

WIRTSCHAFTSPLAN
DER
TECHNISCHEN BETRIEBE SCHWELM
Anstalt öffentlichen Rechts
2023

Entwurf

Stand: Oktober 2022

Aufbau des Wirtschaftsplans

	Seite
Vorbemerkung	
Wirtschafts- & Finanzplan	1
Erfolgs- & Ergebnisplan	2
Spartenübersicht - bisheriges Layout (Vorderseite)	3
Spartenübersicht - künftiges Layout (Rückseite)	3
detaillierter Ergebnisplan	4
Vermögens- & Finanzplan	5
Stellenplan/-übersicht	9
Erläuterungen	13

Vorbemerkung

Der Verwaltungsrat der Technischen Betriebe Schwelm, Anstalt öffentlichen Rechts, (TBS) hat in seiner Sitzung vom 15.11.2022 folgenden Wirtschafts- und Finanzplan der Technischen Betriebe Schwelm für das Wirtschaftsjahr 2023 beschlossen:

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Beträgen festgesetzt:

Erfolgsplan	Erträge	11.343.150 €
	Aufwendungen	10.253.290 €
	Überschuss	1.089.860 €
Vermögensplan	Einnahmen	5.587.700 €
	Ausgaben	5.587.700 €

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr zur Finanzierung der Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf

3.500.000 €

festgesetzt.

Die Kreditermächtigungen aus den Vorjahren werden für die Restabwicklung noch nicht abgeschlossener Maßnahmen übertragen. Der Betrag wird auf

2.000.000 €

begrenzt.

Der Höchstbetrag des Dispokredites, der im Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung der Aufwendungen und Ausgaben im Erfolgs- und Vermögensplan in Anspruch genommen werden darf, wird auf

5.000.000 €

festgesetzt.

Erfolgs- und Ergebnisplan

	2021 Rechnungs- ergebnis Euro	2022 Planansatz Euro	2023 Planansatz Euro	2024 Planansatz Euro	2025 Planansatz Euro	2026 Planansatz Euro	2027 Planansatz Euro
E 1 Umsatzerlöse	16.986.022,32	22.924.650	11.033.150	11.152.900	11.259.800	11.367.700	11.326.600
Andere aktivierte Eigenleistungen	140.193,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Sonstige betriebliche Erträge	280.835,94	160.000	230.000	222.400	196.000	173.500	160.000
E 2 Materialaufwand, davon	-6.807.794,36	-12.817.400	-5.029.100	-4.939.100	-4.939.100	-4.939.100	-4.939.100
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-499.718,21	-627.350	-512.300	-422.300	-422.300	-422.300	-422.300
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-6.308.076,15	-12.190.050	-4.516.800	-4.516.800	-4.516.800	-4.516.800	-4.516.800
E 3 Personalaufwand, davon	-4.206.377,66	-4.318.900	-2.194.900	-2.247.200	-2.288.000	-2.320.000	-2.349.500
a) Entgelte	-3.307.301,20	-3.337.800	-1.684.400	-1.723.900	-1.754.400	-1.777.700	-1.798.100
b) Soziale Abgaben	-899.076,46	-981.100	-510.500	-523.300	-533.600	-542.300	-551.400
E 4 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-2.319.687,01	-2.501.000	-2.078.800	-2.092.700	-2.113.700	-2.136.400	-2.161.700
E 5 sonstige betriebliche Aufwendungen	-947.986,12	-783.520	-395.350	-545.350	-545.350	-545.350	-395.350
Ordentliches Betriebsergebnis	3.125.206,11	2.743.830	1.645.000	1.630.950	1.649.650	1.680.350	1.720.950
E 6 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-809.898,54	-624.000	-550.500	-533.800	-539.400	-555.600	-581.700
Finanzergebnis	-809.898,54	-624.000	-550.500	-533.800	-539.400	-555.600	-581.700
Interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.315.307,57	2.119.830	1.094.500	1.097.150	1.110.250	1.124.750	1.139.250
E 7 sonstige Steuern	-8.897,30	-9.640	-4.640	-4.640	-4.640	-4.640	-4.640
E 8 Jahresergebnis	2.306.410,27	2.110.190	1.089.860	1.092.510	1.105.610	1.120.110	1.134.610

Spartenübersicht

	Allgemeine und gemeinsame Betriebsabteilungen			Gebührenbereich				Dienstleistungsbereich			
	gesamt	Verwaltung	Integrationsprojekt	Fuhrpark	Stadtentwässerung	Friedhofswesen	Straßenreinigung	Abfallwirtschaft	Straßenbau	Straßenbeleuchtung	Stadtgrün
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
E 1 Umsatzerlöse	11.033.150	0	0	0	7.799.500	0	665.650	2.568.000	0	0	0
Andere aktivierte Eigenleistungen	80.000	0	0	0	80.000	0	0	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	230.000	0	0	0	160.000	0	0	70.000	0	0	0
E 2 Materialaufwand, davon	-5.029.100	-21.700	0	0	-2.949.100	0	-347.800	-1.710.500	0	0	0
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-512.300	-16.700	0	0	-143.800	0	-208.100	-143.700	0	0	0
b) bezogene Leistungen	-4.516.800	-5.000	0	0	-2.805.300	0	-139.700	-1.566.800	0	0	0
E 3 Personalaufwand, davon	-2.194.900	-458.600	0	0	-509.100	0	-217.400	-1.009.800	0	0	0
a) Entgelte	-1.684.400	-331.600	0	0	-399.000	0	-168.600	-785.200	0	0	0
b) Soziale Abgaben	-510.500	-127.000	0	0	-110.100	0	-48.800	-224.600	0	0	0
E 4 Abschreibungen	-2.078.800	-45.300	0	0	-1.926.400	0	-58.000	-49.100	0	0	0
E 5 sonstige betriebliche Aufwendungen	-395.350	-166.150	0	0	-179.350	0	-20.200	-29.650	0	0	0
Ordentliches Betriebsergebnis	1.645.000	-691.750	0	0	2.475.550	0	22.250	-161.050	0	0	0
E 6 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-550.500	-455.500	0	0	-95.000	0	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	-550.500	-455.500	0	0	-95.000	0	0	0	0	0	0
Interne Leistungsverrechnung	0	1.147.400	0	0	-951.850	0	-152.900	-42.650	0	0	0
Ergebnis gewöhnliche Geschäftstätigkeit	1.094.500	150	0	0	1.428.700	0	-130.650	-203.700	0	0	0
E 7 sonstige Steuern	-4.640	-150	0	0	-200	0	-1.000	-3.290	0	0	0
E 8 Jahresergebnis	1.089.860	0	0	0	1.428.500	0	-131.650	-206.990	0	0	0

Spartenübersicht

	gesamt	Verwaltung	Stadt- entwässerung	Straßen- reinigung	Abfall- wirtschaft
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
E 1 Umsatzerlöse	11.033.150	0	7.799.500	665.650	2.568.000
Andere aktivierte Eigenleistungen	80.000	0	80.000	0	0
Sonstige betriebliche	230.000	0	160.000	0	70.000
E 2 Materialaufwand, davon	-5.029.100	-21.700	-2.949.100	-347.800	-1.710.500
a) Roh-, Hilfs- und	-512.300	-16.700	-143.800	-208.100	-143.700
b) bezogene Leistungen	-4.516.800	-5.000	-2.805.300	-139.700	-1.566.800
E 3 Personalaufwand, davon	-2.194.900	-458.600	-509.100	-217.400	-1.009.800
a) Entgelte	-1.684.400	-331.600	-399.000	-168.600	-785.200
b) Soziale Abgaben	-510.500	-127.000	-110.100	-48.800	-224.600
E 4 Abschreibungen	-2.078.800	-45.300	-1.926.400	-58.000	-49.100
E 5 sonstige betriebliche	-395.350	-166.150	-179.350	-20.200	-29.650
Ordentliches Betriebsergebnis	1.645.000	-691.750	2.475.550	22.250	-161.050
E 6 Sonstige Zinsen und	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-550.500	-455.500	-95.000	0	0
Finanzergebnis	-550.500	-455.500	-95.000	0	0
Interne Leistungsverrechnung	0	1.147.400	-951.850	-152.900	-42.650
Ergebnis gewöhnliche	1.094.500	150	1.428.700	-130.650	-203.700
E 7 sonstige Steuern	-4.640	-150	-200	-1.000	-3.290
E 8 Jahresergebnis	1.089.860	0	1.428.500	-131.650	-206.990

Wirtschaftsplan 2023

Detail-Ergebnisplan			
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
	Euro	Euro	Euro
Umsatzerlöse	16.986.022,32	22.924.650,00	11.033.150,00
davon allgemeiner Bereich	141.195,99	157.000,00	0,00
Gebührenbereich	12.178.713,71	12.401.450,00	11.033.150,00
Dienstleistungsbereich	4.666.112,62	10.366.200,00	0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	140.193,00	80.000,00	80.000,00
davon allgemeiner Bereich	0,00	0,00	0,00
Gebührenbereich	140.193,00	80.000,00	80.000,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	277.876,99	160.000,00	230.000,00
davon allgemeiner Bereich	52.808,96	0,00	0,00
Gebührenbereich	225.068,03	160.000,00	230.000,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Materialaufwand, davon	-6.807.794,36	-12.817.400,00	-5.029.100,00
davon allgemeiner Bereich	-512.317,95	-486.600,00	-32.600,00
Gebührenbereich	-3.881.853,28	-4.449.950,00	-4.996.500,00
Dienstleistungsbereich	-2.413.623,13	-7.880.850,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-499.718,21	-627.350,00	-512.300,00
davon allgemeiner Bereich	-376.444,38	-389.100,00	-20.800,00
Gebührenbereich	-82.325,62	-155.950,00	-491.500,00
Dienstleistungsbereich	-40.948,21	-82.300,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-6.308.076,15	-12.190.050,00	-4.516.800,00
davon allgemeiner Bereich	-135.873,57	-97.500,00	-11.800,00
Gebührenbereich	-3.799.527,66	-4.294.000,00	-4.505.000,00
Dienstleistungsbereich	-2.372.674,92	-7.798.550,00	0,00
Personalaufwand, davon	-4.206.377,66	-4.318.900,00	-2.194.900,00
davon allgemeiner Bereich	-828.314,71	-911.200,00	-559.800,00
Gebührenbereich	-1.846.916,48	-1.811.200,00	-1.635.100,00
Dienstleistungsbereich	-1.531.146,47	-1.596.500,00	0,00
a) Entgelte	-3.307.301,20	-3.337.800,00	-1.684.400,00
davon allgemeiner Bereich	-629.368,47	-688.000,00	-410.100,00
Gebührenbereich	-1.485.069,68	-1.411.900,00	-1.274.300,00
Dienstleistungsbereich	-1.192.863,05	-1.237.900,00	0,00
b) Soziale Abgaben & Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung	-899.076,46	-981.100,00	-510.500,00
davon allgemeiner Bereich	-198.946,24	-223.200,00	-149.700,00
Gebührenbereich	-361.846,80	-399.300,00	-360.800,00
Dienstleistungsbereich	-338.283,42	-358.600,00	0,00
Abschreibungen	-2.319.687,01	-2.501.000,00	-2.078.800,00
davon allgemeiner Bereich	-393.032,20	-470.600,00	-48.700,00
Gebührenbereich	-1.912.200,46	-2.005.000,00	-2.030.100,00
Dienstleistungsbereich	-14.454,35	-25.400,00	0,00
sonstige betriebliche Aufwendungen	-945.027,17	-783.520,00	-395.350,00
davon allgemeiner Bereich	-505.644,44	-490.620,00	-167.350,00
Gebührenbereich	-362.123,57	-246.250,00	-228.000,00
Dienstleistungsbereich	-77.259,16	-46.650,00	0,00
Ordentliches Betriebsergebnis	3.125.206,11	2.743.830,00	1.645.000,00
davon allgemeiner Bereich	-2.045.304,35	-2.202.020,00	-808.450,00
Gebührenbereich	4.540.880,95	4.129.050,00	2.453.450,00
Dienstleistungsbereich	629.629,51	816.800,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
davon allgemeiner Bereich	0,00	0,00	0,00
Gebührenbereich	0,00	0,00	0,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-809.898,54	-624.000,00	-550.500,00
davon allgemeiner Bereich	-598.796,54	-522.000,00	-455.500,00
Gebührenbereich	-210.802,00	-102.000,00	-95.000,00
Dienstleistungsbereich	-300,00	0,00	0,00
Finanzergebnis	-809.898,54	-624.000,00	-550.500,00
davon allgemeiner Bereich	-598.796,54	-522.000,00	-455.500,00
Gebührenbereich	-210.802,00	-102.000,00	-95.000,00
Dienstleistungsbereich	-300,00	0,00	0,00
Interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00
davon allgemeiner Bereich	2.703.321,37	2.749.230,00	1.264.350,00
Gebührenbereich	-1.960.107,31	-1.946.830,00	-1.264.350,00
Dienstleistungsbereich	-743.214,06	-802.400,00	0,00
sonstige Steuern	-8.897,30	-9.640,00	-4.640,00
davon allgemeiner Bereich	-8.823,30	-9.560,00	-400,00
Gebührenbereich	0,00	0,00	-4.240,00
Dienstleistungsbereich	-74,00	-80,00	0,00
Jahresergebnis	2.306.410,27	2.110.190,00	1.089.860,00
davon allgemeiner Bereich	50.397,18	15.650,00	0,00
Gebührenbereich	2.369.971,64	2.080.220,00	1.089.860,00
Dienstleistungsbereich	-113.958,55	14.320,00	0,00

Vermögens- & Finanzplan

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
A Einnahmen (Eigenmittel)	2.551.400	2.134.600	2.151.300	2.175.300	2.201.000	2.229.700
1. Jahresüberschuss	0	0	0	0	0	0
2. Zuführung Rücklagen/Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0	0
3. Zuführung langfristige Rückstellungen	50.400	55.800	58.600	61.600	64.600	68.000
4. Abschreibung	2.501.000	2.078.800	2.092.700	2.113.700	2.136.400	2.161.700
5. Erlöse Anlagenverkauf	0	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen	2.551.400	2.134.600	2.151.300	2.175.300	2.201.000	2.229.700
B Ausgaben für das Anlagevermögen	3.794.500	3.366.000	3.857.000	3.869.000	3.806.000	2.406.000
I Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
II Sachanlagen	3.794.500	3.366.000	3.857.000	3.869.000	3.806.000	2.406.000
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Summe)	339.500	0	0	0	0	0
- Fuhrpark	170.000	0	0	0	0	0
* Optimierung Betriebshof	20.000	0	0	0	0	0
* Photovoltaik-Anlage	125.000	0	0	0	0	0
* Akku-Schrank (zu Photovoltaik-Anlage)	15.000	0	0	0	0	0
* Wallbox (zu Photovoltaik-Anlage)	10.000	0	0	0	0	0
- Friedhof	169.500	0	0	0	0	0
* Ausbau von Wegen Friedhof Oehde und Linderhausen	10.000	0	0	0	0	0
* Anlegung von Gräberfeldern Friedhof Oehde	2.500	0	0	0	0	0
* Anlegen/Umgestalten Grabfeld 51	2.000	0	0	0	0	0
* Anlegen/Umgestalten Grabfeld 8	50.000	0	0	0	0	0
* Beleuchtung Friedhof Oehde	25.000	0	0	0	0	0
* Anlegen/Umgestalten Grabfeld 6/7	80.000	0	0	0	0	0
3. Betriebs- & Geschäftsausstattung (Summe)	480.000	116.000	216.000	216.000	216.000	216.000
- Verwaltung	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
* DV-Ausstattung (Hardware)	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
* Ausstattungsgegenstände (Verwaltung)	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Fuhrpark	28.000	0	0	0	0	0
* Ausstattungsgegenstände (KFZ-Werkstatt)	8.000	0	0	0	0	0
* E-Bike bzw. E-Cargo-Bike	20.000	0	0	0	0	0
- Stadtentwässerung	380.000	60.000	160.000	160.000	160.000	160.000
* Ausstattungsgegenstände (Stadtentwässerung)	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
* Erneuerung, Umbau und Erweiterung Prozessleitsystem	50.000	0	0	0	0	0
* Erneuerung EMSR-Technik Sammler	150.000	0	150.000	150.000	150.000	150.000

Vermögens- & Finanzplan

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
* Einrichtung Telemetrie des RRB Linderhausen	170.000	50.000	0	0	0	0
- Friedhof	3.500	0	0	0	0	0
* Ausstattungsgegenstände (Friedhof)	3.500	0	0	0	0	0
- Straßenreinigung	23.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
* Ausstattungsgegenstände (Straßenreinigung)	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
* Ersatzbeschaffung Winterdienstgeräte	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
* Streugutbehälter	1.000	0	0	0	0	0
- Abfall	11.500	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
* Ausstattungsgegenstände (Abfall)	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
* Beschaffung von Ersatzmüllbehältern	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
- Straßenbau	1.500	0	0	0	0	0
* Ausstattungsgegenstände (Straßenbau)	1.500	0	0	0	0	0
- Straßenbeleuchtung	1.500	0	0	0	0	0
* Ausstattungsgegenstände (Straßenbeleuchtung)	1.500	0	0	0	0	0
- Stadtgrün	10.500	0	0	0	0	0
* Ausstattungsgegenstände (Stadtgrün)	10.500	0	0	0	0	0
4. Fahrzeuge (Summe)	140.000	0	0	0	600.000	300.000
* Ersatzbeschaffung Schlammsaugfahrzeug EN - 2249	0	0	0	0	600.000	0
* Ersatzbeschaffung PKW EN -TB 2002	40.000	0	0	0	0	0
* Ersatzbeschaffung PKW EN - TB 6666	50.000	0	0	0	0	0
* Ersatzbeschaffung Amarok EN - TB 813	50.000	0	0	0	0	0
* Ersatzbeschaffung Sprinter EN - TB 36	0	0	0	0	0	90.000
* Ersatzbeschaffung Sprinter EN - TB 46	0	0	0	0	0	90.000
* Ersatzbeschaffung Pritsche EN - TB 52	0	0	0	0	0	120.000
5. Anzahlungen und Anlagen im Bau (Summe)	2.835.000	3.250.000	3.641.000	3.653.000	2.990.000	1.890.000
* Kanalerneuerung Barmer Straße	0	600.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Westfalendamm	250.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Haßlinghauser Straße (Teilstück)	0	0	0	450.000	0	0
* Kanalerneuerung Blücherstraße (Teilstück)	70.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Ruhrstraße (Teilstück)	150.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Blumenstraße (Teilstück)	250.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Talstraße (Teilstück)	230.000	0	0	0	0	450.000
* Kanalerneuerung Bahnhofstraße (Teilstück)	0	218.000	0	0	0	0

Vermögens- & Finanzplan

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
* Kanalerneuerung Jesinghauser Straße SW/NW (Teilstück)	0	0	450.000	0	0	0
* Kanalsanierung Theodor-Heuss-Straße	0	0	0	0	0	300.000
* Kanalerneuerung Döinghauser Straße (Teilstück)	350.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Kirchstraße (Teilstück)	230.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Carl-vom-Hagen-Str. (Teilstück)	300.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Lohmannsgasse (Teilstück)	130.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Lindebergstr. (Teilstück)	875.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Tilsiter Weg	0	0	0	0	0	460.000
* Kanalerneuerung Glatzer Weg	0	0	0	0	0	350.000
* Kanalerneuerung Emil-Ritterhaus-Straße	0	381.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung August-Bendler-Straße	0	374.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Kolpingstraße	0	0	431.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Untermauerstraße	0	379.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Luisenstraße	0	382.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Westenschulweg	0	299.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Prinzenstraße (Teilstück)	0	0	800.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Ottostraße (Teilstück)	0	0	0	530.000	0	0
* Kanalerneuerung Berliner Straße (Teilstück)	0	0	0	0	1.400.000	0
* Kanalerneuerung Sedanstraße (Teilstück)	0	367.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Dr.-Möller-Straße (Teilstück)	0	0	445.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Lohmühle (Teilstück)	0	0	415.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Eugenstraße (Teilstück)	0	0	800.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Blücherstraße/Klärwerksgelände	0	0	0	500.000	0	0
* Kanalsanierung Hauptstraße (Teilstück, Ez. Blücher Straße)	0	0	0	510.000	0	0
* Kanalsanierung Königsberger Straße (Teilstück)	0	0	0	350.000	270.000	0
* Kanalsanierung Drosselstraße (Teilstück)	0	0	0	253.000	0	0
* Kanalsanierung Kölner Straße (Teilstück)	0	0	0	250.000	0	0
* Kanalsanierung Martin Straße	0	250.000	0	0	0	0
* Kanalsanierung RW Heidestraße	0	0	300.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Böllingweg (Teilstück)	0	0	0	360.000	0	0
* Kanalsanierung Hauptstraße (Teilstück, Ez. Ochsenkamp)	0	0	0	450.000	0	0

Vermögens- & Finanzplan

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
* Kanalsanierung Am Alten Schacht (Teilstück)	0	0	0	0	200.000	0
* Kanalsanierung Winterberger Straße (Teilstück)	0	0	0	0	180.000	0
* Kanalsanierung Oelkinghauser Straße (Teilstück)	0	0	0	0	180.000	0
* Kanalsanierung Am Steinbruch	0	0	0	0	130.000	0
* Kanalsanierung Eiche	0	0	0	0	100.000	0
* Kanalsanierung Jahnstraße	0	0	0	0	130.000	0
* Kanalsanierung Feldstraße/Flurstraße	0	0	0	0	400.000	0
* Kanalsanierung am Hölternen Wams	0	0	0	0	0	260.000
* Kanalsanierung Martinweg	0	0	0	0	0	70.000
C sonstige Ausgaben	2.222.900	2.221.700	2.180.500	2.090.700	1.881.400	1.881.400
1. Auflösung von Zuschüssen	160.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
2. Tilgungsleistungen	2.062.900	2.066.700	2.025.500	1.935.700	1.726.400	1.726.400
2.1 an Wupperverband	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
2.2 an Stadt für Altdarlehen	627.900	611.700	570.500	480.700	471.400	471.400
2.3 an Kreditinstitute für eigene Darlehen	935.000	955.000	955.000	955.000	755.000	755.000
Summe Ausgaben	6.017.400	5.587.700	6.037.500	5.959.700	5.687.400	4.287.400
Finanzierung						
Summe Einnahmen (Eigenmittel)	2.551.400	2.134.600	2.151.300	2.175.300	2.201.000	2.229.700
Summe Ausgaben	6.017.400	5.587.700	6.037.500	5.959.700	5.687.400	4.287.400
Finanzbedarf (Fremdmittel)	3.466.000	3.453.100	3.886.200	3.784.400	3.486.400	2.057.700

Stellenplan
Teil B: Tariflich Beschäftigte

Technische Betriebe Schwelm A6R
Datum: 01.01.2023

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen am 01.01.2023	Zahl der Stellen am 01.01.2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Vermerke / Erläuterungen
15Ü				
15	1,000	1,000	1,000	
14				
12	1,000	1,000	1,000	
11	2,000	3,000	3,000	
10	2,000	4,000	3,000	
09c			0,000	
09b		0,500	0,500	
09a	1,000	4,000	3,000	
08	1,850	3,850	3,000	
07		2,000	2,500	
06	9,510	25,510	24,510	
05	6,000	11,000	9,000	
04	8,000	11,000	14,000	
02		0,640	0,640	
Insgesamt	32,360	67,500	65,150	

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen am 01.01.2023	Zahl der Stellen am 01.01.2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Vermerke / Erläuterungen
15Ü				
15	1,000	1,000	1,000	
14				
12	1,000	1,000	1,000	
11	2,000	2,000	2,000	
10	2,000	2,000	1,000	
09c				
09b				
09a	1,000	1,000	1,000	
08	1,850	1,850	1,000	
07				
06	9,510	9,510	8,510	
05	6,000	6,000	5,000	
04	8,000	8,000	10,000	
02				
Insgesamt	32,360	32,360	30,510	

Stellenplan

Teil A: Beamte

-Gemeindeverwaltung/Sondervermögen mit Sonderrechnung-

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

Datum: 01.01.2023

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	BesGr	Zahl der Stellen 2023 (01.01.2023)		Zahl der Stellen 01.01.2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Vermerke Erläuterungen	
		insgesamt	davon ausgesondert			ku	kw
Laufbahngruppe 2	A11	1,000	0,000	1,000	1,000		
		1,000	0,000	1,000	1,000		
Insgesamt		1,000	0,000	1,000	1,000	0,000	0,000

Stellenübersicht
Teil A_ Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
 - Tariflich Beschäftigte -

Technische Betriebe Schwewlm A6R
 Datum: 01.01.2023

Produkt	Bezeichnung	15	12	11	10	09b	09a	08	07	06	05	04	02	Summe
09	Verwaltung	1,000						1,850		2,510				5,360
20	Stadtentwässerung		1,000	2,000	1,000					4,000				8,000
40	Straßenreinigung				0,330		0,330				2,000			2,660
45	Abfallwirtschaft				0,670		0,670			3,000	4,000	6,000		14,340
98	City Team											2,000		2,000
	Insgesamt	1,000	1,000	2,000	2,000	0,000	1,000	1,850	0,000	9,510	6,000	8,000	0,000	32,360

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
 -Beamte-

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

Datum: 01.01.2023

Produktbezeichnung		Laufbahngruppe 2	
Produkt	Bezeichnung	A11	Summe
09	Verwaltung	1,000	1,000
	Insgesamt	1,000	1,000

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2023 und zur mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Der Wirtschaftsplan 2023, Ergebnisplan 2021 - 2027 und Finanzplan 2022 - 2027 wurden auf Basis folgender gesetzlicher Grundlagen erstellt:

- Verordnung über kommunale Unternehmen und Einrichtungen als Anstalt des öffentlichen Rechts (Kommunalunternehmensverordnung - KUV)
- Satzung der Technischen Betriebe Schwelm Anstalt öffentlichen Rechts vom 17.12.2004 in der Fassung vom 24.11.2020

Die Technischen Betriebe Schwelm (TBS) wurden in den Jahren 1998 bis 2004 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Schwelm geführt. Zum 31.12.2004 wurden die TBS in die Rechtsform einer Anstalt öffentlichen Rechts im Sinne von § 114 a Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen umgewandelt. Den TBS obliegen bis Ende 2022 die satzungsgebundenen Aufgabenbereiche Stadtentwässerung, Abfallentsorgung, Straßenreinigung und städtisches Friedhofswesen sowie die Dienstleistungsbereiche Straßenbau, Straßenbeleuchtung und Stadtgrün.

Zum 01.01.2023 erfolgt eine Neuorganisation. Ab dann umfassen die satzungsgebundenen Aufgabenbereiche Stadtentwässerung, Abfallentsorgung und Straßenreinigung.

Aufgrund der Neuorganisation reduziert sich die Anzahl der zu berücksichtigenden Ansätze aus dem städtischen Haushalt deutlich. Zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanerstellung lag ein Arbeitsentwurf zum Haushaltsplanentwurf für das Jahr 2023 der Stadt Schwelm, Stand Juni 2022 vor. Die relevanten Haushaltsansätze wurden im Wirtschaftsplan berücksichtigt. Im Rahmen der Haushaltsplanberatung können sich noch Änderungen ergeben, die auch eine Anpassung des Wirtschaftsplans erforderlich machen.

Der Wirtschaftsplan umfasst neben den konkreten Planwerten hinsichtlich des operativen Geschäfts und der geplanten Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2023 die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2024 bis 2027.

Wirtschaftsplan 2023

Erfolgs- & Ergebnisplan

Der Erfolgsplan enthält alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres. Er ist wie die Gewinn- und Verlustrechnung gegliedert. Zum Vergleich stehen die Ansätze des Erfolgsplans des laufenden Jahres und die Zahlen der Gewinn- und Verlustrechnung des abgelaufenen Jahres gegenüber.

Erhebliche Abweichungen gegenüber den Planwerten des Vorjahres werden nachfolgend erläutert. Die Vorjahreswerte sind in Tausend Euro (TEUR) ausgewiesen.

Erläuterung der Umsatzerlöse und sonstigen Erträge

E 1 Umsatzerlöse und sonstige betriebliche Leistungen

Bereiche	Plan 2023 in Euro	Plan 2022 in TEUR	Ist 2021 in TEUR
Stadtentwässerung	7.799.500	8.544	8.487
Friedhofswesen	0	479	402
Straßenreinigung	665.650	816	773
Abfallentsorgung	2.568.000	2.562	2.517
Straßenbau	0	7.911	2.590
Straßenbeleuchtung	0	354	426
Stadtgrün	0	2.101	1.649
sonstiges	0	157	141
Umsatzerlöse	11.033.150	22.925	16.986
aktivierte Eigenleistungen	80.000	80	140
sonstige betriebliche Erträge	230.000	160	278
Summe	11.343.150	23.165	17.404

Aufgrund der Neuorganisation ist die Summe der Umsatzerlöse, aktivierten Eigenleistungen und sonstigen betrieblichen Erträge mit dem Vorjahr nicht vergleichbar. Den Umsatzerlösen der Stadtentwässerung liegt die Gebührenkalkulation auf Grundlage der geplanten KAG-Änderung zugrunde. Dies führt zu einer Reduzierung. Die Umsatzerlöse der Abfallwirtschaft sind nahezu unverändert, während bei der Straßenreinigung ebenfalls Reduzierungen zu verzeichnen sind.

Die Inanspruchnahme von Gebührenaussgleichsrückstellungen wird unter den Umsatzerlösen ausgewiesen.

Weitere Informationen ergeben sich aus den Erläuterungen zu den Aufwendungen.

Erläuterung der Aufwendungen

E 2 Materialaufwand

Punkt a) fasst die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, wie Auftausalz, Treibstoffe und Unterhaltungsmaterial, zusammen. Zu Punkt b) zählen die von Dritten bezogenen Leistungen.

	Plan 2023 in Euro	Plan 2022 in TEUR	Ist 2020 in TEUR
Materialaufwand, davon	5.029.100	12.817	6.808
a) Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	512.300	627	500
b) bezogene Leistungen für	4.516.800	12.190	6.308
Stadtentwässerung	2.805.300	2.853	2.515
Friedhofswesen	0	102	70
Straßenreinigung	132.900	38	31
Abfallentsorgung	1.566.800	1.302	1.183
Straßenbau	0	7.336	2.211
Straßenbeleuchtung	0	65	85
Stadtgrün	0	398	77
sonstiges	11.800	98	136

Die vergleichbaren Ansätze der fortgeführten Bereiche steigen um gut 366 T€. Dies ist zurückzuführen auf eine Verschiebung der relevanten KFZ-Kosten. Zusätzlich wird ein Ansatz von 90 T€ für Sanierungsarbeiten am Wildebornstollen berücksichtigt.

Bei der Stadtentwässerung werden die KFZ-Kosten teilweise kompensiert durch einen reduzierten Ansatz für die Unterhaltung der Kanäle. Beim Abfall führen gestiegene Entsorgungskosten zu einer weiteren Steigerung.

Die Ansätze für Rohstoffe zur Erstellung eigener Leistungen und der Bezug fremder Leistungen sind untereinander deckungsfähig. Die Entscheidung bzw. Zuordnung hängt im Einzelfall davon ab, ob die notwendigen Kapazitäten und die technische Ausstattung der TBS ausreichen oder Dritte die Leistungen wirtschaftlicher erbringen können.

E 3 Personalaufwand

	Plan 2023 in Euro	Plan 2022 in TEUR	Ist 2020 in TEUR
Personalaufwand, davon	2.194.900	4.319	4.206
Entgelt und Besoldung, davon	1.679.400	3.333	3.307
Entgelt	1.625.500	3.279	3.155
Besoldung	53.900	53	93
sonstige	0	0	59
Soziale Abgaben und Aufwendungen, davon	515.500	986	899
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	328.700	676	653
Zusatzversorgungskasse Beschäftigte	126.000	255	250
Zuführung Rückstellungen Beamtenversorgung	55.800	50	-11
Beihilfen	5.000	5	4

Der Ansatz der vergleichbaren Personalaufwendungen hat sich gegenüber dem Vorjahreswert um 115 T€ erhöht. Berücksichtigt wurden Entgeltsteigerungen.

E 4 Abschreibungen

	Plan 2023 in Euro	Plan 2022 in TEUR	Ist 2020 in TEUR
Immaterielles Vermögen	63.900	79	86
Grundstücke und Gebäude	0	138	131
Abwassersammelanlagen	1.746.500	1.762	1.671
Betriebs- und Geschäftsausstattung/ technische Anlagen & Maschinen	245.000	522	367
GWG	23.400	0	65
Summe	2.078.800	2.501	2.320

Die vergleichbaren Abschreibungen erhöhten sich um 34 T€. Ursächlich hierfür ist die neue Zuordnung der Fahrzeuge auf die Gebührenbereiche sowie der Immobilien auf die Stadt. Ansonsten wird die Höhe der Abschreibungen vor allem durch das Fertigstellen der Baumaßnahmen und die Abwicklung des Vermögensplan beeinflusst.

E 5 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2023 in Euro	Plan 2022 in TEUR	Ist 2020 in TEUR
Bewirtschaftung Grundstücke, Gebäude, Mieten, sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	126.100	200	138
Verwaltungskostenumlage, z. B. für Personalamt, RPA, ADV etc.	0	181	189
Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation	36.550	22	18
Abschluss-, Prüf- und Beratungskosten, Honorare	127.500	134	213
Gebühren, Versicherungen, sonstige Beiträge	39.200	123	119
Fort- und Weiterbildung, Fachliteratur	5.000	25	24
sonstige	61.000	98	245
Summe	395.350	784	945

Durch das Übertragen der Immobilien auf die Stadt reduzieren sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen der Verwaltung um gut 260 T€, in den übrigen Bereichen steigen sie um knapp 49 T€, in erster Linie aufgrund von Rechts-, Beratungs- und Ingenieurskosten.

E 6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2023 in Euro	Plan 2022 in TEUR	Ist 2020 in TEUR
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	550.500	624	810

Hierzu zählen die Zinsaufwendungen für kurz- und langfristige Verbindlichkeiten. Die Finanzierung der Vorhaben des Vermögensplans führt - unter Berücksichtigung der bisherigen tatsächlichen, günstigeren (Re-) Finanzierung - zu einer Reduzierung von 73 T€.

E 7 Sonstige Steuern

Der Ansatz für KFZ-Steuer umfasst die der relevanten Fahrzeuge und beträgt knapp 5 T€.

E 8 Jahresüberschuss

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Jahresüberschuss deutlich reduziert (- 1.020 T€), was in erster Linie auf die angepasste Gebührenbedarfsberechnung Stadtentwässerung zurückzuführen ist.

Der Ergebnisplan ist eine Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans unter Einbeziehen der beiden Vorjahre und der vier folgenden Jahre.

Die Jahresergebnisse der nächsten Jahre hängen maßgeblich von der Entwicklung des Gebührenaufkommens ab.

Ferner werden sich die weiteren bilanziellen Abschreibungen und Zinsen auf die Ergebnisse auswirken. Die Abschreibungen werden insbesondere durch die Investitionen in die Abwassersammelanlagen und die Betriebsausstattung steigen.

Vermögens- & Finanzplan

Der Vermögensplan enthält die voraussichtlichen Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres, die sich aus Anlagenänderungen und aus der Kreditwirtschaft der TBS ergeben. Deckungsmittel aus dem Haushalt der Stadt Schwelm sind nicht vorgesehen.

Erläuterungen

A 1. Jahresüberschuss

Voraussichtliche Zuführung aus dem Jahresüberschuss des Erfolgsplans (= 0 €).
Um Mittel für Ersatzinvestitionen erwirtschaften zu können und eine angemessene Eigenkapitalquote besonders im Hinblick auf die Refinanzierung am Kapitalmarkt aufrechterhalten zu können, empfiehlt der Vorstand das Thesaurieren des Jahresüberschusses. Aufgrund der finanziellen Lage der Stadt wird jedoch davon ausgegangen, dass der Jahresüberschuss an die Stadt Schwelm ausgeschüttet wird.

A 2. Zuführung Rücklagen/Ertragszuschüsse

Es sind keine Werte veranschlagt.

A 3. Zuführung langfristige Rückstellungen

Voraussichtlicher Zuführungsbetrag für künftige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der TBS gegenüber den beschäftigten Beamten.

A 4. Abschreibung

Bilanzielle Abschreibungen gem. Erfolgsplan.

A 5. Erlöse Anlagenverkauf

Erlöse aus dem Verkauf von Anlagegegenständen, insbesondere Fahrzeuge. Für das Wirtschaftsjahr werden keine Erlöse aus Anlagenverkauf geplant.

B I Immaterielle Vermögensgegenstände

Konzessionen und gewerbliche Schutzrechte, insbesondere für Softwareprogramme.

B II mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten

Erwerb von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten vor allem im Zusammenhang mit geplanten Kanalbaumaßnahmen. Für die geplanten Maßnahmen ist kein entsprechender Erwerb von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten erforderlich.

B II Abwassersammelanlagen

Die Position ist entfallen, weil keine Planwerte vorhanden sind.
Laufende und neue Kanalbaumaßnahmen sind unter der Position „geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ ausgewiesen. Erläuterungen zu den Einzelmaßnahmen sind im Abwasserbeseitigungskonzept (ABK) enthalten.

B II Betriebs- & Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- & Geschäftsausstattung gehören die Ersatz- und Neuanschaffungen der Arbeitsgeräte aller Bereiche wie z. B. Streugeräte, Ersatzmülltonnen etc. Außerdem sind unter der Position Ausgaben für DV- und Telekommunikations-Hardware sowie sonstige Arbeitsmittel zusammengefasst. Es handelt sich überwiegend um Pauschalen.
Darüber hinaus sind folgende Ansätze berücksichtigt:
Einrichtung Telemetrie Regenrückhaltebecken (50 T€).

B II Fahrzeuge

Die Planung der Fahrzeugbeschaffungen erfolgt in zwei Stufen. In einem ersten Schritt wird für die Folgejahre eine Grobplanung erstellt, die auf dem Alter der Fahrzeuge basiert. Im Rahmen der jährlichen Wirtschaftsplanung wird die altersbezogene Grobplanung anhand des tatsächlichen Bedarfs und der Wirtschaftlichkeit überprüft. Ggf. werden Ersatzbeschaffungen dann weiter herausgeschoben oder vorgezogen.

B II Anzahlungen und Anlagen im Bau

Hierbei handelt es sich um die laufenden und geplanten Kanalbaumaßnahmen des Wirtschaftsjahres. Die geplanten Kanalbaumaßnahmen richten sich nach dem Abwasserbeseitigungskonzept (ABK). Darüber hinaus wurden Maßnahmen ergänzt bzw. vorgezogen, die sich aus den Ergebnissen der TV-Kanaluntersuchung ergeben haben.

Die sachlich eng zusammenhängenden Einzelpositionen, insbesondere die Kanalbaumaßnahmen (Anlagen im Bau) oder die Fahrzeuginvestitionen, werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

C 1. Auflösung Zuschüsse

Die Ertragszuschüsse und Fördermittel der Bilanz werden mit einem durchschnittlichen Prozentsatz in Anlehnung an die Abschreibungsbeträge des Kanalvermögens aufgelöst und im Erfolgsplan als Ertrag erfasst.

C 2. Tilgungsleistungen

Tilgungsleistungen für langfristige Darlehen an Kreditinstitute, den Wupperverband und die Stadt Schwelm für das Erstellen und die Übernahme des Vermögens.

Finanzbedarf (Fremdmittel)

Die Finanzmittel werden bei Kreditinstituten aufgenommen.

Die TBS werden ermächtigt, im Rahmen der Abwicklung von Investitionen in den Bereichen Kanalbau und Fahrzeugbeschaffung Verpflichtungen im Vorgriff auf die Mittel des Folgejahres einzugehen, insbesondere Ausschreibungen und Auftragsvergaben vorzunehmen.

Der fünfjährige Finanzplan gibt einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Einnahmen, Ausgaben und Deckungsmittel der TBS.

Wie bereits in den Erläuterungen zum Vermögensplan erwähnt, hält der Vorstand eine Thesaurierung des Jahresüberschusses bei den TBS für sinnvoll. Wegen der Annahme, dass der jeweilige Jahresüberschuss aufgrund der defizitären Haushaltslage an die Stadt Schwelm ausgeschüttet wird, findet er keine Berücksichtigung als Einnahme im Finanzplan. Die zu berücksichtigenden Einnahmen bestehen in erster Linie aus den bilanziellen Abschreibungen.

Der Finanzplan gibt auch eine Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben, die sich auf die Finanzierung der Stadt Schwelm auswirken (Tilgung von Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt).

Stellenplan- & -übersicht

Gesamtstellenzahl

Die Gesamtstellenzahl der vergleichbaren Stellen der TBS bleibt im Jahr 2023 konstant. Es sind keine Änderungen geplant.

Ergänzend wird auf Vorlage 195/2022 verwiesen.

