabgabe	8.137	8.500	4.250	4.250
4.3.2. Periodenfr. Aufw. für Abwasserabgabe	0	0	0	0
Summe Abwasserabgabe	8.137	8.500	4.250	4.250
Summe Materialaufwand	52.560	52.179	26.090	24.563

*) Im Wesentlichen periodengerechte Darstellung unter Berücksichtigung von Abgrenzungen und Prognosen



Erfolgsplan erstes Halbjahr 2022

1.3 Plan-/Ist-Vergleich Einzelpositionen

	z. Vgl. Ist 21 1.1.-31.12. T€	z. Vgl. Plan 22 1.1.-31.12. T€	Plan 1.1. - 30.06.22 T€	Ist *) 1.1. - 30.06.22 T€
5. Personalaufwand				
5.1. Löhne und Gehälter				
5.1.1. Löhne Arbeiter	20.759	21.976	10.988	10.285
5.1.2. Gehälter Angestellte	37.670	38.817	19.408	18.933
5.1.3. Bezüge Beamte	5.441	5.656	2.828	2.761
5.1.4. Jubiläumsaufwendungen	0	73	37	0
Summe Löhne und Gehälter	63.870	66.522	33.261	31.979
5.2. Soz. Abgaben, Altersversorgung				
5.2.1. gesetzliche Sozialversicherung	11.469	11.662	5.831	5.923
5.2.2. Versorgungsbezüge	7.141	9.635	4.817	4.684
5.2.3. Beihilfe/ Berufsgenossenschaft	1.653	2.025	1.013	545
Summe Soz. Abgaben, Altersversorgung	20.263	23.322	11.661	11.152
Summe Personalaufwand	84.133	89.844	44.922	43.131
6. Abschreibungen	67.318	75.228	37.614	33.923
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
7.1. Einstell. v. Sonderp. m. Rücklageanteil	1.867	160	80	236
7.2. Kanalbenutzungsentgelt	4.509	4.526	2.263	2.261
7.3. Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge	3.060	1.295	648	1.770
7.4. Versicherungen	245	320	160	62
7.5. Bürobed., Drucks., Zeitschr. u. Postgebühren	308	289	145	221
7.6. Kfz-Entschädigungen u. sonst. Reiseaufwand	55	292	146	95
7.7. Prüfungs-/ Rechts-/ Beratungskosten, Ingenieurleistungen	4.022	5.211	2.605	2.330
7.8. EDV-Leistungen Dritter	8	202	101	44
7.9. Reinigung und Bewachung	843	905	453	501
7.10. Verwaltungskostenbeiträge	17.154	18.227	9.113	9.184
7.11. Wasseruntersuchungen	246	377	189	168
7.12. Sonst. Aufw. für das Personal	1.733	2.440	1.220	1.086
7.13. Unterhaltsaufwendungen	438	1.395	697	489
7.14. Verschiedener Aufwand	707	618	309	222
7.15. Sonstiger periodenfremder betriebl. Aufwand	762	0	0	559
Summe sonst. betriebliche Aufwendungen	35.957	36.257	18.129	19.228
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	227	1.907	954	37
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
9.1. Darlehenszinsen	26.799	24.980	12.490	12.490
9.2. Zinsen für Kassenmittel	0	150	75	0
9.3. Disagio, zinsähnliche Aufwendungen	16.046	12.299	6.149	6.150
Summe Zinsen und ähnl. Aufwendungen	42.845	37.429	18.714	18.640
10. Ergebnis nach Steuern	892	62	31	-230
11. Sonstige Steuern	46	54	27	42
12. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)	846	8	4	-272

*) Im Wesentlichen periodengerechte Darstellung unter Berücksichtigung von Abgrenzungen und Prognosen



Erfolgsplan erstes Halbjahr 2022

1.4 Erläuterung pro Position des Erfolgsplans

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

1. Umsatzerlöse + 0,5

Die Umsatzerlöse aus Schmutzwassergebühren werden auf Basis der Vorjahresergebnisse und der laufenden Entwicklung in Höhe von 89,5 Mio. Euro geschätzt. Darin enthalten sind 5,3 Mio. EUR aus dem Verbrauch der Kostenüberdeckungsrückstellung.

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 Abweichungen zu den Planansätzen resultieren aus niedrigeren Erlösen bei den Schmutzwassergebühren, was durch höhere Niederschlagswassergebühren und höhere Sonstige Erlöse überkompensiert wurde.

Die Umsatzerlöse aus der Beseitigung des Niederschlagswassers betreffen i. H. v. 18,1 Mio. EUR die Straßenentwässerung und i. H. v. 16,2 Mio. EUR die Niederschlagswassergebühren. Darin enthalten sind 1,9 Mio. EUR aus dem Verbrauch der Kostenüberdeckungsrückstellung.

2. Andere aktivierte Eigenleistungen + 0,0

Aufgrund des Einsatzes der betriebswirtschaftlichen Software SAP ist die Kostenzuordnung sehr genau und zeitnah möglich. Die aktivierten Eigenleistungen können durch individuelle, monatliche Abrechnung verursachungsgerecht kalkuliert und auf die Baumaßnahmen aufgeteilt werden. Entsprechend Projektstruktur und -verlauf wurden im ersten Halbjahr 51 TEuro mehr Kosten als geplant aktiviert.

3. Sonstige betriebliche Erträge - 5,8

Die sonstigen betrieblichen Erträge fallen überwiegend nicht gleichmäßig im Jahr verteilt an.

4. Materialaufwand + 1,5

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben sich um 1,4 Mio. Euro höher und für die bezogenen Leistungen um 2,9 Mio. Euro niedriger entwickelt als im Plan veranschlagt. Zum Berichtsstichtag ausstehende Eingangsrechnungen wurden differenziert abgegrenzt oder pauschal mit ca. einer Monatsrate berücksichtigt.

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

5. Personalaufwand	+ 1,8
<p>Der Planwert basiert auf der Berechnung der MSE und baut auf den mit dem POR abgestimmten Stellenplan auf. Im Personalaufwand sind insbesondere Jahressonderzahlung und Versorgungsbezüge zeitanteilig enthalten.</p>	
6. Abschreibungen	+ 3,7
<p>Durch die Aktualisierung von Aktivierungszeitpunkten und Nutzungsdauern können sich Abweichungen zum Planwert ergeben.</p>	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 1,1
<p>Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen im Wesentlichen innerhalb der Planung. Sie enthalten insbesondere Verwaltungskostenbeiträge an die Landeshauptstadt München, Mieten und Pachten sowie Anerkennungsgebühren. Zum Berichtsstichtag ausstehende Eingangsrechnungen wurden differenziert abgegrenzt oder pauschal mit ca. zwei Monatsraten berücksichtigt.</p>	
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- 1,0
<p>Die zinsähnlichen Erträge sind schwer prognostizierbar. Sie beruhen im Wesentlichen auf der Bewertung von Rückstellungen nach BilMoG-Vorgaben und weisen in der Regel ein stärkeres Aufkommen im zweiten als im ersten Halbjahr auf.</p>	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	+ 0,1
<p>Der Zinsaufwand fällt mangels Inanspruchnahme von Kassenmitteln geringfügig besser aus als geplant. Darlehenszinsen und zinsähnlicher Aufwand wurden auf den Halbjahreswert abgegrenzt.</p>	
10. Ergebnis nach Steuern	- 0,3
11. Sonstige Steuern	0,0
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag vom 1. Januar bis 30. Juni 2022	- 0,3



Erfolgsplan erstes Halbjahr 2022

1.5 Veränderung zum Plan

	positive T€	negative T€	Saldo T€
1. Umsatzerlöse	455	0	
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	51	0	
3. Sonstige betriebliche Erträge	0	5.834	
4. Materialaufwand	1.527	0	
5. Personalaufwand	1.791	0	
6. Abschreibungen	3.691	0	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	1.099	
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	917	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	74	0	
10. Ergebnis nach Steuern			-261
11. Sonstige Steuern	0	15	
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			-276
Summe: Verbesserungen / Verschlechterungen	7.589	7.865	
Saldo: Verschlechterung			-276

Vermögensplan erstes Halbjahr 2022
2.1 Kassenmittel und Verpflichtungsermächtigungen

Kassenmittel	Kassenmittel	Vermögensplan	Kassenmittel	davon	Kassenmittel	davon	bestellmäßig
	aus Vorjahren	2022	gesamt	bezahlt**	noch verfügbar*	bestellt*	noch verfügbar*
	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro
Anlageinvestitionen							
Abwassersammlungsanlagen	62.634	36.400	99.034	6.631	92.403	31.198	61.205
Abwasserreinigungsanlagen	46.142	36.886	83.028	17.641	65.387	69.135	-3.748 ***
Betrieb und Gebäude	55.247	2.100	57.347	616	56.731	272	56.459
Aktivierte Eigenleistungen	0	11.250	11.250	5.676	5.574	0	5.574
Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.932	3.116	24.048	425	23.623	11	23.612
Summe	184.955	89.752	274.707	30.989	243.718	100.616	143.102
Sonstige Zahlungen							
Tilgung von Krediten	0	19.374	19.374	11.462	7.912	7.594	318
Sonstige Ausleihungen	0	100	100	0	100	0	100
Summe	0	19.474	19.474	11.462	8.012	7.594	418
Gesamtsumme Kassenmittel	184.955	109.226	294.181	42.451	251.730	108.210	143.520

Verpflichtungsermächtigungen	VE aus	Vermögensplan	VE			davon	bestellmäßig
	Vorjahren	2022	gesamt			bestellt*	noch verfügbar*
	T Euro	T Euro	T Euro			T Euro	T Euro
Anlageinvestitionen							
Abwassersammlungsanlagen	0	163.235	163.235			3.355	159.880
Abwasserreinigungsanlagen	0	329.066	329.066			15.522	313.544
Betrieb und Gebäude	0	3.000	3.000			0	3.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	7.921	7.921			0	7.921
Su. Verpflichtungsermächtigungen	0	503.222	503.222			18.877	484.345

*per 30.06.2022

**01.01. - 30.06.2022

***Negativer Wert ergibt sich lediglich aufgrund nicht periodengerecht abgegrenzter Bestellobligos.



Vermögensplan erstes Halbjahr 2022

2.2 Geschäftsentwicklung

Finanzbedarf

	Ist *) 30.06.2022 T€	Ansatz 2022 T€
1. Investitionen		
- Baumaßnahmen (Investitionsprogramm IL 1 und aktivierte Eigenleistungen)	43.930	86.636
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	510	3.116
Summe	44.440	89.752
2. Sonstige Ausleihungen und Beteiligungen	0	100
3. Tilgung aufgenommenener Darlehen	11.462	19.374
4. Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse	1.543	2.956
5. Finanzierung Jahresverlust	272	0
Insgesamt	57.717	112.182

Finanzierung des Bedarfs

1. Abschreibungen	33.923	75.228
2. Zuschüsse		
- Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch	0	15
- Zuschüsse anderer öffentlicher Dritter	0	0
- Zuschüsse von Dritten	3.781	0
- Zuschüsse der LHM insb. für Kanalumlagen (z. B. wg. ÖPNV)	143	250
Summe	3.924	265
3. Tilgung gegebener Darlehen an Unternehmen zum Bau von Werksmietwohnungen	12	25
4. Kreditaufnahme	0	36.664
5. Cash Flow aus sonstiger Geschäftstätigkeit	19.858	0
Insgesamt	57.717	112.182

*) Im Wesentlichen periodengerechte Darstellung unter Berücksichtigung von Abgrenzungen und Prognosen. Zum Berichtsstichtag ausstehende Eingangsrechnungen zu Baumaßnahmen wurden pauschal mit ca. zwei Monatsraten berücksichtigt.