

Eigenbetrieb Straßenreinigung Wuppertal

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

Der Betrieb führt die Bezeichnung „Eigenbetrieb Straßenreinigung Wuppertal“ und wird organisatorisch und wirtschaftlich selbständig entsprechend den für Eigenbetriebe geltenden Vorschriften geführt (eigenbetriebsähnliche Einrichtung).

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1.1 Allgemeine Angaben

Die Bilanz wurde unter Berücksichtigung betriebsbedingter Anpassungen entsprechend § 22 EigVO NRW nach § 266 HGB aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird gemäß § 23 EigVO NRW nach § 275 HGB aufgestellt und entspricht dem Gesamtkostenverfahren.

Die Posten der Bilanz wurden um folgende Positionen erweitert

- Fahrzeuge der Straßenreinigung
- Forderungen gegen die Stadt Wuppertal und deren Eigenbetriebe
- Verbindlichkeiten ggü. der Stadt Wuppertal und deren Eigenbetriebe

1.2 Angabe der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden für die einzelnen Bilanzposten

Die Gegenstände des **Sachanlagevermögens** werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen angesetzt.

Die Abschreibungen werden auf Basis der festgelegten betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear und für die Zugänge zeitanteilig vorgenommen.

Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer ist wie folgt festgelegt:

	<u>Jahre</u>
Geschäfts- und Betriebsbauten	
- Gebäude	25 - 100
- Platzbefestigungen	10
Technische Einrichtungen	4 - 10
Fahrzeuge der Straßenreinigung	
- Kleinkehrmaschinen	5
- Großkehrmaschinen	8
- Arbeitsmaschinen	6 - 12
- Kehrrichtsammelfahrzeuge	8
- Streufahrzeuge	6 - 8
Betriebs- und Geschäftsausstattung	
- LKW	8
- PKW	6 - 8
- Büromöbel	10
- EDV-Hardware	3 - 4
- Übrige	5 - 10

Nachträgliche Anschaffungskosten werden über die Restnutzungsdauer des jeweiligen Gegenstandes abgeschrieben.

Die **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** werden zu Anschaffungskosten angesetzt. Die Ermittlung der Anschaffungskosten erfolgt nach dem gewogenen Durchschnittspreis.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nominalwert abzüglich erforderlicher Einzelwertberichtigungen angesetzt. Zur Abdeckung des allgemeinen Ausfallrisikos wird eine Pauschalwertberichtigung auf die nicht einzelwertberichtigten Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gebildet.

Für **Pensionsverpflichtungen** werden gemäß § 37 KomHVO NRW Rückstellungen gebildet. Der Ansatz der Pensionsverpflichtung erfolgt im Teilwertverfahren mit einem Rechnungszins von 5 % sowie unter Zugrundelegung der Richttafeln 2018 G von Dr. Klaus Heubeck. Die Rückstellungen für Beihilfe werden gem. § 37 Abs. 1 KomHVO NRW gebildet.

Für ungewisse Verbindlichkeiten werden **Rückstellungen** in dem Umfang gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Bei Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr erfolgt eine Abzinsung gemäß § 253 Abs. 2 HGB.

Die **Verbindlichkeiten** werden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

2. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Entwicklung des **Anlagevermögens** sowie die Abschreibungen sind im Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang) dargestellt.

Im Berichtsjahr wurden weder Grundstücke angekauft noch veräußert (§ 24 Abs. 2 Nr. 1 EigVO NRW).

Die Angaben zur Leistungsfähigkeit und zum Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen (§ 24 Abs. 2 Nr. 2 EigVO NRW) sind aufgrund des Geschäftsmodells des ESW nicht einschlägig.

In den Anlagen im Bau befinden sich 4.603 T€ Aufwendungen für die Entwicklung des Betriebsstandortes.

In den Jahren 2022 ff. waren auch zum Zeitpunkt 31.12.2023 wesentliche Bauvorhaben (8.100 T€) ebenfalls im Bereich der Weiterentwicklung des Betriebsstandortes geplant. Seit 2021 zeichnet sich bereits ab, dass die Planung der Sanierung des Betriebsstandortes neu aufgesetzt werden muss und die Planungssummen sich wesentlich verändern werden.

In den Bilanzposten Fahrzeuge der Straßenreinigung und Betriebs- und Geschäftsausstattung sind zur Durchführung der Aufgaben des Eigenbetriebs folgende Fahrzeuge enthalten (ohne Miet- und Leasingfahrzeuge):

Fahrzeugart	2023	2022
Abroller (ABR)	1	1
Anhänger (ANH)	4	4
Großkehrmaschinen (GKM)	12	13
Kleinkehrmaschinen (KKM)	27	30
Kehrrichtsammelfahrzeuge (KSF)	26	26
Lastkraftwagen (LKW)	6	4
Personenkraftwagen (PKW)	9	5
Radlader (RDL)	3	3
Stapler (STP)	1	1
Winterdienstfahrzeug (WDF)	29	31
Zugmaschinen (ZGM)	2	2
Gesamtanzahl	120	120

Das **Eigenkapital** des ESW hat sich im Wirtschaftsjahr 2023 wie folgt entwickelt:

	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Endbestand
Stammkapital	5.000.000 €			5.000.000 €
Allgemeine Rücklage	383.917 €	0 €	0 €	383.917 €
Gewinn-/ Verlustvortrag	127.677 €	96.705 €	0 €	224.382 €
Jahresergebnis	96.705 €	427.308 €	96.705 €	427.308 €
	5.608.299 €	524.013 €	96.705 €	6.035.607 €

Die Betriebsleitung schlägt in Abstimmung mit der Kämmerei vor, das Jahresergebnis 2023 in Höhe von 427.308,22 € in voller Höhe auf neue Rechnung vorzutragen.

Die **Sonderposten** für Zuschüsse werden passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Die **Rückstellungen** setzen sich wie folgt zusammen:

a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Pensionsrückstellungen

01.01.2023	805.510 €
Auflösung	547.046 €
Zuführung	39.491 €
31.12.2023	297.955 €

Beihilferückstellung

01.01.2023	150.214 €
Auflösung	95.401 €
Zuführung	0 €
31.12.2023	54.813 €

b) Steuerrückstellungen

01.01.2023	13.663 €
Auflösung	8.663 €
Zuführung	24.946 €
31.12.2023	29.946 €

c) sonstige Rückstellungen

	01.01.2023	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2023
Resturlaub/ Überstunden	977.360 €	56.962 €		146.779 €	1.067.177 €
Jubiläum	46.515 €		64 €	614 €	47.065 €
Unständige Bezüge	217.474 €	217.474 €		205.605 €	205.605 €
Abschlusskosten**	20.142 €	19.115 €	1.027 €	20.136 €	20.136 €
Digitalisierung	14.000 €				14.000 €
KSA	180.674 €	180.674 €		200.648 €	200.648 €
LOB*	266.827 €	266.827 €		281.643 €	281.643 €
Übrige	84.511 €	72.652 €	16.000 €	108.767 €	104.626 €
	1.807.503 €	813.704 €	17.091 €	964.192 €	1.940.900 €

**60,- von „Übrige“
zu „Abschlusskosten“
umgegliedert

*leistungsorientierte
Bezahlung

Die Zusammensetzung der **Verbindlichkeiten** zeigt der nachfolgend aufgeführte Verbindlichkeitspiegel (€).

Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag	Restlaufzeit < 1 Jahr	Restlaufzeit 1-5 Jahre	Restlaufzeit > 5 Jahre
Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung	403.715 €	403.715 €	0 €	0 €
Verbindlichkeiten ggü. der Stadt	25.507.685 €	5.508.685 €	2.857.714 €	17.141.286 €
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	139.830 €	139.830 €	0 €	0 €
sonstige Verbindlichkeiten	70.832 €	70.832 €	0 €	0 €
	<u>26.122.063 €</u>	<u>6.123.063 €</u>	<u>2.857.714 €</u>	<u>17.141.286 €</u>

In den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt ist ein Darlehen für die Sanierung des Standortes Klingelholl in Höhe von 20.713 T€ enthalten. Die ersten Zins- und Tilgungsbeträge wurden in 2018 fällig und belaufen sich seitdem auf 714.428,57 € jährlich.

Die **Umsatzerlöse** gliedern sich nach Tätigkeitsbereichen wie folgt auf:

Umsatzerlöse		
	2023	2022
Straßenreinigung	14.866.757,79 €	14.177.643,27 €
Winterdienst	5.446.886,95 €	4.885.174,91 €
Vermietung und Verpachtung	994.294,28 €	823.842,00 €
Werkstatt und Fuhrparkmanagement	5.281.195,44 €	5.242.286,94 €
Summe	26.589.134,46 €	25.128.947,12 €

Der **Personalaufwand** stellt sich wie folgt dar:

	2023	2022
Löhne und Gehälter	11.280.037 €	10.335.771 €
Beamten Vergütung	124.928 €	93.037 €
Zuführungen zu Personalkostenrückstellungen	144.738 €	94.964 €
Sonstige Personalkosten	39.648 €	10.080 €
Sozialabgaben	2.214.815 €	2.122.141 €
Altersvorsorgen	841.201 €	812.731 €
Beihilfen	10.775 €	4.799 €
	14.656.143 €	13.473.523 €

Das für das Geschäftsjahr 2023 berechnete **Honorar für Abschlussprüfungsleistungen** beträgt 13.000 €.

Die Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer hat sich zum Stichtag 31.12.2023 im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

31.12.2022	Ist	Soll
Beamte	2	4
Angestellte	31	26
Arbeiter	206	228
	239	258

31.12.2023	Ist	Soll
Beamte	2	2
Angestellte	27	31
Arbeiter	209	214
	238	247

Unter den **sonstigen Steuern** sind im Wesentlichen die Kfz-Steuern ausgewiesen.

3. Sonstige Angaben

3.1 Sonstige nicht aus der Bilanz ersichtliche finanzielle Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag bestanden zukünftige Verpflichtungen aus Leasingverträgen für zwölf LKW/ Wechselaufbaufahrzeuge und einen PKW. Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen beträgt 876 T€.

Daneben besteht zum Stichtag ein Bestellobligo aus Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 428 T€ brutto. Dies ist auf die Ende 2023 nach wie vor unverändert erheblich verzögerten Lieferfristen der Kraftfahrzeug- und Aufbauhersteller zurückzuführen.

3.2 Betriebsleitung

Die Betriebsleitung setzt sich wie folgt zusammen:

- Herr Martin Bickenbach, Betriebsleiter bis 30.06.2023
- Herr Dr.-Ing. Michael Steiner, Betriebsleiter vom 01.05.2021 bis 30.04.2025
- Herr Sascha Grabowski ab 01.07.2023
- Herr Daniel Pfordt ab 01.05.2025

3.3 Umsätze mit nahestehenden Unternehmen

Debitor/ Kreditor	Erbrachte Leistung	Bezogene Leistung
APH	27.863 €	16.000 €
AWG	6.107.988 €	911.596 €
GMW	386.192 €	32.637 €
GwG	1.344 €	0 €
Kiju	25.277 €	0 €
Jobcenter	19.277 €	0 €
Stadt	22.203.617 €	1.985.243 €
WAW	0 €	0 €
WSW	388.357 €	657.922 €
Gesamtergebnis:	<u>29.159.916 €</u>	<u>3.603.398 €</u>

3.4 Betriebsausschuss

Nach der Kommunalwahl im August 2009 werden die Aufgaben des Betriebsausschusses vom Ratsausschuss für Ordnung, Sicherheit und Sauberkeit wahrgenommen. Diesem Ratsausschuss gehörten ab dem 23.11.2020 folgende **ordentliche Mitglieder** an:

Ausschussvorsitz:

Spiecker, Rainer	Geschäftsführer
Van der Most, Karin (stellvertr.)	Fraktionsgeschäftsführerin

Ausschussmitglieder:

Dittgen, Volker	technischer Angestellter
Gehrenbeck, Guido	Kraftwerksmeister
Goldbecker, Daniela	Angestellte
Dr. Hobusch, Alexander	Jurist
Meins, Heiko	Elektrotechniker
Bieringer, Heinrich-Günter	Polizeibeamter a.D.
Vesper-Pottkamp, Anja	wissenschaftliche Mitarbeiterin / Büroleiterin
Wirtz, Christian	Polizeibeamter
Schäfer, Ilona	med.-techn. Assistentin
Schäfner, Sascha	Student
Dr. ter Veld, Frank	Lehrer
Rafrafi, Hédi	Maschinenbaumechaniker
Partyka, Piotr (ab 13.11.2023)	
Meyer, Miriam (ab 13.04.2021)	
Liedtke-Bentlage, Martin (bis 10.02.2022)	Unternehmensberater
Dahlmann, Henrik	Fraktionsgeschäftsführer
Bötte, Claudia (10.02.22 bis 13.11.2023)	

Die **Sitzungsgelder** des Ausschusses für Ordnung, Sicherheit und Sauberkeit im Jahr 2023 betragen insgesamt 4.885 €. Der Anteil der Sitzungsgelder, der auf die Tätigkeit im Betriebsausschuss des ESW entfällt, kann durch den gemeinsamen Ausschuss Ordnung, Sauberkeit und ESW nicht einzeln ermittelt werden. Der Gesamtbetrag der Sitzungsgelder für diesen gemeinsamen Ausschuss verteilt sich auf die Mitglieder wie folgt:

Stadtverordnete:

Bötte, Claudia	50,00 €
Goldbecker, Daniela	175,00 €
van der Most, Karin	175,00 €
Vesper-Pottkamp, Anja	125,00 €
Kettig, Suzanne	25,00 €
Sippel, Christiane	25,00 €
Bieringer, Heinrich-Günter	150,00 €
Gehrenbeck, Guido	125,00 €
Geiß, Simon	50,00 €
Meins, Heiko	175,00 €
Schäfner, Sascha	175,00 €
Spieker, Rainer	175,00 €
ter Veld, Frank, Dr.	175,00 €
Düringer, Yannik	25,00 €
Wirtz, Christian	100,00 €
Hobusch, Alexander, Dr.	50,00 €
Thunecke, Benjamin	25,00 €
Klessner, Eckhard	25,00 €

Sachkundige Einwohner:

Schäfer, Ilona	360,00 €
Sippel, Christiane	120,00 €
Blass, Guido	240,00 €
Dahlmann, Henrik	360,00 €
Dittgen, Volker	420,00 €
Güzel, Hüseyin	300,00 €
Nick, Friedhelm	240,00 €
Rafrafi, Hédi	420,00 €
Steinhofer, Tim	360,00 €
von Wenzowsky, Michael-Georg	120,00 €
Partyka, Piotr	60,00 €
Rupp, Daniel	60,00 €

3.5 Bezüge der Betriebsleitung

Für Herrn Dr. Steiner betrug im Jahr 2023 das Arbeitnehmerbrutto 162.556,- €. Es handelt sich um fixe Bezüge.

Die Bezüge von Herrn Bickenbach wurden durch die AWG mbH gezahlt und sind hier entsprechend im Anhang zum Jahresabschluss veröffentlicht. Der ESW erstattete für den Zeitraum 01.01.2023 bis 30.06.2023 anteilig Kosten i.H.v. 37.283,72 € zzgl. Umsatzsteuer an die AWG mbH.

Die Bezüge von Herrn Grabowski werden ebenfalls durch die AWG mbH gezahlt und entsprechend veröffentlicht. Für den Zeitraum 01.07.2023 bis 31.12.2023 erstattete der ESW anteilig Kosten i.H.v. 46.037,98 € zzgl. Umsatzsteuer an die AWG mbH.

3.6 Angabe der Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres 2023 beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer belief sich auf:

Beamte	2
Angestellte	27
Arbeiter	209
	238

3.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres

Mit Datum vom 24.08.2022 unterrichtete der ESW die allgemeine Öffentlichkeit, durch eine Pressemitteilung, über einen Betrugsverdacht im Zusammenhang mit der Veruntreuung von Betriebsmitteln. Der ESW stellte unverzüglich Strafanzeige gegen einen Mitarbeiter und kündigte diesen fristlos. Die Staatsanwaltschaft ermittelt in Zusammenarbeit mit der örtlichen Rechnungsprüfung. Das Gerichtsverfahren hat im März 2025 begonnen. Eine genaue Schadenshöhe ist daher zum Erstellungszeitpunkt des Jahresabschlusses noch nicht zu benennen.

Für das Jahr 2023 ist aufgrund des Bekanntwerdens der Unregelmäßigkeiten im August 2022 kein Schaden mehr eingetreten, welcher das Jahresergebnis belasten würde.

Wuppertal, den 04.06.2025

Eigenbetrieb Straßenreinigung Wuppertal
Sascha Grabowski
Betriebsleitung

Eigenbetrieb Straßenreinigung Wuppertal
Daniel Pfordt
Betriebsleitung

4 Anlagenverzeichnis

Anlagen:

- Anlage 1: Anlagenspiegel für das Geschäftsjahr 2023
- Anlage 2: Sparten Gewinn- und Verlustrechnungen 2019-2023
- Anlage 3: Nachkalkulation der Straßenreinigungsgebühren 2023
- Anlage 4: Entwicklung der Kosten des Winterdienstes 2013-2023

Anlage 1

Anlagenpiegel für das Geschäftsjahr 2023

	Anschaffungs/ Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwerte	
	01.01.2023	Umbuchungen	Zugänge	Abgänge	31.12.2023	01.01.2023	Umbuchung	Zugänge	Abgänge	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Wirtschaftsgüter												
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	245.646,62	0,00	0,00	0,00	245.646,62	245.632,62	0,00	0,00	0,00	245.632,62	14,00	14,00
	245.646,62	0,00	0,00	0,00	245.646,62	245.632,62	0,00	0,00	0,00	245.632,62	14,00	14,00
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	23.381.864,00		90.483,69		23.472.347,69	10.996.211,31		592.726,69		12.181.664,69	11.290.683,00	11.792.926,00
2. technische Anlagen und Maschinen	1.529.734,53		38.889,20		1.568.623,73	1.148.331,53		65.043,20	0,00	1.213.374,73	355.249,00	381.403,00
3. Fahrzeuge der Straßenreinigung	14.534.832,63		847.043,90	453.418,60	14.928.457,93	9.627.093,63		1.340.289,90	444.394,60	10.522.988,93	4.405.469,00	4.907.739,00
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.836.960,23		6.069,00	7.487,00	1.835.542,23	1.510.947,68		65.702,00	7.487,00	1.569.162,68	266.379,55	326.012,55
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.591.445,48		11.305,00	0,00	4.602.750,48	0,00			0,00	0,00	4.602.750,48	4.591.445,48
	45.874.836,87	0,00	993.790,79	460.905,60	46.407.722,06	23.282.584,15	0,00	2.063.761,79	451.881,60	25.487.191,03	20.920.531,03	21.999.526,03
Summe Anlagevermögen	46.120.483,49	0,00	993.790,79	460.905,60	46.653.368,68	23.528.216,77	0,00	2.063.761,79	451.881,60	25.732.823,65	20.920.545,03	21.999.540,03

Anlage 2
Sparten Gewinn- und Verlustrechnung 2019-2023

	Winterdienst				
	2019	2020	2021	2022	2023
<u>1. Umsatzerlöse</u>	5.205.988,93	4.604.040,82	4.948.763,75	4.885.174,91	5.446.886,95
<u>2. Aktivierte Eigenleistungen</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>3. Sonstige betriebliche Erträge</u>	40.880,01	8.446,91	17.296,39	67.766,24	27.104,71
<u>4. Materialaufwand</u>	746.641,95-	416.447,70 -	946.426,25-	700.028,32-	957.377,97-
<u>5. Personalaufwand</u>	4.350,85-	3.981,45-	4.353,70-	3.744,57-	3.911,30-
<u>6. Abschreibungen</u>	200.394,21-	223.696,75-	156.602,67-	160.212,75-	160.606,26-
<u>7. sonstige betriebliche Aufwendung</u>	367.654,16-	445.059,33-	535.685,81-	547.802,05-	627.077,78-
<u>8. Zinsen u. ähnliche Erträge</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	6.986,23
<u>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	32.668,77-	30.936,22-	30.955,78-	27.553,93-	26.554,37-
<u>10. Interne Leistungsverrechnung</u>	286.988,35-	163.554,79-	288.561,85-	485.748,44-	523.176,16-
11. Ergebnis der gewöhnlichen Gesch	232.132,38	3.745.259,19	3.003.474,08	3.027.851,09	3.182.274,05
<u>12. Steuern von Einkommen u. Ertrag</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>13. Sonstige Steuern</u>	0,00	0,00	361,81-	285,81-	279,81-
<u>14. Umlagen</u>	3.608.170,65-	3.745.259,19-	3.003.112,27-	3.027.565,28-	3.181.994,24-
<u>Ergebnis</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlage 2
Sparten Gewinn- und Verlustrechnung 2019-2023

	Straßenreinigung				
	2019	2020	2021	2022	2023
<u>1. Umsatzerlöse</u>	12.869.517,04	13.257.776,59	13.878.191,11	14.177.600,48	14.866.684,87
<u>2. Aktivierte Eigenleistungen</u>	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<u>3. Sonstige betriebliche Erträge</u>	169.759,62	270.283,05	127.787,41	202.347,53	175.699,11
<u>4. Materialaufwand</u>	1.138.823,42-	1.116.013,81-	1.199.128,77-	1.321.526,69-	1.445.335,98-
<u>5. Personalaufwand</u>	60.180,43-	62.596,68-	29.183,67-	44.342,94-	102,00-
<u>6. Abschreibungen</u>	950.058,80-	1.055.806,71-	896.505,35-	1.054.214,52-	1.128.624,48-
<u>7. sonstige betriebliche Aufwendung</u>	464.896,23-	454.726,43-	424.832,36-	477.954,04-	507.845,38-
<u>8. Zinsen u. ähnliche Erträge</u>	1.029,00	0,00	0,00	0,00	27.944,92
<u>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	96.171,83-	106.611,13-	109.448,13-	120.252,51-	106.526,81-
<u>10. Interne Leistungsverrechnung</u>	353.018,06-	326.962,78-	202.872,21-	250.879,39-	342.282,03-
11. Ergebnis der gewöhnlichen Gesch	9.977.156,89	10.405.342,10	11.144.008,03	11.110.777,92	11.539.612,22
<u>12. Steuern von Einkommen u. Ertrag</u>	12.432,00-	7.413,00-	6.048,00	8.663,00-	15.394,45-
<u>13. Sonstige Steuern</u>	0,00	93,00	0,00	0,00	0,00
<u>14. Umlagen</u>	9.727.690,63-	10.151.835,07-	10.922.575,12-	10.733.717,18-	11.245.091,10-
Ergebnis	237.034,26	244.750,00	227.480,91	368.397,74	279.126,67

Anlage 2
Sparten Gewinn- und Verlustrechnung 2019-2023

	Werkstatt + Fuhrparkmanagement				
	2019	2020	2021	2022	2023
1. Umsatzerlöse	4.539.071,80	4.545.431,11	4.613.787,85	5.242.286,94	5.281.195,44
2. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	84.923,00	83.245,46	65.653,56	37.599,83	72.187,38
4. Materialaufwand	2.721.197,23-	2.663.180,04-	3.014.060,89-	3.496.822,54-	3.301.583,98-
5. Personalaufwand	1.771.185,20-	1.764.934,01-	1.669.160,71-	1.797.965,15-	2.073.321,44-
6. Abschreibungen	253.719,68-	250.506,43-	234.302,93-	223.595,53-	209.298,69-
7. sonstige betriebliche Aufwendung	247.134,23-	293.368,97-	221.067,11-	275.841,57-	291.005,39-
8. Zinsen u. ähnliche Erträge	0,00	251,00	0,00	0,00	34.931,15
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	155.282,32-	146.327,94-	138.221,32-	129.388,20	130.619,54-
10. Interne Leistungsverrechnung	967.998,44	843.860,70	875.239,44	1.100.962,34	1.244.600,58
11. Ergebnis der gewöhnlichen Gesch	394.737,58	354.470,88	247.867,89	459.236,12	627.085,51
12. Steuern von Einkommen u. Ertrag	48.737,00-	31.236,32-	18.280,78	25.136,00-	43.513,53-
13. Sonstige Steuern	0,00	0,00	198,00-	826,00-	195,00-
14. Umlagen	501.366,39-	-518.197,92	506.656,44-	631.229,70-	400.146,50-
Ergebnis	106.628,81-	194.963,36-	240.705,77-	199.955,58-	183.230,48

	Vermietung und Verpachtung				
	2019	2020	2021	2022	2023
1. Umsatzerlöse	823.842,00	823.842,00	823.842,00	823.842,00	994.294,28
2. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Materialaufwand	0,00	726,00-	0,00	0,00	1.914,92-
5. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Abschreibungen	116.490,60-	126.558,53-	104.229,00-	104.229,00-	104.229,00-
7. sonstige betriebliche Aufwendung	3.975,21-	59.677,52-	43.538,46-	17691,55-	-21.322,27
8. Zinsen u. ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	101.863,54-	98.413,70-	92.510,50-	87676,04-	-86.787,48
10. Interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Ergebnis der gewöhnlichen Gesch	601.512,65	538.466,25	583.564,04	614.245,41	780.040,61
12. Steuern von Einkommen u. Ertrag	0,00	0,00	4.683,73-	36.266,70-	0,00
13. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Umlagen	537.004,18-	571.707,91-	508.466,14-	549.754,29-	815.089,54-
Ergebnis	64.508,47	33.241,66-	70.414,17	28.224,42	35.048,93-

*Entsprechend der ab 2023 gültigen Vereinbarung werden die Kosten zzgl. Aufschlag weiterbelastet.
Das negative Ergebnis wird daher im Folgejahr ausgeglichen.

Anlage 3

Nachkalkulation der Straßenreinigungsgebühren 2023

	Vorkalkulation	Ist
1) Im Sinne des § 6 KAG NRW sind nachfolgende Kosten ansatzfähig und durch eine Straßenreinigungsgebühr zu decken:		
Daten gemäß Sparte Straßenreinigung des Wirtschaftsplanes 2023 ESW	2023	2023
4. Materialaufwand	1.282.150 €	1.445.336 €
5. Personalaufwand	0 €	102 €
6. Abschreibungen	1.103.000 €	1.128.624 €
7a. Betriebliche Aufwendungen : Städtische Kosten	276.750 €	310.688 €
7b. Betriebliche Aufwendungen: Kosten des ESW	126.580 €	197.157 €
10. Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	434.084 €	342.282 €
Zinsaufwendungen Darlehen für Neubauprojekt	87.600 €	78.582 €
sonstige Steuern	0 €	15.394 €
Sekundärkosten durch Umlageverfahren/ Kosten-Leistungsrechnung		
Grundstück Klingelholz	216.297 €	138.891 €
Allgemeine Verwaltung	174.627 €	160.882 €
Personalarbeit	216.297 €	89.961 €
Sozial- u. Verwaltungsgebäude	426.687 €	345.469 €
Müllwagengarage	196.515 €	130.689 €
Parkhaus	68.806 €	60.755 €
Waschplatz	46.570 €	31.664 €
Straßenreinigung	-2.016.453 €	-1.978.702 €
Personalkosten Straßenreinigung Fahrer	2.433.029 €	6.301.264 €
Personalkosten Straßenreinigung Reinger	6.898.384 €	2.217.829 €
Außenstellen	289.553 €	296.275 €
Bedarf Sommer und Winterdienst	71.896 €	164.608 €
Betriebsaufsicht	588.901 €	535.101 €
Winterdienst	-138.972 €	-155.239 €
Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen	1.115.756 €	927.016 €
Großkehrmaschinen SAK	507.410 €	566.802 €
Kleinkehrmaschinen	1.020.851 €	934.947 €
Kehrtrichtersammelfahrzeuge	488.192 €	476.954 €
Kalkulatorische Zinsen	209.780 €	279.053 €
Summe der ansatzfähigen Kosten:	16.124.289,42 €	15.042.383,99 €
2) Abzüglich der Aufwendungen für erbrachte Leistungen, die nicht zu den Aufgaben der Straßenreinigung gem. Straßenreinigungsgesetz NW gehören:		
Reinigungsleistungen für Dritte	-153.000 €	-148.263 €
Erstattungen der Stadtverwaltung aus Erschweriszulagen	-12.000 €	-11.960 €
Entleerung von Straßenpapierkörben	-699.900 €	-699.900 €
Sonstige betriebliche Erträge	-425.713 €	-248.711 €
Gestellung von Personal	0 €	0 €
Summe der pflichtig abzuziehenden Fremdkosten:	-1.290.613,00 €	-1.108.834 €
3) Abzüglich	der Gesamtkosten zur Abgeltung des öffentlichen Interesses an Straßen:	
	22%	-3.263.408,81 €
		-3.065.381 €
4) Gemäß § 6 Abs. 2 KAG NRW sind Kostenüber- bzw. Unterdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten 4 Jahre auszugleichen:		
Kostenüberdeckungen aus Straßenreinigung	-662.479,37 €	0,00 €
Hinzurechnungs- bzw. abzugspflichtiger Betrag:	-662.479,37 €	0,00 €
5) Ermessensgemäß werden des Weiteren vor Fristablauf folgende Über-bzw. Unterdeckungen aus Vorjahren ausgeglichen:		
Kostenüberdeckungen aus Straßenreinigung	0,00 €	0,00 €
Belastungs- bzw. Entlastungsbetrag durch Ermessen	-662.479 €	-662.479 €
6) Über Gebühr abzudecken:	10.907.788,24 €	10.205.689,97 €

