Wirtschaftsplan 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb

Stadt Bergisch Gladbach

Wirtschaftsplan

des Abfallwirtschaftsbetriebes der Stadt Bergisch Gladbach für das Wirtschaftsjahr 2 0 2 7

Der Wirtschaftsplan der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung „Abfallwirtschaftsbetrieb der Stadt Bergisch Gladbach“ gilt für die im Abfallwirtschaftsbetrieb gebildeten Produktgruppen „11.790 Abfallwirtschaft“ und „12.795 Straßenreinigung“.

In Form des Gesamtergebnisplanes werden die Teilergebnispläne der beiden Produktgruppen zusammengeführt. Die voraussehbaren Aufwendungen und Erträge des Wirtschaftsjahres werden dargestellt.

Der zweite Bestandteil des Wirtschaftsplanes ist der Gesamtfinanzplan. Dieser bildet in Ergänzung zum Ergebnisplan alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen der beiden Produktgruppen ab, sowohl aus laufender Verwaltungstätigkeit als auch aus der Investitions- und der Finanzierungstätigkeit. Insofern werden §§ 15 und 16 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen sinngemäß angewendet.

Aufgrund der §§ 4 und 14-18 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 16.11.2004 (GV NRW S.644 mit Ber. GV NRW 2005 S.15) i.V. m. Art. I der Verordnung zur Änderung von Rechtsverordnungen auf dem Gebiet des Gemeindewirtschaftsrechts (GV NRW 2009, S. 438) und § 97 Abs. 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der zurzeit gültigen Fassung soll der Rat der Stadt Bergisch Gladbach am 15.12.2026 folgenden Wirtschaftsplan beschließen:

Der Wirtschaftsplan wird

im Gesamtergebnisplan	mit ordentlichen Erträgen von	27.273.044€
	mit ordentlichen Aufwendungen von	26.558.777€
	mit einem ordentlichen Ergebnis von	714.267€
	mit einem Finanzergebnis von	-204.514€
	mit dem Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit von	509.753€

und

im Gesamtfinanzplan	mit Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-154.596 €
	mit Saldo aus Investitionstätigkeit von	-6.370.500 €
	mit einem Finanzmittelfehlbetrag von	6.525.096 €
	mit einem Saldo aus Finanzierungstätigkeit von	5.791.156 €
	mit Änderung d. Best. an eigenen Finanzmitteln	-733.940 €

festgesetzt.

I. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr zur Finanzierung der Investitionstätigkeit erforderlich ist, wird auf **6.370.500 €** festgesetzt.

II. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf **3.845.500 €** festgesetzt.

I. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **7.100.000 €** festgesetzt.

II. Der Wirtschaftsplan ist zu ändern, wenn

a) das Ergebnis sich gegenüber dem Gesamtergebnisplan um mehr als 5 % verschlechtern wird und diese Verschlechterung die Haushaltslage der Stadt beeinträchtigt oder eine Änderung des Investitionsvolumens bedingt.

b) Im Übrigen gelten die Bestimmungen des § 14 Abs. 2 der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen.

Nachrichtlich:
Die Gebühren und Leistungsentgelte sind den Gebührensatzungen zur Abfallbeseitigung und der Straßenreinigung sowie der Entgeltordnung der Stadt Bergisch Gladbach zu entnehmen.

I. Abrechnungsbereiche innerhalb des Wirtschaftsplanes

Innerhalb des Wirtschaftsplanes sind insgesamt vier Finanzierungsbereiche ständig zu beobachten und einer separaten Gebühren- und Kostenanpassung zu unterwerfen:

1. Abfallbeseitigungsgebühren

Abfallbeseitigungsgebühren haben direkte Auswirkungen auf den Erfolgsplan. Die Gebühr richtet sich nach der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Inanspruchnahme der Abfallentsorgung und muss ständig auf der Grundlage der Kostenentwicklung angepasst werden. Zum **01.01.2027** tritt die **XXVII. Nachtragssatzung** zur Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Inanspruchnahme der Abfallentsorgung in der Stadt Bergisch Gladbach (Abfallgebührensatzung) vorbehaltlich der Zustimmung des Rates in Kraft.

2. Straßenreinigungsgebühren

Straßenreinigungsgebühren haben ebenfalls direkte Auswirkungen auf den Erfolgsplan. Die Gebühr richtet sich nach der Straßenreinigungs- und Gebührensatzung und ist auch ständig auf der Grundlage der Kostenentwicklung anzupassen. Zum **01.01.2027** tritt die **XXI. Nachtragssatzung** zur Satzung über die Straßenreinigung und die Erhebung von Straßenreinigungsgebühren der Stadt Bergisch Gladbach (Straßenreinigungs- und Gebührensatzung) vorbehaltlich der Zustimmung des Rates in Kraft.

3. Entgelte für Sonderleistungen der Abfallentsorgung außerhalb der planmäßigen Grundstücksentsorgung
Entgelte für Sonderleistungen der Straßenreinigung außerhalb der Straßenreinigungspflicht

Diese Entgelte haben direkte Auswirkungen auf den Erfolgsplan. Die privatrechtlichen Entgelte richten sich nach der Entgeltordnung des Abfallwirtschaftsbetriebes der Stadt Bergisch Gladbach. Eine Anpassung auf der Grundlage der Kostenentwicklung ist ständig vorzunehmen. Zum **01.10.2017** trat der **V. Nachtrag** zur Entgeltordnung des Abfallwirtschaftsbetriebes der Stadt Bergisch Gladbach in Kraft.

4. Kostenersatz für die Inanspruchnahme der Werkstatt und sonstiger Einrichtungen des Betriebshofes

Der Kostenersatz hat direkte Auswirkungen auf den Erfolgsplan. Die Verrechnungen zwischen dem Abfallwirtschaftsbetrieb und den Organisationseinheiten der Stadt sowie den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen erfolgen in Höhe des tatsächlich entstandenen Aufwandes bzw. zu festen Verrechnungssätzen. Eine Anpassung an die Kostenentwicklung ist ständig vorzunehmen.

Außerdem ist der Bereich DSD hinsichtlich der Kostendeckung zu überwachen.

II. Eckdaten des Wirtschaftsplanes

A. Gesamtergebnisplan 2027

Im Planungszeitraum 2027 wird mit einem Jahresüberschuss in der Größenordnung von **509.753 €** geplant.

B. Gesamtfinanzplan 2027

Im Planungszeitraum 2027 ergeben sich ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von **-154.596 €**, ein Saldo aus Investitionstätigkeit von **-6.370.500 €** sowie ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit von **5.791.156 €.** Daraus ergibt sich somit eine Änderung des Bestandes an Finanzmitteln von **-733.940 €**.

C. Ausblick innerhalb des Planungszeitraumes 2027 bis 2030

Der Ausblick auf den Planungszeitraum ergibt sich aus der beigefügten Gesamtübersicht der Investitionen.

Planwerte 2025 als Vergleichswert für die folgenden Tabellen:

Für den Vorvorjahresvergleich werden die Planzahlen 2025 aus dem Wirtschaftsplan 2025 verwendet. Da sich die Jahresabschlüsse 2024 / 2025 noch in der Aufstellung befinden, sind die Planzahlen 2025 aus dem Wirtschaftsplan 2025 aussagekräftiger als die vorläufigen Ist-Werte aus 2024 / 2025.

Gesamtergebnisplan

(Aufwendungen und Erträge)

des Abfallwirtschaftsbetriebes

der Stadt Bergisch Gladbach

für das Wirtschaftsjahr 2027

Gesamtergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
01. + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.561	5.248	151.081	628	628	628
03. + Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.721.263	20.111.676	22.201.036	22.423.046	22.647.277	22.873.750
05. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.178.852	1.471.932	1.590.135	1.594.421	1.610.366	1.626.469
06. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.120.282	3.039.791	3.250.742	3.283.249	3.316.082	3.349.243
07. + Sonstige ordentliche Erträge	2.108.366	9.507	80.050	80.851	81.659	82.476
08. + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09. +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10. = Ordentliche Erträge	**25.131.324**	**24.638.155**	**27.273.044**	**27.382.196**	**27.656.011**	**27.932.565**
11. - Personalaufwendungen	7.205.291	7.728.064	8.023.365	8.103.599	8.184.635	8.266.481
12. - Versorgungsaufwendungen	211.526	270.527	292.366	295.290	298.243	301.225
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.465.536	14.243.700	15.068.523	15.219.208	15.371.400	15.525.114
14. - Bilanzielle Abschreibungen	793.236	784.116	750.673	758.180	765.762	773.419
15. - Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.522.276	2.137.180	2.423.849	2.448.088	2.472.569	2.497.294
17. = Ordentliche Aufwendungen	**24.197.865**	**25.163.587**	**26.558.777**	**26.824.365**	**27.092.608**	**27.363.534**
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**933.459**	**-525.433**	**714.267**	**557.831**	**563.403**	**569.031**
19. + Finanzerträge	30.000	2.144.822	0	0	0	0
20. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	204.602	139.110	204.514	206.559	208.625	210.711
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	**-174.602**	**2.005.712**	**-204.514**	**-206.559**	**-208.625**	**-210.711**
22. = Ergebnis aus der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**758.857**	**1.480.279**	**509.753**	**351.272**	**354.778**	**358.320**
23. + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24. - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25. = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26. = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	**758.857**	**1.480.279**	**509.753**	**351.272**	**354.778**	**358.320**

Erläuterungen der Ansätze im Gesamtergebnisplan

Allgemeines

Die Ansätze wurden ausgehend vom Wirtschaftsplan 2027 aufgrund der voraussichtlichen betrieblichen Entwicklung mit einer individuellen Steigerung berücksichtigt.

Sofern die betriebliche Entwicklung bei einzelnen Ansätzen nicht individuelle Steigerungen bzw. Senkungen nahe legt, werden in Anlehnung an die gültigen Orientierungsdaten für die Jahre 2028 bis 2030 die vorgegebenen Steigerungen berücksichtigt.

1. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

a) Ordentliche Erträge

Unter der Ertragsart **„04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“** sind im wesentlichen Gebühren, Entgelte und zweckgebundene Abgaben zu verstehen. Diese dienen der Deckung der Kosten für die Inanspruchnahme öffentlicher Leistungen und Amtshandlungen.

Des Weiteren werden hier Erträge aus zweckgebundenen Abgaben sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und Gebührenausgleich gebucht.

Als wichtigster Ertragsposten sind die Restmüll- und Biomüllgebühren sowie die Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren in Höhe von insgesamt rd. **20.39 Mio. €** zu benennen.

Unter der Position **„05 Privatrechtliche Leistungsentgelte“** sind privatrechtliche Benutzungsentgelte sowie Erträge aus Vermietung und Verpachtung zu verstehen.

Als wesentliche Erträge sind hier die Mieteinnahmen für den Kompostplatz, die Entgelte für die Sammlung von Verpackungen sowie die aufgrund der Entgeltordnung des Abfallwirtschaftsbetriebes erhobenen privatrechtlichen Entgelte für erbrachte Sonderleistungen der Abfallentsorgung außerhalb der planmäßigen Grundstücksentsorgung nach den Bestimmungen der Satzung über die Abfallentsorgung in der Stadt Bergisch Gladbach und der Straßenreinigung außerhalb der Reinigungspflicht nach der Satzung über die Straßenreinigung und die Erhebung von Straßenreinigungsgebühren zu verzeichnen. Weiterhin sind in dieser Position die Vergütung des BAV für gesammelte Alttextilien und -schuhe enthalten sowie solche Erträge, die vom Abfallwirtschaftsbetrieb aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle erwirtschaftet werden.

Die Position **„06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen“** beinhaltet Erstattungen von öffentlichen und privaten Bereichen für Leistungen, die vom Abfallwirtschaftsbetrieb aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen erwirtschaftet werden.

Als wesentliche Positionen sind hier die Verrechnungen der Reparaturleistungen und sonstigen Dienstleistungen der Werkstatt, die Erstattung der Treibstoff-/Ölkosten sowie die Verrechnung von Lohn- und Fuhrleistungen für die Stadt/Eigenbetriebe/Eigengesellschaften zu nennen. Weiterhin ist die Erstattung des anteiligen Straßenreinigungsaufwandes durch die Stadt hierin enthalten.

Alle Erträge, die nicht einer anderen Kontengruppe zuzuordnen sind, gehören zu **„07 Sonstige ordentliche Erträge“**.

Als Gesamtsumme der vorgenannten einzelnen Positionen ergibt sich ein **„10 Ordentlicher Ertrag“** für das Jahr 2027 in Höhe von **27.273.044 €**.

b) Ordentliche Aufwendungen

Unter der Position **„11 Personalaufwendungen“** sind alle für den Arbeitgeber anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den aktiv Beschäftigten des Abfallwirtschaftsbetriebes zu verstehen.

Nähere Angaben zur Personalentwicklung sind der Stellenübersicht zu entnehmen, die diesem Wirtschaftsplan beigefügt ist.

Im Bereich **„12 Versorgungsaufwendungen“** sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten zu verstehen.

Unter der Position **„13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“** werden alle Aufwendungen für empfangene Sach- und Dienstleistungen, die mit dem Betriebszweck wirtschaftlich zusammenhängen, erfasst. Insbesondere umfasst diese Aufwendungen für die Abfallentsorgung/-verwertung sowie Sammlung und Transport von Abfällen, Aufwendungen für die Unterhaltung von eigenen und städtischen Fahrzeugen und für die Unterhaltung, Bewirtschaftung und Erhaltung der Altdeponie bzw. Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kostenerstattungen.

Als weitaus bedeutendste Position sind hier mit rd. **9,07 Mio. €** die Abfallverwertungs-/ Abfallbeseitigungskosten des Bergischen Abfallwirtschaftsverbandes (BAV) zu nennen.

„14 Bilanzielle Abschreibungen“ erfassen den Betrag des an abnutzbaren Vermögensgegenständen eintretenden Werteverzehrs. Die Abschreibungen wurden aufgrund der vorläufigen Bilanzwerte zum 31.12.2024 / 31.12.2025 und der voraussichtlichen Zugänge für 2026 und 2027 ermittelt.

Unter der Position **„16 Sonstige ordentliche Aufwendungen“** sind solche weiteren Aufwendungen zu verstehen, die dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit hinzuzurechnen sind und anderen Kontengruppen nicht speziell zugeordnet werden können.
Als wesentliche Bestandteile dieser Position sind die Aufwendungen für Verwaltungsdienstleistungen der Stadt (Querschnittsbereiche), Versicherungsbeiträge und Kfz-Steuern zu nennen.

Die Summe der Position **„17 Ordentlichen Aufwendungen“** beläuft sich insgesamt auf **26.558.777 €** für 2027. Hieraus ergibt sich ein **„18 Ordentliche Ergebnis“** in Höhe von insgesamt **714.267 €**.

2. Finanzergebnis

Das **„21 Finanzergebnis“** in Höhe von **-204.514 €** ergibt sich aus der Differenz der **„19 Finanzerträge“**, vermindert um **„20 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen“**, welche für die Überlassung von Fremdkapital anfallen.

3. Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit

Das **„22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit“** resultiert aus dem Saldo des „18 Ordentlichen Ergebnis“ (714.267€) und dem „21 Finanzergebnis“ (-204.514€) und beläuft sich auf 509.753 €.

Stadt Bergisch Gladbach

Gesamtfinanzplan

(Auszahlungen und Einzahlungen)

des Abfallwirtschaftsbetriebes

der Stadt Bergisch Gladbach

für das Wirtschaftsjahr 2027

Gesamtfinanzplan

Einzahlungs - und Auszahlungsarten in €	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
01. + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	1.001	150.000	0	0	0
03. + Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.216.733	18.242.370	20.610.710	20.816.817	21.024.985	21.235.235
05. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.178.852	1.471.932	1.590.135	1.594.421	1.610.366	1.626.469
06. + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.120.282	3.039.791	3.250.742	3.283.249	3.316.082	3.349.243
07. + Sonstige Einzahlungen	178.366	179.507	262.971	263.772	264.580	265.397
08. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	30.000	1.587.038	0	0	0	0
09. = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**21.724.233**	**24.521.639**	**25.864.558**	**25.958.260**	**26.216.013**	**26.476.344**
10. - Personalauszahlungen	6.983.051	7.372.193	7.846.981	7.925.451	8.004.705	8.084.752
11. - Versorgungsauszahlungen	211.526	270.527	292.366	295.290	298.243	301.225
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.465.536	14.243.700	15.068.523	15.219.208	15.371.400	15.525.114
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	204.602	1.890.846	204.514	206.559	208.625	210.711
14. - Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15. - Sonstige Auszahlungen	2.692.276	2.273.422	2.606.771	2.631.009	2.655.490	2.680.216
16. = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**23.556.991**	**26.050.688**	**26.019.155**	**26.277.517**	**26.538.463**	**26.802.018**
17. = Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	**-1.832.758**	**-1.529.049**	**-154.596**	**-319.257**	**-322.450**	**-325.674**
18. + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von	0	0	0	0	0	0
21. + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22. + Sonstige Investitionseinzahlungen	2.500	0	0	0	0	0
23. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.480.000	415.000	900.000	725.000	15.000	0
26. - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	9.786.698	6.364.000	5.465.500	1.765.500	1.631.500	1.369.000
27. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29. - Sonstige Investitionsauszahlungen	2.000	8.000	5.000	6.000	1.000	0
30. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**15.268.698**	**6.787.000**	**6.370.500**	**2.496.500**	**1.647.500**	**1.369.000**
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	**-15.266.198**	**-6.787.000**	**-6.370.500**	**-2.496.500**	**-1.647.500**	**-1.369.000**
32. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	**-17.098.956**	**-8.316.049**	**-6.525.096**	**-2.815.757**	**-1.969.950**	**-1.694.674**
33. + Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionsmaßnahmen	15.266.198	6.787.000	6.370.500	6.434.205	6.498.547	6.563.533
34. + Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35. - Tilgung und Gewährung von Darlehen	797.627	539.404	579.344	585.137	590.989	596.899
36. - Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37. = Saldo der Finanzierungstätigkeit	**14.468.571**	**6.247.596**	**5.791.156**	**5.849.068**	**5.907.558**	**5.966.634**

38. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	**-2.630.385**	**-2.068.453**	**-733.940**	**3.033.310**	**3.937.608**	**4.271.959**
39. + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40. + Änderung des Bestands an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
41. = Liquide Mittel (= Zeilen 38 + 39)	**-2.630.385**	**-2.068.453**	**-733.940**	**3.033.310**	**3.937.608**	**4.271.959**

Erläuterungen der Ansätze im Gesamtfinanzplan

Allgemeines

Der Gesamtfinanzplan beinhaltet neben den Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit insbesondere Zahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeiten.

Der Saldo aus Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf insgesamt **-154.596 €**. Diese Summe basiert auf dem Ergebnis des Saldos aus Verwaltungstätigkeit im Gesamtergebnisplan, bereinigt um die nicht zahlungswirksamen Erträge und um die bilanziellen Abschreibungen und weiteren nicht zahlungswirksamen Aufwendungen.

Unter die nicht zahlungswirksamen Erträge fallen insbesondere die Erträge aus der Inanspruchnahme von Gebührenrückstellungen gemäß § 6 KAG. Bei den nicht zahlungswirksamen Aufwendungen ist neben den Abschreibungen im Wesentlichen die Zuführung zu den Pensions- und Beihilfe-rückstellungen zu nennen.

Der sich aus dem Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Saldo aus Investitionstätigkeit ergebende Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf eine Höhe von **6.525.096 €**.

Durch die Aufnahme von Darlehen in Höhe von **6.370.500 €**, gemindert um Tilgungszahlungen in Höhe von **579.344 €** ergibt sich ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von **5.791.156 €**.

Saldo aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die **„30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“** umfassen Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und sonstigen Investitionszahlungen.

Unter der Position **„25 Auszahlungen für Baumaßnahmen“** wird für das Jahr 2027 ein Ansatz in Höhe von **900.000 €** eingeplant; die Verteilung ergibt sich aus der Gesamtübersicht der Investitionen.

Im Bereich **„26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen“** sind insgesamt Auszahlungen in Höhe von **5.465.500 €** eingeplant.

Die Position **„29 Sonstige Investitionsauszahlungen“** beinhaltet insgesamt **5.000 €**.

Der **„31 Saldo aus Investitionstätigkeit“** schließt mit einer Gesamtsumme von **-6.370.500 €** ab.

Unter den nachfolgenden Deckungsvermerken erfolgt ein Ausweis der einzelnen Ansätze für Investitionsein- und -auszahlungen.

Darstellung des Anfangsbestands sowie der Änderungen an Finanzmitteln

Die Punkte **„39. + Anfangsbestand an Finanzmitteln“** sowie **„40. + Änderung des Bestands an fremden Finanzmitteln“** sind aufgrund planerischer Schwierigkeiten nicht seriös darstellbar.

Deckungsvermerke (Budget)

I Grundsätzlich wird für die Produktgruppen folgende Regelung getroffen – hierbei bilden diese über den gesamten Wirtschaftsplan betrachtet ein Budget:

1. Mehrerträge/-einzahlungen berechtigen zu Mehraufwendungen/-auszahlungen.
2. Mehraufwendungen/-auszahlungen können durch Einsparungen bei anderen Aufwands-/Auszahlungspositionen ausgeglichen werden.
3. Die Ziffern 1 und 2 gelten auch für investive Ein- und Auszahlungen sowie für Verpflichtungsermächtigungen.
4. Die vorgenannten Mehraufwendungen/-auszahlungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen.
5. Die Bewirtschaftung des Budgets darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit führen.

II Ausnahmen

Folgende Ertrags- und Aufwandsarten bilden über den gesamten Wirtschaftsplan betrachtet ein eigenes Budget:

1. Personalaufwendungen und -auszahlungen und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen
2. Zinsaufwendungen und -auszahlungen
3. Abschreibungen

Gesamtübersicht der Investitionen 2027

I-Auftrag	Kosten-träger	Bezeichnung des I-Auftrages	Finanz-rechnungs-konto	E oder K	Bilanz-Konto	2026	2027		2028	2029	2030	Gesamt-bedarf in €	bisher bereit- gestellt in €
						Ansatz in €	Anmeldung in €	VE in €	Anmeldung in €	Anmeldung in €	Anmeldung in €		
I79010001	117901A	Nachhaltige Betriebsausrichtung	K7831000	K	0913103	200.000	500.000	200.000	200.000	200.000	0	900.000	0
				E									
I79011000	117901A	Immaterielle Vermögensgegenst.	K7833000	K	0191303	5.000	5.000	0	6.000	1.000	0	12.000	8.045
				E									
I79014001	117901A	Betriebshof	K7851000	K	0951203	0	0	0	0	0	0	0	0
				E									
I79014002	117901A	Sanierung Hangrutschung	K7853000	K	0953003	0	55.000	0	0	0	0	6.180.402	6.125.402
				E									
I79014004	117901A	Erweiterungen Betriebshof	K7851000	K	0951203	150.000	300.000	100.000	400.000	0	0	2.200.000	22.167
				E									
I79014005	117901A	Sanierung der Grünschnittannahmestelle am Birkerhof	K7853000	K	0953003	140.000	195.000	35.000	300.000	0	0	4.225.000	105.760
				E									
I79014006	117901A	Beschaffung neuer IT Systeme	K7831000	K	0913103	100.000	528.000	50.000	50.000	0	0	578.000	0
				E									
I79018000	117901A	Ankauf Restmüllbehälter	K7831000	K	0913103	199.000	75.000	240.000	77.000	80.000	82.000	314.000	572.220
				E									
I79018001	117901A	Ankauf Biomüllbehälter	K7831000	K	0913103	121.000	40.000	128.000	41.500	42.500	44.000	168.000	232.939
				E									
I79018002	117901A	Ankauf sonstige Behälter	K7831000	K	0913103	266.000	20.000	64.500	21.000	21.500	22.000	84.500	133.624
				E									
I79018006	117901A	Ankauf BuG Werkstatt	K7831000	K	0913103	65.000	45.000	0	20.000	25.000	20.000	110.000	225.080
I79018006	117901A	Ankauf BuG Werkstatt	E6891000	E	3712993	0	0	0	0	0	0	0	
		= Saldo				0	0	0	0				
I79018009	117901A	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	K7831000	K	0913103	35.000	30.000	0	30.000	35.000	25.000	120.000	184.889
				E									
I79018010	117901A	GWG 60-410 Euro Werkstatt	K7832000	K	0913203	15.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	40.000	94.745
				E									
I79018011	117901A	GWG 60-410 Euro Abfall	K7832000	K	0913203	8.000	7.500	0	8.000	8.000	10.000	33.500	35.523
				E									
I79019000	117901A	Ankauf Kfz Abfallbeseitigung	K7831000	K	0913103	0	0	0	0	0	0	0	208.257
				E									
I79014008	117901A	Sanierung Grünschnittumlade	K7853000	K	0953003	25.000	100.000	0	25.000	15.000	0	140.000	0
				E									
I79014009	117901A	Werkstattausrichtung BEV/H2	K7831000	K	0913103	65.000	15.000	0	10.000	10.000	5.000	40.000	0
				E									
I79014010	117901A	Rolltor Warenannahme/ Schalldämmung/ Treppen	K7853000	K	0953003	0	0	0	0	0	0	0	0
				E									
I79018003	117901A	Ankauf Papiermüllbehälter	K7831000	K	0913103	105.000	40.000	128.000	41.500	42.500	44.000	168.000	99.545
				E									
I79019001	117901A	Fahrzeugbeschaffung Abfallwirtschaftsbetireb	K7831000	K	0913103	3.750.000	3.300.000	2.800.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	6.300.000	0
				E									
I79014012	117901A	Vordach Wertstoffhof	K7853000	K	0953003	0	0	0	0	0	0	0	0
				E									

Gesamtübersicht der Investitionen 2027

I-Auftrag	Kosten-träger	Bezeichnung des I-Auftrages	Finanz-rechnungs-konto	E oder K	Bilanz-Konto	2026	2027		2028	2029	2030	Gesamt-bedarf in €	bisher bereit- gestellt in €
						Ansatz in €	Anmeldung in €	VE in €	Anmeldung in €	Anmeldung in €	Anmeldung in €		
I79014013	117901A	Anbau Nebengebäude f. Sozialräume Wertstoffhof	K7851000	K	0951203	0	0	0	0	0	0	0	0
				E									
I79014014	117901A	PV-Anlage Wertstoffhof	K7853000	K	0953003	0	0	0	0	0	0	0	0
				E									
I79014015	117901A	Ladeinfrastruktur	K7853000	K	0953003	100.000	0	0	0	0	0	750.000	0
				E									
I79011002	117901A	Digitales Fahrtenbuch	K7833000	K	0191303	0	0	0	0	0	0	0	0
				E									
I79018021	117901A	Ankauf Müllbehälter	K7831000	K	0913103	750.000	0	0	0	0	0	0	0
				E									
I790****	117901A	Errichtung Zaun Deponiegelände BKH	K7853000	K	0953003	0	150.000	0	0	0	0	150.000	0
				E									
I790****	117901A	Erweiterung der Umkleiden	K7853000	K	0953003	0	100.000	0	0	0	0	100.000	0
				E									
I79511000	127951A	Immaterielle Vermögensgegenstände	K7833000	K	0191303	3.000	0	0	0	0	0	0	1.785
				E									
I79518002	127951A	GWG 150-1000 Euro Straßen/WD	K7832000	K	0913203	5.000	5.000	0	6.500	7.000	7.000	32.500	7.093
				E									
I79514001	127951A	Anbau Nebengebäude f. Sozialräume Wertstoffhof	K7851000	K	0951203	0	0	0	0	0	0	0	0
				E									
I79514002	127951A	PV-Anlage Wertstoffhof	K7853000	K	0953003	0	0	0	0	0	0	0	0
				E									
I79519001	127951A	Fahrzeugbeschaffung Strassenreinigung	K7831000	K	0913103	680.000	460.000	100.000	150.000	50.000	100.000	760.000	0
I795****	127951A	Kehrbox	K7831000	K	0913103	0	180.000	0	0	0	0	180.000	0
				E									
I795****	127951A	BuG Straßenreinigung/ WD	K7831000	K	0913103	0	10.000	0	0	0	0	10.000	0
				E									
I795****	127951A	Winterdienstausstattung (Räumschild, Streuer, Silo)	K7831000	K	0913103	0	200.000	0	100.000	100.000	0	400.000	0
				E									

11.790:	Einzahlungen:	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Auszahlungen:	6.099.000 €	5.515.500 €	3.745.500 €	2.240.000 €	1.490.500 €	1.262.000 €	22.613.402 €	8.048.196 €
	Saldo:	-6.099.000 €	-5.515.500 €	-3.745.500 €	-2.240.000 €	-1.490.500 €	-1.262.000 €	-22.613.402 €	-8.048.196 €
12.795:	Einzahlungen:	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Auszahlungen:	688.000 €	855.000 €	100.000 €	256.500 €	157.000 €	107.000 €	1.382.500 €	8.878 €
	Saldo:	-688.000 €	-855.000 €	-100.000 €	-256.500 €	-157.000 €	-107.000 €	-1.382.500 €	-8.878 €

Legende:	K =	Auszahlungen
	E=	Einzahlungen

Produktgruppe

11.790
Abfallwirtschaft

mit folgendem Produkt:

11.790.1
Abfallwirtschaft

Produktgruppe: 11.790 **Abfallwirtschaft**

Beschreibung	
Sammlung und Transport von Restmüll, Gewerbemüll, Biomüll zwecks Beseitigung; Gebühren und Entgeltveranlagung; Behältergestellung, Betrieb von Umladestationen, Grünabfallbeseitigung; Unterhaltung KFZ-Werkstatt	
Verantwortlich	**Fachbereich**
1. Beigeordneter/Stadtbaurat, FBL Umwelt und Technik	Umwelt und Technik
Politische Gremien	**Auftragsgrundlage**
Ausschuss für Infrastruktur und Umwelt, Sicherheit und Ordnung (AIUSO)	LAbfGNW; Satzung über die Abfallentsorgung in der Stadt Bergisch Gladbach; Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Inanspruchnahme der Abfallentsorgung; Entgeltordnung des Abfallwirtschaftsbetriebes, Satzung für den Abfallwirtschaftsbetrieb der Stadt Bergisch Gladbach
Zielgruppen	
Einwohner / Einwohnerinnen	

Personaleinsatz	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Stellenanteil	89,86	89,43

Erläuterungen zu den Personalkosten
Die Abweichung der Personalaufwendungen begründet sich im Wesentlichen durch eingeplante Kosten für Sommer-Saisonkräfte, die im Vergleich zu 2026 nicht eingeplant waren sowie der angenommenen Tarifsteigerung um 2,8% zum 01.04.2027.

Produktgruppe: 11.790 **Abfallwirtschaft**

Stadt Bergisch Gladbach

Teilergebnisplan	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
01. + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	807	2.528	150.628	628	628	628
03. + Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.459.572	18.806.570	20.974.463	21.184.208	21.396.050	21.610.010
05. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.178.312	1.469.941	1.589.662	1.593.944	1.609.883	1.625.982
06. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.147.782	1.874.791	2434742	2.459.089	2.483.680	2.508.517
07. + Sonstige ordentliche Erträge	2.104.877	9.207	80.050	80.851	81.659	82.476
08. + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09. +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10. = Ordentliche Erträge	**22.891.350**	**22.163.038**	**25.229.545**	**25.318.719**	**25.571.900**	**25.827.613**
11. - Personalaufwendungen	5.722.884	6.146.156	6.568.499	6.634.184	6.700.526	6.767.531
12. - Versorgungsaufwendungen	174.639	205.098	240.063	242.464	244.888	247.337
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.741.782	13.370.718	14.195.926	14.337.885	14.481.264	14.626.077
14. - Bilanzielle Abschreibungen	636.628	566.950	581.985	587.805	593.683	599.620
15. - Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	**1.912.719**	**1.531.222**	**1.798.719**	**1.816.706**	**1.834.873**	**1.853.222**
17. = Ordentliche Aufwendungen	**21.188.652**	**21.820.143**	**23.385.192**	**23.619.043**	**23.855.234**	**24.093.786**
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**1.702.698**	**342.894**	**1.844.353**	**1.699.676**	**1.716.666**	**1.733.827**
19. + Finanzerträge	30.000	2.144.822	0	0	0	0
20. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	204.602	139.110	204.514	206.559	208.625	210.711
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	**-174.602**	**2.005.712**	**-204.514**	**-206.559**	**-208.625**	**-210.711**
22. = Ergebnis aus der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**1.528.096**	**2.348.607**	**1.639.839**	**1.493.117**	**1.508.041**	**1.523.116**
25. = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26. = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung- (= Zeilen 22 und 25)	**1.528.096**	**2.348.607**	**1.639.839**	**1.493.117**	**1.508.041**	**1.523.116**
28a. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**0**	**-115.890**	**0**	**0**	**0**	**0**
29. = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	**1.528.096**	**2.232.717**	**1.639.839**	**1.493.117**	**1.508.041**	**1.523.116**

Produktgruppe: 11.790 Abfallwirtschaft

Investitionstätigkeit	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
17. = Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-1.280.908**	**-836.774**	**786.792**	**631.545**	**637.861**	**644.239**
18. + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19. + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20. + Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21. + Einz. aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22. + Sonstige Investitionseinzahlungen	**2.500**	**0**	0	0	0	0
23. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24. - Ausz. für Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25. - Ausz. für Baumaßnahmen	5.340.000	415.000	900.000	725.000	15.000	0
26. - Ausz. für Erwerb von bewegl. Anlageverm.	7.070.698	5.679.000	4.610.500	1.509.000	1.474.500	1.262.000
27. - Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28. - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29. - Sonstige Investitionsauszahlungen	1.000	5.000	5.000	6.000	1.000	0
30. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**12.411.698**	**6.099.000**	**5.515.500**	**2.240.000**	**1.490.500**	**1.262.000**
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit	**-12.409.198**	**-6.099.000**	**-5.515.500**	**-2.240.000**	**-1.490.500**	**-1.262.000**

Der Einzelausweis der Investitionen ergibt sich aus der Gesamtübersicht der Investitionen ab Seite 16 des Wirtschaftsplans.

Produktgruppe

12.795
Straßenreinigung

mit folgendem Produkt:

12.795.1
Straßenreinigung

Produktgruppe: 12.795 **Straßenreinigung**

Beschreibung	
Maschinelle und manuelle Reinigung von Straßen, Fußgängerzonen, kombinierten Fuß- und Radwegen, Tiefgaragen, Zentralomnibusbahnhof, Parkplätzen und ÖPNV-Haltestellen; Durchführung des Winterdiensts.	
Verantwortlich	**Fachbereich**
1. Beigeordneter/Stadtbaurat, FBL Umwelt und Technik	Umwelt und Technik
Politische Gremien	**Auftragsgrundlage**
Ausschuss für Infrastruktur und Umwelt, Sicherheit und Ordnung (AIUSO)	Straßenreinigungsgesetz NW, Satzung über die Straßenreinigung in der Stadt Bergisch Gladbach
Zielgruppen	
Einwohner und Besucher der Stadt	

Personaleinsatz	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Stellenanteil	20,28	20,78

Erläuterungen zu den Personalkosten
Nicht erforderlich

Produktgruppe: 12.795 Straßenreinigung

Teilergebnisplan	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
01. + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.754	2.720	453	0	0	0
03. + Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.261.691	1.305.106	1.226.573	1.238.839	1.251.227	1.263.739
05. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	540	1.991	473	478	483	487
06. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	972.500	1.165.000	816.000	824.160	832.402	840.726
07. + Sonstige ordentliche Erträge	3.489	300	0	0	0	0
08. + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09. +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10. = Ordentliche Erträge	**2.239.974**	**2.475.117**	**2.043.499**	**2.063.476**	**2.084.111**	**2.104.952**
11. - Personalaufwendungen	1.482.407	1.581.908	1.454.866	1.469.415	1.484.109	1.498.950
12. - Versorgungsaufwendungen	36.887	65.429	52.303	52.826	53.354	53.888
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	723.754	872.982	872.597	881.323	890.136	899.038
14. - Bilanzielle Abschreibungen	156.608	217.166	168.688	170.375	172.079	173.800
15. - Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	609.557	605.959	625.131	631.382	637.696	644.073
17. = Ordentliche Aufwendungen	**3.009.213**	**3.343.444**	**3.173.585**	**3.205.321**	**3.237.374**	**3.269.748**
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-769.239**	**-868.327**	**-1.130.086**	**-1.141.845**	**-1.153.263**	**-1.164.796**
19. + Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22. = Ergebnis aus der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-769.239**	**-868.327**	**-1.130.086**	**-1.141.845**	**-1.153.263**	**-1.164.796**
25. = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26. = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung- (= Zeilen 22 und 25)	-769.239	-868.327	-1.130.086	-1.141.845	-1.153.263	-1.164.796
28a. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**0**	**115.890**	**0**	**0**	**0**	**0**
29. = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	**-769.239**	**-752.437**	**-1.130.086**	**-1.141.845**	**-1.153.263**	**-1.164.796**

Produktgruppe: 12.795 Straßenreinigung

Investitionstätigkeit	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
17. = Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-726.875**	**-695.336**	**-941.389**	**-950.803**	**-960.311**	**-969.914**
18. + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19. + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20. + Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21. + Einz. aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22. + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24. - Ausz. für Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25. - Ausz. für Baumaßnahmen	140.000	0	0	0	0	0
26. - Ausz. für Erwerb von bewegl. Anlageverm.	2.716.000	685.000	855.000	256.500	157.000	107.000
27. - Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28. - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29. - Sonstige Investitionsauszahlungen	1.000	3.000	0	0	0	0
30. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.857.000**	**688.000**	**855.000**	**256.500**	**157.000**	**107.000**
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit	**-2.857.000**	**-688.000**	**-855.000**	**-256.500**	**-157.000**	**-107.000**

Der Einzelausweis der Investitionen ergibt sich aus der Gesamtübersicht der Investitionen ab Seite 16 des Wirtschaftsplans.

Stellenübersicht
des Abfallwirtschaftsbetriebes der Stadt Bergisch Gladbach
für das Wirtschaftsjahr 2027

	Beamte (nachrichtlich)								Beschäftigte (eh.Angestellte)									Beschäftigte (eh.Arbeiter)					Summe
	A 15	A 14	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 8	12	11	10	9	8	7	6	5	4	8	7	6	5	4	
Soll 01.01.2027	1,00	0,00	1,00	0,00	2,00	2,00	2,00	2,00	1,00	1,00	1,50	9,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	6,00*	6,00*	6,00*	47,00	16,00	
gesamt:		10,00							16,50									81,00					107,50
Ist 30.06.2026	1,00	0,00	1,00	0,00	2,00	2,00	2,00	2,00	1,00	1,00	1,50	9,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	11,00	7,00	47,00	16,00	
gesamt:		10,00							16,50									81,00					107,50

* Neubewertung von Stellen in der Gruppe 7-6921 (vorbehaltlich der Zustimmung des Rates zum Stellenplan 2027)

Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVA	Stand 31.12.2023 EUR	EUR	Vergleich 31.12.2022 EUR
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		111.525,05	111.525,05
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		6,00	600,00
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	0,00		0,00
1.2.1.2 Ackerland	0,00		0,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00		0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00		0,00
SUMME		0,00	(0,00)
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00		0,00
1.2.2.2 Schulen	0,00		0,00
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00		0,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.292.864,42		9.465.271,89
SUMME		9.292.864,42	(9.465.271,89)
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00		0,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00		0,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	79.128,00		83.132,94
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00		0,00
SUMME		79.128,00	(83.132,94)
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		917.275,63	998.741,31
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		897.979,08	920.069,57
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		9.437.260,88	3.507.860,37
SUMME		20.624.508,01	(14.975.076,08)
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		100.564,59	100.564,59
1.3.2 Beteiligungen		0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen		0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00		0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00		0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00		0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00		0,00
SUMME		100.564,59	(100.564,59)
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		231.994,98	208.122,29
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		3.312.306,69	90.904,32
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen		1.458.451,36	2.100.594,67
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		306.280,72	9.667.484,23
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel		2.071,34	1.679,63
SUMME		5.311.105,09	(12.068.785,14)
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		41.132,09	48.948,73
BILANZSUMME		**26.188.840,83**	**27.305.499,59**

PASSIVA	Stand 31.12.2023 EUR	EUR	Vergleich 31.12.2022 EUR
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	6.311.985,32		6.291.332,68
1.2 Sonderrücklagen	0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00		0,00
1.4 Verlustvortrag	-1.102.072,08		-1.166.213,11
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.580,45		64.141,03
1.6 Nicht im Jahresergebnis enthaltene Eigenkapitalverrechnungen	14.604,50		20.652,64
SUMME		5.229.098,19	(5.209.913,24)
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	22.650,66		18.798,95
2.2 für Beiträge	0,00		0,00
2.3 für den Gebührenausgleich	5.267.494,00		4.886.234,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00		0,00
SUMME		5.290.144,66	(4.905.032,95)
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	0,00		0,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00		0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00		0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.046.185,92		2.621.199,47
SUMME		2.046.185,92	(2.621.199,47)
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen			
4.1.1 für Investitionen	0,00		0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	8.022,82		12.605,62
4.2.2 von Beteiligungen	0,00		0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00		0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	12.045.981,70		12.585.385,54
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00		0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.480.709,40		1.940.176,87
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00		0,00
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	88.698,14		31.185,90
4.8 Erhaltene Anzahlungen	0,00		0,00
SUMME		13.623.412,06	(14.569.353,93)
5. Passive Rechnungsabgrenzung		0,00	0,00
BILANZSUMME		**26.188.840,83**	**27.305.499,59**

Stadt Bergisch Gladbach

Ergebnisrechnung

Abfallwirtschaft

		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.4-Sp.2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.622,82	0,00	0,00	118.198,14	118.198,14	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.123.713,19	16.705.526,39	0,00	15.453.003,17	-1.252.523,22	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.111.986,27	1.193.662,00	0,00	1.342.421,73	148.759,73	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.823.890,95	3.409.075,00	0,00	2.805.464,06	-603.610,94	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.508,44	8.142,00	0,00	9.389,90	1.247,90	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**19.077.721,67**	**21.316.405,39**	**0,00**	**19.728.477,00**	**-1.587.928,39**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	4.799.271,12	5.529.883,00	170.000,00	5.372.603,74	-157.279,26	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	138.161,22	149.371,00	0,00	79.350,27	-70.020,73	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.222.268,67	13.515.019,90	0,00	12.299.924,51	-1.215.095,39	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	440.221,62	708.549,00	0,00	427.707,13	-280.841,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.386.082,08	1.595.677,10	0,00	1.470.938,97	-124.738,13	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**18.986.004,71**	**21.498.500,00**	**170.000,00**	**19.650.524,62**	**-1.847.975,38**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**91.716,96**	**-182.094,61**	**-170.000,00**	**77.952,38**	**260.046,99**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	23.500,74	2.135,00	0,00	44.970,88	42.835,88	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	62.126,67	151.398,00	0,00	118.342,81	-33.055,19	0,00
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-38.625,93**	**-149.263,00**	**0,00**	**-73.371,93**	**75.891,07**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**53.091,03**	**-331.357,61**	**-170.000,00**	**4.580,45**	**335.938,06**	**0,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	11.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**11.050,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**64.141,03**	**-331.357,61**	**-170.000,00**	**4.580,45**	**335.938,06**	**0,00**
27	**- Globaler Minderaufwand (= 1% von Zeilen 17 - 14)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**64.141,03**	**-331.357,61**	**-170.000,00**	**4.580,45**	**335.938,06**	**0,00**
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	28.266,30	0,00	0,00	24.850,64	24.850,64	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-7.613,66	0,00	0,00	-10.246,14	-10.246,14	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	**Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)**	**20.652,64**	**0,00**	**0,00**	**14.604,50**	**14.604,50**	**0,00**

Anlagenspiegel gemäß § 46 KomHVO NRW
Haushaltsjahr 2023

Anlagevermögen des Abfallwirtschaftsbetriebes der Stadt Bergisch Gladbach zum Bilanzstichtag 31.12.2023	Anschaffungs - und Herstellungskosten					Abschreibungen						Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushalts-jahres 2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres 2023	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2022	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zugänge im Haushaltsjahr	Änderungen durch Abgänge im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres 2023	am 31.12. des Haushalt-jahres 2023	am 01.01.des Haushalts-jahres 2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		+	-	+ / -	=		+	+	+	-	=		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	**214.896,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**214.896,51**	**214.296,51**	**594,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**214.890,51**	**6,00**	**600,00**
1.2. Sachanlagen	**20.683.226,37**	**6.091.870,99**	**100.267,73**	**0,00**	**26.674.829,63**	**5.708.150,29**	**405.085,43**	**0,00**	**14.579,17**	**-77.493,27**	**6.050.321,62**	**20.624.508,01**	**14.975.076,08**
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**11.252.858,88**	**19.237,09**	**14.979,00**	**0,00**	**11.257.116,97**	**1.787.586,99**	**176.665,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.964.252,55**	**9.292.864,42**	**9.465.271,89**
1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	11.252.858,88	19.237,09	14.979,00	0,00	11.257.116,97	1.787.586,99	176.665,56	0,00	0,00	0,00	1.964.252,55	9.292.864,42	9.465.271,89
1.2.3 Infrastrukturvermögen	**171.261,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**171.261,32**	**88.128,38**	**4.004,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**92.133,32**	**79.128,00**	**83.132,94**
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Abwasserbeseitigungsanlagen	171.261,32	0,00	0,00	0,00	171.261,32	88.128,38	4.004,94	0,00	0,00	0,00	92.133,32	79.128,00	83.132,94
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	**2.686.819,46**	**25.038,02**	**36.429,09**	**0,00**	**2.675.428,39**	**1.688.078,15**	**98.036,48**	**0,00**	**703,76**	**-28.665,63**	**1.758.152,76**	**917.275,63**	**998.741,31**
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	**3.064.426,34**	**118.195,37**	**48.859,64**	**0,00**	**3.133.762,07**	**2.144.356,77**	**126.378,45**	**0,00**	**13.875,41**	**-48.827,64**	**2.235.782,99**	**897.979,08**	**920.069,57**
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	**3.507.860,37**	**5.929.400,51**	**0,00**	**0,00**	**9.437.260,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.437.260,88**	**3.507.860,37**
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	**20.898.122,88**	**6.091.870,99**	**100.267,73**	**0,00**	**26.889.726,14**	**5.922.446,80**	**405.679,43**	**0,00**	**14.579,17**	**-77.493,27**	**6.265.212,13**	**20.624.514,01**	**14.975.676,08**
1.3. Finanzanlagen	**100.564,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.564,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.564,59**	**100.564,59**
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	100.564,59	0,00	0,00	0,00	100.564,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.564,59	100.564,59
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anlagevermögen gesamt	**20.998.687,47**	**6.091.870,99**	**100.267,73**	**0,00**	**26.990.290,73**	**5.922.446,80**	**405.679,43**	**0,00**	**14.579,17**	**-77.493,27**	**6.265.212,13**	**20.725.078,60**	**15.076.240,67**