



## **Zwischenbericht**

Geschäftsentwicklung  
erstes Halbjahr 2024

## **Inhaltsverzeichnis**

### **1. Erfolgsplan erstes Halbjahr 2024**

- 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 2024**

- 2.1 Kassenmittel und Verpflichtungsermächtigungen
- 2.2 Geschäftsentwicklung



## **Erfolgsplan erstes Halbjahr 2024**

### **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 2024

### 1.2 Plan-/Ist-Vergleich Gesamtübersicht

	<b>z. Vgl.</b>	<b>z. Vgl.</b>	<b>Plan</b>	<b>Ist *)</b>
	<b>Ist 23</b>	<b>Plan 24</b>	<b>1.1. -</b>	<b>1.1. -</b>
	<b>1.1.-31.12.</b>	<b>1.1.-31.12.</b>	<b>30.06.24</b>	<b>30.06.24</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
1. Umsatzerlöse	277.747	308.273	154.137	144.092
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	12.547	11.250	5.625	6.519
3. Sonstige betriebliche Erträge	10.970	10.966	5.483	5.001
<b>Summe 1. - 3. Erträge / Erlöse</b>	<b>301.264</b>	<b>330.489</b>	<b>165.245</b>	<b>155.612</b>
4. Materialaufwand	79.865	74.231	37.116	35.021
5. Personalaufwand	95.738	97.751	48.875	49.289
6. Abschreibungen	72.445	77.707	38.853	36.727
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	32.811	40.229	20.115	19.321
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.344	242	121	1.208
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.237	38.988	19.494	15.373
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	27	0	0	0
<b>11. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>6.485</b>	<b>1.825</b>	<b>913</b>	<b>1.089</b>
12. Sonstige Steuern	39	54	27	47
<b>13. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>6.446</b>	<b>1.771</b>	<b>886</b>	<b>1.042</b>

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



## Erfolgsplan erstes Halbjahr 2024

### 1.3 Plan-/Ist-Vergleich Einzelpositionen

	z. Vgl. Ist 23 1.1.-31.12. T€	z. Vgl. Plan 24 1.1.-31.12. T€	Plan 1.1. - 30.06.24 T€	Ist *) 1.1. - 30.06.24 T€
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
1.1. Schmutzwassergebühren	189.183	211.982	105.991	97.553
1.2. Niederschlagswassergebühren	74.488	81.885	40.942	38.435
1.3. sonstige Benutzungsgebühren	206	216	108	109
1.4. sonstige öffentl. rechtl. Arbeiten	181	261	131	33
1.5. sonst. privatrechtliche Arbeiten	11.838	11.699	5.850	7.230
1.6. Verwaltungsgebühren	710	624	312	83
1.7. Plangenehmigungsgebühren	413	636	318	245
1.8. Miet- und Pachteinnahmen	728	970	485	404
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>277.747</b>	<b>308.273</b>	<b>154.137</b>	<b>144.092</b>
<b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>12.547</b>	<b>11.250</b>	<b>5.625</b>	<b>6.519</b>
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>10.970</b>	<b>10.966</b>	<b>5.483</b>	<b>5.001</b>
<b>Summe 1. - 3. Erträge/ Erlöse</b>	<b>301.264</b>	<b>330.489</b>	<b>165.245</b>	<b>155.612</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
<b>4.1. Aufw. f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe</b>				
4.1.1. Verbrauch Energie	8.748	6.655	3.327	3.470
4.1.2. Unterhalt Verbrauchsmaterial	8.606	6.641	3.321	3.365
4.1.3. Schmierstoffe, Treibstoffe, Heizöl	563	881	441	401
4.1.4. sonst. Material und Werkstättenbedarf	904	1.604	802	635
4.1.5. Betriebsmittel/ Handelswaren	5.559	7.087	3.543	3.650
4.1.6. Periodenfr. Aufw. f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	260	114	57	32
<b>Summe Aufw. f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>24.640</b>	<b>22.982</b>	<b>11.491</b>	<b>11.553</b>
<b>4.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>				
4.2.1. Unterhalt fremde Dienstleistungen	33.937	28.789	14.394	11.130
4.2.2. Beseitigung von Reststoffen	11.525	13.371	6.686	7.245
4.2.3. sonst. Aufw. für bez. Leistungen	598	536	268	464
4.2.4. Periodenfr. Aufw. für bezogene Leistungen	963	53	27	379
<b>Summe Aufw. für bezogene Leistungen</b>	<b>47.023</b>	<b>42.749</b>	<b>21.375</b>	<b>19.218</b>
<b>4.3. Abwasserabgabe</b>				
4.3.1. Abwasserabgabe	8.202	8.500	4.250	4.250
4.3.2. Periodenfr. Aufw. für Abwasserabgabe	0	0	0	0
<b>Summe Abwasserabgabe</b>	<b>8.202</b>	<b>8.500</b>	<b>4.250</b>	<b>4.250</b>
<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>79.865</b>	<b>74.231</b>	<b>37.116</b>	<b>35.021</b>

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



## Erfolgsplan erstes Halbjahr 2024

### 1.3 Plan-/Ist-Vergleich Einzelpositionen

	z. Vgl. Ist 23 1.1.-31.12. T€	z. Vgl. Plan 24 1.1.-31.12. T€	Plan 1.1. - 30.06.24 T€	Ist *) 1.1. - 30.06.24 T€
<b>5. Personalaufwand</b>				
<b>5.1. Löhne und Gehälter</b>				
5.1.1. Löhne Arbeiter	22.219	22.801	11.400	11.575
5.1.2. Gehälter Angestellte	41.065	43.830	21.915	21.329
5.1.3. Bezüge Beamte	5.980	6.065	3.032	3.137
5.1.4. Jubiläumsaufwendungen	529	15	8	0
<b>Summe Löhne und Gehälter</b>	<b>69.793</b>	<b>72.711</b>	<b>36.355</b>	<b>36.041</b>
<b>5.2. Soz. Abgaben, Altersversorgung</b>				
5.2.1. gesetzliche Sozialversicherung	12.306	13.294	6.647	6.522
5.2.2. Versorgungsbezüge	10.842	9.427	4.713	5.606
5.2.3. Beihilfe/ Berufsgenossenschaft	2.797	2.319	1.160	1.120
<b>Summe Soz. Abgaben, Altersversorgung</b>	<b>25.945</b>	<b>25.040</b>	<b>12.520</b>	<b>13.248</b>
<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>95.738</b>	<b>97.751</b>	<b>48.875</b>	<b>49.289</b>
<b>6. Abschreibungen</b>	<b>72.445</b>	<b>77.707</b>	<b>38.853</b>	<b>36.727</b>
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
7.1. Einstell. v. Sonderp. m. Rücklageanteil	451	452	226	476
7.2. Kanalbenutzungsentgelt	4.511	4.506	2.253	2.255
7.3. Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge	3.280	3.973	1.986	1.712
7.4. Versicherungen	247	546	273	103
7.5. Bürobed., Drucks., Zeitschr. u. Postgebühren	339	365	182	211
7.6. Kfz-Entschädigungen u. sonst. Reiseaufwand	129	243	121	121
7.7. Prüfungs-/ Rechts-/ Beratungskosten, Ingenieurleistungen	2.534	5.615	2.807	1.871
7.8. EDV-Leistungen Dritter	7	130	65	24
7.9. Reinigung und Bewachung	1.001	1.125	563	799
7.10. Verwaltungskostenbeiträge	16.536	18.415	9.208	8.979
7.11. Wasseruntersuchungen	276	216	108	159
7.12. Sonst. Aufw. für das Personal	2.356	2.751	1.376	1.484
7.13. Unterhaltsaufwendungen	395	745	373	372
7.14. Verschiedener Aufwand	326	838	419	276
7.15. Sonstiger periodenfremder betriebl. Aufwand	423	309	155	479
<b>Summe sonst. betriebliche Aufwendungen</b>	<b>32.811</b>	<b>40.229</b>	<b>20.115</b>	<b>19.321</b>
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>8.344</b>	<b>242</b>	<b>121</b>	<b>1.208</b>
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>				
9.1. Darlehenszinsen	27.552	32.469	16.234	13.776
9.2. Zinsen für Kassenmittel	0	150	75	0
9.3. Disagio, zinsähnliche Aufwendungen	1.101	10.125	5.063	5.062
9.4. Zinsen Anlagen im Bau (aktiviert)	-6.416	-3.756	-1.878	-3.465
<b>Summe Zinsen und ähnl. Aufwendungen</b>	<b>22.237</b>	<b>38.988</b>	<b>19.494</b>	<b>15.373</b>
<b>10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>6.485</b>	<b>1.825</b>	<b>913</b>	<b>1.089</b>
<b>12. Sonstige Steuern</b>	<b>39</b>	<b>54</b>	<b>27</b>	<b>47</b>
<b>13. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>6.446</b>	<b>1.771</b>	<b>886</b>	<b>1.042</b>

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



## Erfolgsplan erstes Halbjahr 2024

### 1.4 Erläuterung pro Position des Erfolgsplans

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

#### 1. Umsatzerlöse - 10,0

Die Umsatzerlöse aus Schmutzwassergebühren werden auf Basis der Vorjahresergebnisse und der laufenden Entwicklung in Höhe von 97,6 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. 21,9 Mio. Euro die Straßenentwässerung und i. H. v. 16,5 Mio. Euro die Niederschlagswassergebühren.

Die Abweichungen zu den Planansätzen resultieren aufgrund von zurückgegangenen Mengen und Rückstellungseffekten insbesondere aus niedrigeren Erlösen bei den Schmutzwassergebühren.

#### 2. Andere aktivierte Eigenleistungen + 0,9

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 0,9 Mio. Euro mehr Kosten als geplant aktiviert.

#### 3. Sonstige betriebliche Erträge - 0,5

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 + 2,1

Die Aufwendungen für die bezogenen Leistungen haben sich um ca. 2,1 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>- 0,4</b>
<p>Der Planwert basiert auf der Berechnung der MSE und baut auf dem mit dem POR abgestimmten Stellenplan auf. Im Personalaufwand sind insbesondere Jahressonderzahlung und Versorgungsbezüge zeitanteilig enthalten.</p>	
<b>6. Abschreibungen</b>	<b>+ 2,1</b>
<p>Durch die Aktualisierung von Aktivierungszeitpunkten und Nutzungsdauern können sich Abweichungen zum Planwert ergeben.</p>	
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>+ 0,8</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>+ 1,1</b>
<p>Die zinsähnlichen Erträge sind schwer prognostizierbar. Sie beruhen neben der laufenden Verzinsung des Guthabens bei der Stadtkasse 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>+ 4,1</b>
<p>Der Zinsaufwand fällt insbesondere aufgrund niedrigerer Darlehenszinsen und höherer Aktivierung von Zinsen auf Anlagen im Bau besser aus als geplant. Darlehenszinsen und zinsähnlicher Aufwand wurden zum Halbjahr abgegrenzt.</p>	
<b>10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	<b>+ 0,0</b>
<b>11. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>+ 0,2</b>
<b>12. Sonstige Steuern</b>	<b>0,0</b>
<b>13. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) vom 1. Januar bis 30. Juni 2024</b>	<b>+ 0,2</b>



## Erfolgsplan erstes Halbjahr 2024

### 1.5 Veränderung zum Plan

	positive T€	negative T€	Saldo T€
1. Umsatzerlöse	0	10.045	
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	894	0	
3. Sonstige betriebliche Erträge	0	482	
4. Materialaufwand	2.095	0	
5. Personalaufwand	0	414	
6. Abschreibungen	2.126	0	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	794	0	
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.087	0	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.121	0	
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>			<b>176</b>
11. Sonstige Steuern	0	20	
<b>12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>			<b>156</b>
Summe: Verbesserungen / Verschlechterungen	11.117	10.961	
Saldo: Verbesserung			156





## Vermögensplan erstes Halbjahr 2024

### 2.1 Kassenmittel und Verpflichtungsermächtigungen

Kassenmittel	Kassenmittel	Vermögensplan	Kassenmittel	davon	Kassenmittel	davon	bestellmäßig
	aus Vorjahren	2024	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	82.085	30.300	112.385	2.388	109.997	29.415	80.582
Abwasserreinigungsanlagen	63.020	63.850	126.870	12.271	114.599	56.391	58.208
Betrieb und Gebäude	46.143	3.500	49.643	27	49.616	273	49.343
Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.131	6.899	24.030	1.930	22.100	0	22.100
<b>Summe</b>	<b>208.379</b>	<b>104.549</b>	<b>312.928</b>	<b>16.616</b>	<b>296.312</b>	<b>86.079</b>	<b>210.233</b>
<b>Sonstige Zahlungen</b>							
Tilgung von Krediten		18.366	18.366	8.561	9.805	8.662	1.143
Sonstige Ausleihungen		100	100	0	100	0	100
<b>Summe</b>		<b>18.466</b>	<b>18.466</b>	<b>8.561</b>	<b>9.905</b>	<b>8.662</b>	<b>1.243</b>
<b>Gesamtsumme Kassenmittel***</b>	<b>208.379</b>	<b>123.015</b>	<b>331.394</b>	<b>25.177</b>	<b>306.217</b>	<b>94.741</b>	<b>211.476</b>

Verpflichtungsermächtigungen		Vermögensplan				davon	bestellmäßig
		2024				bestellt*	noch verfügbar*
		T Euro				T Euro	T Euro
<b>Anlageinvestitionen</b>							
Abwassersammlungsanlagen		217.880				3.682	214.198
Abwasserreinigungsanlagen		488.853				314.926	173.927
Betrieb und Gebäude		4.000				0	4.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.190				0	6.190
<b>Su. Verpflichtungsermächtigungen</b>		<b>716.923</b>				<b>318.608</b>	<b>398.315</b>

\*per 30.06.2024

\*\*01.01. - 30.06.2024

\*\*\*Darstellung der aktivierten Eigenleistungen, aktivierten Bauzeitinszen und der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse unter 2.2 Geschäftsentwicklung



## Vermögensplan erstes Halbjahr 2024 2.2 Geschäftsentwicklung

### Finanzbedarf

	Ist *) 30.06.2024 T€	Ansatz 2024 T€
<b>1. Investitionen</b>		
- Baumaßnahmen (Investitionsprogramm IL 1)	28.654	97.650
- Aktivierte Eigenleistungen zu Baumaßnahmen	6.519	11.250
- Aktivierte Bauzeitinsen auf Anlagen im Bau	3.465	3.756
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.930	6.899
<b>Summe</b>	<b>40.568</b>	<b>119.555</b>
<b>2. Sonstige Ausleihungen und Beteiligungen</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>3. Tilgung aufgenommenen Darlehen</b>	<b>8.561</b>	<b>18.366</b>
<b>4. Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	<b>1.490</b>	<b>2.574</b>
<b>5. Finanzierung Jahresverlust</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Insgesamt</b>	<b>50.619</b>	<b>140.595</b>

### Finanzierung des Bedarfs

<b>1. Abschreibungen</b>	<b>36.727</b>	<b>77.707</b>
<b>2. Zuschüsse</b>		
- Erschließungsbeitrag nach Baugesetzbuch für Straßenentwässerung	0	15
- Zuschüsse gemäß Zweckvereinbarungen mit südlich gelegenen Einleitern	422	0
- Zuschüsse für Kanalumlagen (z.B. i.V.m. ÖPNV)	226	4.500
- Sonstige Zuschüsse	0	0
<b>Summe</b>	<b>648</b>	<b>4.515</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>58.348</b>
<b>5. Cash Flow aus sonstiger Geschäftstätigkeit</b>	<b>13.232</b>	<b>0</b>
<b>Insgesamt</b>	<b>50.619</b>	<b>140.595</b>

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