

| | | |
|--|---|---|
| Bericht | Geschäftsbereich | Zentrale Dienstleistungen |
| | Ressort / Stadtbetrieb | 403.03 Beteiligungsmanagement |
| | Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail | Saskia Wallot +49 202 563 5080 saskia.wallot@stadt.wuppertal.de |
| | Datum: | 11.03.2021 |
| | Drucks.-Nr.: | VO/0380/21 öffentlich |
| Sitzung am Gremium | | Beschlussqualität |
| 28.04.2021 Ausschuss für Ordnung, Sicherheit und Sauberkeit und Betriebsausschuss ESW | | Entgegennahme o. B. |
| Monitoring des Eigenbetriebs Straßenreinigung Wuppertal (ESW) zum 31.12.2020 | | |

Grund der Vorlage

Monatliches Monitoring

Beschlussvorschlag

Der Monitoringbericht des Eigenbetriebs Straßenreinigung Wuppertal (ESW) zum 31.12.2020 wird ohne Beschluss entgegengenommen.

Einverständnisse

Entfällt

Unterschrift

Dr. Slawig

Begründung

1. Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 1 Seiten 1-2)

Zum Stand Dezember 2020 wurde in der Planung ein Verlust in Höhe von rd. 2.550 T€ erwartet. Das tatsächlich erzielte Ergebnis beträgt rd. -2.248 T€ und ist damit rd. 302 T€ besser als die Planung. Diese Verbesserung wird sich voraussichtlich nach Eingang und Ausgleich von fehlenden Rechnungen städtischer Ressorts in eine Verschlechterung von geschätzt rd. 100 T€ umwandeln. Die Berichterstattung des ESW stellt auf den Stand am 05. März 2021 ab.

Zum 31.12.2020 haben sich die Ertragspositionen unterplanmäßig entwickelt und liegen rd. 103 T€ unter dem Planansatz. Maßgeblich ist dies auf noch nicht fakturierte Umsatzerlöse im

Werkstattbereich von rd. 192 T€ für den Zeitraum bis einschließlich Dezember 2020 und die Umgliederung von „sonstigen betrieblichen Erträgen“ und „Umsatzerlösen“ zurückzuführen.

Die Entwicklung der Aufwandspositionen verläuft per 31.12.2020 positiv, da die Werte rd. 410 T€ unter der Wirtschaftsplanung verbleiben. Die Personalkosten liegen allerdings trotz unvollständiger Rückstellungsbuchungen im Zeitpunkt der Berichterstattung rd. 174 T€ über dem Planansatz, was maßgeblich auf die gesetzlich festgelegte und im Dezember ausgezahlte Corona-Zulage zurückzuführen ist.

Die Prognose des Jahresergebnisses zum 31.12.2020 ergibt einen Jahresüberschuss in Höhe von rd. 253 T€. Damit liegt die Prognose rd. 95 T€ unter der Wirtschaftsplanung 2020. Die Hauptursache für die Verschlechterung bilden weiterhin die Umsatzeinbußen im Werkstattbereich, die auch auf coronabedingte Einschränkungen zurückzuführen sind. Im Vergleich zum Vorjahr 2019 wurden 941 Std. weniger verkauft, davon 519 Std. extern und 422 Std. intern.

Risiken (Anlage 1 Seite 3):

Es bestehen zum 31.12.2020 folgende Risiken beim ESW:

- Erhöhung der Personalkosten im Bereich des Winterdienstes durch nicht wiederbesetzte Stellen in städtischen Ressorts. (80 T€).
Die Eintrittswahrscheinlichkeit liegt unverändert bei einem möglichen Risikoeintritt.

Bauvorhaben Klingelholl (Anlage 1 Seite 3):

Das Neubauprojekt Klingelholl war ursprünglich mit 24,2 Mio. € veranschlagt. Im Monitoringbericht in der Anlage hat ESW den Betrag netto angegeben. Da bei dem Eigenbetrieb keine Vorsteuerabzugsberechtigung gegeben ist, muss die Umsatzsteuer noch hinzugerechnet werden.

Nach heutigem Stand werden Mehrkosten in Höhe von rd. 13 Mio. € prognostiziert. Allerdings wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass es sich dabei um eine erste Schätzung handelt.

Die Sanierung des Salzlagers wird mit 3 Mio. € angesetzt.

Die finanziellen Auswirkungen auf den Gebührenhaushalt bzw. den städtischen Haushalt können erst nach Abschluss der Prüfungen sowie nach Vorlage des Sanierungskonzeptes endgültig definiert werden. Die Ratsgremien werden fortlaufend informiert.

Darlehen für die Sanierung Klingelholl (Anlage 1 Seite 3):

Für die Sanierung des Standorts Klingelholl wurden bisher rd. 15,575 Mio. € des 25 Mio. € umfassenden Darlehens verwendet. Daher bestehen aktuell rd. 9,425 Mio. € Restmittel. Diese Restmittel werden in der Liquiditätsübersicht separat ausgewiesen.

Die Restmittel sind gegenüber dem Stand von November 2020 unverändert.

Derzeit ist aufgrund der rechtlichen Auseinandersetzung nicht absehbar, wann mit einem Fortgang der Planungen und Arbeiten gerechnet werden kann.

Liquidität (Anlage 1 Seite 4):

Neben der Liquidität des laufenden Geschäfts ist die vorhandene Liquidität des Restdarlehens zur Sanierung des Standorts Klingelholl ausgewiesen. Die Restmittel des Darlehens sind getrennt zu betrachten, da diese zweckgebunden sind und ausschließlich für

die geplante Sanierung verwendet werden dürfen. Bei der Bewertung der Liquiditätssituation des ESW ist mithin vorrangig auf die Liquidität aus dem laufenden Geschäft ohne Darlehen abzustellen.

Die ausgewiesene Liquidität ohne Restdarlehen liegt zum 31.12.2020 bei rd. 2.614 T€ und liegt damit genau in der Planung.

Derzeit ist aufgrund der rechtlichen Auseinandersetzung nicht absehbar, wie sich die weitere Sanierung des Standorts Klingelholl finanziell entwickelt. Daher ist die Liquidität weiterhin kritisch zu beobachten, da ausgenommen von dem eingeplanten Darlehen für die Sanierung keine großen Liquiditätsreserven vorhanden sind.

Anlagen

Anlage 1 – ESW Monitoringbericht zum 31.12.2020



Monatliche Berichterstattung zum 31.12.2020

Gesellschaft: Eigenbetrieb Straßenreinigung Wuppertal

1. Gewinn- und Verlustrechnung:

Alle Werte in T€

| | Plan 12.2020 | Ist 12.2020* | Wirtschaftsplan 2020 | PROGNOSE 2020 |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| Umsatzerlöse | 462 | 484 | 24.828 | 22.959 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 179 | 54 | 401 | 580 |
| Zinserträge | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe Erträge | 641 | 538 | 25.229 | 23.539 |
| | | | | |
| Materialaufwendungen | 778 | 443 | 6.339 | 5.281 |
| Personalaufwendungen | 1.146 | 1.320 | 13.183 | 12.367 |
| Abschreibungen | 165 | 167 | 1.978 | 2.139 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.099 | 848 | 2.816 | 2.920 |
| Zinsaufwendungen | 0 | 0 | 530 | 538 |
| Summe Aufwendungen | 3.188 | 2.778 | 24.846 | 23.245 |
| | | | | |
| Ergebnis vor Steuern | -2.547 | -2.240 | 383 | 294 |
| Steueraufwendungen | -3 | -8 | -35 | -41 |
| Außerordentliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | -2.550 | -2.248 | 348 | 253 |

*Stand 05.03.2021

Das positive Jahresergebnis 2020 wird zum Zeitpunkt der Berichtserstellung um 95 T€ geringer prognostiziert. Es fehlen noch diverse Rechnungsstellungen städtischer Ressorts wie RS 103/104 für Winterdienstleistungen, RS 404 das Gutachten zu den Pensionszuführungen und RS 004 die Rechnung des KSA Jahresbeitrages. Auch die Jubiläumsrückstellungen sowie diverse Vorsteuerkorrekturen und Steuerrückstellungen im Bereich der Betriebe gewerblicher Art wurden noch nicht gebucht. Die Beträge wurden in der Prognose geschätzt, ebenso wie

die Auswirkung der Nachkalkulation im Bereich der Straßenreinigung und des Winterdienstes.

Hauptursache für den Rückgang des geplanten Gewinns sind weiterhin die rückläufige Umsatzentwicklungen (u.a. wegen des Corona Lockdowns) im Werkstattbereich.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden rund 941 Stunden weniger verkauft (davon 519 Std. extern und 422 Std. intern). Aufgrund des milden Winters 2020 sowie der geringeren Reinigungseinätze im Bereich der Straßenreinigung werden aktuell hohe Überschüsse prognostiziert die dem städtischen Haushalt bzw. dem Gebührenzahler zu Gute kommen und gegen die Umsatzerlöse verbucht werden.

2. Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen von der Wirtschaftsplanung zum 31.12.2020 (Vergleich Plan 12.2020 zu Ist 12.2020):

- Die Planwerte des Wirtschaftsplanes 2020 sind nicht linear über 12 Monate verteilt, sondern wurden möglichst entstehungsgerecht in den einzelnen Perioden geplant.
- Da der ESW sich hauptsächlich aus Umsatzerlösen für die Straßenreinigung und den Winterdienst finanziert und diese nur quartalsweise weitergeleitet werden (Februar/ Mai/ August/ November) ist die Planung in 8 von 12 Monaten negativ.
- Für den Dezember 2020 wurde ein negatives Ergebnis von -2.550 T€ geplant. Zum Zeitpunkt der Berichtserstattung am 05.03.2021 ist das Ergebnis um rund 302 T€ verbessert auf -2.248 T€. Diese Verbesserung wird sich nach Eingang der fehlenden Rechnungen vermutlich in eine Verschlechterung von geschätzt 100 T€ umwandeln.
- Die Summe der Erträge liegt 103 T€ unter dem Planansatz. Dies liegt vor allem an noch nicht fakturierten Erlösen im Werkstattbereich und Umgliederungen zwischen den „sonstigen betrieblichen Erträge“ und den „Umsatzerlösen“. Zum Zeitpunkt der Berichtserstellung sind rund 192 T€ an Ausgangsrechnungen der Werkstatt für den Zeitraum bis zum 31.12.2020 noch nicht fakturiert.
- Die Personalkosten liegen zum Zeitpunkt der Berichtserstellung im Dezember (trotz unvollständiger Rückstellungsbuchungen) rund 174 T€ über dem Planansatz. Dies resultiert vor allem aus der im Dezember ausgezahlten gesetzlich beschlossenen Corona Zulage.

3. Erläuterungen zu der Entwicklung der wirtschaftlichen Risiken des ESW zum 31.12.2020:

| | Risiko / Chance | Beschreibung | Eintrittswahrscheinlichkeit* | Finanzielle Auswirkung in T€ | Entwicklung |
|----|-----------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 1. | Risiko | Erhöhung der Personalkosten im Bereich des Winterdienstes durch nicht wiederbesetzte Stellen in städtischen Ressorts | 2 | 80 T€ | Unverändert |

* 1 = unwahrscheinlich, 2 = möglich, 3 = wahrscheinlich, 4 = sehr wahrscheinlich

Bauvorhaben Klingelholl:

Das Neubauprojekt Klingelholl war ursprünglich mit 24,2 Mio. € netto veranschlagt. Nach heutigem Stand werden Mehrkosten in Höhe von rd. 13 Mio. € prognostiziert. Allerdings wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass es sich dabei um eine erste Schätzung handelt.

Der Neubau des Salzlagers wird mit 3 Mio. € angesetzt.

Entwicklung der Kosten der Sanierung des Standortes Klingelholl

| Bezeichnung | Projekt | Wert in Mio. € | Status |
|--|---------|----------------|------------------------------|
| Sozial- und Werkstattgebäude | A | 11,211 | Abgeschlossen/ aktive Anlage |
| Werkstatt- und Büroeinrichtung | | 0,239 | Abgeschlossen/ aktive Anlage |
| Bürocontaineranlage | | 0,185 | Abgeschlossen/ aktive Anlage |
| AIB Verwaltungsgebäude, Parkhaus, Wagenhalle, Salzlager, Außenflächen, Provisorien | B-G | 3,94 | Anlage im Bau |
| Summe aktuelle Kosten: | | 15,575 | |
| Darlehensaufnahme: | | 25,00* | |
| Restmittel: | | 9,425 | |

*Dieser Betrag entspricht nicht den beschlossenen Gesamtkosten gemäß Drucksache VO/1198/15. Die Gesamtkosten belaufen sich auf 24,2 Mio. € Netto.

| Liquidität zum Stichtag (ohne Darlehen) | 31.12.2020 | 31.12.2020 | Abweichung |
|--|---------------|---------------|------------|
| | Plan | IST | |
| Saldo Liquidität Vormonat | 3.652 | 3.652 | 0 |
| Summe Einnahmen | 666 | 666 | 0 |
| Straßenreinigungsgebühren | 0 | 0 | 0 |
| öffentliches Interesse Straßenreinigung | 0 | 0 | 0 |
| Entleerung Papierkörbe | 0 | 0 | 0 |
| Winterdienst Grundsteuer B | 0 | 0 | 0 |
| Fahrbahnwinterdienst | 0 | 0 | 0 |
| Gehwegwinterdienst | 0 | 0 | 0 |
| Vermietung | 0 | 0 | 0 |
| Umsatzerlöse aus Werkstatt, Sonderreinigung etc. | 645 | 645 | 0 |
| Verkäufe | 12 | 12 | 0 |
| Zuschüsse | 9 | 9 | 0 |
| Sonstige Einnahmen | 0 | 0 | 0 |
| Vorsteuer | 0 | 0 | 0 |
| Zinseinkünfte | 0 | 0 | 0 |
| Summe Ausgaben | -1.704 | -1.704 | 0 |
| Ausgaben Personal | -1.061 | -1.061 | 0 |
| Kreditoren | -553 | -553 | 0 |
| Sonstige Ausgaben | -90 | -90 | 0 |
| Umsatzsteuer | 0 | 0 | 0 |
| Zinszahlungen (Darlehen 25 Mio.) | 0 | 0 | 0 |
| Tilgungsleistungen (Darlehen 25 Mio.) | 0 | 0 | 0 |
| Investitionsauszahlungen (Fahrzeuge, BGA, etc.) | 0 | 0 | 0 |
| Saldo Liquidität laufender Monat | -1.038 | -1.308 | 0 |
| Liquidität zum Stichtag | 2.614 | 2.614 | 0 |

Der Sonderhaushalt wird **wöchentlich** mit RS 403.31 abgestimmt und weist zum 31.12.2020 keine Differenzen aus. Die Barkasse des ESW wird aufgrund der Geringfügigkeit (ca. 2 T€) nicht mit in die Liquiditätsplanung aufgenommen.

Die Liquidität des ESW liegt zum Stichtag 31.12.2020 bei 2,614 Mio. €. Hinzu kommen rund 9,425 Mio. € aus dem Darlehen für das Projekt der Sanierung des Standortes Klingelholl. **Die Gesamtliquidität über 12,039 Mio. €** wird über das Cashpooling der Stadt zur Verfügung gestellt. Guthabenzinsen werden aufgrund der Zinsentwicklung seit 05.2016 nicht mehr gezahlt.

Es kann zu Rundungsdifferenzen kommen.