Technische Betriebe Schwelm AöR

Anlage zu Vorlage 281/2026

WIRTSCHAFTSPLAN

DER

TECHNISCHEN BETRIEBE SCHWELM

Anstalt öffentlichen Rechts

2 0 2 7

Entwurf

Stand: Oktober 2026

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 10.11.2026 folgenden Wirtschafts- und Finanzplan der Technischen Betriebe Schwelm für das Wirtschaftsjahr 2027 beschlossen:

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Beträgen festgesetzt:

Erfolgsplan	Erträge	13.433.900 €
	Aufwendungen	12.145.500 €
	Überschuss	1.288.400 €
Vermögensplan	Einnahmen	8.215.000 €
	Ausgaben	8.215.000 €

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

2.500.000 €

begrenzt.

Der Höchstbetrag des Dispokredites, der im Wirtschaftjahr 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

	2025 Rechnungs-ergebnis Euro	2026 Planansatz Euro	2027 Planansatz Euro	2028 Planansatz Euro	2029 Planansatz Euro	2030 Planansatz Euro	2031 Planansatz Euro
E 1 Umsatzerlöse	12.328.824,13	12.795.900	13.123.900	13.458.400	13.717.600	13.981.800	14.251.400
Andere aktivierte Eigenleistungen	391.389,00	110.000	150.000	153.000	156.100	159.200	162.400
Sonstige betriebliche Erträge	219.432,99	173.500	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
E 2 Materialaufwand, davon	-5.038.526,02	-5.264.300	-5.433.600	-5.641.100	-5.479.100	-5.517.400	-5.556.100
a) Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-519.756,25	-578.300	-526.400	-526.400	-526.400	-526.400	-526.400
b) Aufwand für bezogene Leistungen	-4.518.769,77	-4.686.000	-4.907.200	-5.114.700	-4.952.700	-4.991.000	-5.029.700
E 3 Personalaufwand, davon	-2.704.529,43	-2.829.800	-2.880.300	-2.997.000	-3.112.600	-3.206.400	-3.301.200
a) Entgelte	-1.861.460,54	-2.147.600	-2.187.200	-2.249.600	-2.318.500	-2.384.700	-2.462.200
b) Soziale Abgaben	-843.068,89	-682.200	-693.100	-747.400	-794.100	-821.700	-839.000
E 4 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-2.555.555,00	-2.175.800	-2.171.000	-2.305.600	-2.380.100	-2.471.000	-2.514.400
E 5 sonstige betriebliche Aufwendungen	-329.950,89	-501.950	-333.450	-333.450	-352.950	-327.950	-377.950
Ordentliches Betriebsergebnis	**2.311.084,78**	**2.307.550**	**2.615.550**	**2.494.250**	**2.708.950**	**2.778.250**	**2.824.150**
E 6 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	131.859,00	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.132.981,91	-1.259.500	-1.320.600	-1.370.600	-1.419.600	-1.574.300	-1.565.300
Finanzergebnis	**-1.001.122,91**	**-1.259.500**	**-1.320.600**	**-1.370.600**	**-1.419.600**	**-1.574.300**	**-1.565.300**
Interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**1.309.961,87**	**1.048.050**	**1.294.950**	**1.123.650**	**1.289.350**	**1.203.950**	**1.258.850**
E 7 sonstige Steuern	-5.739,00	-6.550	-6.550	-6.550	-6.550	-6.550	-6.550
E 8 Jahresergebnis	**1.304.222,87**	**1.041.500**	**1.288.400**	**1.117.100**	**1.282.800**	**1.197.400**	**1.252.300**

E 9 Gewinnausschüttung Es wird davon ausgegangen, dass der Jahresüberschuss komplett an die Stadt Schwelm ausgeschüttet wird.

Spartenübersicht

	gesamt Euro	Verwaltung Euro	Stadtent-wässerung Euro	Straßen-reinigung Euro	Abfall-wirtschaft Euro
Umsatzerlöse	13.123.900	0	9.278.200	750.600	3.095.100
Andere aktivierte Eigenleistungen	150.000	0	150.000	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	160.000	0	160.000	0	0
Materialaufwand, davon	-5.433.600	-8.700	-3.484.900	-220.800	-1.719.200
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-526.400	-2.700	-134.400	-177.800	-211.500
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.907.200	-6.000	-3.350.500	-43.000	-1.507.700
Personalaufwand, davon	-2.880.300	-480.400	-772.400	-268.100	-1.359.400
a) Entgelte	-2.187.200	-346.200	-585.900	-206.300	-1.048.800
b) Soziale Abgaben & Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung	-693.100	-134.200	-186.500	-61.800	-310.600
Abschreibungen	-2.171.000	-17.700	-1.894.800	-118.100	-140.400
sonstige betriebliche Aufwendungen	-333.450	-164.200	-104.500	-19.600	-45.150
Ordentliches Betriebsergebnis	**2.615.550**	**-671.000**	**3.331.600**	**124.000**	**-169.050**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.320.600	-1.166.600	-154.000	0	0
Finanzergebnis	**-1.320.600**	**-1.166.600**	**-154.000**	**0**	**0**
Interne Leistungsverrechnung	0	1.837.750	-1.631.500	-226.250	20.000
sonstige Steuern	-6.550	-150	-200	-1.750	-4.450
Jahresergebnis	**1.288.400**	**0**	**1.545.900**	**-104.000**	**-153.500**

Wirtschaftsplan 2027

Detail-Ergebnisplan

	Ist 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Plan 2027 Euro
Umsatzerlöse	12.328.824,13	12.795.900,00	13.123.900,00
davon allgemeiner Bereich	4.434,85	0,00	0,00
Gebührenbereich	12.378.671,04	12.795.900,00	13.123.900,00
Dienstleistungsbereich	-54.281,76	0,00	0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	391.389,00	110.000,00	150.000,00
davon allgemeiner Bereich	0,00	0,00	0,00
Gebührenbereich	391.389,00	110.000,00	150.000,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	219.432,99	173.500,00	160.000,00
davon allgemeiner Bereich	18.664,70	0,00	0,00
Gebührenbereich	200.768,29	173.500,00	160.000,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Materialaufwand, davon	-5.038.526,02	-5.264.300,00	-5.433.600,00
davon allgemeiner Bereich	-6.882,62	-14.800,00	-12.800,00
Gebührenbereich	-5.031.643,40	-5.249.500,00	-5.420.800,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-519.756,25	-578.300,00	-526.400,00
davon allgemeiner Bereich	-5.504,07	-8.800,00	-6.800,00
Gebührenbereich	-514.252,18	-569.500,00	-519.600,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.518.769,77	-4.686.000,00	-4.907.200,00
davon allgemeiner Bereich	-1.378,55	-6.000,00	-6.000,00
Gebührenbereich	-4.517.391,22	-4.680.000,00	-4.901.200,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand, davon	-2.704.529,43	-2.829.800,00	-2.880.300,00
davon allgemeiner Bereich	-829.460,70	-622.100,00	-607.600,00
Gebührenbereich	-1.875.068,73	-2.207.700,00	-2.272.700,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
a) Entgelte	-1.861.460,54	-2.147.600,00	-2.187.200,00
davon allgemeiner Bereich	-409.388,57	-435.300,00	-444.100,00
Gebührenbereich	-1.452.071,97	-1.712.300,00	-1.743.100,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
b) Soziale Abgaben & Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung	-843.068,89	-682.200,00	-693.100,00
davon allgemeiner Bereich	-420.072,13	-186.800,00	-163.500,00
Gebührenbereich	-422.996,76	-495.400,00	-529.600,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	-2.555.555,00	-2.175.800,00	-2.171.000,00
davon allgemeiner Bereich	-8.295,35	-15.400,00	-18.500,00
Gebührenbereich	-2.547.259,65	-2.160.400,00	-2.152.500,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
sonstige betriebliche Aufwendungen	-329.950,89	-501.950,00	-333.450,00
davon allgemeiner Bereich	-166.465,69	-178.750,00	-165.600,00
Gebührenbereich	-163.485,20	-323.200,00	-167.850,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Ordentliches Betriebsergebnis	**2.311.084,78**	**2.307.550,00**	**2.615.550,00**
davon allgemeiner Bereich	-988.004,81	-831.050,00	-804.500,00
Gebührenbereich	3.353.371,35	3.138.600,00	3.420.050,00
Dienstleistungsbereich	-54.281,76	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	131.859,00	0,00	0,00
davon allgemeiner Bereich	131.859,00	0,00	0,00
Gebührenbereich	0,00	0,00	0,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.132.981,91	-1.259.500,00	-1.320.600,00
davon allgemeiner Bereich	-935.634,91	-1.090.200,00	-1.166.600,00
Gebührenbereich	-197.347,00	-169.300,00	-154.000,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Finanzergebnis	**-1.001.122,91**	**-1.259.500,00**	**-1.320.600,00**
davon allgemeiner Bereich	-803.775,91	-1.090.200,00	-1.166.600,00
Gebührenbereich	-197.347,00	-169.300,00	-154.000,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00
davon allgemeiner Bereich	1.792.122,72	1.921.650,00	1.971.500,00
Gebührenbereich	-1.792.122,72	-1.921.650,00	-1.971.500,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
sonstige Steuern	-5.739,00	-6.550,00	-6.550,00
davon allgemeiner Bereich	-342,00	-400,00	-400,00
Gebührenbereich	-5.397,00	-6.150,00	-6.150,00
Dienstleistungsbereich	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	**1.304.222,87**	**1.041.500,00**	**1.288.400,00**
davon allgemeiner Bereich	0,00	0,00	0,00
Gebührenbereich	1.358.504,63	1.041.500,00	1.288.400,00
Dienstleistungsbereich	-54.281,76	0,00	0,00

Vermögens- & Finanzplan

	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR	Plan 2031 EUR
A Einnahmen (Eigenmittel)	***2.259.700***	***2.228.700***	***2.365.700***	***2.442.400***	***2.535.300***	***2.582.000***
1. Jahresüberschuss	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2. Zuführung Rücklagen/Ertragszuschüsse	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. Zuführung langfristige Rückstellungen	**83.900**	**57.700**	**60.100**	**62.300**	**64.300**	**67.600**
4. Abschreibung	**2.175.800**	**2.171.000**	**2.305.600**	**2.380.100**	**2.471.000**	**2.514.400**
5. Erlöse Anlagenverkauf	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Summe Einnahmen	**2.259.700**	**2.228.700**	**2.365.700**	**2.442.400**	**2.535.300**	**2.582.000**
B Ausgaben für das Anlagevermögen	***1.441.000***	***6.121.000***	***3.986.000***	***4.412.000***	***4.420.000***	***2.438.000***
I Immaterielle Vermögensgegenstände	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**305.000**
- 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
- Stadtentwässerung	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**285.000**
* Neuberechnung GEP	0	0	0	0	0	285.000
II Sachanlagen	**1.421.000**	**6.101.000**	**3.966.000**	**4.392.000**	**4.400.000**	**2.133.000**
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Summe)	**0**	**0**	**100.000**	**0**	**0**	**0**
- Stadtentwässerung	**0**	**0**	**100.000**	**0**	**0**	**0**
* Zuwegung zu Entwässerungsanlage	0	0	100.000	0	0	0
3. Betriebs- & Geschäftsausstattung (Summe)	**551.000**	**531.000**	**916.000**	**66.000**	**66.000**	**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	**310.000**	**475.000**	**860.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
* Ausstattungsgegenstände (Stadtentwässerung)	10.000	25.000	10.000	10.000	10.000	10.000
* Maschinentechnik Pumpwerke	100.000	0	0	0	0	0
* Maschinentechnik Abflussregelung	50.000	100.000	500.000	0	0	0
* Erneuerung EMSR-Technik Sammler	150.000	350.000	0	0	0	0
* Einrichtung Telemetrie des RRB Linderhausen	0	0	350.000	0	0	0
- Straßenreingiung	**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	**198.500**	**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	197.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
4. Fahrzeuge (Summe)	**770.000**	**1.000.000**	**500.000**	**650.000**	**700.000**	**0**
* Ersatzbeschaffung für Müllfahrzeug (& Kammschüttung)	450.000	0	0	450.000	0	0

Vermögens- & Finanzplan

	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR	Plan 2031 EUR
* Ersatzbeschaffung Radlader	0	0	150.000	0	0	0
* Ersatzbeschaffung Spülfahrzeug	0	0	0	0	700.000	0
* Ersatzbeschaffung großer LKW EN - TB 43	0	0	350.000	0	0	0
* Ersatzbeschaffung Kehrmaschine	250.000	0	0	0	0	0
* Ersatzbeschaffung ContainerKFZ EN - TB 64	0	450.000	0	0	0	0
* Ersatzbeschaffung PKW EN - TB 2005	70.000	0	0	0	0	0
* Ersatzbeschaffung Sprinter EN - TB 36	0	100.000	0	0	0	0
* Ersatzbeschaffung Sprinter EN - TB 46	0	100.000	0	0	0	0
* Ersatzbeschaffung Pritsche EN - TB 52	0	0	0	200.000	0	0
* Ersatzbeschaffung Kipper EN - TB 810	0	350.000	0	0	0	0
5. Anzahlungen und Anlagen im Bau (Summe)	**100.000**	**4.570.000**	**2.450.000**	**3.676.000**	**3.634.000**	**2.067.000**
* Kanalerneuerung Falkenweg	0	0	0	0	21.000	0
* Kanalerneuerung Blücherstraße (Teilstück)	0	0	0	0	0	437.000
* Kanalerneuerung Zum Löhken	0	0	0	0	47.000	0
* Kanalerneuerung Talstraße (Teilstück)	0	0	0	0	742.000	0
* Sanierung mit dringendem Sanierungsbedarf	100.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
* Kanalerneuerung Theodor-Heuss-Straße	0	0	0	0	0	501.000
* Kanalerneuerung Hattinger Straße	0	0	0	0	0	126.000
* Kanalerneuerung Berliner Straße (Teilstück)	0	0	0	2.650.000	0	0
* Kanalerneuerung Hattinger Straße (1.2.37)	0	970.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Haupstraße (Teilstück, Ez. Blücher Straße)	0	1.800.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Kölner Straße (Teilstück)	0	0	0	0	1.600.000	0
* Kanalerneuerung Haupstraße (Teilstück, Ez. Ochsenkamp)	0	800.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Am Alten Schacht (Teilstück)	0	0	1.500.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Winterberger Straße (Teilstück)	0	0	0	362.000	0	0
* Kanalerneuerung Oelkinghauser Straße (Teilstück)	0	0	0	364.000	0	0
* Kanalerneuerung Martinweg	0	0	0	0	0	150.000
* Kanalerneuerung Ulmenweg	0	0	0	0	537.000	0
* Kanalerneuerung Wupperstraße	0	250.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Steinwegstraße	0	450.000	0	0	0	0
* Kanalerneuerung Robert-Frese-Straße	0	0	0	0	230.000	0
* Maßnahmen Hochwasser-/Starkregenschutz Abwasser	0	0	0	0	0	100.000

Vermögens- & Finanzplan

	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR	Plan 2031 EUR
* Kanalerneuerung Saarstraße	0	0	650.000	0	0	0
* Kanalerneuerung Scharwacht	0	0	0	0	74.000	0
* Kanalerneuerung Steinhauser Bergstraße	0	0	0	0	22.000	0
* Kanalerneuerung Am Ochsenkamp	0	0	0	0	0	95.000
C sonstige Ausgaben	***2.191.400***	***2.094.000***	***2.121.600***	***2.177.100***	***2.135.400***	***2.161.100***
1. Auflösung von Zuschüssen	**155.000**	**155.000**	**155.000**	**155.000**	**155.000**	**155.000**
2. Tilgungsleistungen	**2.036.400**	**1.939.000**	**1.966.600**	**2.022.100**	**1.980.400**	**2.006.100**
2.1 an Wupperverband	**480.000**	**480.000**	**480.000**	**480.000**	**480.000**	**480.000**
2.2 an Stadt für Altdarlehen	**471.400**	**479.000**	**486.600**	**482.100**	**440.400**	**446.100**
2.3 an Kreditinstitute für eigene Darlehen	**1.085.000**	**980.000**	**1.000.000**	**1.060.000**	**1.060.000**	**1.080.000**
Summe Ausgaben	**3.632.400**	**8.215.000**	**6.107.600**	**6.589.100**	**6.555.400**	**4.599.100**
Finanzierung						
Summe Einnahmen (Eigenmittel)	**2.259.700**	**2.228.700**	**2.365.700**	**2.442.400**	**2.535.300**	**2.582.000**
Summe Ausgaben	**3.632.400**	**8.215.000**	**6.107.600**	**6.589.100**	**6.555.400**	**4.599.100**
Finanzbedarf (Fremdmittel)	**1.372.700**	**5.986.300**	**3.741.900**	**4.146.700**	**4.020.100**	**2.017.100**

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	BesGr	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026	Vermerke/Erläuterungen
Laufbahngruppe 2	A 11	1,000	1,000	1,000	
Insgesamt		**1,000**	**1,000**	**1,000**	

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen am 01.01.2027	Zahl der Stellen am 01.01.2026	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2026	Vermerke/Erläuterungen
E15	1,000	1,000	1,000	
E12	1,000	1,000	1,000	
E11	3,000	3,000	2,000	
E10	1,000	1,000	1,000	
E09a	1,000	1,000	1,000	
E08	1,000	1,000	1,000	
E06	11,000	11,000	9,020	
E05	8,000	8,000	6,000	
E04	10,000	10,000	10,000	
Gesamtergebnis	**37,000**	**37,000**	**32,020**	

Produktbezeichnung		**Laufbahngruppe 2**	
Produkt	**Bezeichnung**	**A 11**	**Summe**
09	Verwaltung	1,000	1,000
Summe		**1,000**	**1,000**

Stellenübersicht 12610 Technische Betriebe Schwelm AÖR

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung Datum: 01.01.2027

- 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	6,000	7,000	**17,340**
98	City Team									2,000	**2,000**
Summe		**1,000**	**1,000**	**3,000**	**1,000**	**1,000**	**1,000**	**11,000**	**8,000**	**10,000**	**37,000**

Angestelltennachwuchs

Bezeichnung	**Art der Vergütung**	**vorgesehen für 2027/2028**	**beschäftigt am 30.06.2026**
Auszubildende			
Umweltechnologin/-technologe	Ausbildungsvergütung (AN)	1,000	1,000
insgesamt		**1,000**	**1,000**

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2027 und zur mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Der Wirtschaftsplan 2027, Ergebnisplan 2025 - 2031 und Finanzplan 2027 - 2031 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 2027 die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2027 bis 2031.

Wirtschaftsplan 2027

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 2027 in Euro**	**Plan 2026 in TEUR**	**Ist 2025 in TEUR**
Stadtentwässerung	9.278.200	9.078	8.579
Straßenreinigung	750.600	736	733
Abfallentsorgung	3.095.100	2.982	3.067
sonstiges	0	0	4
Umsatzerlöse	**13.123.900**	**12.796**	**12.329**
aktivierte Eigenleistungen	150.000	110	391
sonstige betriebliche Erträge	160.000	174	219
Summe	**13.433.900**	**13.079**	**12.940**

Die Summe der Umsatzerlöse, aktivierten Eigenleistungen und sonstigen betrieblichen Erträge erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 355 T€. Dies ist in erster Linie darauf zurückzuführen, dass gestiegene Kosten aufgrund von Entgeltsteigerungen, 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 2027 in Euro	Plan 2026 in TEUR	Ist 2025 in TEUR
Materialaufwand, davon	**5.433.600**	**5.264**	**5.039**
a) Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	**526.400**	**578**	**520**
b) bezogene Leistungen für	**4.907.200**	**4.686**	**4.519**
Stadtentwässerung	3.350.500	3.101	2.942
Straßenreinigung	43.000	43	47
Abfallentsorgung	1.507.700	1.536	1.528
sonstiges	6.000	6	1

Die Ansätze sind in Summe um 169 T€ gestiegen. Die Reduzierung bei den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen geht in erster Linie auf einen geringeren Ansatz für Schneeräumung zurück. Während sich geringere Ansätze für Abfuhr- und Nebenkosten bei den bezogenen Leistungen reduzierend auswirken, führt ein erhöhter Verschmutzungsbeitrag zu einer deutlichen Steigerung.

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

E 3 Personalaufwand

	Plan 2027 in Euro	Plan 2026 in TEUR	Ist 2025 in TEUR
Personalaufwand, davon	**2.880.300**	**2.830**	**2.705**
Entgelt und Besoldung, davon	**2.182.200**	**2.143**	**1.861**
Entgelt	2.116.200	2.080	1.791
Besoldung	66.000	62	65
sonstige	0	0	6
Soziale Abgaben und Aufwendungen, davon	**698.100**	**687**	**843**
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	461.700	438	381
Zusatzversorgungskasse Beschäftigte	173.700	160	140
Zuführung Rückstellungen Beamtenversorgung	57.700	84	317
Beihilfen	5.000	5	4

Der Ansatz der Personalaufwendungen hat sich gegenüber dem Vorjahreswert um 51 T€ aufgrund zu erwartender Tarifsteigerungen erhöht.

E 4 Abschreibungen

	Plan 2027 in Euro	Plan 2026 in TEUR	Ist 2025 in TEUR
Immaterielles Vermögen	3.800	7	9
Grundstücke und Gebäude	4.300	4	4
Abwassersammelanlagen	1.790.800	1.803	2.233
technische Anlagen & Maschinen	323.500	316	265
Betriebs- und Geschäftsausstattung/GWG	48.600	45	45
Summe	**2.171.000**	**2.176**	**2.556**

Die Abschreibungen reduziert sich geringfügig um rund 5 T€. Ursächlich hierfür sind geringere Investitionen in das Kanalnetz in 2026. Dem gegenüber steht eine Steigerung aufgrund von Investitionen in Betriebs- und Geschäftsausstattung und Fahrzeuge. Grundsätzlich wird die Höhe der Abschreibungen vor allem durch das Fertigstellen der Baumaßnahmen der Stadtentwässerung und die Abwicklung des Vermögensplan beeinflusst.

E 5 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2027 in Euro	Plan 2026 in TEUR	Ist 2025 in TEUR
Bewirtschaftung Grundstücke, Mieten, sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	136.500	137	140
KFZ Versicherung	39.200	36	29
Verwaltungskostenumlage, z. B. für Personalamt, RPA, ADV etc.	0	0	4
Offentlichkeitsarbeit und Kommunikation	9.300	16	9
Abschluss-, Prüf- und Beratungskosten, Honorare	40.000	197	33
Gebühren, Versicherungen, sonstige Beiträge	41.000	42	38
Fort- und Weiterbildung, Fachliteratur	14.600	15	18
sonstige	52.850	59	58
Summe	**333.450**	**502**	**330**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen reduzieren sich um 169 T€, in erster Linie aufgrund von geringeren Kosten für Ingenieurleistungen.

E 6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2027 in Euro	Plan 2026 in TEUR	Ist 2025 in TEUR
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.320.600	1.260	1.133

Hierzu zählen die Zinsaufwendungen für kurz- und langfristige Verbindlichkeiten. Die Finanzierung der Vorhaben des Vermögensplans führt - unter Berücksichtigung der gestiegenen Zinsen - zu einer Erhöhung von 61 T€.

E 7 Sonstige Steuern

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

E 8 Jahresüberschuss

Der Jahresüberschuss steigt gegenüber dem Vorjahreswert um 247 T€. Den erhöhten Umsatzerlösen (+ 355 T€) stehen Steigerungen bei Materialkosten (+ 169 T€), Zinsen (+ 61 T€) und Personalkosten (+ 51) gegenüber. Reduzierter sonstiger betriebslicher Aufwand (- 169 T€) und geringere Abschreibung (- 5 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: Spüldüse (15 T€), Erneuerung Maschinentechnik Abflussregelung (100 T€), EMSR-Technik Haupt- und Entlastungssammler (350 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 werden bei Bedarf Maßnahmen ergänzt bzw. vorgezogen, die sich aus den Ergebnissen der TV-Kanaluntersuchung ergeben.

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 ist unverändert.

Ergänzend wird auf Vorlage 206/2026 verwiesen.