

**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 2006****Vorgesehene Beratungsfolge:**Werksausschuss Stadtreinigungs-,  
Transport- und Baubetrieb Lüdenscheid

Hauptausschuss

Rat der Stadt Lüdenscheid

**Termine:**

30.08.2007

17.09.2007

15.10.2007

**Beschlussvorschlag:**

1. Der Jahresabschluss des Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetriebes Lüdenscheid zum 31.12.2006 sowie der Lagebericht werden in der vorgelegten Form festgestellt.
2. Das Jahresergebnis 2006 des Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetriebes Lüdenscheid wird wie folgt verwendet:
  - a) Der Teilbetrag von -80.312,20 Euro aus den öffentlich-rechtlichen Betriebsbereichen Abfallentsorgung sowie Straßenreinigung und Winterdienst wird bei den Gebührekalkulationen der Folgejahre berücksichtigt.
  - b) Der Teilbetrag von 31.101,39 Euro aus den öffentlich-rechtlichen Bereichen Baubetrieb und Leistungen für die Stadt wird einer zweckgebundenen Rücklage beim STL zugeführt.
  - c) Der Teilbetrag von -3.963,54 Euro aus dem öffentlich-rechtlichen Betriebsbereich Friedhöfe wird durch den städtischen Haushalt ausgeglichen.
  - d) Der Teilbetrag von 9.768,92 Euro aus den gewerblichen Betriebsbereichen wird einer allgemeinen Rücklage beim STL zugeführt.

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 2006 wurden von der Werkleitung des Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetriebes Lüdenscheid aufgestellt. Die mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2006 beauftragte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO Westfalen-Revision GmbH, Dortmund, hat am 02.07.2007 folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften (und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung) und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebes und stellt die Chancen und 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 2006 ergibt in der Bilanz eine Summe von 5.088.216,19 Euro (Vorjahr: 5.446.016,66 Euro). Die Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2006 bis 31.12.2006 schließt bei Umsatzerlösen von 24.359.394,57 Euro (Vorjahr: 24.398.312,40 Euro) mit einem Jahresverlust von -43.405,40 Euro. Der Jahresverlust setzt sich wie folgt zusammen:

1. Auf die öffentlich-rechtlichen Geschäftsbereiche entfällt ein Jahresverlust von insgesamt - 53.174,35 Euro:

▪ Abfallentsorgung	+ 148.576,23 Euro
▪ Straßenreinigung und Winterdienst	- 228.888,43 Euro
▪ Baubetrieb (inkl. Straßen- und Grünflächen)	+ 30.285,74 Euro
▪ Leistungen für die Stadt	+ 815,65 Euro
▪ Friedhöfe	- 3.963,54 Euro.

2. Auf die gewerblichen Geschäftsbereiche entfällt ein Jahresgewinn von insgesamt 9.768,92 Euro.

Der Jahresverlust von -43.405,40 Euro ist überwiegend auf erforderliche Mehraufwendungen für die Winterwartung zurückzuführen.

Die tatsächlich entstandenen Winterdienstkosten liegen wegen der strengen Wintermonate von Januar bis April 2006 über den für das gesamte Jahr 2006 kalkulierten Planansätzen und wirken sich insbesondere im öffentlich-rechtlichen Bereich Straßenreinigung und Winterdienst aus. Die in diesem Betriebsbereich entstandene Unterdeckung von -228.888,43 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 2006 ein Überschuss von 31.101,39 Euro zu verzeichnen. Bei dem Betrag handelt es sich um Einnahmen aus Konzessionsentgelten der Feuerbestattung Sauerland GmbH.

Der Überschuss in Höhe von 31.101,39 Euro soll einer zweckgebundenen Bau- und Bauunterhaltungsrücklage beim STL zugeführt werden.

Die Unterdeckung im öffentlich-rechtlichen Betriebsbereich Friedhöfe konnte im Vergleich zu den Vorjahren, die mit einem Fehlbetrag von bis zu rd. -110.000 Euro schlossen, reduziert werden. Für 2006 ergibt sich ein Ergebnis von -3.963,54 Euro.

Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Lüdenscheid hat aufgrund der finanziell schwierigen Lage der Stadt darauf hingewiesen, dass die Kostenunterdeckung im Betriebsbereich Friedhöfe entsprechend dem Kommunalabgabengesetz NRW (KAG) grundsätzlich durch die Kalkulationen der Folgejahre ausgeglichen werden soll. Abweichungen sind grundsätzlich im Rahmen politischer Erwägungen und durch Beschluss des Rates möglich.

In den vergangenen Jahren wurden die Verluste im öffentlich-rechtlichen Betriebsbereich Friedhöfe stets durch den städtischen Haushalt ausgeglichen. Dem entsprechend sollte auch mit dem Jahresverlust 2006 verfahren werden. Entsprechende Haushaltsmittel sind im Haushaltsplan 2007 eingestellt.

Die Betriebsbereiche öffentlich-rechtliche und gewerbliche Abfallentsorgung schließen im Geschäftsjahr 2006 mit einem positiven Jahresergebnis.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des STL zum 31.12.2006 mit dem Bestätigungsvermerk vom 02.07.2007 sind als Anlage beigefügt.

Hinweis:

Für Ratsmitglieder und andere Interessierte, die kein Exemplar des Prüfungsberichts über den Jahresabschluss 2006 erhalten haben, besteht die Möglichkeit der Einsichtnahme bei der Werkleitung des STL, Lüdenscheid, Am Fuhrpark 14.

Lüdenscheid, den 13.08.2007

Dzewas

Anlage