

# Planung

## ESO Eigenbetrieb

# 2023

Gesellschaft	ESO Eigenbetrieb
Verantwortlicher	Peter Walther, Christian Loose
SAP Nr.:	200 1200

alle Werte in T€

	Bezeichnung	Ist 2021	2022			2023		
			Plan 2022	FC 2022 auf Basis IST II. Quartal	Abw. FC / Plan	Plan 2023	Abw. Plan 23/FC 2022	Abw. Ist / Plan
1.	Umsatzerlöse	82.244	82.114	83.582	1.468	87.720	4.138	5,0%
	davon Verwaltung	1.672	1.701	1.701	-1	1.757	56	3,3%
	davon Entsorgung	17.761	17.445	17.949	504	17.807	-142	-0,8%
	davon Straßenreinigung	5.573	6.232	6.194	-38	6.384	191	3,1%
	davon Entwässerung	18.425	17.603	17.496	-107	19.032	1.535	8,8%
	davon Friedhöfe	6.431	6.523	7.816	1.293	7.933	117	1,5%
	davon Straßenunterhaltung	5.315	4.748	4.895	147	5.702	807	16,5%
	davon Grünwesen	6.242	6.811	6.376	-435	6.970	594	9,3%
	davon Facility Management (GBM)	20.824	21.051	21.155	104	22.135	980	4,6%
2.	Erhöhung (-)/ Verminderung (+) von Gebührenausgleichsrückstellungen	1.279	306	-525	-831	-635	-635	120,9%
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0,0%
4.	Sonstige betriebliche Erträge	249	59	92	33	74	74	80,5%
	<b>Betriebliche Erträge</b>	<b>83.771</b>	<b>82.480</b>	<b>83.149</b>	<b>669</b>	<b>87.160</b>	<b>3.577</b>	<b>4,3%</b>
5.	Materialaufwand	72.273	72.851	72.441	-410	76.281	3.933	5,4%
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	199	182	144	-37	158	106	73,6%
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	72.074	72.669	72.296	-373	76.123	3.827	5,3%
6.	Personalaufwand	449	483	449	-34	497	49	10,8%
	a) Löhne und Gehälter	404	442	411	-31	447	35	8,6%
	b) Soziale Abgaben u. Aufwend. für Altersversorgung	45	40	37	-3	51	13	35,1%
7.	Abschreibung auf Anlagevermögen	4.817	4.823	4.668	-155	4.940	272	5,8%
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.595	1.467	1.334	-133	1.264	-71	-5,3%
	<b>Betriebliche Aufwendungen</b>	<b>79.134</b>	<b>79.623</b>	<b>78.891</b>	<b>-732</b>	<b>82.982</b>	<b>4.091</b>	<b>5,2%</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4.637</b>	<b>2.857</b>	<b>4.258</b>	<b>1.401</b>	<b>4.178</b>	<b>-513</b>	<b>-12,1%</b>
9.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0,0%
10.	Erträge aus Organkreis	0	0	0	0	0	0	0,0%
11.	Erträge aus Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0,0%
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	0	1	1	2	1	100,0%
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0,0%
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	539	502	510	8	476	-34	-6,7%
15.	Aufwendungen aus Organkreis	0	0	0	0	0	0	0,0%
	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-537</b>	<b>-502</b>	<b>-509</b>	<b>-7</b>	<b>-474</b>	<b>35</b>	<b>-6,9%</b>
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	445	383	899	516	791	412	45,8%
	<b>17. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>3.655</b>	<b>1.971</b>	<b>2.850</b>	<b>879</b>	<b>2.912</b>	<b>63</b>	<b>2,2%</b>
18.	Sonstige Steuern	3	3	2	0	3	1	50,0%
	<b>19. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>3.652</b>	<b>1.968</b>	<b>2.847</b>	<b>879</b>	<b>2.910</b>	<b>62</b>	<b>2,2%</b>
20.	Gewinnabführung / Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0	0
21.	Entnahme / Einstellung von Rücklagen	0	0	0	0	0	0	0
	<b>22. Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	<b>3.652</b>	<b>1.968</b>	<b>2.847</b>	<b>879</b>	<b>2.910</b>	<b>62</b>	<b>2,2%</b>

Anlage 1

Spartenrechnung	Gesamt	ESO Eigenbetrieb: Planung 2023				
		Allgemeiner Bereich	Entsorgung	BgA DSD	Straßenreinigung	Entwässerung
Umsatzerlöse	87.719.924	1.757.122	16.958.726	847.907	6.384.471	19.031.517
Gebührenrückstellung Zu-/ Abführung	-634.514	0	-1.688.683	0	0	1.054.169
Sonstige betriebl. Erträge	74.124	74.124	0	0	0	0
<b>Betriebserträge</b>	<b>87.159.533</b>	<b>1.831.246</b>	<b>15.270.042</b>	<b>847.907</b>	<b>6.384.471</b>	<b>20.085.686</b>
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	157.946	600	85.000	56.146	0	0
Sonstige bezogene Leistungen	76.123.280	910.753	14.851.915	332.144	6.371.173	14.064.883
Personalaufwand	497.209	415.436	81.772	0	0	0
Abschreibungen	4.940.030	225.712	67.029	66	1.188	4.225.214
Sonstige betriebl. Aufwendungen	1.263.537	598.281	157.287	2.000	0	98.794
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>82.982.001</b>	<b>2.150.782</b>	<b>15.243.004</b>	<b>390.356</b>	<b>6.372.361</b>	<b>18.388.891</b>
<i>Umlage der Gemeinkosten</i>	0	-336.061	14.334	819	11.361	20.695
<b>Verrechneter Aufwand je Sparte</b>	<b>82.982.001</b>	<b>1.814.721</b>	<b>15.257.338</b>	<b>391.175</b>	<b>6.383.722</b>	<b>18.409.586</b>
<b>Betriebsergebnis nach Sparten</b>	<b>4.177.532</b>	<b>16.526</b>	<b>12.704</b>	<b>456.732</b>	<b>749</b>	<b>1.676.100</b>
Zinsen u. ähnl. Erträge	1.695	0	0	0	0	0
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	475.873	13.943	1.618	48	48	428.856
Außerordentliche Erträge/Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	790.987	0	0	150.706	0	0
Sonstige Steuern	2.583	2.583	0	0	0	0
<b>Jahresüberschuß / -fehlbetrag</b>	<b>2.909.785</b>	<b>0</b>	<b>11.087</b>	<b>305.978</b>	<b>701</b>	<b>1.247.244</b>

## ESO Eigenbetrieb: Planung 2023

Spartenrechnung	Städtische Friedhöfe	BgA Krematorium	Straßenunter- haltung	Grün- wesen	Facility- Management
Umsatzerlöse	2.374.963	5.558.229	5.702.420	6.969.809	22.134.759
Gebührenrückstellung Zu-/ Abführung	0	0	0	0	0
Sonstige betriebl. Erträge	0	0	0	0	0
<b>Betriebserträge</b>	<b>2.374.963</b>	<b>5.558.229</b>	<b>5.702.420</b>	<b>6.969.809</b>	<b>22.134.759</b>
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.200	12.000	0	0	0
Sonstige bezogene Leistungen	2.069.515	3.161.692	5.652.419	6.756.325	21.952.460
Personalaufwand	0	0	0	0	0
Abschreibungen	163.949	256.872	0	0	0
Sonstige betriebl. Aufwendungen	69.705	173.986	0	163.484	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>2.307.369</b>	<b>3.604.550</b>	<b>5.652.419</b>	<b>6.919.809</b>	<b>21.952.460</b>
<i>Umlage der Gemeinkosten</i>	1.638	4.915	50.000	50.000	182.299
<b>Verrechneter Aufwand je Sparte</b>	<b>2.309.006</b>	<b>3.609.465</b>	<b>5.702.419</b>	<b>6.969.809</b>	<b>22.134.759</b>
<b>Betriebsergebnis nach Sparten</b>	<b>65.957</b>	<b>1.948.764</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zinsen u. ähnl. Erträge	1.695	0	0	0	0
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	22.842	8.518	0	0	0
Außerordentliche Erträge/Aufwendungen	0	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	640.281	0	0	0
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0
<b>Jahresüberschuß / -fehlbetrag</b>	<b>44.810</b>	<b>1.299.965</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Investitionen ESO Eigenbetrieb 2023

Bezeichnung Ausgaben (Verwendung)	Art *)	Planwert in EUR
<b>Allgemeiner Bereich</b>		
Energetische Sanierung (Werkstattdach, 2 Wärmepumpen)	G/B	1.400.000
Umbau Werkstatt (Erweiterung Lager)	G	250.000
Umbau Räume 217-218 (Fenster)	G	100.000
<b>Summe Allgemeiner Bereich</b>		<b>1.750.000</b>

<b>Stadtentwässerung</b>		
Mainauslass Speyerstraße	A	2.500.000
Kanalneubau Tempelsee	A	2.000.000
Kanalrenovation 2023	E	800.000
Erneuerung - Pumpe (2 Stck) -RÜB 21	E	300.000
Mühlheimerstraße - Karl-Hedrt Weg bis Kettelerstraße	E	300.000
Kanalneubau (offene BW)	E	500.000
Trafoaustausch RÜB21	B	250.000
Befliegung Stadtgebiete	I	40.000
TV/Auswertung/Planung EKVO	E	300.000
Sonderleistungen EW	E	100.000
SMUSI Neuberechnung	I	150.000
Vermessung RÜB 21 für GEP	I	80.000
Konzept Netzbewirtschaftung	I	200.000
<b>Summe Stadtentwässerung</b>		<b>7.520.000</b>

<b>Städtische Friedhöfe</b>		
Umbau Garagen	G	6.000
Decke/Beleuchtung Arkaden Friedhofsverwaltung	B	16.000
Schallschutz Bürgel	G	3.000
Biodiversität	B	30.000
Zaun NF	G	120.000
WC AF	G	25.000
RPH Zaun und Tor	G	35.000
Wegebau	G	50.000
Trauerhalle Umbau (Planungskosten)	G	200.000
<b>Summe Städtische Friedhöfe</b>		<b>485.000</b>
<b>ESO Eigenbetrieb Gesamt</b>		<b>9.755.000</b>

I= Immaterielle Vermögensgegenstände

G= Gebäude und Grundstücke

B= Betriebs- und Geschäftsausstattung

E= Entwässerungsanlagen

T= Technische Anlage

A= Anlagen im Bau

F= Fuhrpark

**Anlage 3**

ESO Eigenbetrieb

Investitionsplanung zum Wirtschaftsplan 2023

ESO Eigenbetrieb	Vorjahr	Gesamtplan	Forecast	Gesamtplan				
	Werte in T€ Ist 2021	2022	Basis Q II 2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>I Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>281</b>	<b>970</b>	<b>861</b>	<b>470</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
<b>II Sachvermögen</b>	<b>7.399</b>	<b>10.220</b>	<b>5.000</b>	<b>9.285</b>	<b>15.500</b>	<b>5.500</b>	<b>4.500</b>	<b>3.700</b>
Gebäude und Grundstücke	151	2.013	487	1.989	500	500	500	500
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	102	242	146	296	200	200	200	200
Elektromobilität	521	0	0	0	0	0	0	0
Technische Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
Entwässerungsanlagen	125	0	0	2.300	2.500	2.800	2.300	1.500
Anlagen im Bau	6.500	7.965	4.364	4.700	12.300	2.000	1.500	1.500
GWG	1	0	3	0	0	0	0	0
<b>III Finanzanlagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe der Investitionen in T€</b>	<b>7.680</b>	<b>11.190</b>	<b>5.861</b>	<b>9.755</b>	<b>15.800</b>	<b>5.800</b>	<b>4.800</b>	<b>4.000</b>

Anlage 4

**ESO Eigenbetrieb  
Verpflichtungsermächtigungen 2023**

<b>Maßnahmen für Verpflichtungserklärungen</b>	<b>VE 2023 €</b>
Neubau Trauerhalle Neuer Friedhof	<b>8.300.000</b>
<b>Summe der Verpflichtungsermächtigungen in €</b>	<b>8.300.000</b>

**Anlage 5**

## ESO Eigenbetrieb

### Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2023

Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans

1. Ausgaben in TEUR	2023	2024	2025	2026	2027
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	470	300	300	300	300
<b>1.2. Sachanlagen/Baumaßnahmen</b>					
Gebäude und Grundstücke	1.989	8.800	500	500	500
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	296	200	200	200	200
Elektromobilität	-	-	-	-	-
Technische Anlagen	-	-	-	-	-
Entwässerungsanlagen	7.000	6.500	4.800	3.800	3.000
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	-	-	-	-	-
<b>Summe Investitionen</b>	<b>9.755</b>	<b>15.800</b>	<b>5.800</b>	<b>4.800</b>	<b>4.000</b>
2. Tilgung von Krediten	2.228	2.036	2.259	2.202	2.120
3. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	321	320	319	316	315
4. Rückzahlung von Stammkapital	-	-	-	-	-
<b>A u s g a b e n g e s a m t:</b>	<b>12.304</b>	<b>18.156</b>	<b>8.378</b>	<b>7.318</b>	<b>6.435</b>
<b>2. Deckungsmittel</b>					
1. Zuführung Stammkapital	-	-	-	-	-
2. Zuführung zu Rücklagen abzgl. Entnahmen (Ek-Verzinsung an Stadt)	2.398	2.488	1.988	1.500	1.500
<i>davon Jahresüberschuss</i>	<i>2.910</i>	<i>3.000</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>
<i>davon EK-Verzinsung an Stadt</i>	<i>- 512</i>	<i>- 512</i>	<i>- 512</i>	<i>- 1.000</i>	<i>- 1.000</i>
3. Zuführung (+) zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen (-)	755	- 1.487	- 743	- 475	- 1.625
<i>davon Veränderung Gebührenaussgleichsrückstellungen</i>	<i>755</i>	<i>- 1.487</i>	<i>- 743</i>	<i>- 475</i>	<i>- 1.625</i>
4. Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil	-	-	-	-	-
5. Abschreibungen und Anlageabgänge	4.940	4.700	4.500	4.400	4.300
6. Vom Anschaff.-Wert abzusetz. Kapitalzuschüsse					
7. Zuschüsse Nutzungsberechtigter	250	250	200	200	150
8. Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
10. Kredite	3.961	12.205	2.433	1.693	2.110
11. Forderungstilgung	-	-	-	-	-
<b>D e c k u n g s m i t t e l g e s a m t :</b>	<b>12.304</b>	<b>18.156</b>	<b>8.378</b>	<b>7.318</b>	<b>6.435</b>

Anlage 6



**Liquiditätsplanung ESO Eigenbetrieb**  
-in €-

	<b>Einzahlungen Verwaltungs- tätigkeit (+)</b>	<b>Auszahlungen Verwaltungs- tätigkeit (-)</b>	<b>Einzahlungen investiv (+)</b>	<b>Auszahlungen investiv (-)</b>	<b>Auszahlungen investiv (-) genehmigte Mittel VJ</b>	<b>Kreditauf- nahme (+)</b>	<b>Tilgungen (-)</b>	<b>Saldo</b>	<b>fortlaufender Saldo</b>
<b>Zahlungsmittelbestand zum Anfang des Jahres</b>								7.674.000	<b>7.674.000</b>
<b>Januar 23</b>	3.700.000	-4.432.000	0	-800.000		0	-228.210	-1.760.210	<b>5.913.790</b>
<b>Februar 23</b>	14.500.000	-10.732.000	0	-800.000		0	-119.302	2.848.698	<b>8.762.488</b>
<b>März 23</b>	3.700.000	-4.432.000	0	-800.000		0	-250.000	-1.782.000	<b>6.980.488</b>
<b>April 23</b>	3.700.000	-4.432.000	0	-800.000		0	-200.000	-1.732.000	<b>5.248.488</b>
<b>Mai 23</b>	14.500.000	-10.732.000	0	-800.000		0	-100.000	2.868.000	<b>8.116.488</b>
<b>Juni 23</b>	3.700.000	-4.432.000	0	-800.000		0	-250.000	-1.782.000	<b>6.334.488</b>
<b>Juli 23</b>	3.700.000	-4.432.000	0	-800.000		0	-200.000	-1.732.000	<b>4.602.488</b>
<b>August 23</b>	14.500.000	-10.732.000	0	-800.000		0	-100.000	2.868.000	<b>7.470.488</b>
<b>September 23</b>	3.700.000	-4.432.000	0	-800.000		0	-250.000	-1.782.000	<b>5.688.488</b>
<b>Oktober 23</b>	3.710.000	-4.432.000	0	-800.000		3.961.000	-200.000	2.239.000	<b>7.927.488</b>
<b>November 23</b>	14.500.000	-10.732.000	0	-800.000		0	-100.000	2.868.000	<b>10.795.488</b>
<b>Dezember 23</b>	3.810.000	-4.414.000	0	-954.500		0	-230.488	-1.788.988	<b>9.006.500</b>
<b>Zahlungsmittelbestand zum Ende des Jahres</b>									<b>9.006.500</b>
<b>Summe</b>	<b>87.720.000</b>	<b>-78.366.000</b>	<b>0</b>	<b>-9.754.500</b>		<b>0</b>	<b>3.961.000</b>	<b>-2.228.000</b>	

Anlage 7

Personalplanung - Personalaufwand je VBE

Bezeichnung	Plan 2023												
	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez	Ø
<b>Personalaufwand</b>	<b>41,4</b>	<b>41,4</b>	<b>41,4</b>	<b>41,4</b>	<b>41,4</b>	<b>41,4</b>	<b>41,4</b>	<b>41,4</b>	<b>41,4</b>	<b>41,4</b>	<b>41,4</b>	<b>41,4</b>	<b>41,4</b>
a) Löhne und Gehälter	37,2	37,2	37,2	37,2	37,2	37,2	37,2	37,2	37,2	37,2	37,2	37,2	37,2
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für AV	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
<b>Anzahl VBE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
- davon Angestellte	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
- davon gewerblich Beschäftigte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- davon Auszubildende	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- davon Verbeamtete	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Veränderung / Monat</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Personalaufwand / VBE</b>	<b>10,4</b>	<b>10,4</b>	<b>10,4</b>	<b>10,4</b>	<b>10,4</b>	<b>10,4</b>	<b>10,4</b>	<b>10,4</b>	<b>10,4</b>	<b>10,4</b>	<b>10,4</b>	<b>10,4</b>	<b>10,4</b>

Anlage 8

# ESO Eigenbetrieb

## Risikobericht 2023

Nr.	Risikobezeichnung	Risiko-Art	Auswirkung	Eintrittszeit-rahmen	Risiko laufendes Jahr in T€	Wahr-schein-lichkeit lfd. Jahr %	maximale Schadens-höhe lfd. Jahr in T€	Risiko des Folgejahres in T€	Wahrschein-lichkeit Folgejahr %	maximale Schadens-höhe Folge-jahr in T€
1	Kostensteigerung Sanierung der Trauerhalle (Baupreise) über die beschlossenen 8,5 Mio. EUR hinaus	finanziell	Investition	2023 ff.	0	0%	0	500	50%	1.000
2	Bevölkerungswachstum in OF (Mehrleistungen für Bürger)	finanziell	GuV	2023 ff.	800	20%	4.000	100	10%	1.000
3	Preissteigerung Subunternehmer Infrastruktureparatur um 20%, bei gegebenen Mitteln Reduzierung des Leistungsumfangs	strukturell	Unterhaltung	2023 ff.	NN	100%	NN	NN	NN	NN
4	Engpässen bei der Beschaffung von Grundbaustoffen (Sand, Stahl, Polymere etc.)	strukturell	Bau-verzögerung	2023 ff.	NN	NN	NN	NN	NN	NN
5	Niedrigerer Vermarktungspreis Papier und steigende Verwertungskonditionen	finanziell	GuV	2023 ff.	201	50%	403	5	10%	50
6	Höherer Ausfall an offenen Forderungen als im Forecast	finanziell	GuV	2023	35	50%	70	0	0%	0
7	Neue DSD-Verträge zu schlechteren Konditionen	finanziell	GuV	2023 ff.	0	0%	0	61	20%	307
8	Höhere Kosten für Darlehen (Zinsen steigen von 3,5 auf 4,0 %)	finanziell	GuV	2023 ff.	48	75%	64	75	75%	100
9	Nachforderungen Abwasser Frankfurt	finanziell	GuV	2023 ff.	90	30%	300	90	30%	300
10	Neubau Krematorium Hanau & Bad Soden Salmünster	finanziell	GuV	2023 ff.	0	0%	0	11	5%	220

### Anlage 9