



**Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetrieb  
Lüdenscheid**

Herr Heino Lange, Tel. 3652-300

**RAT**

(bitte für die Ratssitzung aufbewahren)

**TOP: Feststellung des Jahresabschlusses und Verwendung des Jahresergebnisses des Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetriebes Lüdenscheid (STL) für das Jahr 2021**  
Beschlussvorlage Nr. 108/2022

Beratungsfolge	Behandlung	Sitzungstermine
Werksausschuss Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetrieb Lüdenscheid	öffentlich	19.05.2022
Haupt- und Finanzausschuss	öffentlich	30.05.2022
Rat der Stadt Lüdenscheid	öffentlich	20.06.2022

**Finanzielle Auswirkungen?**

ja  nein

investiv  konsumtiv

	einmalig	lfd. jährlich
Aufwendungen/Auszahlungen		
Folgekosten (AfA, Unterhaltung...)		
Kostenbeiträge Dritter/Zuwendungen		
Sonstige Erträge/Einzahlungen		

Bemerkung: Für das Jahr 2021 ist ein Jahresüberschuss in Höhe von 2,5 T€ zu verzeichnen.

Haushaltsmittel ausreichend vorhanden?

ja, veranschlagt bei folgendem Konto:  nein, Deckungsvorschlag:

Produkt bzw. Auftrag/Sachkonto/Bezeichnung:

Einmalig: / /

Laufend: / /

gesetzlich vorgeschriebene Aufgabe

freiwillige Aufgabe

Grundlage: Eigenbetriebsverordnung für das Land NRW (EigVO NRW)

**Beschlussumsetzung bis 31.08.2022**

### **Beschlussvorschlag:**

1. Der Jahresabschluss des Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetriebes Lüdenscheid zum 31.12.2021 sowie der Lagebericht werden in der vorgelegten Form mit einer Bilanzsumme von 7.219.460,40 Euro und einem Jahresüberschuss von 2.532,65 Euro festgestellt.
2. Die Werkleitung schlägt dem Werksausschuss vor, den Jahresüberschuss von 2.532,65 Euro wie folgt zu verwenden:
  - - 3.538,12 T€ aus den hoheitlichen Betriebsbereichen sollen auf neue Rechnung vorgetragen werden.
  - + 6.070,77 T€ aus den gewerblichen Betriebsbereichen (BgA) sollen in eine entsprechende Rücklage eingestellt werden.

### **Begründung:**

Nach den Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung stellt der Rat den Jahresabschluss und den Lagebericht der Eigenbetriebe fest und entscheidet über die Verwendung des Jahresergebnisses.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht für das Jahr 2021 wurden von der Werkleitung des Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetriebes Lüdenscheid aufgestellt. Die mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 beauftragte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Südwestfalen-Revision GmbH in Lüdenscheid hat am 14.04.2022 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Der Jahresabschluss gemäß HGB für das Geschäftsjahr 2021 ergibt in der Bilanz eine Summe von 7.219.460,40 € (Vorjahr: 6.819.394,04 €). Die Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 schließt bei Umsatzerlösen von 29.006.636,00 € (Vorjahr 29.387.021,09 €) mit einem Jahresüberschuss von 2.532,65 €.

Der Jahresüberschuss setzt sich wie folgt zusammen:

1. In den öffentlich-rechtlichen Geschäftsbereichen ist ein Fehlbetrag von insgesamt 3.538,12 € zu verzeichnen:

▪ Abfallentsorgung	60.877,86 Euro
▪ Straßenreinigung und Winterdienst	-140.382,04 Euro
▪ Friedhöfe	63.503,78 Euro
▪ Baubetrieb (inkl. Straßen- und Grünflächen)	- 47.810,81 Euro
▪ Baubetrieb Investitionen	18,52 Euro
▪ Leistungen für die Stadt	52.334,19 Euro
▪ Leistungen für andere ö-r Dritte	7.920,39 Euro.

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Abfallentsorgung liegt das Ergebnis mit 60.877,86 € unter dem Wirtschaftsplanansatz. Ursächlich hierfür ist die weiterhin pandemiebedingte deutliche Erhöhung der zu entsorgenden Abfallmengen aus Haushalten und die organisatorischen Maßnahmen im Betrieb (Standort-Teilung zur Trennung der Entsorgungsteams zur Vermeidung von Ansteckungen) sowie die Steigerung der Aufwendungen für die Gebühren an den Märkischen Kreis.

Aufgrund der erhöhten Winterdienstaufwendungen im Jahr 2021 liegt das Ergebnis der öffentlich-rechtlichen Straßenreinigung mit einem Fehlbetrag von 140.382,04 € deutlich unter dem Wirtschaftsplanansatz.

Winterdienstaufwendungen sind nicht gesichert planbar, da sie abhängig von den Witterungsverhältnissen unvorhersehbaren starken Schwankungen unterliegen können.

Im öffentlich-rechtlichen Betriebsbereich Friedhöfe liegt das Ergebnis aufgrund der Grabverkäufe bei 63.503,78 €.

Zur Feststellung, ob und in welcher Höhe Kostenüber- bzw. -unterdeckungen nach § 6 (2) Kommu-

nalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG) in den Gebührenbereichen Abfallentsorgung, Straßenreinigung und Winterwartung sowie Kommunalfriedhöfe vorhanden sind, wurden Gebührennachkalkulationen unter Berücksichtigung von kalkulatorischen Kostenbestandteilen durchgeführt. Entsprechend der Vorgaben der Gemeindeprüfungsanstalt NRW, Herne, wurden in den genannten handelsrechtlichen Ergebnissen für die Gebührenbereiche die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gebührenzahler bereits verrechnet. Die Verbindlichkeiten sowie Kostenunterdeckungen für die Gebührenbereiche werden gemäß Regelungen des KAG in den Gebührenkalkulationen der Folgejahre berücksichtigt.

Unter der jährlichen Berücksichtigung von tariflichen und allgemeinen Kostensteigerungen sowie den Mehraufwendungen für den Austausch von LED-Leuchtmitteln, schließt der Bereich Baubetrieb (inkl. Straßen und Grünflächen) mit einem Fehlbetrag von 47.810,81 €.

Im Bereich der Investitionsaufgaben des Baubetriebes liegt das Ergebnis im Rahmen des Wirtschaftsplans.

Die Ergebnisse für die öffentlich-rechtlichen Teilbereiche „Leistungen für die Stadt“ und „Leistungen für andere öffentlich-rechtliche Dritte“ liegen bei 52.334,19 € und 7.920,39 €.

2. Die gewerblichen Betriebsbereiche schließen mit einem Überschuss von insgesamt 6.070,77 € ab.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des STL zum 31.12.2021 mit dem Bestätigungsvermerk vom 14.04.2022 sind als Anlage beigefügt.

Lüdenscheid, den 09.05.2022

*gez. Sebastian Wagemeyer*

Sebastian Wagemeyer

**Anlage**