



Zwischenbericht

Geschäftsentwicklung erstes Halbjahr 2021

Inhaltsverzeichnis

1. Erfolgsplan erstes Halbjahr 2021

- 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 2021

- 2.1 Kassenmittel und Verpflichtungsermächtigungen
- 2.2 Geschäftsentwicklung



Erfolgsplan erstes Halbjahr 2021

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 2021

1.2 Plan-/Ist-Vergleich Gesamtübersicht

	z. Vgl. Ist 20 1.1.-31.12. T€	z. Vgl. Plan 21 1.1.-31.12. T€	Plan 1.1. - 30.06.21 T€	Ist *) 1.1. - 30.06.21 T€
1. Umsatzerlöse	255.782	245.481	122.741	120.599
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	11.636	10.250	5.125	5.712
3. Sonstige betriebliche Erträge	11.355	17.376	8.688	7.026
Summe 1. - 3. Erträge / Erlöse	278.773	273.107	136.554	133.337
4. Materialaufwand	50.700	49.930	24.965	25.187
5. Personalaufwand	85.182	82.651	41.325	41.081
6. Abschreibungen	64.982	74.050	37.025	32.916
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	28.873	31.987	15.994	15.672
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.862	2.588	1.294	38
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.118	37.008	18.504	18.429
10. Ergebnis nach Steuern	9.780	69	35	90
11. Sonstige Steuern	52	52	26	46
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	9.728	17	9	44

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



Erfolgsplan erstes Halbjahr 2021

1.3 Plan-/Ist-Vergleich Einzelpositionen

	z. Vgl. Ist 20 1.1.-31.12. T€	z. Vgl. Plan 21 1.1.-31.12. T€	Plan 1.1. - 30.06.21 T€	Ist *) 1.1. - 30.06.21 T€
1. Umsatzerlöse				
1.1. Schmutzwassergebühren	178.375	170.241	85.120	83.099
1.2. Niederschlagswassergebühren	65.156	62.800	31.400	31.584
1.3. sonstige Benutzungsgebühren	80	307	154	149
1.4. sonstige öffentl. rechtl. Arbeiten	203	224	112	34
1.5. sonst. privatrechtliche Arbeiten	10.270	9.789	4.894	4.979
1.6. Verwaltungsgebühren	306	412	206	139
1.7. Plangenehmigungsgebühren	671	899	450	255
1.8. Miet- und Pachteinnahmen	721	809	405	360
Summe Umsatzerlöse	255.782	245.481	122.741	120.599
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	11.636	10.250	5.125	5.712
3. Sonstige betriebliche Erträge	11.355	17.376	8.688	7.026
Summe 1. - 3. Erträge/ Erlöse	278.773	273.107	136.554	133.337
4. Materialaufwand				
4.1. Aufw. f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe				
4.1.1. Verbrauch Energie	6.386	5.614	2.807	2.619
4.1.2. Unterhalt Verbrauchsmaterial	4.607	4.558	2.279	2.740
4.1.3. Schmierstoffe, Treibstoffe, Heizöl	822	792	396	412
4.1.4. sonst. Material und Werkstättenbedarf	668	1.068	534	405
4.1.5. Betriebsmittel/ Handelswaren	3.472	3.837	1.918	1.982
4.1.6. Periodenfr. Aufw. f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	303	0	0	-297
Summe Aufw. f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	16.258	15.869	7.934	7.861
4.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen				
4.2.1. Unterhalt fremde Dienstleistungen	12.808	15.658	7.829	6.222
4.2.2. Beseitigung von Reststoffen	11.780	8.702	4.351	4.607
4.2.3. sonst. Aufw. für bez. Leistungen	768	701	351	497
4.2.4. Periodenfr. Aufw. für bezogene Leistungen	614	0	0	1.500
Summe Aufw. für bezogene Leistungen	25.970	25.061	12.531	12.826
4.3. Abwasserabgabe				
4.3.1. Abwasserabgabe	8.472	9.000	4.500	4.500
4.3.2. Periodenfr. Aufw. für Abwasserabgabe	0	0	0	0
Summe Abwasserabgabe	8.472	9.000	4.500	4.500
Summe Materialaufwand	50.700	49.930	24.965	25.187

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



Erfolgsplan erstes Halbjahr 2021

1.3 Plan-/Ist-Vergleich Einzelpositionen

	z. Vgl. Ist 20 1.1.-31.12. T€	z. Vgl. Plan 21 1.1.-31.12. T€	Plan 1.1. - 30.06.21 T€	Ist *) 1.1. - 30.06.21 T€
5. Personalaufwand				
5.1. Löhne und Gehälter				
5.1.1. Löhne Arbeiter	20.836	20.059	10.029	10.259
5.1.2. Gehälter Angestellte	36.805	36.447	18.224	18.205
5.1.3. Bezüge Beamte	5.362	5.296	2.648	2.709
5.1.4. Jubiläumsaufwendungen	69	0	0	0
Summe Löhne und Gehälter	63.072	61.802	30.901	31.173
5.2. Soz. Abgaben, Altersversorgung				
5.2.1. gesetzliche Sozialversicherung	11.057	11.070	5.535	5.764
5.2.2. Versorgungsbezüge	9.132	7.758	3.879	3.696
5.2.3. Beihilfe/ Berufsgenossenschaft	1.921	2.021	1.010	448
Summe Soz. Abgaben, Altersversorgung	22.110	20.849	10.424	9.908
Summe Personalaufwand	85.182	82.651	41.325	41.081
6. Abschreibungen	64.982	74.050	37.025	32.916
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
7.1. Einstell. v. Sonderp. m. Rücklageanteil	766	155	78	228
7.2. Kanalbenutzungsentgelt	4.510	4.526	2.263	2.257
7.3. Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge	2.077	1.385	692	1.388
7.4. Versicherungen	273	340	170	34
7.5. Bürobed., Drucks., Zeitschr. u. Postgebühren	223	310	155	187
7.6. Kfz-Entschädigungen u. sonst. Reiseaufwand	103	269	135	31
7.7. Prüfungs-/ Rechts-/ Beratungskosten, Ingenieurleistungen	2.946	4.935	2.467	1.566
7.8. EDV-Leistungen Dritter	11	377	189	38
7.9. Reinigung und Bewachung	744	890	445	382
7.10. Verwaltungskostenbeiträge	13.810	14.593	7.296	7.296
7.11. Wasseruntersuchungen	182	163	82	105
7.12. Sonst. Aufw. für das Personal	1.217	2.237	1.118	862
7.13. Unterhaltsaufwendungen	545	1.382	691	349
7.14. Verschiedener Aufwand	615	425	213	207
7.15. Sonstiger periodenfremder betriebl. Aufwand	851	0	0	742
Summe sonst. betriebliche Aufwendungen	28.873	31.987	15.994	15.672
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.862	2.588	1.294	38
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
9.1. Darlehenszinsen	29.219	27.568	13.784	13.784
9.2. Zinsen für Kassenmittel	0	150	75	0
9.3. Disagio, zinsähnliche Aufwendungen	11.899	9.290	4.645	4.645
Summe Zinsen und ähnl. Aufwendungen	41.118	37.008	18.504	18.429
10. Ergebnis nach Steuern	9.780	69	35	90
11. Sonstige Steuern	52	52	26	46
12. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)	9.728	17	9	44

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



Erfolgsplan erstes Halbjahr 2021

1.4 Erläuterung pro Position des Erfolgsplans

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

1. Umsatzerlöse - 2,1

Die Umsatzerlöse aus Schmutzwassergebühren werden auf Basis der Vorjahresergebnisse und der laufenden Entwicklung in Höhe von 83,1 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 Abweichungen zu den Planansätzen resultieren insbesondere aus niedrigeren Erlösen bei den Schmutzwassergebühren.

Die Umsatzerlöse aus Niederschlagswassergebühren für die Straßenentwässerung sind mit 17,2 Mio. Euro und die periodengerechten Niederschlagswassergebühren von Dritten sind mit 14,4 Mio. Euro im Ansatz für das erste Halbjahr enthalten.

2. Andere aktivierte Eigenleistungen + 0,6

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. Entsprechend Projektstruktur und -verlauf wurden im ersten Halbjahr 587 TEuro mehr Kosten als geplant aktiviert.

3. Sonstige betriebliche Erträge - 1,7

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

4. Materialaufwand - 0,2

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben sich um 0,1 Mio. Euro niedriger und für die bezogenen Leistungen um 0,3 Mio. Euro höher 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	+ 0,2
<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	+ 4,1
<p>Durch die Aktualisierung von Aktivierungszeitpunkten und Nutzungsdauern können sich Abweichungen zum Planwert ergeben.</p>	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	+ 0,3
<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. einer Monatsrate berücksichtigt.</p>	
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- 1,3
<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	+ 0,0
11. Sonstige Steuern	0,0
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag vom 1. Januar bis 30. Juni 2021	+ 0,0



Erfolgsplan erstes Halbjahr 2021

1.5 Veränderung zum Plan

	positive T€	negative T€
1. Umsatzerlöse	0	2.142
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	587	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	0	1.662
4. Materialaufwand	0	222
5. Personalaufwand	244	0
6. Abschreibungen	4.109	0
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	322	0
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1.256
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	75	0
10. Ergebnis nach Steuern	55	
11. Sonstige Steuern	0	20
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	35	
Summe: Verbesserungen / Verschlechterungen	5.337	5.302
Saldo: Verbesserung	35	

Vermögensplan erstes Halbjahr 2021
2.1 Kassenmittel und Verpflichtungsermächtigungen

Kassenmittel	Kassenmittel	Vermögensplan	Kassenmittel	davon	Kassenmittel	davon	bestellmässig
	aus Vorjahren	2021	gesamt	bezahlt**	noch verfügbar*	bestellt*	noch verfügbar*
	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro	T Euro
Anlageinvestitionen							
Abwassersammlungsanlagen	56.639	35.600	92.239	6.665	85.574	29.217	56.357
Abwasserreinigungsanlagen	58.497	52.654	111.151	12.400	98.751	86.520	12.231
Betrieb und Gebäude	56.917	4.100	61.017	155	60.862	1.545	59.317
Aktivierete Eigenleistungen	0	10.250	10.250	5.712	4.538	0	4.538
Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.187	5.159	16.346	3.770	12.576	149	12.427
Summe	183.240	107.763	291.003	28.702	262.301	117.431	144.870
Sonstige Zahlungen							
Tilgung von Krediten	0	19.609	19.609	9.278	10.331	9.414	917
Sonstige Ausleihungen	0	100	100	0	100	0	100
Summe	0	19.709	19.709	9.278	10.431	9.414	1.017
Gesamtsumme Kassenmittel	183.240	127.472	310.712	37.980	272.732	126.845	145.887

Verpflichtungsermächtigungen	VE aus	Vermögensplan	VE			davon	bestellmässig
	Vorjahren	2021	gesamt			bestellt*	noch verfügbar*
	T Euro	T Euro	T Euro			T Euro	T Euro
Anlageinvestitionen							
Abwassersammlungsanlagen	0	155.500	155.500			4.499	151.001
Abwasserreinigungsanlagen	0	189.019	189.019			22.185	166.834
Betrieb und Gebäude	0	5.550	5.550			0	5.550
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	10.916	10.916			0	10.916
Su. Verpflichtungsermächtigungen	0	360.985	360.985			26.684	334.301

*per 30.06.2021

**01.01. - 30.06.2021



Vermögensplan erstes Halbjahr 2021

2.2 Geschäftsentwicklung

Finanzbedarf	Ist *)	Ansatz
	30.06.2021	2021
	T€	T€
1. Investitionen		
- Baumaßnahmen (Investitionsprogramm IL 1 und aktivierte Eigenleistungen)	41.920	102.604
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.524	5.159
Summe	46.444	107.763
2. Sonstige Ausleihungen und Beteiligungen	0	100
3. Tilgung aufgenommenen Darlehen	9.278	19.609
4. Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse	1.524	2.984
5. Finanzierung Jahresverlust	0	0
Insgesamt	57.246	130.456

Finanzierung des Bedarfs

1. Abschreibungen	32.916	74.050
2. Zuschüsse		
- Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch	0	25
- Zuschüsse anderer öffentlicher Dritter	355	0
- Zuschüsse für Tunnel- u. Straßenbaumaßnahmen	198	4.800
Summe	553	4.825
3. Tilgung gegebener Darlehen an Unternehmen zum Bau von Werksmietwohnungen	12	25
4. Kreditaufnahme	0	51.556
5. Cash Flow aus sonstiger Geschäftstätigkeit	23.765	0
Insgesamt	57.246	130.456

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