

B e s c h l u s s v o r l a g e**TOP: Feststellung des Jahresabschlusses und Verwendung des Jahresergebnisses des Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetriebes Lüdenscheid für das Jahr 2005****Vorgesehene Beratungsfolge:****Termine:**Werksausschuss Stadtreinigungs-,
Transport- und Baubetrieb Lüdenscheid

31.08.2006

Hauptausschuss

11.09.2006

Rat der Stadt Lüdenscheid

25.09.2006

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss des Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetriebes Lüdenscheid zum 31.12.2005 sowie der Lagebericht werden in der vorgelegten Form festgestellt.
2. Das Jahresergebnis 2005 des Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetriebes Lüdenscheid wird wie folgt verwendet:
 - a) Der Teilbetrag von -349.277,54 Euro aus den öffentlich-rechtlichen Betriebsbereichen Abfallentsorgung sowie Straßenreinigung und Winterdienst wird bei den Gebührekalkulationen der Folgejahre berücksichtigt.
 - b) Der Teilbetrag von -484.327,33 Euro aus den öffentlich-rechtlichen Bereichen Baubetrieb und Leistungen für die Stadt wird ausgeglichen durch:
 - den städtischen Haushalt mit einem Betrag von 50.000,00 Euro,
 - die Auflösung der zweckgebundenen Rücklage des STL in Höhe von 225.804,10 Euro,
 - eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage des STL in Höhe von 208.523,23 Euro.

- c) Der Teilbetrag von -57.514,08 Euro aus dem öffentlich-rechtlichen Betriebsbereich Friedhöfe wird durch den städtischen Haushalt ausgeglichen.
- d) Der Teilbetrag von -10.429,96 Euro aus den gewerblichen Betriebsbereichen wird durch eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage des Betriebes ausgeglichen.

Finanzielle Auswirkungen:

Einmalige Ausgaben:	Keine
Lfd. jährliche Ausgaben:	Keine
Deckung:	---

Grundlage der Aufgabe:

Die Aufgabe ist gesetzlich vorgeschrieben.

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 2005 wurden von der Werkleitung des Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetriebes Lüdenscheid aufgestellt. Die mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2005 beauftragte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Westfalen-Revision GmbH, Dortmund, hat am 02.08.2006 folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes. Der Lagebericht gibt insgesamt eine zutreffende Vorstellung der Lage des Eigenbetriebes und stellt die Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

Der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen, Herne, liegt der Prüfungsbericht vor. Die formale Feststellung des Ergebnisses durch die Gemeindeprüfungsanstalt erfolgt nach Beschlussfassung im STL-Werksausschuss, Hauptausschuss und Rat der Stadt Lüdenscheid.

Der Jahresabschluss gemäß HGB für das Geschäftsjahr 2005 ergibt in der Bilanz eine Summe von 5.446.016,66 Euro (Vorjahr: 6.340.113,09 Euro). Die Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2005 bis 31.12.2005 schließt bei Umsatzerlösen von 24.398.312,40 Euro (Vorjahr: 25.684.710,38 Euro) mit einem Jahresverlust von -901.548,91 Euro. Der Jahresverlust setzt sich wie folgt zusammen:

1. Auf die öffentlich-rechtlichen Geschäftsbereiche entfällt ein Jahresverlust von insgesamt - 891.118,95 Euro:

▪ Abfallentsorgung	+ 217.713,12 Euro
▪ Straßenreinigung und Winterdienst	- 566.990,66 Euro
▪ Baubetrieb (inkl. Straßen- und Grünflächen)	- 302.927,33 Euro
▪ Leistungen für die Stadt	- 181.400,00 Euro
▪ Friedhöfe	- 57.514,08 Euro.

2. Auf die gewerblichen Geschäftsbereiche entfällt ein Jahresverlust von insgesamt - 10.429,96 Euro:

▪ Abfall- und Wertstoffentsorgung	+ 111.515,13 Euro
▪ sonstige Leistungen für Dritte	- 121.945,09 Euro.

Der Jahresverlust von -901.548,91 Euro ist überwiegend auf erforderliche Mehraufwendungen für die Winterwartung zurückzuführen. Die tatsächlich entstandenen Winterdienstkosten liegen über den für 2005 kalkulierten Planansätzen und wirken sich insbesondere im öffentlich-rechtlichen Bereich Straßenreinigung und Winterdienst aus. Die in diesem Betriebsbereich entstandene Unterdeckung von -566.990,66 Euro wird bei den Gebührenkalkulationen der Folgejahre vorgetragen. Die Kosten des Winterdienstes sind nicht gesichert planbar, da sie abhängig von den Witterungsverhältnissen unvorhersehbaren starken Schwankungen unterliegen können.

In den öffentlich-rechtlichen Betriebsbereichen Baubetrieb und Leistungen für die Stadt ist für das Jahr 2005 ein Fehlbetrag von -484.327,33 Euro zu verzeichnen. Neben den witterungsbedingten Mehraufwendungen ist diese Abweichung im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass entsprechend der Beschlüsse des Bau- und Verkehrsausschusses und STL-

Werksausschusses zusätzliche Mittel für notwendige Straßenunterhaltungsmaßnahmen im Betriebsbereich aufgewendet wurden. Zur Deckung dieses Fehlbetrages sollen 50.000 Euro aus dem städtischen Haushalt und weitere 225.804,10 Euro aus der Auflösung der zweckgebundenen Rücklage des Betriebes verwendet werden. Der Restbetrag in Höhe von -208.523,23 Euro soll durch eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage des STL ausgeglichen werden.

Im öffentlich-rechtlichen Betriebsbereich Friedhöfe ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von -57.514,08 Euro. Die Unterdeckung in diesem Bereich konnte im Vergleich zu den Vorjahren, die mit einem Fehlbetrag von rd. 64 T€ bis rd. 110 T€ schlossen, reduziert werden.

Die Betriebsbereiche öffentlich-rechtliche und gewerbliche Abfallentsorgung schließen im Geschäftsjahr 2005 mit einem positiven Jahresergebnis.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des STL zum 31.12.2005 mit dem Bestätigungsvermerk vom 02.08.2006 sind als Anlage beigefügt.

Hinweis:

Für Ratsmitglieder und andere Interessierte, die kein Exemplar des Prüfungsberichts über den Jahresabschluss 2005 erhalten haben, besteht die Möglichkeit der Einsichtnahme bei der Werkleitung des STL, Lüdenscheid, Am Fuhrpark 14.

Lüdenscheid, den 18.08.2006

Dzewas

Anlage:
Jahresabschlussbericht 2005