



## **Zwischenbericht**

Geschäftsentwicklung  
erstes Halbjahr 2023

## **Inhaltsverzeichnis**

### **1. Erfolgsplan erstes Halbjahr 2023**

- 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 2023**

- 2.1 Kassenmittel und Verpflichtungsermächtigungen
- 2.2 Geschäftsentwicklung



## **Erfolgsplan erstes Halbjahr 2023**

### **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.

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 2023

### 1.2 Plan-/Ist-Vergleich Gesamtübersicht

	<b>z. Vgl.</b>	<b>z. Vgl.</b>	<b>Plan</b>	<b>Ist *)</b>
	<b>Ist 22</b>	<b>Plan 23</b>	<b>1.1. -</b>	<b>1.1. -</b>
	<b>1.1.-31.12.</b>	<b>1.1.-31.12.</b>	<b>30.06.23</b>	<b>30.06.23</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
1. Umsatzerlöse	262.946	302.791	151.396	153.206
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	12.128	11.500	5.750	5.866
3. Sonstige betriebliche Erträge	12.081	10.802	5.401	2.115
<b>Summe 1. - 3. Erträge / Erlöse</b>	<b>287.155</b>	<b>325.093</b>	<b>162.547</b>	<b>161.187</b>
4. Materialaufwand	64.944	67.206	33.603	33.507
5. Personalaufwand	95.935	91.611	45.806	47.788
6. Abschreibungen	69.947	79.501	39.751	36.326
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	33.900	39.238	19.619	20.580
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.856	238	119	302
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.072	41.878	20.939	19.886
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>213</b>	<b>5.897</b>	<b>2.948</b>	<b>3.402</b>
11. Sonstige Steuern	42	54	27	39
<b>12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>171</b>	<b>5.843</b>	<b>2.921</b>	<b>3.363</b>

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



## Erfolgsplan erstes Halbjahr 2023

### 1.3 Plan-/Ist-Vergleich Einzelpositionen

	z. Vgl. Ist 22 1.1.-31.12. T€	z. Vgl. Plan 23 1.1.-31.12. T€	Plan 1.1. - 30.06.23 T€	Ist *) 1.1. - 30.06.23 T€
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
1.1. Schmutzwassergebühren	179.198	207.949	103.975	105.653
1.2. Niederschlagswassergebühren	68.740	80.524	40.262	40.400
1.3. sonstige Benutzungsgebühren	243	211	106	149
1.4. sonstige öffentl. rechtl. Arbeiten	337	179	90	76
1.5. sonst. privatrechtliche Arbeiten	12.270	12.052	6.026	6.060
1.6. Verwaltungsgebühren	603	553	276	339
1.7. Plangenehmigungsgebühren	616	615	307	197
1.8. Miet- und Pachteinnahmen	939	708	354	332
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>262.946</b>	<b>302.791</b>	<b>151.396</b>	<b>153.206</b>
<b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>12.128</b>	<b>11.500</b>	<b>5.750</b>	<b>5.866</b>
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>12.081</b>	<b>10.802</b>	<b>5.401</b>	<b>2.115</b>
<b>Summe 1. - 3. Erträge/ Erlöse</b>	<b>287.155</b>	<b>325.093</b>	<b>162.547</b>	<b>161.187</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
<b>4.1. Aufw. f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe</b>				
4.1.1. Verbrauch Energie	4.921	6.188	3.094	2.324
4.1.2. Unterhalt Verbrauchsmaterial	5.358	5.634	2.817	4.109
4.1.3. Schmierstoffe, Treibstoffe, Heizöl	1.387	790	395	419
4.1.4. sonst. Material und Werkstättenbedarf	336	1.591	796	681
4.1.5. Betriebsmittel/ Handelswaren	6.743	5.678	2.839	3.590
4.1.6. Periodenfr. Aufw. f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-146	114	57	240
<b>Summe Aufw. f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>18.599</b>	<b>19.995</b>	<b>9.998</b>	<b>11.363</b>
<b>4.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>				
4.2.1. Unterhalt fremde Dienstleistungen	27.254	22.757	11.378	8.771
4.2.2. Beseitigung von Reststoffen	10.577	12.395	6.197	7.288
4.2.3. sonst. Aufw. für bez. Leistungen	545	1.218	609	458
4.2.4. Periodenfr. Aufw. für bezogene Leistungen	106	2.271	1.136	1.342
<b>Summe Aufw. für bezogene Leistungen</b>	<b>38.482</b>	<b>38.641</b>	<b>19.320</b>	<b>17.859</b>
<b>4.3. Abwasserabgabe</b>				
4.3.1. Abwasserabgabe	7.863	8.570	4.285	4.285
4.3.2. Periodenfr. Aufw. für Abwasserabgabe	0	0	0	0
<b>Summe Abwasserabgabe</b>	<b>7.863</b>	<b>8.570</b>	<b>4.285</b>	<b>4.285</b>
<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>64.944</b>	<b>67.206</b>	<b>33.603</b>	<b>33.507</b>

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



## Erfolgsplan erstes Halbjahr 2023

### 1.3 Plan-/Ist-Vergleich Einzelpositionen

	z. Vgl. Ist 22 1.1.-31.12. T€	z. Vgl. Plan 23 1.1.-31.12. T€	Plan 1.1. - 30.06.23 T€	Ist *) 1.1. - 30.06.23 T€
<b>5. Personalaufwand</b>				
<b>5.1. Löhne und Gehälter</b>				
5.1.1. Löhne Arbeiter	20.623	22.604	11.302	10.701
5.1.2. Gehälter Angestellte	38.712	41.019	20.509	19.839
5.1.3. Bezüge Beamte	5.420	5.925	2.963	2.678
5.1.4. Jubiläumsaufwendungen	15	0	0	0
<b>Summe Löhne und Gehälter</b>	<b>64.770</b>	<b>69.548</b>	<b>34.774</b>	<b>33.218</b>
<b>5.2. Soz. Abgaben, Altersversorgung</b>				
5.2.1. gesetzliche Sozialversicherung	11.842	12.488	6.244	6.060
5.2.2. Versorgungsbezüge	15.561	7.777	3.889	7.636
5.2.3. Beihilfe/ Berufsgenossenschaft	3.762	1.798	899	874
<b>Summe Soz. Abgaben, Altersversorgung</b>	<b>31.165</b>	<b>22.063</b>	<b>11.032</b>	<b>14.570</b>
<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>95.935</b>	<b>91.611</b>	<b>45.806</b>	<b>47.788</b>
<b>6. Abschreibungen</b>	<b>69.947</b>	<b>79.501</b>	<b>39.751</b>	<b>36.326</b>
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
7.1. Einstell. v. Sonderp. m. Rücklageanteil	445	1.047	523	349
7.2. Kanalbenutzungsentgelt	4.509	4.511	2.255	2.257
7.3. Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge	3.333	1.321	660	1.849
7.4. Versicherungen	240	550	275	160
7.5. Bürobed., Drucks., Zeitschr. u. Postgebühren	305	372	186	196
7.6. Kfz-Entschädigungen u. sonst. Reiseaufwand	101	250	125	92
7.7. Prüfungs-/ Rechts-/ Beratungskosten, Ingenieurleistungen	4.250	5.161	2.580	1.878
7.8. EDV-Leistungen Dritter	9	139	70	32
7.9. Reinigung und Bewachung	820	990	495	593
7.10. Verwaltungskostenbeiträge	16.206	19.534	9.767	9.736
7.11. Wasseruntersuchungen	314	265	133	168
7.12. Sonst. Aufw. für das Personal	1.720	2.434	1.217	1.621
7.13. Unterhaltsaufwendungen	429	1.496	748	512
7.14. Verschiedener Aufwand	601	361	181	178
7.15. Sonstiger periodenfremder betriebl. Aufwand	618	807	404	959
<b>Summe sonst. betriebliche Aufwendungen</b>	<b>33.900</b>	<b>39.238</b>	<b>19.619</b>	<b>20.580</b>
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>6.856</b>	<b>238</b>	<b>119</b>	<b>302</b>
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>				
9.1. Darlehenszinsen	25.064	29.203	14.602	14.601
9.2. Zinsen für Kassenmittel	0	150	75	0
9.3. Disagio, zinsähnliche Aufwendungen	6.604	16.046	8.023	8.023
9.4. Zinsen Anlagen im Bau (aktiviert)	-2.596	-3.521	-1.761	-2.738
<b>Summe Zinsen und ähnl. Aufwendungen</b>	<b>29.072</b>	<b>41.878</b>	<b>20.939</b>	<b>19.886</b>
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>213</b>	<b>5.897</b>	<b>2.948</b>	<b>3.402</b>
<b>11. Sonstige Steuern</b>	<b>42</b>	<b>54</b>	<b>27</b>	<b>39</b>
<b>12. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>171</b>	<b>5.843</b>	<b>2.921</b>	<b>3.363</b>

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



## Erfolgsplan erstes Halbjahr 2023

### 1.4 Erläuterung pro Position des Erfolgsplans

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

#### 1. Umsatzerlöse + 1,8

Die Umsatzerlöse aus Schmutzwassergebühren werden auf Basis der Vorjahresergebnisse und der laufenden Entwicklung in Höhe von 105,7 Mio. Euro geschätzt.

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 Umsatzerlöse aus der Beseitigung des Niederschlagswassers betreffen i. H. v. 21,2 Mio. EUR die Straßenentwässerung und i. H. v. 19,2 Mio. EUR die Niederschlagswassergebühren.

Die Abweichungen zu den Planansätzen resultieren im Wesentlichen aus höheren periodenfremden Erlösen bei den Schmutzwassergebühren.

#### 2. Andere aktivierte Eigenleistungen + 0,1

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 116 TEuro mehr Kosten als geplant aktiviert.

#### 3. Sonstige betriebliche Erträge - 3,3

Die sonstigen betrieblichen Erträge fallen überwiegend nicht gleichmäßig im Jahr verteilt an. Sie werden vor allem durch Auflösungen von Rückstellungen erzeugt, die grundsätzlich schwer planbar sind und oft erst mit der Erstellung des Jahresabschlusses erfolgen.

#### 4. Materialaufwand + 0,1

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben sich um 1,4 Mio. Euro höher und für die bezogenen Leistungen um 1,5 Mio. Euro niedriger entwickelt als im Plan veranschlagt. Zum Berichtsstichtag ausstehende Eingangsrechnungen wurden differenziert abgegrenzt oder pauschal mit ca. zwei Monatsraten berücksichtigt.

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

<b>5. Personalaufwand</b>	<b>- 2,0</b>
<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>	
<b>6. Abschreibungen</b>	<b>+ 3,4</b>
<p>Durch die Aktualisierung von Aktivierungszeitpunkten und Nutzungsdauern können sich Abweichungen zum Planwert ergeben.</p>	
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>- 1,0</b>
<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>	
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>+ 0,2</b>
<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>	
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>+ 1,1</b>
<p>Der Zinsaufwand fällt insbesondere aufgrund höherer Aktivierung von Zinsen auf Anlagen im Bau besser aus als geplant. Darlehenszinsen und zinsähnlicher Aufwand wurden auf den Halbjahreswert abgegrenzt.</p>	
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>+ 0,4</b>
<b>11. Sonstige Steuern</b>	<b>0,0</b>
<b>12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) vom 1. Januar bis 30. Juni 2023</b>	<b>+ 0,4</b>



## Erfolgsplan erstes Halbjahr 2023

### 1.5 Veränderung zum Plan

	positive T€	negative T€	Saldo T€
1. Umsatzerlöse	1.810	0	
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	116	0	
3. Sonstige betriebliche Erträge	0	3.286	
4. Materialaufwand	96	0	
5. Personalaufwand	0	1.982	
6. Abschreibungen	3.425	0	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	961	
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	183	0	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.053	0	
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>			<b>454</b>
11. Sonstige Steuern	0	12	
<b>12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>			<b>442</b>
Summe: Verbesserungen / Verschlechterungen	6.683	6.241	
Saldo: Verbesserung			442



## Vermögensplan erstes Halbjahr 2023

### 2.1 Kassenmittel und Verpflichtungsermächtigungen

Kassenmittel	Kassenmittel	Vermögensplan	Kassenmittel	davon	Kassenmittel	davon	bestellmäßig
	aus Vorjahren	2023	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	67.193	36.850	104.043	5.550	98.493	29.360	69.133
Abwasserreinigungsanlagen	58.520	66.900	125.420	14.267	111.153	47.757	63.396
Betrieb und Gebäude	52.236	2.200	54.436	166	54.270	271	53.999
Aktivierte Eigenleistungen	0	11.500	11.500	5.866	5.634	0	5.634
Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.835	5.794	22.629	1.965	20.664	0	20.664
<b>Summe</b>	<b>194.784</b>	<b>123.244</b>	<b>318.028</b>	<b>27.814</b>	<b>290.214</b>	<b>77.388</b>	<b>212.826</b>
<b>Sonstige Zahlungen</b>							
Tilgung von Krediten	0	18.270	18.270	8.932	9.338	8.236	1.102
Sonstige Ausleihungen	0	100	100	0	100	0	100
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>18.370</b>	<b>18.370</b>	<b>8.932</b>	<b>9.438</b>	<b>8.236</b>	<b>1.202</b>
<b>Gesamtsumme Kassenmittel</b>	<b>194.784</b>	<b>141.614</b>	<b>336.398</b>	<b>36.746</b>	<b>299.652</b>	<b>85.624</b>	<b>214.028</b>

Verpflichtungsermächtigungen	VE aus	Vermögensplan	VE			davon	bestellmäßig
	Vorjahren	2023	gesamt			bestellt*	noch verfügbar*
	T Euro	T Euro	T Euro			T Euro	T Euro
<b>Anlageinvestitionen</b>							
Abwassersammlungsanlagen	0	212.750	212.750			1.778	210.972
Abwasserreinigungsanlagen	0	367.426	367.426			7.717	359.709
Betrieb und Gebäude	0	3.000	3.000			0	3.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	7.520	7.520			0	7.520
<b>Su. Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>0</b>	<b>590.696</b>	<b>590.696</b>			<b>9.495</b>	<b>581.201</b>

\*per 30.06.2023

\*\*01.01. - 30.06.2023



## Vermögensplan erstes Halbjahr 2023

### 2.2 Geschäftsentwicklung

#### Finanzbedarf

	Ist *) 30.06.2023 T€	Ansatz 2023 T€
<b>1. Investitionen</b>		
- Baumaßnahmen (Investitionsprogramm IL 1)	32.326	105.950
- Aktivierte Eigenleistungen zu Baumaßnahmen	5.866	11.500
- Aktivierte Bauzeitinsen auf Anlagen im Bau	2.738	0
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.968	5.794
<b>Summe</b>	<b>42.898</b>	<b>123.244</b>
<b>2. Sonstige Ausleihungen und Beteiligungen</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>3. Tilgung aufgenommenen Darlehen</b>	<b>8.932</b>	<b>18.270</b>
<b>4. Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	<b>1.510</b>	<b>2.933</b>
<b>5. Finanzierung Jahresverlust</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Insgesamt</b>	<b>53.340</b>	<b>144.547</b>

#### Finanzierung des Bedarfs

<b>1. Abschreibungen</b>	<b>36.326</b>	<b>79.501</b>
<b>2. Zuschüsse</b>		
- Erschließungsbeitrag nach Baugesetzbuch für Straßenentwässerung	0	15
- Zuschüsse gemäß Zweckvereinbarungen mit südlich gelegenen Einleitern	0	250
- Zuschüsse für Kanalumlagen (z.B. i.V.m. ÖPNV)	0	2.670
- Sonstige Zuschüsse	15	0
<b>Summe</b>	<b>15</b>	<b>2.935</b>
<b>3. Tilgung gegebener Darlehen an Unternehmen zum Bau von Werksmietwohnungen</b>	<b>12</b>	<b>25</b>
<b>4. Kreditaufnahme</b>	<b>0</b>	<b>62.086</b>
<b>5. Cash Flow aus sonstiger Geschäftstätigkeit</b>	<b>16.987</b>	<b>0</b>
<b>Insgesamt</b>	<b>53.340</b>	<b>144.547</b>

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