

WIRTSCHAFTSPLAN  
DER  
TECHNISCHEN BETRIEBE SCHWELM  
Anstalt öffentlichen Rechts  
2025

**Entwurf**

Stand: Oktober 2024



## Aufbau des Wirtschaftsplans

	Seite
<b>Vorbemerkung</b>	
<b>Wirtschafts- &amp; Finanzplan</b>	1
Erfolgs- & Ergebnisplan	2
Spartenübersicht	3
detaillierter Ergebnisplan	4
Vermögens- & Finanzplan	5
<b>Stellenplan/-übersicht</b>	9
<b>Erläuterungen</b>	14

### Vorbemerkung

Der Verwaltungsrat der Technischen Betriebe Schwelm, Anstalt öffentlichen Rechts, (TBS) hat in seiner Sitzung vom 12.11.2024 folgenden Wirtschafts- und Finanzplan der Technischen Betriebe Schwelm für das Wirtschaftsjahr 2025 beschlossen:

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Beträgen festgesetzt:

Erfolgsplan	Erträge	12.702.400 €
	Aufwendungen	11.561.800 €
	Überschuss	1.140.600 €
Vermögensplan	Einnahmen	8.206.700 €
	Ausgaben	8.206.700 €

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

6.000.000 €

festgesetzt.

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

8.000.000 €

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

6.500.000 €

festgesetzt.



## Erfolgs- und Ergebnisplan

	2023 Rechnungs- ergebnis Euro	2024 Planansatz Euro	2025 Planansatz Euro	2026 Planansatz Euro	2027 Planansatz Euro	2028 Planansatz Euro	2029 Planansatz Euro
E 1 Umsatzerlöse	11.080.650,45	11.770.300	12.423.150	12.737.500	12.587.800	12.777.100	12.971.000
Andere aktivierte Eigenleistungen	187.566,00	82.000	83.250	84.900	86.600	88.300	90.100
Sonstige betriebliche Erträge	307.985,63	222.400	196.000	173.500	160.000	160.000	160.000
E 2 Materialaufwand, davon	-4.592.738,47	-5.173.100	-5.470.600	-5.551.400	-5.383.400	-5.415.500	-5.435.500
a) Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-350.371,12	-426.300	-552.100	-481.100	-481.100	-481.100	-481.100
b) Aufwand für bezogene Leistungen	-4.242.367,35	-4.746.800	-4.918.500	-5.070.300	-4.902.300	-4.934.400	-4.954.400
E 3 Personalaufwand, davon	-2.220.065,52	-2.376.800	-2.504.100	-2.606.300	-2.647.500	-2.680.800	-2.724.900
a) Entgelte	-1.675.703,94	-1.825.500	-1.912.300	-1.990.900	-2.020.500	-2.044.600	-2.077.000
b) Soziale Abgaben	-544.361,58	-551.300	-591.800	-615.400	-627.000	-636.200	-647.900
E 4 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-2.141.561,55	-2.134.500	-2.165.900	-2.281.700	-2.355.300	-2.424.200	-2.507.700
E 5 sonstige betriebliche Aufwendungen	-560.749,90	-550.550	-577.300	-569.400	-419.400	-417.900	-417.900
<b>Ordentliches Betriebsergebnis</b>	<b>2.061.086,64</b>	<b>1.839.750</b>	<b>1.984.500</b>	<b>1.987.100</b>	<b>2.028.800</b>	<b>2.087.000</b>	<b>2.135.100</b>
E 6 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	43.223,00	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-739.920,50	-659.700	-838.500	-868.400	-934.300	-1.010.300	-1.069.800
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-696.697,50</b>	<b>-659.700</b>	<b>-838.500</b>	<b>-868.400</b>	<b>-934.300</b>	<b>-1.010.300</b>	<b>-1.069.800</b>
Interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.364.389,14</b>	<b>1.180.050</b>	<b>1.146.000</b>	<b>1.118.700</b>	<b>1.094.500</b>	<b>1.076.700</b>	<b>1.065.300</b>
E 7 sonstige Steuern	-3.616,30	-4.840	-5.400	-5.400	-5.400	-5.400	-5.400
<b>E 8 Jahresergebnis</b>	<b>1.360.772,84</b>	<b>1.175.210</b>	<b>1.140.600</b>	<b>1.113.300</b>	<b>1.089.100</b>	<b>1.071.300</b>	<b>1.059.900</b>



## Spartenübersicht

	gesamt	Verwaltung	Stadtentwässerung	Straßenreinigung	Abfallwirtschaft
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Umsatzerlöse	12.423.150	0	8.687.150	848.300	2.887.700
Andere aktivierte Eigenleistungen	83.250	0	83.250	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	196.000	0	160.000	0	36.000
Materialaufwand, davon	-5.470.600	-27.700	-3.318.600	-358.300	-1.766.000
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-552.100	-16.700	-139.300	-217.600	-178.500
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.918.500	-11.000	-3.179.300	-140.700	-1.587.500
Personalaufwand, davon	-2.504.100	-449.900	-642.700	-243.600	-1.167.900
a) Entgelte	-1.912.300	-314.000	-503.600	-188.700	-906.000
b) Soziale Abgaben & Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung	-591.800	-135.900	-139.100	-54.900	-261.900
Abschreibungen	-2.165.900	-11.400	-1.916.500	-136.400	-101.600
sonstige betriebliche Aufwendungen	-577.300	-177.150	-338.850	-21.550	-39.750
<b>Ordentliches Betriebsergebnis</b>	<b>1.984.500</b>	<b>-666.150</b>	<b>2.713.750</b>	<b>88.450</b>	<b>-151.550</b>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-838.500	-743.500	-95.000	0	0
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-838.500</b>	<b>-743.500</b>	<b>-95.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Interne Leistungsverrechnung	0	1.409.800	-1.217.050	-147.800	-44.950
sonstige Steuern	-5.400	-150	-200	-1.660	-3.390
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.140.600</b>	<b>0</b>	<b>1.401.500</b>	<b>-61.010</b>	<b>-199.890</b>



## Wirtschaftsplan 2025

Detail-Ergebnisplan			
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Euro	Euro	Euro
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>11.080.650,45</b>	<b>11.770.300,00</b>	<b>12.423.150,00</b>
davon allgemeiner Bereich	57.105,76	0,00	0,00
Gebührenbereich	10.405.073,15	11.770.300,00	12.423.150,00
Dienstleistungsbereich	618.471,54	0,00	0,00
<b>Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>187.566,00</b>	<b>82.000,00</b>	<b>83.250,00</b>
davon allgemeiner Bereich	0,00	0,00	0,00
Gebührenbereich	187.566,00	82.000,00	83.250,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>307.985,63</b>	<b>222.400,00</b>	<b>196.000,00</b>
davon allgemeiner Bereich	28.506,12	0,00	0,00
Gebührenbereich	279.479,51	222.400,00	196.000,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
<b>Materialaufwand, davon</b>	<b>-4.592.738,47</b>	<b>-5.173.100,00</b>	<b>-5.470.600,00</b>
davon allgemeiner Bereich	-68.186,33	-33.600,00	-38.600,00
Gebührenbereich	-4.457.759,44	-5.139.500,00	-5.432.000,00
Dienstleistungsbereich	-66.792,70	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-350.371,12	-426.300,00	-552.100,00
davon allgemeiner Bereich	-5.197,82	-20.800,00	-20.800,00
Gebührenbereich	-345.173,30	-405.500,00	-531.300,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.242.367,35	-4.746.800,00	-4.918.500,00
davon allgemeiner Bereich	-62.988,51	-12.800,00	-17.800,00
Gebührenbereich	-4.112.586,14	-4.734.000,00	-4.900.700,00
Dienstleistungsbereich	-66.792,70	0,00	0,00
<b>Personalaufwand, davon</b>	<b>-2.220.065,52</b>	<b>-2.376.800,00</b>	<b>-2.504.100,00</b>
davon allgemeiner Bereich	-571.246,43	-544.400,00	-566.400,00
Gebührenbereich	-1.648.819,09	-1.832.400,00	-1.937.700,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
a) Entgelte	-1.675.703,94	-1.825.500,00	-1.912.300,00
davon allgemeiner Bereich	-379.798,07	-397.000,00	-404.200,00
Gebührenbereich	-1.295.905,87	-1.428.500,00	-1.508.100,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
b) Soziale Abgaben & Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung	-544.361,58	-551.300,00	-591.800,00
davon allgemeiner Bereich	-191.448,36	-147.400,00	-162.200,00
Gebührenbereich	-352.913,22	-403.900,00	-429.600,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
<b>Abschreibungen</b>	<b>-2.141.561,55</b>	<b>-2.134.500,00</b>	<b>-2.165.900,00</b>
davon allgemeiner Bereich	-89.316,27	-10.700,00	-14.800,00
Gebührenbereich	-2.052.245,28	-2.123.800,00	-2.151.100,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-560.749,90</b>	<b>-550.550,00</b>	<b>-577.300,00</b>
davon allgemeiner Bereich	-173.434,66	-169.850,00	-178.200,00
Gebührenbereich	-384.002,10	-380.700,00	-399.100,00
Dienstleistungsbereich	-3.313,14	0,00	0,00
<b>Ordentliches Betriebsergebnis</b>	<b>2.061.086,64</b>	<b>1.839.750,00</b>	<b>1.984.500,00</b>
davon allgemeiner Bereich	-816.571,81	-758.550,00	-798.000,00
Gebührenbereich	2.329.292,75	2.598.300,00	2.782.500,00
Dienstleistungsbereich	548.365,70	0,00	0,00
<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>43.223,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
davon allgemeiner Bereich	43.223,00	0,00	0,00
Gebührenbereich	0,00	0,00	0,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-739.920,50</b>	<b>-659.700,00</b>	<b>-838.500,00</b>
davon allgemeiner Bereich	-644.920,50	-564.700,00	-743.500,00
Gebührenbereich	-95.000,00	-95.000,00	-95.000,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-696.697,50</b>	<b>-659.700,00</b>	<b>-838.500,00</b>
davon allgemeiner Bereich	-601.697,50	-564.700,00	-743.500,00
Gebührenbereich	-95.000,00	-95.000,00	-95.000,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
<b>Interne Leistungsverrechnung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
davon allgemeiner Bereich	1.417.657,61	1.323.650,00	1.541.900,00
Gebührenbereich	-1.417.657,61	-1.323.650,00	-1.541.900,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
<b>sonstige Steuern</b>	<b>-3.616,30</b>	<b>-4.840,00</b>	<b>-5.400,00</b>
davon allgemeiner Bereich	611,70	-400,00	-400,00
Gebührenbereich	-4.228,00	-4.440,00	-5.000,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.360.772,84</b>	<b>1.175.210,00</b>	<b>1.140.600,00</b>
davon allgemeiner Bereich	0,00	0,00	0,00
Gebührenbereich	812.407,14	1.175.210,00	1.140.600,00
Dienstleistungsbereich	548.365,70	0,00	0,00



## Vermögens- &amp; Finanzplan

	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR
<b>A Einnahmen (Eigenmittel)</b>	<b>2.190.100</b>	<b>2.233.400</b>	<b>2.352.200</b>	<b>2.429.500</b>	<b>2.501.900</b>	<b>2.589.300</b>
1. Jahresüberschuss	0	0	0	0	0	0
2. Zuführung Rücklagen/Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0	0
3. Zuführung langfristige Rückstellungen	55.600	67.500	70.500	74.200	77.700	81.600
4. Abschreibung	2.134.500	2.165.900	2.281.700	2.355.300	2.424.200	2.507.700
5. Erlöse Anlagenverkauf	0	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen	2.190.100	2.233.400	2.352.200	2.429.500	2.501.900	2.589.300
<b>B Ausgaben für das Anlagevermögen</b>	<b>5.622.000</b>	<b>5.996.000</b>	<b>4.234.000</b>	<b>3.366.000</b>	<b>4.232.000</b>	<b>5.193.000</b>
<b>I Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>15.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>220.000</b>	<b>220.000</b>	<b>220.000</b>
- Verwaltung	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
* DV-Ausstattung (Software)	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
- Stadtentwässerung	0	0	0	200.000	200.000	200.000
* Neuberechnung GEP	0	0	0	200.000	200.000	200.000
<b>II Sachanlagen</b>	<b>5.607.000</b>	<b>5.976.000</b>	<b>4.214.000</b>	<b>3.146.000</b>	<b>4.012.000</b>	<b>4.973.000</b>
<b>1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Summe)</b>	<b>130.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Stadtentwässerung	130.000	0	0	0	0	0
* Zuwegung zu Entwässerungsanlage	130.000	0	0	0	0	0
<b>3. Betriebs- &amp; Geschäftsausstattung (Summe)</b>	<b>646.000</b>	<b>346.000</b>	<b>816.000</b>	<b>216.000</b>	<b>66.000</b>	<b>66.000</b>
- 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	590.000	290.000	760.000	160.000	10.000	10.000
* Ausstattungsgegenstände (Stadtentwässerung)	10.000	40.000	10.000	10.000	10.000	10.000
* Maschinenteknik Pumpwerke	150.000	50.000	50.000	0	0	0
* Maschinenteknik Abflussregelung	30.000	50.000	550.000	0	0	0
* Erneuerung EMSR-Technik Sammler	200.000	150.000	150.000	150.000	0	0
* Einrichtung Telemetrie des RRB Linderhausen	200.000	0	0	0	0	0
- Straßenreinigung	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
<b>4. Fahrzeuge (Summe)</b>	<b>810.000</b>	<b>100.000</b>	<b>740.000</b>	<b>950.000</b>	<b>1.150.000</b>	<b>450.000</b>
* Ersatzbeschaffung für Müllfahrzeug (& Kammschüttung)	400.000	0	430.000	0	0	450.000

## Vermögens- &amp; Finanzplan

	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR
* Ersatzbeschaffung Radlader	0	0	0	0	150.000	0
* Ersatzbeschaffung Spülfahrzeug	0	0	0	0	650.000	0
* Ersatzbeschaffung großer LKW EN - TB 43	0	0	0	0	350.000	0
* Ersatzbeschaffung Kehrmaschine	240.000	0	250.000	0	0	0
* Ersatzbeschaffung Ladog EN-TB 21	170.000	0	0	0	0	0
* Ersatzbeschaffung ContainerKFZ EN - TB 64	0	0	0	250.000	0	0
* Ersatzbeschaffung PKW EN - TB 2005	0	0	60.000	0	0	0
* Ersatzbeschaffung Sprinter EN - TB 36	0	0	0	100.000	0	0
* Ersatzbeschaffung Sprinter EN - TB 46	0	0	0	100.000	0	0
* Ersatzbeschaffung Pritsche EN - TB 52	0	0	0	150.000	0	0
* Ersatzbeschaffung Kipper EN - TB 810	0	0	0	350.000	0	0
* Neubeschaffung Sprinter	0	100.000	0	0	0	0
<b>5. Anzahlungen und Anlagen im Bau (Summe)</b>	<b>4.021.000</b>	<b>5.530.000</b>	<b>2.658.000</b>	<b>1.980.000</b>	<b>2.796.000</b>	<b>4.457.000</b>
* Kanalerneuerung Barmer Straße	0	150.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Schulstraße	0	650.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Haßlinghauser Straße (Teilstück)	0	150.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Blücherstraße (Teilstück)	0	0	0	0	279.000	0
* Kanalerneuerung Ruhrstraße (Teilstück)	0	0	0	0	338.000	0
* Kanalerneuerung Talstraße (Teilstück)	0	0	0	450.000	0	0
* Kanalerneuerung Jesinghauser Straße SW/NW (Teilstück)	450.000	0	0	0	396.000	0
* Kanalerneuerung Theodor-Heuss-Straße	0	0	0	300.000	0	0
* Kanalerneuerung Kolpingstraße	431.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Luisenstraße	0	60.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Prinzenstraße (Teilstück)	800.000	1.000.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Berliner Straße (Teilstück)	0	0	0	0	0	2.650.000
* Kanalerneuerung Dr.-Möller-Straße (Teilstück)	445.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Lohmühle (Teilstück)	415.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Eugenstraße (Teilstück)	800.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Blücherstraße/Klärwerksgelände	0	500.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Hattinger Straße (1.2.23)	280.000	0	500.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Hauptstraße (Teilstück, Ez. Blücher Straße)	0	510.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Königsberger Straße (Teilstück)	0	650.000	0	0	0	0

## Vermögens- &amp; Finanzplan

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
* Kanalerneuerung Drosselstraße (Teilstück)	0	260.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Kölner Straße (Teilstück)	0	300.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Martinstraße	0	100.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung RW Heidestraße	300.000	200.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Böllingweg (Teilstück)	0	350.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Hauptstraße (Teilstück, Ez. Ochsenkamp)	0	650.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Am Alten Schacht (Teilstück)	0	0	0	100.000	1.400.000	0
* Kanalerneuerung Winterberger Straße (Teilstück)	0	0	362.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Oelkinghauser Straße (Teilstück)	0	0	364.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Am Steinbruch	0	0	236.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Eiche	0	0	173.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Jahnstraße	0	0	236.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Feldstraße/Flurstraße	0	0	0	800.000	0	0
* Kanalerneuerung am Hölternen Wams	0	0	0	260.000	0	0
* Kanalerneuerung Martinweg	0	0	0	70.000	0	0
* Kanalerneuerung Saarstraße	0	0	0	0	162.000	0
* Kanalerneuerung Kastanienstraße	0	0	0	0	199.000	0
* Kanalerneuerung Eichenstraße	0	0	0	0	22.000	0
* Kanalerneuerung Herdstraße	100.000	0	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Ulmenweg	0	0	537.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Wupperstraße	0	0	250.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Haus Martfeld	0	0	0	0	0	434.000
* Kanalerneuerung Hermannstraße	0	0	0	0	0	612.000
* Kanalerneuerung John-F.-Kenedy-Straße	0	0	0	0	0	106.000
* Kanalerneuerung Martfelder Weg	0	0	0	0	0	140.000
* Kanalerneuerung Buchenstraße Gevelsberger Straße	0	0	0	0	0	140.000
* Kanalerneuerung Lindenbergsstraße	0	0	0	0	0	375.000
<b>C sonstige Ausgaben</b>	<b>2.300.500</b>	<b>2.210.700</b>	<b>2.001.400</b>	<b>1.923.900</b>	<b>1.951.600</b>	<b>1.967.100</b>
1. Auflösung von Zuschüssen	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
2. Tilgungsleistungen	2.145.500	2.055.700	1.846.400	1.768.900	1.796.600	1.812.100
2.1 an Wupperverband	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
2.2 an Stadt für Altdarlehen	570.500	480.700	471.400	478.900	486.600	482.100

## Vermögens- &amp; Finanzplan

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.3 an Kreditinstitute für eigene Darlehen	1.075.000	1.075.000	875.000	790.000	810.000	830.000
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>7.922.500</b>	<b>8.206.700</b>	<b>6.235.400</b>	<b>5.289.900</b>	<b>6.183.600</b>	<b>7.160.100</b>
<b>Finanzierung</b>						
Summe Einnahmen (Eigenmittel)	2.190.100	2.233.400	2.352.200	2.429.500	2.501.900	2.589.300
Summe Ausgaben	7.922.500	8.206.700	6.235.400	5.289.900	6.183.600	7.160.100
Finanzbedarf (Fremdmittel)	5.732.400	5.973.300	3.883.200	2.860.400	3.681.700	4.570.800

**Stellenplan  
Teil A: Beamte**

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR  
Datum: 01.01.2025

<b>Wahlbeamte und Laufbahngruppen</b>	<b>BesGr</b>	<b>Zahl der Stellen 2025</b>	<b>Zahl der Stellen 2024</b>	<b>Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024</b>
Laufbahngruppe 2	A 11	1,000	1,000	1,000
Insgesamt		<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>

**Stellenplan**  
**Teil B: Tariflich Beschäftigte**

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

Datum: 01.01.2025

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen am 01.01.2025	Zahl der Stellen am 01.01.2024	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2024	Vermerke/Erläuterungen
E15	1,000	1,000	1,000	
E12	1,000	1,000	1,000	
E11	3,000	2,000	2,000	Neubewertung Ingenieurstelle Stadtentwässerung
E10	1,000	2,000	1,000	siehe E11
E09a	1,000	1,000	1,000	
E08	1,000	1,850	1,000	Wegfall Teilzeitstelle Rechnungswesen
E06	11,000	9,510	9,020	Aufstockung Stelle Rechnungswesen, zusätzliche Stelle Stadtentwässerung
E05	6,000	6,000	6,000	
E04	10,000	9,000	9,000	zusätzliche Stelle Abfall 1,000* KW, KW = keine Wiederbesetzung, siehe Vorlage 081/2023)
<b>Summe</b>	<b>35,000</b>	<b>33,360</b>	<b>31,020</b>	

**Stellenübersicht**  
**Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung**  
- Beamte -

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR  
Datum: 01.01.2025

<b>Produktbezeichnung</b>		<b>Laufbahngruppe 2</b>	
<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>A 11</b>	<b>Summe</b>
<b>09</b>	Verwaltung	1,00	1,00
<b>Summe</b>		<b>1,00</b>	<b>1,00</b>

**Stellenübersicht**

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

**Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung**

Datum: 01.01.2025

- Tariflich Beschäftigte -

Produkt	Bezeichnung	E15	E12	E11	E10	E09a	E08	E06	E05	E04	Summe
09	Verwaltung	1,000					1,000	3,000			5,000
20	Stadtentwässerung		1,000	3,000				5,000			9,000
40	Straßenreinigung				0,330	0,330			2,000	1,000	3,660
45	Abfallwirtschaft				0,670	0,670		3,000	4,000	7,000	15,340
98	City Team									2,000	2,000
<b>Summe</b>		<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>3,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>11,000</b>	<b>6,000</b>	<b>10,000</b>	<b>35,000</b>

**Stellenübersicht**  
**Teil B: Dienstkräfte in der Probe und Ausbildungszeit**

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR  
Datum: 01.01.2025

<b>Bezeichnung</b>	<b>Ausbildungsvergütung (AN)</b>	<b>vorgesehen für 2025/2026</b>	<b>beschäftigt am 30.06.2025</b>
<b>Auszubildende</b>			
Umweltechnologin/-technologe	1,00	1,00	0,00
	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>

## **Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2025 und zur mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung**

Der Wirtschaftsplan 2025, Ergebnisplan 2023 - 2029 und Finanzplan 2025 - 2029 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 30.11.2023

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 bilden die satzungsgebundenen Aufgabenbereiche Stadtentwässerung, Abfallentsorgung und Straßenreinigung den Anstaltszweck.

Zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanerstellung lag ein Arbeitsentwurf zum Haushaltsplanentwurf für das Jahr 2025 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 2025 die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2025 bis 2029.

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 2025 in Euro	Plan 2024 in TEUR	Ist 2023 in TEUR
Stadtentwässerung	8.687.150	8.475	7.289
Friedhofswesen	0	0	0
Straßenreinigung	848.300	716	613
Abfallentsorgung	2.887.700	2.580	2.503
Straßenbau	0	0	608
Straßenbeleuchtung	0	0	7
Stadtgrün	0	0	3
sonstiges	0	0	57
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>12.423.150</b>	<b>11.770</b>	<b>11.081</b>
aktivierte Eigenleistungen	83.250	82	188
sonstige betriebliche Erträge	196.000	222	308
<b>Summe</b>	<b>12.702.400</b>	<b>12.075</b>	<b>11.576</b>

Die Summe der Umsatzerlöse, aktivierten Eigenleistungen und sonstigen betrieblichen Erträge erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 628 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 sind.

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 2025 in Euro	Plan 2024 in TEUR	Ist 2023 in TEUR
<b>Materialaufwand, davon</b>	<b>5.470.600</b>	<b>5.173</b>	<b>4.593</b>
<b>a) Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe</b>	<b>552.100</b>	<b>426</b>	<b>350</b>
<b>b) bezogene Leistungen für</b>	<b>4.918.500</b>	<b>4.747</b>	<b>4.242</b>
Stadtentwässerung	3.179.300	3.034	2.855
Friedhofswesen	0	0	0
Straßenreinigung	140.700	140	34
Abfallentsorgung	1.587.500	1.567	1.224
Straßenbau	0	0	67
Straßenbeleuchtung	0	0	0
Stadtgrün	0	0	0
sonstiges	11.000	6	63

Die Erhöhung der Ansätze um knapp 298 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 2025 in Euro	Plan 2024 in TEUR	Ist 2023 in TEUR
<b>Personalaufwand, davon</b>	<b>2.504.100</b>	<b>2.377</b>	<b>2.220</b>
<b>Entgelt und Besoldung, davon</b>	<b>1.907.300</b>	<b>1.821</b>	<b>1.676</b>
Entgelt	1.851.800	1.765	1.621
Besoldung	55.500	55	60
sonstige	0	0	-5
<b>Soziale Abgaben und Aufwendungen, davon</b>	<b>596.800</b>	<b>556</b>	<b>544</b>
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	381.300	360	316
Zusatzversorgungskasse Beschäftigte	143.000	135	118
Zuführung Rückstellungen Beamtenversorgung	67.500	56	110
Beihilfen	5.000	5	0

Der Ansatz der Personalaufwendungen hat sich gegenüber dem Vorjahreswert um 127 T€ erhöht. Berücksichtigt wurden Entgeltsteigerungen sowie zusätzliche Stellen.

E 4 Abschreibungen

	Plan 2025 in Euro	Plan 2024 in TEUR	Ist 2023 in TEUR
Immaterielles Vermögen	9.100	12	107
Grundstücke und Gebäude	4.300	0	1
Abwassersammelanlagen	1.761.000	1.778	1.710
technische Anlagen & Maschinen	260.400	298	285
Betriebs- und Geschäftsausstattung/GWG	131.100	46	38
<b>Summe</b>	<b>2.165.900</b>	<b>2.135</b>	<b>2.142</b>

Die Abschreibungen erhöhen sich gut 30 T€. Ursächlich hierfür sind überwiegend Investitionen in Fahrzeuge. Diese Steigerung wird teilweise kompensiert durch Reduzierungen bei Abwassersammelanlagen sowie technische Anlagen und Maschinen. 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 2025 in Euro	Plan 2024 in TEUR	Ist 2023 in TEUR
Bewirtschaftung Grundstücke, Mieten, sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	129.700	118	107
KFZ Versicherung	28.600	28	25
Verwaltungskostenumlage, z. B. für Personalamt, RPA, ADV etc.	0	0	1
Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation	16.700	15	15
Abschluss-, Prüf- und Beratungskosten, Honorare	297.000	295	165
Gebühren, Versicherungen, sonstige Beiträge	30.800	31	38
Fort- und Weiterbildung, Fachliteratur	15.100	8	5
sonstige	59.400	56	204
<b>Summe</b>	<b>577.300</b>	<b>551</b>	<b>561</b>

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhen sich geringfügig um 26 T€, in erster Linie aufgrund von gestiegenen Kosten zur Betreuung der IT-Infrastruktur sowie zur Aus- und Fortbildung.

E 6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2025 in Euro	Plan 2024 in TEUR	Ist 2023 in TEUR
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	838.500	660	740

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 179 T€.

E 7 Sonstige Steuern

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

## E 8 Jahresüberschuss

Der Jahresüberschuss sinkt gegenüber dem Vorjahreswert um knapp 35 T€. Den deutlich erhöhten Umsatzerlösen (+ 628) stehen Mehrkosten bei Materialaufwand (+ 298), Personalaufwand (+127 T€) und Zinsen (+ 179 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 1. 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.

#### B II 2. 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 3. 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 und Pumpwerke (je 50 T€), EMSR-Technik Haupt- und Entlastungssammler (150 T€)

### **B II 4. 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 5. 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 Gesamtzahl der Stellen der TBS erhöht sich um 1,64 Stellen.

Ergänzend wird auf Vorlage 169/2024 verwiesen.

