

WIRTSCHAFTSPLAN
DER
TECHNISCHEN BETRIEBE SCHWELM
Anstalt öffentlichen Rechts
2 0 2 6

Entwurf

Aufbau des Wirtschaftsplans

	Seite
Vorbemerkung	
Wirtschafts- & Finanzplan	1
Erfolgs- & Ergebnisplan	2
Spartenübersicht	3
detaillierter Ergebnisplan	4
Vermögens- & Finanzplan	5
Stellenplan/-übersicht	8
Erläuterungen	13

Vorbemerkung

Der Verwaltungsrat der Technischen Betriebe Schwelm, Anstalt öffentlichen Rechts, (TBS) hat in seiner Sitzung vom 13.01.2026 folgenden Wirtschafts- und Finanzplan der Technischen Betriebe Schwelm für das Wirtschaftsjahr 2026 beschlossen:

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Beträgen festgesetzt:

Erfolgsplan	Erträge	13.079.400 €
	Aufwendungen	12.037.900 €
	Überschuss	1.041.500 €
Vermögensplan	Einnahmen	3.632.400 €
	Ausgaben	3.632.400 €

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

1.500.000 €

festgesetzt.

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

2.500.000 €

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

	2024 Rechnungs- ergebnis Euro	2025 Planansatz Euro	2026 Planansatz Euro	2027 Planansatz Euro	2028 Planansatz Euro	2029 Planansatz Euro	2030 Planansatz Euro
E 1 Umsatzerlöse	12.027.909,95	12.423.150	12.795.900	13.007.300	13.411.400	13.540.400	13.784.500
Andere aktivierte Eigenleistungen	267.039,00	83.250	110.000	150.000	200.000	200.000	200.000
Sonstige betriebliche Erträge	322.126,49	196.000	173.500	160.000	160.000	160.000	160.000
E 2 Materialaufwand, davon	-4.807.949,17	-5.470.600	-5.264.300	-5.300.900	-5.537.600	-5.370.500	-5.403.500
a) Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-441.577,34	-552.100	-578.300	-582.300	-586.300	-586.300	-586.300
b) Aufwand für bezogene Leistungen	-4.366.371,83	-4.918.500	-4.686.000	-4.718.600	-4.951.300	-4.784.200	-4.817.200
E 3 Personalaufwand, davon	-2.521.243,91	-2.504.100	-2.829.800	-2.948.000	-3.046.100	-3.181.900	-3.227.300
a) Entgelte	-1.784.234,79	-1.912.300	-2.147.600	-2.237.800	-2.312.600	-2.418.500	-2.454.300
b) Soziale Abgaben	-737.009,12	-591.800	-682.200	-710.200	-733.500	-763.400	-773.000
E 4 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-2.268.992,67	-2.165.900	-2.175.800	-2.215.800	-2.317.500	-2.374.000	-2.467.500
E 5 sonstige betriebliche Aufwendungen	-315.957,60	-577.300	-501.950	-501.950	-501.950	-531.950	-496.450
Ordentliches Betriebsergebnis	2.702.932,09	1.984.500	2.307.550	2.350.650	2.368.250	2.442.050	2.549.750
E 6 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	107.805,00	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-872.951,65	-838.500	-1.259.500	-1.319.200	-1.336.100	-1.413.500	-1.525.400
Finanzergebnis	-765.146,65	-838.500	-1.259.500	-1.319.200	-1.336.100	-1.413.500	-1.525.400
Interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.937.785,44	1.146.000	1.048.050	1.031.450	1.032.150	1.028.550	1.024.350
E 7 sonstige Steuern	-5.450,00	-5.400	-6.550	-6.550	-6.550	-6.550	-6.550
E 8 Jahresergebnis	1.932.335,44	1.140.600	1.041.500	1.024.900	1.025.600	1.022.000	1.017.800

E 9 Gewinnausschüttung

Es wird davon ausgegangen, dass der Jahresüberschuss komplett an die Stadt Schwelm ausgeschüttet wird.

Spartenübersicht					
	gesamt	Verwaltung	Stadtent- wässerung	Straßen- reinigung	Abfall- wirtschaft
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Umsatzerlöse	12.795.900	0	9.078.250	736.000	2.981.650
Andere aktivierte Eigenleistungen	110.000	0	110.000	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	173.500	0	160.000	0	13.500
Materialaufwand, davon	-5.264.300	-10.700	-3.239.300	-263.300	-1.751.000
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-578.300	-4.700	-138.300	-220.300	-215.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.686.000	-6.000	-3.101.000	-43.000	-1.536.000
Personalaufwand, davon	-2.829.800	-498.000	-739.100	-265.900	-1.326.800
a) Entgelte	-2.147.600	-339.700	-576.600	-204.900	-1.026.400
b) Soziale Abgaben & Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung	-682.200	-158.300	-162.500	-61.000	-300.400
Abschreibungen	-2.175.800	-12.000	-1.975.300	-89.300	-99.200
sonstige betriebliche Aufwendungen	-501.950	-177.400	-259.150	-21.450	-43.950
Ordentliches Betriebsergebnis	2.307.550	-698.100	3.135.400	96.050	-225.800
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.259.500	-1.090.200	-169.300	0	0
Finanzergebnis	-1.259.500	-1.090.200	-169.300	0	0
Interne Leistungsverrechnung	0	1.788.450	-1.573.350	-163.050	-52.050
sonstige Steuern	-6.550	-150	-200	-1.750	-4.450
Jahresergebnis	1.041.500	0	1.392.550	-68.750	-282.300

Wirtschaftsplan 2026

Detail-Ergebnisplan			
	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro
Umsatzerlöse	12.027.909,95	12.423.150,00	12.795.900,00
davon allgemeiner Bereich	1.754,32	0,00	0,00
Gebührenbereich	12.026.140,48	12.423.150,00	12.795.900,00
Dienstleistungsbereich	15,15	0,00	0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	267.039,00	83.250,00	110.000,00
davon allgemeiner Bereich	0,00	0,00	0,00
Gebührenbereich	267.039,00	83.250,00	110.000,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	322.126,49	196.000,00	173.500,00
davon allgemeiner Bereich	19.271,44	0,00	0,00
Gebührenbereich	302.855,05	196.000,00	173.500,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Materialaufwand, davon	-4.807.949,17	-5.470.600,00	-5.264.300,00
davon allgemeiner Bereich	-18.113,44	-38.600,00	-14.800,00
Gebührenbereich	-4.789.835,73	-5.432.000,00	-5.249.500,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-441.577,34	-552.100,00	-578.300,00
davon allgemeiner Bereich	-4.327,00	-20.800,00	-8.800,00
Gebührenbereich	-437.250,34	-531.300,00	-569.500,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.366.371,83	-4.918.500,00	-4.686.000,00
davon allgemeiner Bereich	-13.786,44	-17.800,00	-6.000,00
Gebührenbereich	-4.352.585,39	-4.900.700,00	-4.680.000,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand, davon	-2.521.243,91	-2.504.100,00	-2.829.800,00
davon allgemeiner Bereich	-737.714,60	-566.400,00	-622.100,00
Gebührenbereich	-1.783.529,31	-1.937.700,00	-2.207.700,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
a) Entgelte	-1.784.234,79	-1.912.300,00	-2.147.600,00
davon allgemeiner Bereich	-392.192,58	-404.200,00	-435.300,00
Gebührenbereich	-1.392.042,21	-1.508.100,00	-1.712.300,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
b) Soziale Abgaben & Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung	-737.009,12	-591.800,00	-682.200,00
davon allgemeiner Bereich	-345.522,02	-162.200,00	-186.800,00
Gebührenbereich	-391.487,10	-429.600,00	-495.400,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	-2.268.992,67	-2.165.900,00	-2.175.800,00
davon allgemeiner Bereich	-14.754,93	-14.800,00	-15.400,00
Gebührenbereich	-2.254.237,74	-2.151.100,00	-2.160.400,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
sonstige betriebliche Aufwendungen	-315.957,60	-577.300,00	-501.950,00
davon allgemeiner Bereich	-165.746,22	-178.200,00	-178.750,00
Gebührenbereich	-150.196,23	-399.100,00	-323.200,00
Dienstleistungsbereich	-15,15	0,00	0,00
Ordentliches Betriebsergebnis	2.702.932,09	1.984.500,00	2.307.550,00
davon allgemeiner Bereich	-915.303,43	-798.000,00	-831.050,00
Gebührenbereich	3.618.235,52	2.782.500,00	3.138.600,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	107.805,00	0,00	0,00
davon allgemeiner Bereich	107.805,00	0,00	0,00
Gebührenbereich	0,00	0,00	0,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-872.951,65	-838.500,00	-1.259.500,00
davon allgemeiner Bereich	-749.551,65	-743.500,00	-1.090.200,00
Gebührenbereich	-123.400,00	-95.000,00	-169.300,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Finanzergebnis	-765.146,65	-838.500,00	-1.259.500,00
davon allgemeiner Bereich	-641.746,65	-743.500,00	-1.090.200,00
Gebührenbereich	-123.400,00	-95.000,00	-169.300,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00
davon allgemeiner Bereich	1.557.392,08	1.541.900,00	1.921.650,00
Gebührenbereich	-1.557.392,08	-1.541.900,00	-1.921.650,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
sonstige Steuern	-5.450,00	-5.400,00	-6.550,00
davon allgemeiner Bereich	-342,00	-400,00	-400,00
Gebührenbereich	-5.108,00	-5.000,00	-6.150,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	1.932.335,44	1.140.600,00	1.041.500,00
davon allgemeiner Bereich	0,00	0,00	0,00
Gebührenbereich	1.932.335,44	1.140.600,00	1.041.500,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00

Vermögens- & Finanzplan

	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR
A Einnahmen (Eigenmittel)	2.233.400	2.259.700	2.304.500	2.410.800	2.472.000	2.570.600
1. Jahresüberschuss	0	0	0	0	0	0
2. Zuführung Rücklagen/Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0	0
3. Zuführung langfristige Rückstellungen	67.500	83.900	88.700	93.300	98.000	103.100
4. Abschreibung	2.165.900	2.175.800	2.215.800	2.317.500	2.374.000	2.467.500
5. Erlöse Anlagenverkauf	0	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen	2.233.400	2.259.700	2.304.500	2.410.800	2.472.000	2.570.600
B Ausgaben für das Anlagevermögen	5.996.000	1.441.000	5.716.000	3.346.000	4.415.000	4.198.000
I Immaterielle Vermögensgegenstände	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
- Verwaltung	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
* DV-Ausstattung (Software)	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
II Sachanlagen	5.976.000	1.421.000	5.696.000	3.326.000	4.395.000	4.178.000
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Summe)	0	0	0	100.000	0	0
- Stadtentwässerung	0	0	0	100.000	0	0
* Zuwegung zu Entwässerungsanlage	0	0	0	100.000	0	0
3. Betriebs- & Geschäftsausstattung (Summe)	346.000	551.000	276.000	926.000	69.000	69.000
- 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	290.000	310.000	210.000	860.000	10.000	10.000
* Ausstattungsgegenstände (Stadtentwässerung)	40.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
* Maschinentechnik Pumpwerke	50.000	100.000	0	0	0	0
* Maschinentechnik Abflussregelung	50.000	50.000	100.000	500.000	0	0
* Erneuerung EMSR-Technik Sammler	150.000	150.000	100.000	0	0	0
* Einrichtung Telemetrie des RRB Linderhausen	0	0	0	350.000	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	198.500	23.500	23.500	16.500	16.500
* Ausstattungsgegenstände (Abfall)	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
* Beschaffung von Ersatzmüllbehältern	12.000	197.000	22.000	22.000	15.000	15.000
4. Fahrzeuge (Summe)	100.000	770.000	800.000	500.000	650.000	700.000
* Ersatzbeschaffung für Müllfahrzeug (& Kammschüttung)	0	450.000	0	0	450.000	0
* Ersatzbeschaffung Radlader	0	0	0	150.000	0	0
* Ersatzbeschaffung Spülfahrzeug	0	0	0	0	0	700.000

Vermögens- & Finanzplan

	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR
* Ersatzbeschaffung großer LKW EN - TB 43	0	0	0	350.000	0	0
* Ersatzbeschaffung Kehrmachine	0	250.000	0	0	0	0
* Ersatzbeschaffung ContainerKFZ EN - TB 64	0	0	250.000	0	0	0
* Ersatzbeschaffung PKW EN - TB 2005	0	70.000	0	0	0	0
* Ersatzbeschaffung Sprinter EN - TB 36	0	0	100.000	0	0	0
* Ersatzbeschaffung Sprinter EN - TB 46	0	0	100.000	0	0	0
* Ersatzbeschaffung Pritsche EN - TB 52	0	0	0	0	200.000	0
* Ersatzbeschaffung Kipper EN - TB 810	0	0	350.000	0	0	0
* Neubeschaffung Sprinter	100.000	0	0	0	0	0
5. Anzahlungen und Anlagen im Bau (Summe)	5.530.000	100.000	4.620.000	1.800.000	3.676.000	3.409.000
* Kanalerneuerung Talstraße (Teilstück)	0	0	0	0	0	742.000
* Sanierung mit dringendem Sanierungsbedarf	0	100.000	300.000	300.000	300.000	300.000
* Kanalerneuerung Berliner Straße (Teilstück)	0	0	0	0	2.650.000	0
* Kanalerneuerung Hattinger Straße (1.2.23)	0	0	970.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Hauptstraße (Teilstück, Ez. Blücher Straße)	510.000	0	1.600.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Kölner Straße (Teilstück)	300.000	0	0	0	0	1.600.000
* Kanalerneuerung Hauptstraße (Teilstück, Ez. Ochsenkamp)	650.000	0	1.050.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Am Alten Schacht (Teilstück)	0	0	0	1.500.000	0	0
* Kanalerneuerung Winterberger Straße (Teilstück)	0	0	0	0	362.000	0
* Kanalerneuerung Oelkinghauser Straße (Teilstück)	0	0	0	0	364.000	0
* Kanalerneuerung Ulmenweg	0	0	0	0	0	537.000
* Kanalerneuerung Wupperstraße	0	0	250.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Steinwegstraße	0	0	450.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Robert-Frese-Straße	0	0	0	0	0	230.000
C sonstige Ausgaben	2.210.700	2.191.400	2.093.900	2.101.600	2.149.600	2.115.400
1. Auflösung von Zuschüssen	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
2. Tilgungsleistungen	2.055.700	2.036.400	1.938.900	1.946.600	1.994.600	1.960.400
2.1 an Wupperverband	500.000	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
2.2 an Stadt für Altdarlehen	480.700	471.400	478.900	486.600	482.100	440.400
2.3 an Kreditinstitute für eigene Darlehen	1.075.000	1.085.000	980.000	980.000	1.032.500	1.040.000
Summe Ausgaben	8.206.700	3.632.400	7.809.900	5.447.600	6.564.600	6.313.400
Finanzierung						

Vermögens- & Finanzplan

	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Summe Einnahmen (Eigenmittel)	2.233.400	2.259.700	2.304.500	2.410.800	2.472.000	2.570.600
Summe Ausgaben	8.206.700	3.632.400	7.809.900	5.447.600	6.564.600	6.313.400
Finanzbedarf (Fremdmittel)	5.973.300	1.372.700	5.505.400	3.036.800	4.092.600	3.742.800

Stellenplan

Teil A: Beamte

-Gemeindeverwaltung/Sondervermögen mit Sonderrechnung-

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

Datum: 01.01.2026

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	BesGr	Zahl der Stellen 2026 (01.01.2026)		Zahl der Stellen 01.01.2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	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

Stellenplan
Teil B: Tariflich Beschäftigte

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

Datum: 01.01.2026

L

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen am 01.01.2026	Zahl der Stellen am 01.01.2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Vermerke / Erläuterungen
15	1,000	1,000	1,000	
12	1,000	1,000	1,000	
11	3,000	3,000	2,000	
10	1,000	1,000	1,000	
09a	1,000	1,000	1,000	
08	1,000	1,000	1,000	
06	10,000	10,000	9,020	
05	8,000	6,000	6,000	
04	10,000	10,000	9,000	1,000* KW
Insgesamt	36,000	34,000	31,020	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
 -Beamte-

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

Datum: 01.01.2026

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

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
 -Tariflich Beschäftigte-

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

Datum: 01.01.2026

Produkt	Bezeichnung	15	12	11	10	09a	08	06	05	04	Summe
09	Verwaltung	1,000					1,000	3,000			5,000
20	Stadtentwässerung		1,000	3,000				4,000			8,000
40	Straßenreinigung				0,330	0,330			2,000	1,000	3,660
45	Abfallwirtschaft				0,670	0,670		3,000	6,000	7,000	17,340
98	CityTeam									2,000	2,000
	Insgesamt	1,000	1,000	3,000	1,000	1,000	1,000	10,000	8,000	10,000	36,000

Stellenübersicht

Dienstkräfte in der Probe und Ausbildungszeit

12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

Datum: 01.01.2026

Angestelltennachwuchs

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026/2027	beschäftigt am 30.06.2025
Auszubildende			
	Ausbildungsvergütung (AN)	1,000	0,000
Insgesamt		1,000	0,000

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026 und zur mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Der Wirtschaftsplan 2026, Ergebnisplan 2024 - 2030 und Finanzplan 2026 - 2030 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 13.11.2025

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.

Im Rahmen der Wirtschaftsplanerstellung wurden für die Dienstleistungen für die Stadt Schwelm die Ansatzvorschläge für das Planjahr und die Folgejahre berücksichtigt.

Der Wirtschaftsplan umfasst neben den konkreten Planwerten hinsichtlich des operativen Geschäfts und der geplanten Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2026 die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2026 bis 2030.

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 2026 in Euro	Plan 2025 in TEUR	Ist 2024 in TEUR
Stadtentwässerung	9.078.250	8.687	8.719
Straßenreinigung	736.000	848	730
Abfallentsorgung	2.981.650	2.888	2.576
sonstiges	0	0	2
Umsatzerlöse	12.795.900	12.423	12.028
aktivierte Eigenleistungen	110.000	83	267
sonstige betriebliche Erträge	173.500	196	322
Summe	13.079.400	12.702	12.617

Die Summe der Umsatzerlöse, aktivierten Eigenleistungen und sonstigen betrieblichen Erträge erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 377 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 Gebührenausschüttungen 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 2026 in Euro	Plan 2025 in TEUR	Ist 2024 in TEUR
Materialaufwand, davon	5.264.300	5.471	4.808
a) Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	578.300	552	442
b) bezogene Leistungen für	4.686.000	4.919	4.366
Stadtentwässerung	3.101.000	3.179	2.959
Straßenreinigung	43.000	141	31
Abfallentsorgung	1.536.000	1.588	1.363
sonstiges	6.000	11	14

Die Ansätze sind in Summe um 207 T€ gesunken. Die Steigerungen bei den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen gehen auf Treibstoffe und Betriebskosten für Fahrzeuge zurück, während sich geringere Ansätze für Werkstatteinsätze der Fahrzeuge bei den bezogenen Leistungen reduzierend auswirken.

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 2026 in Euro	Plan 2025 in TEUR	Ist 2024 in TEUR
Personalaufwand, davon	2.829.800	2.504	2.521
Entgelt und Besoldung, davon	2.142.600	1.907	1.784
Entgelt	2.080.400	1.852	1.705
Besoldung	62.200	56	63
sonstige	0	0	16
Soziale Abgaben und Aufwendungen, davon	687.200	597	737
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	438.000	381	350
Zusatzversorgungskasse Beschäftigte	160.300	143	132
Zuführung Rückstellungen Beamtenversorgung	83.900	68	253
Beihilfen	5.000	5	2

Der Ansatz der Personalaufwendungen hat sich gegenüber dem Vorjahreswert um 326 T€ deutlich erhöht. Berücksichtigt wurden Entgeltsteigerungen sowie zusätzliche Stellen.

E 4 Abschreibungen

	Plan 2026 in Euro	Plan 2025 in TEUR	Ist 2024 in TEUR
Immaterielles Vermögen	7.400	9	19
Grundstücke und Gebäude	4.300	4	5
Abwassersammelanlagen	1.803.400	1.761	1.926
technische Anlagen & Maschinen	316.200	260	282
Betriebs- und Geschäftsausstattung/GWG	44.500	131	39
Summe	2.175.800	2.166	2.269

Die Abschreibungen erhöhen sich geringfügig um rund 10 T€. Ursächlich hierfür sind Investitionen in das Kanalnetz und Fahrzeuge. Diese Steigerung wird teilweise kompensiert durch Reduzierungen bei Betriebs- und Geschäftsausstattung. Grundsätzlich wird die Höhe der Abschreibungen vor allem durch das Fertigstellen der Baumaßnahmen und die Abwicklung des Vermögensplan beeinflusst.

E 5 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2026 in Euro	Plan 2025 in TEUR	Ist 2024 in TEUR
Bewirtschaftung Grundstücke, Mieten, sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	137.200	130	142
KFZ Versicherung	36.000	29	27
Verwaltungskostenumlage, z. B. für Personalamt, RPA, ADV etc.	0	0	6
Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation	15.900	17	9
Abschluss-, Prüf- und Beratungskosten, Honorare	197.000	297	36
Gebühren, Versicherungen, sonstige Beiträge	42.000	31	34
Fort- und Weiterbildung, Fachliteratur	14.600	15	6
sonstige	59.250	59	56
Summe	501.950	577	316

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen reduzieren sich um 75 T€, in erster Linie aufgrund von geringeren Kosten für Ingenieurleistungen.

E 6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2026 in Euro	Plan 2025 in TEUR	Ist 2024 in TEUR
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.259.500	839	873

Hierzu zählen die Zinsaufwendungen für kurz- und langfristige Verbindlichkeiten. Die Finanzierung der Vorhaben des Vermögensplans führt - unter Berücksichtigung der deutlich gestiegenen Zinsen - zu einer Erhöhung von 422 T€.

E 7 Sonstige Steuern

Der Ansatz für KFZ-Steuer erhöht sich leicht auf gut 6 T€.

E 8 Jahresüberschuss

Der Jahresüberschuss sinkt gegenüber dem Vorjahreswert um 99 T€. Den erhöhten Umsatzerlösen (+ 377 T€) stehen Mehrkosten bei Personalaufwand (+ 326 T€) und Zinsen (+ 422 T€) gegenüber. Reduzierte Materialkosten (- 207 T€) und geringerer sonstiger betrieblicher Aufwand (- 75 T€) kompensieren die gestiegenen Kosten teilweise.

E 9 Gewinnausschüttung

Es wird davon ausgegangen, dass der Jahresüberschuss vollständig an die Stadt Schwelm ausgeschüttet wird. Die Abstimmung der Planansätze sowie die endgültige Abstimmung über den konkreten Ausschüttungsbetrag im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgen zwischen der Kämmerin und dem Vorstand.

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.

Es wird davon ausgegangen, dass der Jahresüberschuss vollständig an die Stadt Schwelm ausgeschüttet wird.

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:

Stadtentwässerung: Erneuerung Maschinentechnik Abflussregelung und Pumpwerke (50 T€ bzw. 100 T€), EMSR-Technik Haupt- und Entlastungssammler (150 T€);

Abfall: Altkleidercontainer (100 T€), "BigBelly" (75 T€), "Dogstation" (10 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).

Für 2026 wurden keinen Maßnahmen geplant. Zum einen wird das ABK neu aufgestellt, zum anderen sind noch einige Maßnahmen der Vorjahre fertigzustellen. Hierfür wie für weitere Projekte wurde die Planung neuer Maßnahmen für ein Jahr ausgesetzt.

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 2 Stellen.

Im Bereich Abfall ist für zusätzliche Aufgaben und gestiegene Anforderungen die Personalkapazität zu erhöhen. Ergänzend wird auf Vorlage 121/2025 verwiesen.