

WIRTSCHAFTSPLAN
DER
TECHNISCHEN BETRIEBE SCHWELM
Anstalt öffentlichen Rechts
2024

Entwurf

Stand: Oktober 2023

Aufbau des Wirtschaftsplans

	Seite
Vorbemerkung	
Wirtschafts- & Finanzplan	1
Erfolgs- & Ergebnisplan	2
Spartenübersicht	3
detaillierter Ergebnisplan	4
Vermögens- & Finanzplan	5
Stellenplan/-übersicht	8
Erläuterungen	12

Vorbemerkung

Der Verwaltungsrat der Technischen Betriebe Schwelm, Anstalt öffentlichen Rechts, (TBS) hat in seiner Sitzung vom 14.11.2023 folgenden Wirtschafts- und Finanzplan der Technischen Betriebe Schwelm für das Wirtschaftsjahr 2024 beschlossen:

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Beträgen festgesetzt:

Erfolgsplan	Erträge	12.074.700 €
	Aufwendungen	10.899.490 €
	Überschuss	1.175.210 €
Vermögensplan	Einnahmen	7.922.500 €
	Ausgaben	7.922.500 €

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

8.000.000 €

festgesetzt.

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

5.000.000 €

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

4.000.000 €

festgesetzt.

Erfolgs- und Ergebnisplan

	2022 Rechnungs- ergebnis Euro	2023 Planansatz Euro	2024 Planansatz Euro	2025 Planansatz Euro	2026 Planansatz Euro	2027 Planansatz Euro	2028 Planansatz Euro
E 1 Umsatzerlöse	17.610.204,55	11.033.150	11.770.300	11.867.400	12.033.900	12.101.700	12.237.400
Andere aktivierte Eigenleistungen	208.385,00	80.000	82.000	82.800	83.600	84.400	85.200
Sonstige betriebliche Erträge	875.255,39	230.000	222.400	196.000	173.500	160.000	160.000
E 2 Materialaufwand, davon	-7.329.887,56	-5.029.100	-5.173.100	-5.004.300	-5.035.800	-5.067.700	-5.099.900
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-558.893,00	-512.300	-426.300	-426.300	-426.300	-426.300	-426.300
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-6.770.994,56	-4.516.800	-4.746.800	-4.578.000	-4.609.500	-4.641.400	-4.673.600
E 3 Personalaufwand, davon	-4.378.708,65	-2.194.900	-2.376.800	-2.445.200	-2.485.600	-2.519.000	-2.552.500
a) Entgelte	-3.346.967,54	-1.684.400	-1.825.500	-1.875.000	-1.905.100	-1.928.800	-1.952.900
b) Soziale Abgaben	-1.031.741,11	-510.500	-551.300	-570.200	-580.500	-590.200	-599.600
E 4 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-2.329.500,76	-2.078.800	-2.134.500	-2.256.900	-2.304.300	-2.416.300	-2.434.000
E 5 sonstige betriebliche Aufwendungen	-988.746,12	-395.350	-550.550	-550.550	-550.550	-400.550	-400.550
Ordentliches Betriebsergebnis	3.667.001,85	1.645.000	1.839.750	1.889.250	1.914.750	1.942.550	1.995.650
E 6 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.811,00	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-638.907,18	-550.500	-659.700	-697.400	-739.500	-786.500	-846.400
Finanzergebnis	-623.096,18	-550.500	-659.700	-697.400	-739.500	-786.500	-846.400
Interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.043.905,67	1.094.500	1.180.050	1.191.850	1.175.250	1.156.050	1.149.250
E 7 sonstige Steuern	-8.791,30	-4.640	-4.840	-4.840	-4.840	-4.840	-4.840
E 8 Jahresergebnis	3.035.114,37	1.089.860	1.175.210	1.187.010	1.170.410	1.151.210	1.144.410

Spartenübersicht

	gesamt	Verwaltung	Stadt- entwässerung	Straßen- reinigung	Abfall- wirtschaft
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
E 1 Umsatzerlöse	11.770.300	0	8.474.500	715.500	2.580.300
Andere aktivierte Eigenleistungen	82.000	0	82.000	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	222.400	0	160.000	0	62.400
E 2 Materialaufwand, davon	-5.173.100	-22.700	-3.089.100	-349.300	-1.712.000
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-426.300	-16.700	-54.800	-209.600	-145.200
b) bezogene Leistungen	-4.746.800	-6.000	-3.034.300	-139.700	-1.566.800
E 3 Personalaufwand, davon	-2.376.800	-431.700	-558.200	-239.600	-1.147.300
a) Entgelte	-1.825.500	-309.600	-438.100	-185.700	-892.100
b) Soziale Abgaben	-551.300	-122.100	-120.100	-53.900	-255.200
E 4 Abschreibungen	-2.134.500	-7.300	-2.001.200	-70.700	-55.300
E 5 sonstige betriebliche Aufwendungen	-550.550	-168.650	-330.350	-20.800	-30.750
Ordentliches Betriebsergebnis	1.839.750	-630.350	2.737.650	35.100	-302.650
E 6 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-659.700	-564.700	-95.000	0	0
Finanzergebnis	-659.700	-564.700	-95.000	0	0
Interne Leistungsverrechnung	0	1.195.200	-1.214.850	-90.400	110.050
Ergebnis gewöhnliche Geschäftstätigkeit	1.180.050	150	1.427.800	-55.300	-192.600
E 7 sonstige Steuern	-4.840	-150	-200	-1.100	-3.390
E 8 Jahresergebnis	1.175.210	0	1.427.600	-56.400	-195.990

Wirtschaftsplan 2024

Detail-Ergebnisplan			
	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Euro	Euro	Euro
Umsatzerlöse	17.610.204,55	11.033.150,00	11.770.300,00
davon allgemeiner Bereich	141.368,89	0,00	0,00
Gebührenbereich	12.055.484,29	11.033.150,00	11.770.300,00
Dienstleistungsbereich	5.413.351,37	0,00	0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	208.385,00	80.000,00	82.000,00
davon allgemeiner Bereich	0,00	0,00	0,00
Gebührenbereich	208.385,00	80.000,00	82.000,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	877.955,39	230.000,00	222.400,00
davon allgemeiner Bereich	24.346,95	0,00	0,00
Gebührenbereich	853.064,75	230.000,00	222.400,00
Dienstleistungsbereich	543,69	0,00	0,00
Materialaufwand, davon	-7.326.965,51	-5.029.100,00	-5.173.100,00
davon allgemeiner Bereich	-505.630,02	-32.600,00	-33.600,00
Gebührenbereich	-3.938.704,00	-4.996.500,00	-5.139.500,00
Dienstleistungsbereich	-2.882.631,49	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-558.893,00	-512.300,00	-426.300,00
davon allgemeiner Bereich	-396.995,27	-20.800,00	-20.800,00
Gebührenbereich	-113.274,38	-491.500,00	-405.500,00
Dienstleistungsbereich	-48.623,35	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-6.768.072,51	-4.516.800,00	-4.746.800,00
davon allgemeiner Bereich	-108.634,75	-11.800,00	-12.800,00
Gebührenbereich	-3.825.429,62	-4.505.000,00	-4.734.000,00
Dienstleistungsbereich	-2.834.008,14	0,00	0,00
Personalaufwand, davon	-4.378.708,65	-2.194.900,00	-2.376.800,00
davon allgemeiner Bereich	-907.424,95	-559.800,00	-544.400,00
Gebührenbereich	-1.929.591,31	-1.635.100,00	-1.832.400,00
Dienstleistungsbereich	-1.541.692,39	0,00	0,00
a) Entgelte	-3.346.967,54	-1.684.400,00	-1.825.500,00
davon allgemeiner Bereich	-640.793,34	-410.100,00	-397.000,00
Gebührenbereich	-1.510.060,80	-1.274.300,00	-1.428.500,00
Dienstleistungsbereich	-1.196.113,40	0,00	0,00
b) Soziale Abgaben & Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung	-1.031.741,11	-510.500,00	-551.300,00
davon allgemeiner Bereich	-266.631,61	-149.700,00	-147.400,00
Gebührenbereich	-419.530,51	-360.800,00	-403.900,00
Dienstleistungsbereich	-345.578,99	0,00	0,00
Abschreibungen	-2.329.500,76	-2.078.800,00	-2.134.500,00
davon allgemeiner Bereich	-385.484,23	-48.700,00	-10.700,00
Gebührenbereich	-1.926.878,50	-2.030.100,00	-2.123.800,00
Dienstleistungsbereich	-17.138,03	0,00	0,00
sonstige betriebliche Aufwendungen	-994.368,17	-395.350,00	-550.550,00
davon allgemeiner Bereich	-477.253,79	-167.350,00	-169.850,00
Gebührenbereich	-431.154,64	-228.000,00	-380.700,00
Dienstleistungsbereich	-85.959,74	0,00	0,00
Ordentliches Betriebsergebnis	3.667.001,85	1.645.000,00	1.839.750,00
davon allgemeiner Bereich	-2.110.077,15	-808.450,00	-758.550,00
Gebührenbereich	4.890.605,59	2.453.450,00	2.598.300,00
Dienstleistungsbereich	886.473,41	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.811,00	0,00	0,00
davon allgemeiner Bereich	12.026,00	0,00	0,00
Gebührenbereich	3.785,00	0,00	0,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-638.907,18	-550.500,00	-659.700,00
davon allgemeiner Bereich	-514.653,18	-455.500,00	-564.700,00
Gebührenbereich	-123.454,00	-95.000,00	-95.000,00
Dienstleistungsbereich	-800,00	0,00	0,00
Finanzergebnis	-623.096,18	-550.500,00	-659.700,00
davon allgemeiner Bereich	-502.627,18	-455.500,00	-564.700,00
Gebührenbereich	-119.669,00	-95.000,00	-95.000,00
Dienstleistungsbereich	-800,00	0,00	0,00
Interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00
davon allgemeiner Bereich	2.650.749,22	1.264.350,00	1.323.650,00
Gebührenbereich	-1.963.151,65	-1.264.350,00	-1.323.650,00
Dienstleistungsbereich	-687.597,57	0,00	0,00
sonstige Steuern	-8.791,30	-4.640,00	-4.840,00
davon allgemeiner Bereich	-8.717,30	-400,00	-400,00
Gebührenbereich	0,00	-4.240,00	-4.440,00
Dienstleistungsbereich	-74,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	3.035.114,37	1.089.860,00	1.175.210,00
davon allgemeiner Bereich	29.327,59	0,00	0,00
Gebührenbereich	2.807.784,94	1.089.860,00	1.175.210,00
Dienstleistungsbereich	198.001,84	0,00	0,00

Vermögens- & Finanzplan

	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
A Einnahmen (Eigenmittel)	2.134.600	2.190.100	2.315.500	2.365.600	2.481.200	2.502.100
1. Jahresüberschuss	0	0	0	0	0	0
2. Zuführung Rücklagen/Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0	0
3. Zuführung langfristige Rückstellungen	55.800	55.600	58.600	61.300	64.900	68.100
4. Abschreibung	2.078.800	2.134.500	2.256.900	2.304.300	2.416.300	2.434.000
5. Erlöse Anlagenverkauf	0	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen	2.134.600	2.190.100	2.315.500	2.365.600	2.481.200	2.502.100
B Ausgaben für das Anlagevermögen	5.166.000	5.622.000	4.124.000	4.781.000	2.661.000	1.927.000
I Immaterielle Vermögensgegenstände	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
- Verwaltung	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
* DV-Ausstattung (Software)	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
II Sachanlagen	5.166.000	5.607.000	4.109.000	4.766.000	2.646.000	1.912.000
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Summe)	0	130.000	0	0	0	0
- Stadtentwässerung	0	130.000	0	0	0	0
* Zuwegung zu Entwässerungsanlage	0	130.000	0	0	0	0
3. Betriebs- & Geschäftsausstattung (Summe)	116.000	646.000	256.000	216.000	216.000	66.000
- 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
- Stadtentwässerung	60.000	590.000	200.000	160.000	160.000	10.000
* Ausstattungsgegenstände (Stadtentwässerung)	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
* Maschinentechnik Abflussregelung	0	30.000	40.000	0	0	0
* Erneuerung EMSR-Technik Sammler	0	200.000	150.000	150.000	150.000	0
* Einrichtung Telemetrie des RRB Linderhausen	50.000	200.000	0	0	0	0
- Straßenreiniung	22.500	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
- Abfall	13.500	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	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
4. Fahrzeuge (Summe)	0	810.000	200.000	1.560.000	540.000	450.000
* Ersatzbeschaffung für Müllfahrzeug (& Kammschüttung)	0	400.000	0	430.000	0	450.000
* Ersatzbeschaffung Radlader	0	0	0	140.000	0	0
* Ersatzbeschaffung Spülfahrzeug	0	0	0	600.000	0	0
* Ersatzbeschaffung großer LKW EN - TB 43	0	0	0	330.000	0	0

Vermögens- & Finanzplan

	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
* Ersatzbeschaffung Kehrmachine	0	240.000	0	0	240.000	0
* Ersatzbeschaffung Ladog EN-TB 21	0	170.000	0	0	0	0
* Ersatzbeschaffung ContainerKFZ EN - TB 64	0	0	200.000	0	0	0
* Ersatzbeschaffung PKW EN - TB 2005	0	0	0	60.000	0	0
* Ersatzbeschaffung Sprinter EN - TB 36	0	0	0	0	90.000	0
* Ersatzbeschaffung Sprinter EN - TB 46	0	0	0	0	90.000	0
* Ersatzbeschaffung Pritsche EN - TB 52	0	0	0	0	120.000	0
5. Anzahlungen und Anlagen im Bau (Summe)	5.050.000	4.021.000	3.653.000	2.990.000	1.890.000	1.396.000
* Kanalerneuerung Barmer Straße	600.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Haßlinghauser Straße (Teilstück)	0	0	450.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Blücherstraße (Teilstück)	0	0	0	0	0	279.000
* Kanalerneuerung Ruhrstraße (Teilstück)	0	0	0	0	0	338.000
* Kanalerneuerung Talstraße (Teilstück)	0	0	0	0	450.000	0
* Kanalerneuerung Bahnhofstraße (Teilstück)	218.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Jesinghauser Straße SW/NW (Teilstück)	1.300.000	450.000	0	0	0	396.000
* Kanalerneuerung Theodor-Heuss-Straße	0	0	0	0	300.000	0
* Kanalerneuerung Tilsiter Weg	0	0	0	0	460.000	0
* Kanalerneuerung Glatzer Weg	0	0	0	0	350.000	0
* Kanalerneuerung Emil-Ritterhaus-Straße	381.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung August-Bendler-Straße	374.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Kolpingstraße	0	431.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Untermauerstraße	379.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Luisenstraße	382.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Westenschulweg	299.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Prinzenstraße (Teilstück)	0	800.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Ottostraße (Teilstück)	0	0	530.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Berliner Straße (Teilstück)	0	0	0	1.400.000	0	0
* Kanalerneuerung Sedanstraße (Teilstück)	367.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Dr.-Möller-Straße (Teilstück)	0	445.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Lohmühle (Teilstück)	0	415.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Eugenstraße (Teilstück)	0	800.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Blücherstraße/Klärwerksgelände	0	0	500.000	0	0	0

Vermögens- & Finanzplan

	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
* Kanalerneuerung Hattinger Straße (1.2.23)	500.000	280.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Hauptstraße (Teilstück, Ez. Blücher Straße)	0	0	510.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Königsberger Straße (Teilstück)	0	0	350.000	270.000	0	0
* Kanalerneuerung Drosselstraße (Teilstück)	0	0	253.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Kölner Straße (Teilstück)	0	0	250.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Martin Straße	250.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung RW Heidestraße	0	300.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Böllingweg (Teilstück)	0	0	360.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Hauptstraße (Teilstück, Ez. Ochsenkamp)	0	0	450.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Am Alten Schacht (Teilstück)	0	0	0	200.000	0	0
* Kanalerneuerung Winterberger Straße (Teilstück)	0	0	0	180.000	0	0
* Kanalerneuerung Oelkinghauser Straße (Teilstück)	0	0	0	180.000	0	0
* Kanalerneuerung Am Steinbruch	0	0	0	130.000	0	0
* Kanalerneuerung Eiche	0	0	0	100.000	0	0
* Kanalerneuerung Jahnstraße	0	0	0	130.000	0	0
* Kanalerneuerung Feldstraße/Flurstraße	0	0	0	400.000	0	0
* Kanalerneuerung am Hölternen Wams	0	0	0	0	260.000	0
* Kanalerneuerung Martinweg	0	0	0	0	70.000	0
* Kanalerneuerung Saarstraße	0	0	0	0	0	162.000
* Kanalerneuerung Kastanienstraße	0	0	0	0	0	199.000
* Kanalerneuerung Eichenstraße	0	0	0	0	0	22.000
* Kanalerneuerung Herdstraße	0	100.000	0	0	0	0
C sonstige Ausgaben	2.221.700	2.300.500	2.190.700	2.231.400	2.233.900	2.231.400
1. Auflösung von Zuschüssen	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
2. Tilgungsleistungen	2.066.700	2.145.500	2.035.700	2.076.400	2.078.900	2.076.400
2.1 an Wupperverband	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
2.2 an Stadt für Altdarlehen	611.700	570.500	480.700	471.400	478.900	486.400
2.3 an Kreditinstitute für eigene Darlehen	955.000	1.075.000	1.055.000	1.105.000	1.100.000	1.090.000
Summe Ausgaben	7.387.700	7.922.500	6.314.700	7.012.400	4.894.900	4.158.400
Finanzierung						
Summe Einnahmen (Eigenmittel)	2.134.600	2.190.100	2.315.500	2.365.600	2.481.200	2.502.100
Summe Ausgaben	7.387.700	7.922.500	6.314.700	7.012.400	4.894.900	4.158.400
Finanzbedarf (Fremdmittel)	5.253.100	5.732.400	3.999.200	4.646.800	2.413.700	1.656.300

Stellenplan
Teil B: Tariflich Beschäftigte

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

Datum: 01.01.2024

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen am 01.01.2024	Zahl der Stellen am 01.01.2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Vermerke / Erläuterungen
15	1,000	1,000	1,000	
12	1,000	1,000	1,000	
11	2,000	2,000	2,000	
10	2,000	2,000	1,000	
09a	1,000	1,000	1,000	
08	1,850	1,850	1,000	
06	9,510	9,510	8,020	
05	6,000	6,000	6,000	
04	9,000	8,000	8,000	1,000* KW KW = keine Wiederbesetzung, siehe Vorlage 081/2023)
Insgesamt	33,360	32,360	29,020	

Stellenplan

Teil A: Beamte

-Gemeindeverwaltung/Sondervermögen mit Sonderrechnung-

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

Datum: 01.01.2024

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	BesGr	Zahl der Stellen 2024 (01.01.2024)		Zahl der Stellen 01.01.2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	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-

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

Datum: 01.01.2024

Produkt	Bezeichnung	15	12	11	10	09a	08	06	05	04	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	1,000	3,660
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	1,000	1,850	9,510	6,000	9,000	33,360

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
 -Beamte-

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

Datum: 01.01.2024

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

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2024 und zur mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Der Wirtschaftsplan 2024, Ergebnisplan 2022 - 2028 und Finanzplan 2024 - 2028 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 24.11.2022

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 oblagen bis Ende 2022 die satzungsgebundenen Aufgabenbereiche Stadtentwässerung, Abfallentsorgung, Straßenreinigung und städtisches Friedhofswesen sowie die Dienstleistungsbereiche Straßenbau, Straßenbeleuchtung und Stadtgrün.

Zum 01.01.2023 erfolgte eine Neuorganisation. Seit dem umfassen die satzungsgebundenen Aufgabenbereiche Stadtentwässerung, Abfallentsorgung und Straßenreinigung.

Zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanerstellung lag ein Arbeitsentwurf zum Haushaltsplanentwurf für das Jahr 2024 der Stadt Schwelm 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 2024 die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2025 bis 2028.

Wirtschaftsplan 2024

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 2024 in Euro	Plan 2023 in TEUR	Ist 2022 in TEUR
Stadtentwässerung	8.474.500	7.800	8.367
Friedhofswesen	0	0	424
Straßenreinigung	715.500	666	661
Abfallentsorgung	2.580.300	2.568	2.603
Straßenbau	0	0	3.220
Straßenbeleuchtung	0	0	354
Stadtgrün	0	0	1.840
sonstiges	0	0	141
Umsatzerlöse	11.770.300	11.033	17.610
aktivierte Eigenleistungen	82.000	80	208
sonstige betriebliche Erträge	222.400	230	878
Summe	12.074.700	11.343	18.697

Die Summe der Umsatzerlöse, aktivierten Eigenleistungen und sonstigen betrieblichen Erträge erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 732 T€. Dies ist in erster Linie darauf zurückzuführen, dass gestiegene Kosten aufgrund von Lohnsteigerungen, Baupreisindizes und allgemeiner Inflation sowie Zinssatzsteigerungen in den Gebührenbedarfsrechnungen zu berücksichtigen waren.

Die Inanspruchnahme von Gebührenausgleichsrückstellungen 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 2024 in Euro	Plan 2023 in TEUR	Plan 2022 in TEUR
Materialaufwand, davon	5.173.100	5.029	7.327
a) Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	426.300	512	559
b) bezogene Leistungen für	4.746.800	4.517	6.768
Stadtentwässerung	3.034.300	2.805	2.558
Friedhofswesen	0	0	60
Straßenreinigung	139.700	133	35
Abfallentsorgung	1.566.800	1.567	1.173
Straßenbau	0	0	2.604
Straßenbeleuchtung	0	0	60
Stadtgrün	0	0	170
sonstiges	6.000	12	109

Die Erhöhung der Ansätze um gut 144 T€ resultiert primär aus gestiegenen Ansätzen für die Kanalnetzunterhaltung.

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 2024 in Euro	Plan 2023 in TEUR	Plan 2022 in TEUR
Personalaufwand, davon	2.376.800	2.195	4.379
Entgelt und Besoldung, davon	1.820.500	1.679	3.347
Entgelt	1.765.100	1.626	3.277
Besoldung	55.400	54	95
sonstige	0	0	-25
Soziale Abgaben und Aufwendungen, davon	556.300	516	1.032
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	360.400	329	680
Zusatzversorgungskasse Beschäftigte	135.300	126	258
Zuführung Rückstellungen Beamtenversorgung	55.600	56	102
Beihilfen	5.000	5	1

Der Ansatz der vergleichbaren Personalaufwendungen hat sich gegenüber dem Vorjahreswert um 182 T€ erhöht. Berücksichtigt wurden Entgeltsteigerungen.

E 4 Abschreibungen

	Plan 2024 in Euro	Plan 2023 in TEUR	Plan 2022 in TEUR
Immaterielles Vermögen	12.100	64	93
Grundstücke und Gebäude	0	0	130
Abwassersammelanlagen	1.778.400	1.747	1.687
Betriebs- und Geschäftsausstattung/ technische Anlagen & Maschinen	298.400	245	363
GWG	45.600	23	57
Summe	2.134.500	2.079	2.330

Die Abschreibungen erhöhten sich um 56 T€. Ursächlich hierfür sind Investitionen in das Kanalnetz und in Fahrzeuge. Diese Steigerung wird teilweise kompensiert durch Reduzierungen bei den immateriellen Vermögensgegenständen. 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 2024 in Euro	Plan 2023 in TEUR	Plan 2022 in TEUR
Bewirtschaftung Grundstücke, Gebäude, Mieten, sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	118.200	120	140
Verwaltungskostenumlage, z. B. für Personalamt, RPA, ADV etc.	0	0	185
Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation	14.700	37	22
Abschluss-, Prüf- und Beratungskosten, Honorare	295.000	128	168
Gebühren, Versicherungen, sonstige Beiträge	58.650	45	120
Fort- und Weiterbildung, Fachliteratur	7.600	5	19
sonstige	56.400	61	341
Summe	550.550	395	994

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhen sich in erster Linie aufgrund von Rechts-, Beratungs- und Ingenieurskosten um 156 T€. Berücksichtigt wurden Beratungs- und Ingenieurskosten für das Aufstellen eines neuen Generalentwässerungsplans (GEP).

E 6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2024 in Euro	Plan 2023 in TEUR	Plan 2022 in TEUR
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	659.700	551	639

Hierzu zählen die Zinsaufwendungen für kurz- und langfristige Verbindlichkeiten. Die Finanzierung der Vorhaben des Vermögensplans führt - unter Berücksichtigung der wieder steigenden Zinsen - zu einer Erhöhung von 110 T€.

E 7 Sonstige Steuern

Der Ansatz für KFZ-Steuer beträgt nahezu unverändert knapp 5 T€.

E 8 Jahresüberschuss

Der Jahresüberschuss übersteigt den Vorjahreswert um 85 T€. Den deutlich erhöhten Umsatzerlösen (+ 732) stehen Mehrkosten bei Materialaufwand (+ 144), Personalaufwand (+182 T€), sonstigem betrieblichen Aufwand (+ 156 T€) und Zinsen (+ 110 T€) gegenüber.

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, Fahrzeuge und 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 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten

Zum einen werden unter dieser Position der Erwerb von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten vor allem im Zusammenhang mit geplanten Kanalbaumaßnahmen ausgewiesen, zum anderen Investitionen in entsprechende Grundstücke.

Für die geplanten Maßnahmen ist kein entsprechender Erwerb von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten erforderlich. Allerdings ist eine Zuwegung zu einer Entwässerungsanlage zu errichten.

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:

Erneuerung Maschinenteknik Abflussregelung (30 T€), EMSR-Technik Haupt- und Entlastungssammler (200 T€), Einrichtung Telemetrie RRB Linderhausen (200 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 Stellen der TBS erhöht sich um eine Stelle.

Ergänzend wird auf Vorlage 192/2023 verwiesen.

