

Eigenbetrieb Straßenreinigung Wuppertal

Anhang für das Geschäftsjahr 2024

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 keine Grundstücke veräußert. Ein an den Betriebshof anliegendes Grundstück (Klingelholl 96-100), dessen Eigentümer ebenfalls die Stadt Wuppertal war, wurde durch den ESW übernommen. (§ 24 S. 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 4.648 T€ Aufwendungen für die Entwicklung des Betriebsstandortes.

In den Jahren 2022 ff. waren auch zum Zeitpunkt 31.12.2024 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	2024	2023
Abroller (ABR)	1	1
Anhänger (ANH)	4	4
Großkehrmaschinen (GKM)	15	12
Kleinkehrmaschinen (KKM)	30	27
Kehrrichtsammelfahrzeuge (KSF)	26	26
Lastkraftwagen (LKW)	5	6
Personenkraftwagen (PKW)	21	9
Radlader (RDL)	4	3
Stapler (STP)	1	1
Winterdienstfahrzeug (WDF)	23	29
Zugmaschinen (ZGM)	3	2
Gesamtanzahl	133	120

Der Anstieg der Personenkraftwagen ist auf den Aufbau eines städtischen Fahrzeugpools aus PKW mit alternativen Antrieben durch den ESW zurückzuführen.

Das **Eigenkapital** des ESW hat sich im Wirtschaftsjahr 2024 wie folgt entwickelt:

	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Endbestand
Stammkapital	5.000.000 €	0	0	5.000.000
Allgemeine Rücklage	383.917 €	0 €	0 €	383.917
Gewinn-/ Verlustvortrag	224.382 €	427.308 €	0 €	651.690
Jahresergebnis	427.308 €	169.959 €	427.308 €	169.959
	6.035.607 €	597.267€	427.308 €	6.205.566

Die Betriebsleitung schlägt in Abstimmung mit der Kämmerei vor, das Jahresergebnis 2024 in Höhe von 169.958,58 € 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

01.01.2024	297.955 €
Auflösung	0 €
Zuführung	41.444 €
31.12.2024	339.399 €

Beihilferückstellung

01.01.2024	54.814 €
Auflösung	21.418 €
Zuführung	0 €

31.12.2024	33.396 €
------------	----------

b) Steuerrückstellungen

01.01.2024	29.946 €
Auflösung	0 €
Zuführung	0 €
31.12.2024	29.946 €

Der Jahresabschluss 2023 wurde ebenfalls erst in 2025 fertiggestellt, so dass auch die Steuererklärungen entsprechend spät abgegeben wurden. Daher gibt es keinerlei Änderung an den Steuerrückstellungen.

c) sonstige Rückstellungen

	01.01.2024	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2024
Resturlaub/ Überstunden	1.067.177 €	0 €	0 €	687.244 €	1.754.421 €
Jubiläum	47.065 €		612 €	4.710 €	51.163 €
Unständige Bezüge	205.605 €		205.605 €	296.405 €	296.405 €
Abschlusskosten	20.136 €	7.134 €	0 €	13.000 €	26.002 €
Digitalisierung	14.000 €				14.000 €
KSA	200.648 €		200.648 €	117.998 €	117.998 €
LOB*	281.643 €		281.643 €	279.408 €	279.408 €
Übrige	104.626 €	72.652 €	16.000 €	110.239 €	126.213 €
	1.940.900 €	79.786 €	704.508 €	1.509.004 €	2.665.610 €

*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	939.693 €	939.693 €	0 €	0 €
Verbindlichkeiten ggu. der Stadt	24.442.299 €	5.157.728 €	2.857.714 €	16.426.857 €
Verbindlichkeiten ggu. verbundenen Unternehmen	159.972 €	159.972 €	0 €	0 €
sonstige Verbindlichkeiten	40.112 €	40.112 €	0 €	0 €
	25.582.076 €	6.297.505 €	2.857.714 €	16.426.857 €

In den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt ist ein Darlehen für die Sanierung des Standortes Klingelholl in Höhe von 19.999 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		
	2024	2023
Straßenreinigung	16.586.941,17 €	14.866.757,79 €
Winterdienst	4.898.235,67 €	5.446.886,95 €
Vermietung und Verpachtung	994.694,28 €	994.294,28 €
Werkstatt und Fuhrparkmanagement	4.632.119,18 €	5.281.195,44 €
Sonstige / Umlagen*	13.075,23 €	0,00€
Summe	27.125.065,53 €	26.589.134,46 €

*Diese diversen Umsatzerlöse sind nicht eindeutig einem Bereich zuzuordnen (z.B. Einnahmen aus der Aufstellung von Getränkeautomaten) und werden daher gesondert ausgewiesen.

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

	2024	2023
Löhne und Gehälter	11.884.833 €	11.280.037 €
Beamten Vergütung	133.038 €	124.928 €
Zuführungen zu Personalkostenrückstellungen	731.163 €	144.738 €
Sonstige Personalkosten	70.087 €	39.648 €
Sozialabgaben	2.452.311 €	2.214.815 €
Altersvorsorgen	922.925 €	841.201 €
Beihilfen	5.013 €	10.775 €
	16.199.371 €	14.656.143 €

Das für das Geschäftsjahr 2024 berechnete **Honorar für Abschlussprüfungsleistungen** beträgt 13.000 €.

Die Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer hat sich zum Stichtag 31.12.2024 im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

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

31.12.2024	Ist	Soll
Beamte	3	2
Angestellte	26	33
Arbeiter	216	220
	245	255

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 elf LKW/ Wechselaufbaufahrzeuge und einen PKW. Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen beträgt 877 T€.

Daneben besteht zum Stichtag ein Bestellobligo aus Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 382 T€ brutto. Dies ist auf die Ende 2024 nach wie vor unverändert erheblich verzögerten Lieferfristen der Kraftfahrzeug- und Aufbauhersteller zurückzuführen.

3.2 Betriebsleitung

Die Betriebsleitung setzt sich wie folgt zusammen:

- Herr Dr.-Ing. Michael Steiner, Betriebsleiter (vom 01.05.2021 bis 30.04.2025)
- Herr Sascha Grabowski
- Herr Daniel Pfordt (ab 01.05.2025)

3.3 Umsätze mit nahestehenden Unternehmen

Debitor/ Kreditor	Erbrachte Leistung	Bezogene Leistung
APH	32.379 €	0 €
AWG	3.958.931 €	1.067.824 €
GMW	329.950 €	184.909 €
GwG	1.344 €	0 €
Kiju	25.277 €	0 €
Jobcenter	14.918 €	0 €
Stadt	22.284.493 €	979.515 €
WAW	0 €	0 €
WSW	477.230 €	733.563 €
Gesamtergebnis:	<u>27.124.522 €</u>	<u>2.965.811 €</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 2024 betragen insgesamt 4.055 €. 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:

Goldbecker, Daniela	127,50 €
van der Most, Karin	153,00 €
Vesper-Pottkamp, Anja	102,00 €
Sippel, Christiane	51,00 €
Ockel, Ingelore	25,50 €

Bieringer, Heinrich-Günter	102,00 €
Gehrenbeck, Guido	153,00 €
Geiß, Simon	76,50 €
Meins, Heiko	153,00 €
Schäfner, Sascha	127,50 €
Spieker, Rainer	153,00 €
ter Veld, Frank, Dr.	153,00 €
Wirtz, Christian	153,00 €
Hobusch, Alexander, Dr.	51,00 €
Klessner, Eckhard	25,50 €

Sachkundige Einwohner:

Schäfer, Ilona	367,20 €
Dahlmann, Henrik	367,20 €
Dittgen, Volker	367,20 €
Rafrafi, Hédi	183,60 €
Rupp, Daniel	244,80 €
Steinhofer, Tim	367,20 €
Nick, Friedhelm	244,80 €
Partyka, Piotr	122,40 €
Güzel, Hüseyin	183,60 €

3.5 Bezüge der Betriebsleitung

Für Herrn Dr. Steiner betrug im Jahr 2024 das Arbeitnehmerbrutto 169.439, - €. Es handelt sich um fixe Bezüge.

Die Bezüge von Herrn Grabowski wurden durch die AWG mbH gezahlt und sind hier entsprechend im Anhang zum Jahresabschluss veröffentlicht. Der ESW erstattete für 2024 anteilig Kosten i.H.v. 101.741,89 € zzgl. Umsatzsteuer an die AWG mbH.

3.6 Angabe der Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres 2024 beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer belief sich auf:

Beamte	2
Angestellte	26
Arbeiter	216
	244

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. Dieses ist zum Erstellungszeitpunkt des Jahresabschlusses im November 2025 nicht abgeschlossen.

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

Wuppertal, den 28.11.2025

Eigenbetrieb Straßenreinigung Wuppertal
Sascha Grabowski
Betriebsleitung

Eigenbetrieb Straßenreinigung Wuppertal
Daniel Pfordt
Betriebsleitung

4 Anlagenverzeichnis

Anlagen:

- Anlage 1: Anlagenspiegel für das Geschäftsjahr 2024
- Anlage 2: Sparten Gewinn- und Verlustrechnungen 2019-2024
- Anlage 3: Nachkalkulation der Straßenreinigungsgebühren 2024
- Anlage 4: Entwicklung der Kosten des Winterdienstes 2013-2024

Anlage 1 Anlagenspiegel für das Geschäftsjahr 2024

	Anschaffungs/ Herstellungskosten			Abschreibungen			Buchwerte			
	01.01.2024 €	Umbuchung €	Zugänge €	Abgänge €	31.12.2024 €	01.01.2024 €	Umbuchung €	Zugänge €	Abgänge €	31.12.2024 €
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
	245.646,62	0,00	0,00	0,00	245.646,62	245.632,62	0,00	0,00	0,00	245.632,62
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	23.472.347,69		708.392,52	12.746,83	24.167.993,38	12.181.664,69	596.135,52	9.771,83	12.768.028,38	11.399.965,00
2. technische Anlagen und Maschinen	1.568.623,73		218.360,19	180.711,84	1.606.272,08	1.213.374,73	57.247,19	170.383,84	1.100.238,08	506.034,00
3. Fahrzeuge der Straßenreinigung	14.928.457,93		3.415.927,09	976.207,34	17.368.177,68	10.522.988,93	1.494.287,09	951.044,34	11.066.231,68	6.301.946,00
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.835.542,23		298.811,63	191.290,99	1.943.062,87	1.569.162,68	90.059,63	191.290,99	1.467.931,32	475.131,55
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.602.750,48		45.855,35	0,00	4.648.605,83	0,00	0,00	0,00	0,00	4.648.605,83
	46.407.722,06	0,00	4.687.346,78	1.360.957,00	49.734.111,84	25.487.191,03	0,00	2.237.729,43	1.322.491,00	26.402.429,46
Summe Anlagevermögen	46.653.368,68	0,00	4.687.346,78	1.360.957,00	49.979.758,46	25.732.823,65	0,00	2.237.729,43	1.322.491,00	26.648.062,08

Anlage 2 Sparten Gewinn- und Verlustrechnung 2019-2024

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Winterdienst						
<u>1. Umsatzerlöse</u>	5.205.988,93	4.604.040,82	4.948.763,75	4.885.174,91	5.446.886,95	4.898.235,67
<u>2. Aktivierte Eigenleistungen</u>	0,00	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	65.404,18
<u>4. Materialaufwand</u>	746.641,95-	416.447,70-	946.426,25-	700.028,32-	957.377,97-	476.408,28-
<u>5. Personalaufwand</u>	4.350,85-	3.981,45-	4.353,70-	3.744,57-	3.911,30-	3.872,25-
<u>6. Abschreibungen</u>	200.394,21-	223.696,75-	156.602,67-	160.212,75-	160.606,26-	169.190,00-
<u>7. sonstige betriebliche Aufwendung</u>	367.654,16-	445.059,33-	535.685,81-	547.802,05-	627.077,78-	412.138,08-
<u>8. Zinsen u. ähnliche Erträge</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	6.986,23	6.186,06
<u>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	32.668,77-	30.936,22-	30.955,78-	27.553,93-	26.554,37-	30.622,80-
<u>10. Interne Leistungsverrechnung</u>	286.988,35-	163.554,79-	288.561,85-	485.748,44-	523.176,16-	469.475,97-
<u>11. Ergebnis der gewöhnlichen Gesch</u>	232.132,38	3.745.259,19	3.003.474,08	3.027.851,09	3.182.274,05	3.408.118,53
<u>12. Steuern von Einkommen u. Ertrag</u>	0,00	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-	81,81-
<u>14. Umlagen</u>	3.608.170,65-	3.745.259,19-	3.003.112,27-	3.027.565,28-	3.181.994,24-	3.408.200,34-
Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlage 2 Sparten Gewinn- und Verlustrechnung 2019-2024
Straßenreinigung

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<u>1. Umsatzerlöse</u>	12.869.517,04	13.257.776,59	13.878.191,11	14.177.600,48	14.866.684,87	16.586.941,17
<u>2. Aktivierte Eigenleistungen</u>	0,00	0,00	0	0,00	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	215.045,37
<u>4. Materialaufwand</u>	1.138.823,42-	1.116.013,81-	1.199.128,77-	1.321.526,69-	1.445.335,98-	1.551.388,75-
<u>5. Personalaufwand</u>	60.180,43-	62.596,68-	29.183,67-	44.342,94-	102,00-	42.742,01-
<u>6. Abschreibungen</u>	950.058,80-	1.055.806,71-	896.505,35-	1.054.214,52-	1.128.624,48-	1.176.658,58-
<u>7. sonstige betriebliche Aufwendung</u>	464.896,23-	454.726,43-	424.832,36-	477.954,04-	507.845,38-	938.596,74-
<u>8. Zinsen u. ähnliche Erträge</u>	1.029,00	0,00	0,00	0,00	27.944,92	24.754,24
<u>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	96.171,83-	106.611,13-	109.448,13-	120.252,51-	106.526,81-	100.579,03-
<u>10. Interne Leistungsverrechnung</u>	353.018,06-	326.962,78-	202.872,21-	250.879,39-	342.282,03-	327.312,18-
<u>11. Ergebnis der gewöhnlichen Gesch</u>	9.977.156,89	10.405.342,10	11.144.008,03	11.110.777,92	11.539.612,22	12.689.463,49
<u>12. Steuern von Einkommen u. Ertrag</u>	12.432,00-	7.413,00-	6.048,00	8.663,00-	15.394,45-	35.267,28-
<u>13. Sonstige Steuern</u>	0,00	93,00	0,00	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-	12.375.262,31-
Ergebnis	237.034,26	244.750,00	227.480,91	368.397,74	279.126,67	278.933,90

Anlage 2 Sparten Gewinn- und Verlustrechnung 2019-2024
Werkstatt + Fuhrparkmanagement

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<u>1. Umsatzerlöse</u>	4.539.071,80	4.545.431,11	4.613.787,85	5.242.286,94	5.281.195,44	4.632.119,18
<u>2. Aktivierte Eigenleistungen</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>3. Sonstige betriebliche Erträge</u>	84.923,00	83.245,46	65.653,56	37.599,83	72.187,38	74.428,45
<u>4. Materialaufwand</u>	2.721.197,23-	2.663.180,04-	3.014.060,89-	3.496.822,54-	3.301.583,98-	2.397.405,10-
<u>5. Personalaufwand</u>	1.771.185,20-	1.764.934,01-	1.669.160,71-	1.797.965,15-	2.073.321,44-	2.386.955,97-
<u>6. Abschreibungen</u>	253.719,68-	250.506,43-	234.302,93-	223.595,53-	209.298,69-	256.587,52-
<u>7. sonstige betriebliche Aufwendung</u>	247.134,23-	293.368,97-	221.067,11-	275.841,57-	291.005,39-	268.671,00-
<u>8. Zinsen u. ähnliche Erträge</u>	0,00	251,00	0,00	0,00	34.931,15	30.930,29
<u>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	155.282,32-	146.327,94-	138.221,32-	129.388,20	130.619,54-	124.609,26-
<u>10. Interne Leistungsverrechnung</u>	967.998,44	843.860,70	875.239,44	1.100.962,34	1.244.600,58	1.187.283,67
<u>11. Ergebnis der gewöhnlichen Gesch</u>	394.737,58	354.470,88	247.867,89	459.236,12	627.085,51	490.532,74
<u>12. Steuern von Einkommen u. Ertrag</u>	48.737,00-	31.236,32-	18.280,78	25.136,00-	43.513,53-	14.817,00
<u>13. Sonstige Steuern</u>	0,00	0,00	198,00-	826,00-	195,00-	469,00-
<u>14. Umlagen</u>	501.366,39-	-518.197,92	506.656,44-	631.229,70-	400.146,50-	333.445,89-
<u>Ergebnis</u>	106.628,81-	194.963,36-	240.705,77-	199.955,58-	183.230,48	171.434,85

Anlage 2 Sparten Gewinn- und Verlustrechnung 2019-2024

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Vermietung und Verpachtung						
<u>1. Umsatzerlöse</u>	823.842,00	823.842,00	823.842,00	823.842,00	994.294,28	994.294,28
<u>2. Aktivierte Eigenleistungen</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>3. Sonstige betriebliche Erträge</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>4. Materialaufwand</u>	0,00	726,00-	0,00	0,00	1.914,92-	2.116,88-
<u>5. Personalaufwand</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>6. Abschreibungen</u>	116.490,60-	126.558,53-	104.229,00-	104.229,00-	104.229,00-	104.229,00-
<u>7. sonstige betriebliche Aufwendung</u>	3.975,21-	59.677,52-	43.538,46-	17.691,55-	-21.322,27	-107.464,39
<u>8. Zinsen u. ähnliche Erträge</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	101.863,54-	98.413,70-	92.510,50-	87.676,04-	-86.787,48	-75.507,61
<u>10. Interne Leistungsverrechnung</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>11. Ergebnis der gewöhnlichen Gesch</u>	601.512,65	538.466,25	583.564,04	614.245,41	780.040,61	705.376,40
<u>12. Steuern von Einkommen u. Ertrag</u>	0,00	0,00	4.683,73-	36.266,70-	0,00	66.149,98-
<u>13. Sonstige Steuern</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>14. Umlagen</u>	537.004,18-	571.707,91-	508.466,14-	549.754,29-	815.089,54-	919.278,87-
Ergebnis	64.508,47	33.241,66-	70.414,17	28.224,42	35.048,93-	280.052,45-

*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 2024

	Vorkalkulation	Ist
	2024	2024
1) Im Sinne des § 6 KAG NRW sind nachfolgende Kosten ansatzfähig und durch eine Straßenreinigungskostengebühr zu decken:		
Zitiert gemäß Sparte Straßenreinigung des Wirtschaftsjahres 2023 ESW		
4. Materialaufwand	1.306.140 €	1.351.389 €
5. Personalaufwand	0 €	42.792 €
6. Abschreibungen	1.149.000 €	1.176.659 €
7a. Betriebliche Aufwendungen - Städtische Kosten	307.250 €	314.598 €
7b. Betriebliche Aufwendungen: Kosten des ESW	317.700 €	623.598 €
10. Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	600.356 €	327.312 €
Zinsaufwendungen Darlehen für Neubauprojekt	87.600 €	75.825 €
sonstige Steuern		35.267 €
Sekundärkosten durch Umlageverfahren/ Kosten-Leistungsrechnung		
Grundstück Klingelhöhl	158.913 €	186.440 €
Allgemeine Verwaltung	136.858 €	179.403 €
Personalarzt	44.280 €	55.384 €
Sozial-u. Verwaltungsgelände	84.443 €	460.110 €
Müllwagengeräte	-30.089 €	178.079 €
Parkhaus	62.358 €	63.851 €
Waschplatz	0 €	26.032 €
Straßenreinigung	-2.046.169 €	-2.151.622 €
Personalkosten Straßenreinigung Fahrer	2.589.678 €	7.020.459 €
Personalkosten Straßenreinigung Reiniger	7.978.425 €	2.221.017 €
Außenstellen	309.773 €	347.355 €
Bedarf Sommer und Winterdienst	91.782 €	184.095 €
Betriebsaufsicht	713.215 €	668.156 €
Winterdienst	-136.232 €	-147.252 €
Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen	1.111.858 €	930.993 €
Großkehrmaschinen SAK	544.927 €	589.010 €
Kleinkehrmaschinen	1.635.539 €	1.093.989 €
Keinrichtsmittel/fahrzeuge	464.703 €	468.623 €
kalulatorische Zinsen	206.608 €	232.493 €
Summe der ansatzfähigen Kosten:	17.089.917,53 €	16.754.404,57 €
2) Abzüglich der Aufwendungen für erbrachte Leistungen, die nicht zu den Aufgaben der Straßenreinigung dem Straßenreinigungsgesetz NRW zehören:		
Reinigungsleistungen für Dritte	-223.000 €	-173.878 €
Ersatungen der Stadtverwaltung aus Erschweriszulagen	-12.000 €	-11.900 €
Entleerung von Straßenpapierkörben	-744.000 €	-744.000 €
Sonstige betriebliche Erträge	-722.226 €	-333.786 €
Gestellung von Personal	0 €	0 €
Summe der pflichtig abzuziehenden Fremdkosten:	-1.701.226,00 €	-1.263.625 €
3) Abzüglich	-3.385.512,14 €	3.407.972 €
der Gesamtkosten zur Abgeltung des öffentlichen Interesses an Straßen:		
		22%
4) Gemäß § 6 Abs. 2 KAG NRW sind Kostenüber- bzw. Unterdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten 4 Jahre auszugleichen:		
Kostenüberdeckungen aus Straßenreinigung	-713.819,18 €	-713.819,18 €
Hinzurechnungs- bzw. abzugspflichtiger Betrag:	-713.819,18 €	-713.819,18 €
5) Ermessensgemäß werden des Weiteren vor Fristablauf folgende Über- bzw. Unterdeckungen aus Vorjahren auszugleichen:		
Kostenüberdeckungen aus Straßenreinigung	0,00 €	0,00 €
Bestandungs- bzw. Entlastungsbetrag durch Ermessen	-713.819 €	-713.819 €
6) Über Gebühr abzudecken:	11.289.360,21 €	11.368.989,28 €

Anlage 4

Entwicklung der Kosten des Winterdienstes 2018-2024

	2018		2019		2020		2021	
	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist
Kosten für den Fahrbahnwinterdienst (Finanziert aus Grundsteuer B)								
	2.300.000,00 €	2.421.763,64 €	2.300.000,00 €	2.267.209,25 €	2.300.000,00 €	2.005.304,81 €	2.300.000,00 €	1.58.028,75 €
Kosten für den Fahrbahnwinterdienst - öffentliches Interesse- (Finanziert aus städtischem Haushalt)	1.100.000,00 €	1.205.975,66 €	1.100.000,00 €	1.116.685,15 €	1.100.000,00 €	987.687,46 €	1.100.000,00 €	75.422,81 €
Kosten für den Gehwegwinterdienst öffentlicher Verkehrsmitteln (Finanziert aus städtischem Haushalt)	1.876.100,00 €	1.929.379,19 €	1.876.570,00 €	1.827.376,99 €	1.851.130,00 €	1.560.481,22 €	1.851.130,00 €	176.834,69 €
Summe:	5.276.100,00 €	5.557.118,49 €	5.276.570,00 €	5.211.271,39 €	5.251.130,00 €	4.553.473,49 €	5.251.130,00 €	410.286,25 €
				81.983,76 €				
Kosten für den Fahrbahnwinterdienst (Finanziert aus Grundsteuer B)								
	2.300.000,00 €	2.133.032,43 €	2.300.000,00 €	2.377.636,86 €	2.300.000,00 €	2.123.076,67 €	2.300.000,00 €	629.734,09 €
Kosten für den Fahrbahnwinterdienst - öffentliches Interesse- (Finanziert aus städtischem Haushalt)	1.100.000,00 €	967.241,37 €	1.100.000,00 €	1.137.149,41 €	1.100.000,00 €	1.015.559,32 €	1.100.000,00 €	245.124,44 €
Kosten für den Gehwegwinterdienst öffentlicher Verkehrsmitteln (Finanziert aus städtischem Haushalt)	1.800.000,00 €	1.720.344,82 €	1.800.000,00 €	1.861.915,68 €	1.800.000,00 €	1.659.265,54 €	1.800.000,00 €	570.741,26 €
Summe:	5.200.000,00 €	4.820.689,62 €	5.200.000,00 €	5.376.801,95 €	5.200.000,00 €	4.797.901,53 €	5.200.000,00 €	1.445.599,79 €
				-176.901,95 €		402.098,47 €		
Kumulierte Abweichungen 2018-2024								
Alle vorherigen Abweichungen wurden abgerechnet.								
629.734,09 €								
245.124,44 €								
570.741,26 €								
Daher aktueller Stand der Verbindlichkeiten des ESW ggü. der Stadt Wuppertal:								
1.445.599,79 €								