

## **Anlage 05**

- a) Wirtschaftsplan Technische Betriebe Solingen;**
- b) Bilanz/Jahresabschluss Technische Betriebe Solingen**

Die Seite bleibt aus drucktechnischen Gründen frei

## Teil II: Gewinn- und Verlustrechnung

TBS Gesamt

			IST 2016	PLAN 2017	PLAN 2018
alle Werte in T €uro					
1	<b>Umsatzerlöse</b>		92.260	90.867	100.345
2	<b>Bestandsveränderungen</b>		107	0	0
3	<b>Aktivierte Eigenleistungen</b>		711	754	749
4	<b>sonstige betriebliche Erträge</b>		1.097	6.308	531
5	<b>Materialaufwand</b>				
	a) Roh- Hilfs- u. Betriebsstoffe		5.824	3.942	5.886
	b) Bezugene Leistungen		23.613	18.383	17.341
6	<b>Personalaufwand</b>		27.795	29.629	31.431
7	<b>Abschreibungen auf Sachanl. u. immat. VG</b>				
	a) Planmäßige Abschr. auf Anlagevermögen		13.766	14.724	15.218
	b) Außerplanmäßige Abschr. auf Anlagevermögen		0	0	0
	c) Außerplanmäßige Abschr. auf Umlaufvermögen		0	0	0
8	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		8.688	16.543	17.762
9	<b>Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>		0	0	0
10	<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>		26	1	1
11	<b>Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>		32	0	0
12	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>		8.613	9.011	8.980
13	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		5.934	5.699	5.009
14	<b>außerordentliche Aufwendungen</b>		0	0	0
15	<b>Sonstige Steuern</b>		50	97	74
16	<b>Jahresergebnis</b>		5.884	5.602	4.935
<b>ERTRÄGE GESAMT</b>			94.233	97.931	101.625
<b>AUFWENDUNGEN GESAMT</b>			88.349	92.329	96.690
<b>ERGEBNIS</b>			5.884	5.602	4.935

IST 2016 und Plan 2018 wurden gem. dem neuen Gliederungsschema im Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) aufgestellt. Der Plan 2017 noch nach altem Schema. Dadurch ergeben sich Verschiebungen zwischen Umsatzerlösen <> sonstigen betrieblichen Erträgen und Materialaufwand <> sonstigem betrieblichem Aufwand.

## Teil III: Erfolgsplan 5-Jahres-Vorausschau

TBS Gesamt

Pos Bezeichnung	Einheit	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN		
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022		
<b>Finanzdaten</b>		<i>in T€</i>								
<b>100 AUFWAND</b>										
110 Personal		-27.923	-29.776	-31.527	-32.157	-32.800	-33.456	-34.126		
120 Material		-5.728	-5.664	-5.734	-5.848	-5.965	-6.085	-6.206		
130 Fremdleistungen		-23.547	-24.071	-24.901	-24.899	-25.408	-25.925	-26.454		
140 sonstiger betriebl. Aufwand		-7.087	-7.839	-8.827	-8.778	-8.728	-8.677	-8.625		
150 Abschreibungen Kalkulatorisch		-16.956	-18.278	-19.221	-20.623	-21.721	-22.574	-22.774		
160 Zinsen Kalkulatorisch		-13.993	-14.448	-15.279	-16.192	-16.513	-16.385	-15.422		
Gesamt		-95.234	-100.076	-105.488	-108.497	-111.136	-113.103	-113.607		
<b>200 ERTRAG</b>										
210 Satzungsgem. Dienstleistungen		67.017	68.580	70.930	74.666	78.339	79.898	80.279		
220 Verkäufe/sonst. Erträge		23.733	23.225	25.677	26.191	27.014	27.549	28.444		
Gesamt		90.750	91.805	96.607	100.856	105.354	107.447	108.723		
<b>300 INTERN</b>										
Gesamt		733	754	749	764	779	795	811		
<b>ERGEBNIS Kalkulatorisch</b>		<b>-3.751</b>	<b>-7.517</b>	<b>-8.131</b>	<b>-6.878</b>	<b>-5.003</b>	<b>-4.862</b>	<b>-4.073</b>		
<b>400 ANPASSUNGEN HANDELSRECHT</b>										
Gesamt		9.603	13.118	13.066	12.636	10.889	11.092	10.230		
<b>ERGEBNIS Handelsrechtlich (vor Steuer)</b>		<b>5.852</b>	<b>5.601</b>	<b>4.935</b>	<b>5.758</b>	<b>5.886</b>	<b>6.230</b>	<b>6.157</b>		

## Erläuterung zu den Positionen:

Bei der Berechnung der Planungen wurden folgende Annahmen zugrunde gelegt:

- Es wird mit einer allgemeinen Kostensteigerung von 2% gerechnet.
- Berechnung Abschreibungen, Zinsen, sowie des Ausgliederungskapitals aufgrund der Annahmen des Investitionsplanes incl. Vorausschau.
- Sanierungsaufwendungen Kanäle gestreckt bis 2021
- Gleichbleibende Wasserverbandsbeiträge
- Kein weiterer Anstieg der Verbrennungsentgelte für Fremde Anlieferungen
- Verbrennungsmenge konstant
- Senkung ab 2019 der für 2018 erhöhten MHKW-Fremdleistungen
- Erhöhung der Erträge im Bereich SOLICOM aufgrund verstärkter Bautätigkeiten und Anschluss von Neukunden
- Restliche Gebühren-Unter-/Überdeckungen werden in 2019 berücksichtigt.
- Kostendeckende Gebühren nach KAG (Kommunalabgabengesetz), d.h. die Gebühreneinnahmen decken die jährlichen Aufwendungen, somit ist das kalkulatorische Spartenergebnis = 0
- Bis 2022 kann die erwartete Auszahlung an den städtischen Haushalt (2.250 T€) und die Übernahme des geplanten Verlustes der Solinger Bädergesellschaft mbH (2018: 2.493 T€ - 2022: 3.110 T€) erwirtschaftet werden.

## Teil III: Erfolgsplan

TBS Gesamt

Pos. Bezeichnung	Einheit	IST	PLAN	PLAN
		2016	2017	2018
<b>Mengendaten/Kennziffern</b>				
70 Darlehensvolumen	€	231.397	222.482	286.871
71 durchschnittlicher Zinssatz	%	3,60	4,80	3,90
72 offene Positionen	€	0	0	76.129
73 Risiko-Ampel		grün	grün	grün
90 Mitarbeiter/-innen	Anz.	474	515	521
91 besetzte Stellen	Anz.	456,19	473,50	486,60
92 davon Beamte	Anz.	11,89	13,60	15,50
93 Beschäftigte	Anz.	444,30	459,90	471,10
95 Auszubildende	Anz.	22	15	24
96 Personalkosten je besetzte Stelle	€/St.	61.210	62.884	64.790

### Erläuterungen zu Pos.

70 Die Darlehen beinhalten auch die Weitergeleiteten an die ESG, sowie das Darlehen des TBSG.

72 Betrag, der nicht durch vertraglich vereinbarte Zinskonditionen gesichert ist.

# Wirtschaftsplan 2018

Technische Betriebe Solingen

Seite 4

## Teil III: Erfolgsplan

TBS Gesamt

Pos. Bezeichnung	Einheit	IST	PLAN	PLAN	
		2016	2017	2018	
<b>Finanzdaten</b>					
<i>in T€</i>					
<b>100 AUFWAND</b>					
110 Personal		-27.923	-29.776	-31.527	
120 Material		-5.728	-5.664	-5.734	
130 Fremdleistungen		-23.547	-24.071	-24.901	
140 sonstiger betriebl. Aufwand		-7.087	-7.839	-8.827	
150 Abschreibungen Kalkulatorisch		-16.956	-18.278	-19.221	
160 Zinsen Kalkulatorisch		-13.993	-14.448	-15.279	
	Gesamt	-95.234	-100.076	-105.488	
<b>200 ERTRAG</b>					
210 Satzungsgem. Dienstleistungen		67.017	68.580	70.930	
220 Verkäufe/sonst. Erträge		23.733	23.225	25.677	
	Gesamt	90.750	91.805	96.607	
<b>300 INTERN</b>					
	Gesamt	733	754	749	
<b>ERGEBNIS Kalkulatorisch</b>		<b>-3.751</b>	<b>-7.517</b>	<b>-8.131</b>	
<b>400 ANPASSUNGEN HANDELSRECHT</b>					
	Gesamt	9.603	13.118	13.066	
<b>ERGEBNIS Handelsrechtlich (vor Steuern)</b>		<b>5.852</b>	<b>5.601</b>	<b>4.935</b>	
<b>900 INVESTITIONEN</b>		-6.686	-22.399	-27.773	

### Erläuterungen zum Ergebnis:

Das handelsrechtliche Ergebnis weist einen Gewinn in Höhe von 4.935.000 EUR aus. Dies bedeutet eine Verschlechterung gegenüber dem Vorjahresplan von rund 666.000 EUR und einer Verschlechterung von 917.000 EUR gegenüber dem Vorjahresergebnis.

### Erläuterung zu einzelnen Positionen:

Erläuterungen siehe nachfolgende Teilbereiche

## Teil V: Finanzplan

TBS Gesamt

	PLAN 2018	PLAN 2019	PLAN 2020	PLAN 2021	PLAN 2022
<b>Einnahmen</b>					
Kanalanschlussbeiträge	500	500	500	500	500
sonst. Investitionszuschüsse	1.200	700	700	200	200
Plangewinn Vorjahr(e)	1.955	25	615	541	878
Zuführung zu Rückstellungen	0	0	0	0	0
Erträge aus Anlagenverkäufen	0	0	0	0	0
Abschreibungen	15.163	16.313	17.127	17.613	17.545
vorhandene Liquidität	-8.783	0	0	0	0
Zwischensumme	10.035	17.538	18.942	18.854	19.123
Kreditneuaufnahme	46.129	29.938	19.833	15.283	10.194
<b>Summe</b>	<b>56.164</b>	<b>47.476</b>	<b>38.775</b>	<b>34.137</b>	<b>29.317</b>

	T Euro				
<b>Ausgaben</b>					
Investitionen	27.773	25.867	17.412	12.338	9.341
offene Investitionen Vorjahr(e)	7.691	0	0	0	0
Erhöhung Lagerbestand	0	0	0	0	0
Planverlust Vorjahr(e)	0	0	0	0	0
Darlehenstilgung	20.700	21.609	21.363	21.799	19.976
Aufbau Eigenfinanzierung	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>56.164</b>	<b>47.476</b>	<b>38.775</b>	<b>34.137</b>	<b>29.317</b>

# Wirtschaftsplan 2018

# Technische Betriebe Solingen

## Teil VI: Investitionsplan

TBS Gesamt

Bereich/ Teil- betrieb	Ifd. Nr.	Maßnahme	Finanziert	PLAN 2018		davon Rentierlich	davon Unrentierlich	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	Verpflich- tungser- nächtigung
			Vorjahr	T€	T€			T€	T€	T€	T€	
	01	Kauf Grund und Boden		1.000	1.000	0						
	02	Aussenanlagen/Gebäude		950	950	0						
	81	Container + Behälter		0	0							
	95	Telekommunikation		165	165	0		150	150	150	150	
	96	Fahrzeuge		763	763	0		771	323	344	376	
	97	Masch./Geräte		199	199	0		60	60	60	60	
	98	DV		160	160	0		100	100	100	100	
	99	BGA		32	32	0		45	45	45	45	
90-1	Allg. Bereich (BL/ZD)			3.269	3.269	0		1.126	678	699	731	0
	80	Entwässerungsanlagen		14.000	14.000	0		16.600	9.200	7.600	4.500	35.000
	81	Erweiterung SOLICOM		3.200	3.200	0		2.000	2.000	500	500	
	96	Fahrzeuge		1.734	1.158	576		761	950	534	646	
	97	Maschinen/Geräte		426	295	131		263	263	263	263	
	98	DV		0		0						
	99	BGA		0		0						
90-3	Tiefbau/Verkehrstechnik			19.360	18.653	707		19.624	12.413	8.897	5.909	35.000
	01	Gebäude		100	100	0						
	03	Gegendruck-Turbine		50	50	0		1.950				1.950
	04	(EB) Druckluftkompressor 2. Rate		70	70	0						
	05	(EB) Leittechnik		500	500	0						
	80	Um-/Ausbau Fernwärmennetz		250	250	0		250	250	250	250	250
	81	Behälter + Container		188	188	0		390	390	390	390	
	96	Fahrzeuge		81	81	0		509	1.012	194	295	
	97	Maschinen/Geräte		170	100	70		785	785	785	785	
	98	DV		0	0	0						
	99	BGA		35	35	0						
90-4	Abfallwirtschaft			1.444	1.374	70		3.884	2.437	1.619	1.720	2.200
	01	Friedhofsgebäude		100	100	0		80	80	80	80	
	02	Außenanlagen		100	100	0		80	80	80	80	
	80	Kolumbarien		40	40	0		80	80	80	80	
	81	Behälter + Container		0	0	0		12	12	12	12	
	82	Winterdienstgeräte		140	140	0		140	140	140	140	
	96	Fahrzeuge		3.016	2.434	582		711	1.362	601	459	
	97	Maschinen/Geräte		281	174	107		130	130	130	130	
	98	DV		0	0	0						
	99	BGA		23	5	18						
90-5	Stadtgrün und Stadtbildpflege			3.700	2.993	707		1.233	1.884	1.123	981	0
	Summe		7.691	27.773	26.289	1.484	25.867	17.412	12.338	9.341	37.200	

Bilanz zum 31. Dezember 2016							
A K T I V A	Stand		Vergleich	Stand		Vergleich	
	31.12.2016	EUR		31.12.2015	EUR		
<b>A. Anlagevermögen</b>							
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>							
- Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>69.718,00</u>		66.325,00	(66.325,00)			
<b>II. Sachanlagen</b>							
1. Grundstücke, grundstücksähnliche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	21.764.227,79		22.514.276,79				
2. Entwässerungsanlagen	268.108.060,00		274.803.835,00				
3. Technische Anlagen und Maschinen	25.450.443,39		27.928.824,80				
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.065.788,65		8.175.290,00				
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>17.435.862,28</u>		9.742.983,56				
		340.824.382,11		(343.165.210,15)			
<b>III. Finanzanlagen</b>							
1. Anteile an verbundenen Unternehmen*	176.000,00		176.000,00				
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen*	<u>483.750,00</u>		645.050,00	(821.050,00)			
		659.750,00		341.553.850,11	(344.052.585,15)		
<b>B. Umlaufvermögen</b>							
<b>I. Vorräte</b>							
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.214.881,47		4.189.537,20				
2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	486.536,97		378.656,93				
3. Fertige Erzeugnisse und Waren	<u>4.619,00</u>		5.015,72				
		4.706.037,44		(4.573.209,85)			
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.026.587,96		3.931.550,46				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 105.975,82 (Vj: EUR 105.975,82) davon gegenüber verbundenen Unternehmen*: EUR 2.298.997,06 (Vj: EUR 2.428.869,27)							
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen*	1.106.713,89		592.267,31				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)							
3. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe	1.305.447,77		3.605.433,14				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)							
4. Sonstige Vermögensgegenstände	322.744,61		252.998,21				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 375,00 (Vj: EUR 500,00)							
	<u>6.761.494,23</u>		(8.382.249,12)				
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>			<u>15.247,98</u>				
				9.779,86			
				11.482.779,65	(12.965.238,83)		
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>							
1. Disagio	8.068,71		12.857,63				
2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	<u>137.648,49</u>		125.632,48				
			145.717,20	(138.490,11)			
					353.182.346,96		
						357.156.314,09	

**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016**

	EUR	2016		Vergleich	
		EUR	2015	EUR	2015 (vor BilRUG)
1. Umsatzerlöse		92.259.630,66	91.204.906,06	89.450.807,14	
2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (im Vorjahr: Verminderung des Bestandes)		107.483,32	-267.538,71	-267.538,71	
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		711.081,41	678.151,44	678.151,44	
4. Sonstige betriebliche Erträge		1.097.526,31	1.497.522,96	3.251.621,88	
5. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-5.824.289,99	-5.839.031,46	-4.180.044,10		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-23.613.037,93</u>	<u>-29.437.327,92</u>	<u>(-28.629.445,02)</u>	<u>(-22.805.634,50)</u>	
6. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	-21.731.001,17	-20.834.189,58	-20.834.189,58		
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung:	-6.064.198,88	-5.982.635,31	-5.982.635,31		
EUR 1.899.784,67 (Vj: EUR 1.976.808,24)					
7. Abschreibungen					
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-13.766.237,93	-13.892.989,16	-13.892.989,16		
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	<u>0,00</u>	<u>-13.766.237,93</u>	<u>(-14.530.374,16)</u>	<u>(-14.530.374,16)</u>	
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon Erträge aus der Abzinsung von Rückstellungen: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00) davon aus verbundenen Unternehmen*: EUR 24.974,70 (Vj: EUR 32.112,22)	-8.688.437,53	-8.297.660,65	-14.121.471,17		
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen: EUR 20.801,00 (Vj: EUR 23.994,00) davon an verbundene Unternehmen*: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)	-8.612.720,91	-8.989.601,23	-8.989.601,23		
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	32.098,53	-28.404,00	-28.404,00		
12. <b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>5.933.632,84</b>	<b>5.858.698,00</b>	<b>5.858.698,00</b>		
13. Sonstige Steuern	-49.522,68	-66.204,56	-66.204,56		
<b>14. Jahresüberschuss</b>	<b>5.884.110,16</b>	<b>5.792.493,44</b>	<b>5.792.493,44</b>		

\* verbundene Unternehmen - dem Grunde nach voll zu konsolidierende Unternehmen i. S. v. § 50 Abs. 1 GemHVO NRW