

Landkreis Kusel - Abfallwirtschaft -

Jahresabschluss 2016

1. Bilanz zum 31.12.2016 mit Erläuterungen
2. Gewinn- und Verlustrechnung vom
01.01. - 31.12.2016 mit Erläuterungen
3. Anhang, Anlagenachweis
4. Lagebericht gemäß § 26 EigAnVO

Aufgestellt:
Kusel, 18.10.2017
Kreisverwaltung Kusel


Otto Rubly
- Landrat -

Bilanz zum 31. Dezember 2016

AKTIVA	<u>31.12.2016</u>		<u>31.12.2015</u>	
	€		€	
<u>A. ANLAGEVERMÖGEN</u>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	567,51		1.018,51	
2. Baukostenzuschüsse	20.447,00	21.014,51	28.628,00	29.646,51
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	11.029.501,79		13.311.701,09	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	311.071,08		311.071,08	
3. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nr. 1 oder Nr. 2 gehören	4,09		4,09	
4. Betriebseinrichtungen der Abfallverarbeitungsanlagen a) Abfallbehandlung	521.863,51		578.004,51	
5. Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	1,00		1,00	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	108.402,84	11.970.844,31	133.196,05	14.333.977,82
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligung		1,00		1,00
SUMME ANLAGEVERMÖGEN		11.991.859,82		14.363.625,33
<u>B. UMLAUFVERMÖGEN</u>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		3.076,28		3.346,36
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	519.490,58		423.031,36	
2. Forderungen an den Landkreis	3.606,20		41.056,53	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	10.086,61	533.183,39	14.665,46	478.753,35
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
		1.321.565,73		534.532,40
SUMME UMLAUFVERMÖGEN		1.857.825,40		1.016.632,11
<u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		2.504,97		3.299,20
SUMME AKTIVA		13.852.190,19		15.383.556,64

Bilanz zum 31. Dezember 2016

PASSIVA	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
<u>A. EIGENKAPITAL</u>		
I. Stammkapital	51.129,19	51.129,19
II. Kapitalrücklagen		
1. Zweckgebundene Rücklagen (Zuweisungen und Zuschüsse)	204.516,75	204.516,75
2. Allgemeine Rücklage	3.356.229,93	3.848.482,22
III. Jahresverlust	<u>-694.101,60</u>	<u>-492.252,29</u>
SUMME EIGENKAPITAL	2.917.774,27	3.611.875,87
<u>B. RÜCKSTELLUNGEN</u>		
1. Sonstige Rückstellungen	7.416.940,68	6.347.009,88
<u>C. VERBINDLICHKEITEN</u>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.338.416,72	4.295.686,30
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.055.246,06	1.128.568,74
3. Verbindlichkeiten gegen- über dem Landkreis	120.360,55	0,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten	3.451,91	389,85
	3.517.475,24	5.424.644,89
<u>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>	0,00	26,00
SUMME PASSIVA	13.852.190,19	15.383.556,64

Erläuterung zur Bilanz zum 31.12.2016

Aktivseite

	<u>31.12.2016</u>		<u>31.12.2015</u>	
	€		€	
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
EDV-Software	567,51		1.018,51	
Baukostenbeteiligung Deponiestraße Lauterecken	20.447,00	21.014,51	28.628,00	29.646,51
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten		11.029.501,79		13.311.701,09
2. Grundstücke ohne Bauten		311.071,08		311.071,08
3. Bauten auf fremden Grundstücken		4,09		4,09
4. Abfallverarbeitungsanlagen		521.863,51		578.004,51
5. Technische Anlagen		1,00		1,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung		108.402,84		133.196,05
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		0,00		0,00
III. Finanzanlagen				
1. Stille Beteiligung an DEPO-AQUA		1,00		1,00

	<u>31.12.2016</u>		<u>31.12.2015</u>
	€		€
B. UMLAUFVERMOGEN			
I. Vorräte (Kompostbehälter)	3.076,28		3.346,36
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
Forderungen aus Abfallentsorgungsgebühren	188.833,62		237.635,60
Forderungen an Selbstanlieferer und andere	365.373,14		225.443,25
Pauschalwertberichtigung	-5.578,00		-4.673,00
Einzelwertberichtigung	-29.138,18		-35.374,49
	<u>519.490,58</u>		<u>423.031,36</u>
2. Forderungen an den Landkreis	3.606,20		41.056,53
3. Sonstige Vermögensgegenstände			
Debitorische Kreditoren	10.086,61		13.952,17
PPA, Beihilfeerstattung	0,00		0,00
Vorsteuerford.an Finanzamt	0,00		583,29
Sonstige Forderungen	0,00	10.086,61	130,00
			14.665,46
III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.321.465,73		534.413,56
Barkasse Deponie Schneeweiderhof		<u>100,00</u>	<u>118,84</u>
		1.321.565,73	534.532,40
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			
PPA Abrechn. Beamte	2.500,19		2.794,69
PPA Versorg.Umlage Beamte	0,00		500,00
Wartung Gaswarngeräte, Sonstiges	4,78	2.504,97	4,51
			3.299,20

Passivseite

	<u>31.12.2016</u>		<u>31.12.2015</u>
	€		€
B. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Sonstige Rückstellungen			
Rückstellung Rekultivierung			
Bauschuttdeponie Waldmohr			
Inanspruchnahme	5.931,94		8.674,64
Aufzinsung gem. BilMoG 31.12.16	18.796,35		19.616,33
Auflösung	9.364,41		5.341,69
Zuführung gem. BilMoG 2016	0,00		0,00
per 2016		219.600,00	216.100,00
Rückstellung Nachsorgekosten Deponie Lauterecken			
Inanspruchnahme	39.542,73		36.902,54
Aufzinsung gem. BilMoG 31.12.16	25.105,74		26.200,90
Zuführung gem. BilMoG 2016	19.136,99		18.201,64
per 2016		293.300,00	288.600,00
Rückstellung Nachsorgekosten Deponie Schneeweiderhof			
Aufzinsung gem. BilMoG 31.12.16	1.058.611,00		537.373,00
Zuführung gem. BilMoG 2016	0,00		0,00
per 2016		6.816.652,00	5.758.041,00
Rückstellungen für Urlaubsansprüche			
Zuführung	51.267,60		46.663,04
Rückstellung für Abschlußkosten			
Zuführung	16.000,00		16.000,00
Rückstellung für ausstehende Rechnungen			
Zuführung	5.000,00		5.000,00
Rückstellung für Überstunden			
Zuführung	15.121,08		16.605,84
Rückstellung für Altersteilzeit			
Zuführung	0,00		0,00
		<u>7.416.940,68</u>	<u>6.347.009,88</u>

Passivseite31.12.2016

€

31.12.2015

€

C. VERBINDLICHKEITEN

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten aus Darlehen (s. Anlage)	2.338.416,72		4.295.686,30	
Kontokorrentkredit	0,00	2.338.416,72	0,00	4.295.686,30
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.055.246,06		1.128.568,74
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis		120.360,55		0,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten		3.451,91		389,85
		<u>3.517.475,24</u>		<u>5.424.644,89</u>
D. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		0,00		26,00

Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2016

Darlehensgeber	Darlehens-Nr.	Ursprungsbetrag €	Stand 01.01.2016 €	Tilgung €	Stand 31.12.2016 €	Zinssatz %	Zinsbindung bis	Zinsen in 2016 €
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 500-180781	3.067.751,29	644.227,91	644.227,91	0,00	0,920	31.01.2016 abgelöst 31.01.2016	493,91
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 6210762990	1.014.416,71	906.500,06	428.083,39	478.416,67	0,930 0,520	30.06.2016 30.06.2017	5.515,23
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700053325	1.000.000,00	626.666,71	26.666,66	600.000,05	0,260	18.09.2018	1.612,00
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 6210675648	1.225.000,00	798.291,62	798.291,62	0,00	1,270	31.12.2016	10.028,10
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700052801	2.000.000,00	1.320.000,00	60.000,00	1.260.000,00	0,260	25.06.2018	3.393,00
		8.307.168,00	4.295.686,30	1.957.269,58	2.338.416,72			21.042,24

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Januar 2016 bis zum 31. Dezember 2016

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€		€	
1. Umsatzerlöse	9.026.302,64		8.457.236,25	
2. Sonstige betriebliche Erträge	64.725,28		93.554,22	
GESAMTLEISTUNG	9.091.027,92		8.550.790,47	
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.574,49		1.610,12	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.765.007,56	4.767.582,05	4.594.725,42	4.596.335,54
ROHERGEBNIS	4.323.445,87		3.954.454,93	
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	570.539,94		588.341,17	
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersversor- gung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 49.766,27 (Vorjahr € 64.626,55)	159.187,11	729.727,05	166.455,55	754.796,72
5. Abschreibungen auf im- materielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.440.462,17		2.424.526,05
6. Sonstige betriebliche Auf- wendungen		767.056,40		654.235,58
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus Auf- und Abzinsungen € 0,00 (Vorjahr € 0,00)		44.360,93		41.501,74
8. Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen davon aus Auf- und Abzinsungen € 1.102.513,09 (Vorjahr € 583.190,23)		1.123.573,57		653.056,74
9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GE- SCHÄFTSTÄTIGKEIT	-693.012,39		-490.658,42	
10. Sonstige Steuern		1.089,21		1.593,87
11. Jahresverlust (-) /-gewinn (+)	-694.101,60		-492.252,29	

Erläuterung zur G + V für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2016

	2016	2015
	€	€
1. Umsatzerlöse		
Abfallentsorgungsgebühren für Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	6.277.316,36	6.221.981,83
Gebühren Selbstanlieferer	124.606,85	104.188,05
Kompostbehälter und diverses	5.437,49	4.157,10
Erlöse aus Altholz und Metallschrott	66.606,60	104.784,49
Verwaltungsgebühren	1.236,40	1.692,17
Erträge Sonstige 19 % USt	2.115.264,99	1.620.526,54
PPK-Erlöse	435.833,95	399.906,07
	9.026.302,64	8.457.236,25
2. Sonstige betriebliche Erträge		
Erstattung Personalkosten von Landkreis	0,00	48.630,21
Sonstige Erstattungen	18.979,32	16.700,29
Periodenfremde Erträge	24.987,86	0,00
Erträge aus Auflösung Wertberichtigungen	8.750,58	1.396,58
Zahlungseingänge auf ausgebuchte Forderungen	51,22	225,28
Duales System Deutschland und andere, Kostenbeteil.		19.483,43
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11.956,30	7.118,43
	64.725,28	93.554,22
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
Kompostbehälter	<u>2.574,49</u>	<u>1.610,12</u>
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
Material- und Stoffverbrauch	117.210,58	111.798,48
Betriebsentgelte, zeitraumabhängig		
- Grundwasserpegelmessungen, Betreuung Kompostplätze und E-Schrottsammelstellen	58.590,92	59.315,31
Betriebsentgelte, mengenabhängig		
- Unterhaltung Kompostanlagen (Schreddern usw.)	426.706,93	379.060,63
Heizöl, Strom- und Wasserverbrauch	31.558,84	31.015,51
Kfz-Betriebskosten, Kfz-Reparaturen sowie Reparaturen Geräte, Diesel, Benzin, Betriebskosten	111.466,99	108.671,84
Fremde Entsorgungskosten, mengenabhängig		
- Problemstoffentsorgung	92.911,54	91.760,90
- Wertstoffabfuhr und -sortierung	260.009,28	261.903,91
Verwertungskosten, mengenabhängig		
- Altholz	2.650,20	2.446,69
- Sperrmüll u. Baumischabfälle	228.397,44	262.525,77
- Elektroschrott Transport u. Bearbeitung	60.409,30	54.857,38
- Müllverbrennung	1.695.801,51	1.645.109,28
Transportkosten, zeitraumabhängig		
- Hausmüllabfuhr	316.841,66	298.278,81
Transportkosten, mengenabhängig		
- Transport von Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	577.076,66	583.533,44
- Sperrmüllabfuhr	214.231,75	329.127,89
- Altholz	134.176,88	95.481,76
Entsorgung Sickerwasser	393.246,33	250.663,51
Unterhaltung Deponie	12.545,45	7.357,35
Technische Gutachten, Analysen	18.335,52	9.623,53
Sonstige Entgelte (Entsorgung von illeg. Müll, Altreifen und Altautos, Umweltaktionen)	12.839,78	12.193,43
	4.765.007,56	4.594.725,42

	2016	2015
	€	€
<u>Personalaufwand</u>		
a) Löhne und Gehälter	570.539,94	588.341,17
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	159.187,11	166.455,55
	<u>729.727,05</u>	<u>754.796,72</u>
<u>5. Abschreibungen</u>		
AfA zeitraumabhängige Investitionen	276.093,70	283.635,16
AfA mengenabhängige Investitionen	2.164.368,47	2.140.890,89
	<u>2.440.462,17</u>	<u>2.424.526,05</u>
<u>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		
Personalaufwendungen durch Landkreis	304.330,38	241.977,79
Sachkostenerstattung an Landkreis	54.186,98	44.797,40
Forderungsverluste	11.264,85	926,58
Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert Buchverlust)	451,51	0,00
Aufwands-Zuführung Einzelwertberichtigung	0,00	0,00
Aufwands-Zuführung Pauschalwertberichtigung	905,00	0,00
Mieten und Pachten	81.734,97	78.026,49
Reinigung	1.142,41	3.125,48
Instandhaltung und Reparatur unbeweglicher WG	51.748,30	25.727,42
Kfz-, Sach- und Gebäudevers. und Umwelthaftpflicht	19.327,48	19.872,07
Beiträge und Gebühren	6.295,30	6.435,60
Öffentlichkeitsarbeit	17.049,97	13.581,76
Öffentliche Bekanntmachungen	2.760,49	1.541,55
Reisekosten	311,90	154,00
Arbeitskleidung	1.801,56	1.185,96
Telefon	2.662,45	2.663,81
Bürobedarf	2.739,25	2.200,80
Zeitschriften, Bücher	919,13	869,33
Couvertierarbeiten und Drucken der Gebührenbescheide	17.489,43	16.787,85
Porto	18.595,42	18.264,02
Abschluß Prüfungskosten	21.000,00	16.000,00
Betriebsbeauftragter Abfall	0,00	0,00
Externe Deponieüberwachung	87.980,68	102.881,34
Kosten des Geldverkehrs	22,33	474,69
Sonstige Kosten Personal (Lehrgänge usw.)	5.054,18	5.126,88
Rechts- und Beratungskosten	21.651,18	25.031,49
Sonstige Aufwendungen (Geb.Progr.)	16.494,26	8.381,63
Zuführung Nachsorgekosten Deponie Lauterecken	19.136,99	18.201,64
Zuführung Nachsorgekosten Deponie Schneeweiderhof	0,00	0,00
Zuführung Nachsorgekosten Bauschuttdeponie Waldmohr	0,00	0,00
Aufwendungen aus Rundungsdifferenzen	0,00	0,00
	<u>767.056,40</u>	<u>654.235,58</u>
<u>7. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge</u>		
Kontokorrentzinsen	0,00	879,74
Abzinsung Nachsorgekosten Rückstell. Deponie SH	0,00	0,00
Säumniszuschläge und Mahngebühren	44.360,93	40.622,00
	<u>44.360,93</u>	<u>41.501,74</u>
<u>8. Zinsaufwendungen</u>		
Kontokorrentzinsen	18,24	364,58
Aufzinsung Rückstellung zur Altersteilzeit	0,00	0,00
Aufzinsung Rückstellung Nachsorgekosten Deponien	1.102.513,09	583.190,23
Darlehenszinsen	21.042,24	69.501,93
	<u>1.123.573,57</u>	<u>653.056,74</u>
<u>10. Sonstige Steuern</u>		
Grundsteuer	40,21	222,87
Kfz-Steuer	1.049,00	1.371,00
	<u>1.089,21</u>	<u>1.593,87</u>

Anhang zum Jahresabschluss 2016

I. Allgemeine Angaben

Die Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Kusel ist eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung des Landkreises und hat ihren Sitz in Kusel.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 wurde entsprechend den Vorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung für Rheinland-Pfalz vom 05.10.1999, unter Beachtung der Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften, aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Dieses Gliederungsschema ist im Vergleich zum Vorjahr durch die erstmalige Anwendung der durch das Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) geänderten Vorschriften des HGB in folgenden Punkten neu: Streichung des bisherigen Postens „Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit“ und Einfügung des Postens „Ergebnis nach Steuern“ vor dem Posten „Sonstige Steuern“.

Die Umsatzerlöse sind nicht mit dem Vorjahr vergleichbar, da diese durch die Neudefinition gem. § 277 Abs. 1 HGB n. F. ausgeweitet wurden. Bei Anwendung des § 277 Abs. 1 HGB in der Fassung des BilRUG bereits im Jahr 2015 hätte sich ein als Umsatzerlöse anzuweisender Vorjahresbetrag in Höhe von 8.514 T€ ergeben. Korrespondierend hätten die sonstigen betrieblichen Erträge um 57 T€ niedriger bei 37 T€ gelegen.

Die im Folgenden dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich, mit Ausnahme der vorstehend genannten Änderungen durch die Einführung des BilRUG, gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

II. Erläuterungen zu den Posten von Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen sind zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten, einschließlich angemessener Gemeinkostenanteile, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen, angesetzt.

Die Abschreibung des Deponiekörpers, des Deponiegrundstücks, der Entgasungsanlage, der Anlagen zur Sickerwasserentsorgung und das Rückhaltebecken der Deponie Schneeweiderhof erfolgt verfüllmengenabhängig (leistungsbezogene Abschreibungsmethode). Bei den übrigen Vermögensgegenständen werden die Abschreibungen über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer vorgenommen und erfolgen nach der linearen Methode. Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Nettowert von 409,00 € werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben, ihr Abgang wird im Zugangsjahr unterstellt.

Die Vorräte sind zu den Anschaffungskosten unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit ihren Nennwerten erfasst. Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht. Zur Deckung des allgemeinen Kreditrisikos besteht eine Pauschalwertberichtigung von 5.578,00 €. Darüber hinaus bestehen Einzelwertberichtigungen in Höhe von 29.138,18 €.

Die Flüssigen Mittel sind mit ihren Nominalwerten angesetzt und die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten enthalten Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Die Bewertung der Rückstellungen erfolgte in Höhe des Erfüllungsbetrages, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist und enthält auch eine Berücksichtigung künftiger Preis- und Kostensteigerungen.

Die Rückstellung für die Rekultivierung und die Nachsorge der in Verfüllung befindlichen Deponie Schneeweiderhof umfasst die Deponieabschnitt I und II. Für diese Deponieabschnitte sowie für die verfüllten Deponien Waldmohr und Lauterecken wurden die voraussichtlichen Aufwendungen für die Rekultivierung und Nachsorge unter Berücksichtigung einer Preissteigerung von 1,5 % zum Bilanzstichtag berücksichtigt.

Die Deponierückstellungen werden nach § 253 Abs. 2 Satz 1 i.V.m. § 253 Abs. 2 Sätze 4 und 5 HGB unter Zugrundelegung des von der Deutschen Bundesbank monatlich veröffentlichten restlaufzeit-spezifischen Durchschnittszinssatzes abgezinst. Die Aufzinsungen in Höhe von 1.103 T€ flossen im Berichtsjahr aufwandswirksam in das Zinsergebnis ein.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Erläuterung zur Zusammensetzung einzelner Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Immaterielle Vermögensgegenstände, Sach- und Finanzanlagen

Die Zusammensetzung und die Entwicklung der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sach- und Finanzanlagen sind in der Anlage 1 zum Anhang dargestellt.

Die Finanzanlagen betreffen eine stille Beteiligung an der DEPO-AQUA INVEST- UND BETRIEBS-GMBH, Hoppstädten-Weiersbach, die seit dem Wirtschaftsjahr 2002 bis auf einen Erinnerungswert von 1,00 € abgeschrieben ist.

Entwicklung Eigenkapital

	Stand 01.01.2016	Zuführungen	Entnahmen	Stand 31.12.2016
	€	€	€	€
I. <u>Stammkapital</u>	51.129,19	0,00	0,00	51.129,19
II. Kapitalrücklagen				
1. Zweckgebundene Rücklage (Zuweisungen und Zuschüsse)	204.516,75	0,00	0,00	204.516,75
2. Allgemeine Rücklage	3.848.482,22	0,00	492.252,29	3.356.229,93
III. <u>Jahresverlust</u>	-492.252,29	-694.101,30	-492.252,29	-694.101,30
	3.611.875,87	-694.101,30	0,00	2.917.774,57

Sonstige Rückstellungen

Die Zusammensetzung und die Entwicklung der sonstigen Rückstellungen sind in Anlage 2 zum Anhang dargestellt.

Verbindlichkeiten

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt 1.426.666,75 €.

Es ergibt sich folgender Verbindlichkeitspiegel:

Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag €	davon Restlaufzeit			Gesicherte Beträge €
		bis zu einem Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.338.416,72 (Vj. 4.295.686,30)	565.083,33 (Vj. 1.223.686,30)	346.666,64 (Vj. 658.166,64)	1.426.666,75 (Vj. 2.413.833,36)	0,00 (Vj. 0,00)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.	1.055.246,06 (Vj. 1.128.568,74)	1.055.246,06 (Vj. 1.128.568,74)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis	120.360,55 (Vj. 0,00)	120.360,55 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)
4. Sonstige Verbindlichkeiten	3.451,91 (Vj. 389,85)	3.451,91 (Vj. 389,85)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)
	3.517.475,24 (Vj. 5.424.644,89)	1.744.141,85 (Vj. 2.352.644,89)	346.666,64 (Vj. 658.166,64)	1.426.666,75 (Vj. 2.413.833,36)	0,00 (Vj. 0,00)

Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Haftungsverhältnisse und wesentliche sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Die Abfallentsorgungseinrichtung ist über die Kreisverwaltung Kusel Mitglied bei der Bayerischen Versorgungskammer der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden in München. Durch diese Versicherung wird den Arbeitnehmern der Einrichtung eine zusätzliche Alters-, Berufsunfähigkeits-, Erwerbsunfähigkeit- und Hinterbliebenenversorgung gewährt. Diese Voraussetzungen und Inhalte der Einzelversicherungsverhältnisse sowie die Versicherungsleistungen richten sich nach dem Tarifvertrag über die Versorgung der Arbeitnehmer kommunaler Verwaltungen und Betriebe.

Der Umlagensatz der Bayerischen Versorgungskammer beträgt einschließlich Sanierungsgeld unverändert 7,75 %. Die ZVK-pflichtigen Löhne und Gehälter der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung für das Wirtschaftsjahr 2016 betragen 547 T€..

Mengen- und Umsatzentwicklung

	2016	2015	2016	2015
	t	t	T€	T€
Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle sowie Sperrmüll	15.622	15.294	6.277,3	6.222,0
Umsatzerlöse Betrieb gewerblicher Art	73.723	67.308	2.096,9	1.607,8
GebührenSelbstanlieferer	980	658	124,6	104,2
Sonstige Umsätze (Kompostverkäufe, Kompost, Altholz- u. Metallschrotterlöse sowie Verwaltungsgebühren)			91,7	123,3
PPK-Vermarktung	5.065	5.149	435,8	399,9
	95.390	88.409	9.026,3	8.457,2

Tarifstatistik

Die Monats- bzw. Jahresgebühr für die Verwertung und Beseitigung von Abfällen aus privaten Haushalten beträgt bei regelmäßiger vierzehntägiger Abfuhr je Haushalt bei einem

		Jahresgebühr	Alt
Ein-Personen-Haushalt	20-L-Volumen	113,88 €	122,52 €
Ein-Personen-Haushalt	30-L-Volumen	121,32 €	130,56 €
Ein-Personen-Haushalt	40-L-Volumen	128,88 €	138,60 €
Zwei-Personen-Haushalt	40-L-Volumen	149,40 €	160,68 €
Zwei-Personen-Haushalt	60-L-Volumen	164,28 €	176,76 €
Zwei-Personen-Haushalt	80-L-Volumen	179,28 €	192,84 €
Drei-Personen-Haushalt	60-L-Volumen	190,32 €	204,72
Drei-Personen-Haushalt	90-L-Volumen	212,76 €	228,84
Drei-Personen-Haushalt	120-L-Volumen	235,20 €	252,96
Vier-Personen-Haushalt	80-L-Volumen	227,16 €	244,32 €
Vier-Personen-Haushalt	120-L-Volumen	257,04 €	276,48 €
Vier-Personen-Haushalt	160-L-Volumen	286,92 €	308,52 €
Fünf-Personen-Haushalt	100-L-Volumen	262,68 €	282,48 €
Fünf-Personen-Haushalt	150-L-Volumen	300,00 €	322,68 €
Fünf-Personen-Haushalt	200-L-Volumen	337,44 €	362,88 €
Sechs- und Mehrpersonen-Haushalt	120-L-Volumen	292,20 €	314,28 €
Sechs- und Mehrpersonen-Haushalt	180-L-Volumen	337,08 €	362,52 €
Sechs- und Mehrpersonen-Haushalt	240-L-Volumen	381,96 €	410,76 €

Die Gebühr für die Beseitigung von Abfällen aus anderen Herkunftsbereichen, die überlassen werden, bzw. die Gebühr für ein zusätzliches Abfallgefäß im Sinne des § 14 Abs. 4 der Abfallsatzung beträgt für ein

		Jahresgebühr	Alt
80-L-Müllgefäß	Leerung alle 6 Wochen	65,64 €	70,68 €
80-L-Müllgefäß	Leerung alle 4 Wochen	92,76 €	99,84 €
80-L-Müllgefäß	Leerung alle 2 Wochen	181,92 €	195,72 €
120-L-Müllgefäß	Leerung alle 6 Wochen	91,56 €	98,52 €
120-L-Müllgefäß	Leerung alle 4 Wochen	130,68 €	140,64 €
120-L-Müllgefäß	Leerung alle 2 Wochen	257,28 €	276,72 €
240-L-Müllgefäß	Leerung alle 6 Wochen	169,92 €	182,76 €
240-L-Müllgefäß	Leerung alle 4 Wochen	243,48 €	261,84 €
240-L-Müllgefäß	Leerung alle 2 Wochen	482,64 €	519,00 €
1.100-L-Müllgefäß	Leerung alle 2 Wochen	2.341,68 €	2.518,80 €
1.100-L-Müllgefäß	Leerung wöchentlich	4.610,16 €	4.957,20 €
1.100-L-Müllgefäß	Leerung zweimal je Woche	9.143,76 €	9.832,08 €

Arbeitnehmeranzahl

	Stand 01.01.2016	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2016	Gesamt- summe 2016 €	Gesamt- summe 2015 €
Beamte Tariflich	1	0	0	1	39.606,50	125.653,60
Beschäftigte ¹⁾	14	3	2	15	690.120,55	629.143,12
	15	3	2	16	729.727,05	754.796,72

¹⁾Einschließlich Entgelte für Aushilfen

Die periodenfremden Erträge belaufen sich im Berichtsjahr auf 46 T€ und entfallen auf eine Umsatzsteuererstattung aus den Jahren 2010-2012 (25 T€), Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen (9 T€) und auf Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (12 T€).

Die periodenfremden Aufwendungen betragen im Berichtsjahr 13 T€ und betreffen im Wesentlichen Abschreibungen auf Forderungen (11 T€).

Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten betrug:

Beamte	0,50
Tariflich Beschäftigte	<u>15,45</u>
	<u>15,95</u>

III. Sonstige Angaben**Honorar des Abschlussprüfers**

Das Honorar des Abschlussprüfers für Abschlussprüferleistungen beträgt 12.750,00 € netto. Andere Bestätigungsleistungen, Steuerberatungsleistungen sowie sonstige Leistungen wurden vom Abschlussprüfer nicht erbracht.

Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Schluss des Wirtschaftsjahres 2016 nicht eingetreten.

Ergebnisverwendung

Es ist vorgesehen, den Jahresverlust 2016 von 694.101,60 € durch eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage auszugleichen.

Beteiligung

Es bestand am Bilanzstichtag folgende stille Beteiligung:

DEPO-AQUA INVEST- UND BETRIEBS-GMBH, Hoppstädten-Weiersbach, in Höhe von 25.564,59 €, welche nach eingeleitetem Insolvenzverfahren im Jahre 2002 auf 1,00 € abgeschrieben wurde. Die Gesellschaft befindet sich in Liquidation.

Angaben zu Organen

Die Einrichtungsleitung oblag im Berichtsjahr dem Landrat Herrn Dr. Winfried Hirschberger (bis 15. Oktober 2017). Seit dem 18. Oktober 2017 ist Herr Otto Rubly als Landrat des Kreises Kusel Einrichtungsleiter.

Bezüglich der Angabe der Gesamtbezüge des Einrichtungsleiters wird von der Befreiungsvorschrift des § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Die auf die Einrichtung entfallenden Gesamtbezüge (Sitzungsgelder) des Kreisausschusses und des Kreistages sind in dem Verwaltungskostenbeitrag an den Kreis Kusel enthalten.

Kreisverwaltung Kusel
Kusel, den 18. Oktober 2017



Otto Rubly
- Landrat -

Mitglieder des Kreistages

Vorsitzender	
Otto Rubly	Landrat (seit 18. Oktober 2017)
Dr. Winfried Hirschberger	Landrat (bis 15. Oktober 2017)
SPD	
Frank Aulenbacher	Bankkaufmann
Matthias Bachmann	Dipl.-Verwaltungswirt
Klaus Drumm	Sozialwirt
Horst Flesch	Beamter
Frieder Haag	Rentner
Peter Koch	Selbstständiger Mediengestalter
Jürgen Kreischer	Dipl.-Verwaltungswirt
Ute Lauer	Rentnerin
Inge Lütz	Sonderpädagogin
Ralf Nagel	Amtsgerichtsdirektor
Erwin Reiber	Oberamtsrat in Rente
Gerd Rudolph	Pensionär
Andrea Schneider	Versicherungs- und Finanzberaterin
Dieter Schnitzer	Bevollmächtigter Bezirksschornsteinfeger
Volker Zimmer	Betriebswirt
CDU	
Sven Eckert	Berufssoldat
Xaver Jung	Bundestagsabgeordneter
Pius Klein	Postbeamter
Michael Kolter	Bürgermeister a.D.
Christoph Lothschütz	Verwaltungsfachangestellter
Katharina Marchetti	Bankangestellte
Dr. Leo Reiser	Arzt
Otto Rubly (bis 17.10.2017)	Landwirt
Rosemarie Saalfeld	Dozentin
Dr. Stefan Spitzer	Bürgermeister
Josef Weis	Rentner
FWG	
Herwart Dilly	Beamter in Rente
Hans Harth	Sonderschuldirektor i.R.
Olaf Radolak	Betriebswirt im Sozialwesen
Hans Schlemmer	Kaufmann/Textilbetriebswirt
Helge Schwab	Soldat
Heinrich Steinhauer	Justizbeamter in Rente
Bündnis 90/Die Grünen	
Patricia Altherr	Lehrerin
Dr. Wolfgang Frey	Biologe und Umweltingenieur.
Andreas Hartenfels	Landtagsabgeordneter
FDP	
Peter Jakob	Hotelkaufmann
Parteilos	
Patrick Hoffmann	Koch
Die Linke	
Stefan Krob	Techniker
Kreisbeigeordnete	
Erster Kreisbeigeordneter Jürgen Conrad	Rechtsanwalt
Kreisbeigeordneter Egbert Jung	Bürgermeister
Kreisbeigeordneter Dr. Oliver Kusch	Arzt
Mitgliedschaft beendet	
Rudi Agne	Bürgermeister a.D.

Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Kusel

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2016

Rückstellungsgrund	Anfangsstand 01.01.2016 €	Inanspruch- nahme €	Auflösung €	Auf- und Ab- zinsung (Aufz.= +Aufwand / Abz.= -Ertrag) €	Zuführung €	Endbestand 31.12.2016 €
Urlaubsrückstellung	46.663,04	46.663,04	0,00	0,00	51.267,60	51.267,60
Rückstellungen für Überstunden	16.605,84	16.605,84	0,00	0,00	15.121,08	15.121,08
Rekultivierung Bauschuttdeponie Waldmohr	216.100,00	5.931,94	9.364,41	+18.796,35	0,00	219.600,00
Rekultivierung Deponie Lauterecken	288.600,00	39.542,73	0,00	+25.105,74	19.136,99	293.300,00
Nachsorgekosten Deponie Schneeweiderhof	5.758.041,00	0,00	0,00	+1.058.611,00	0,00	6.816.652,00
Abschlussprüferkosten	16.000,00	15.172,50	827,50	0,00	16.000,00	16.000,00
Ausstehende Rechnungen	5.000,00	3.235,61	1.764,39	0,00	5.000,00	5.000,00
	6.347.009,88	127.151,66	11.956,30	+1.102.513,09	106.525,67	7.416.940,68

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2016

Anlage 1 zum Anhang

Anlagegruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	31.808,77	0,00	0,00	31.808,77	30.790,26	451,00	0,00	31.241,26	567,51	1.018,51	1,4	1,8
2. Baukostenzuschüsse	204.516,75	0,00	0,00	204.516,75	175.888,75	8.181,00	0,00	184.069,75	20.447,00	28.628,00	4,0	10,0
	236.325,52	0,00	0,00	236.325,52	206.679,01	8.632,00	0,00	215.311,01	21.014,51	29.646,51		
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	31.143.004,93	54.700,57	0,00	31.197.705,50	17.831.303,84	2.336.899,87	0,00	20.168.203,71	11.029.501,79	13.311.701,09	7,5	35,4
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	311.071,08	0,00	0,00	311.071,08	0,00	0,00	0,00	0,00	311.071,08	311.071,08	0,0	100,0
3. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nr. 1 oder Nr. 2 gehören	573.252,64	0,00	0,00	573.252,64	573.248,55	0,00	0,00	573.248,55	4,09	4,09	0,0	0,0
4. Betriebsanlagen der Abfallverarbeitungsanlagen	1.228.397,97	0,00	0,00	1.228.397,97	650.393,46	56.141,00	0,00	706.534,46	521.863,51	578.004,51	4,6	42,5
5. Maschinen u. maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	77.400,40	0,00	0,00	77.400,40	77.399,40	0,00	0,00	77.399,40	1,00	1,00	0,0	0,0
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.128.303,97	14.447,60	4.845,77	1.137.905,80	995.107,92	38.789,30	4.394,26	1.029.502,96	108.402,84	133.196,05	3,4	9,5
	34.461.430,99	69.148,17	4.845,77	34.525.733,39	20.127.453,17	2.431.830,17	4.394,26	22.554.889,08	11.970.844,31	14.333.977,82		
III. Finanzanlagen												
1. Beteiligungen	25.564,59	0,00	0,00	25.564,59	25.563,59	0,00	0,00	25.563,59	1,00	1,00	0,0	0,0
	25.564,59	0,00	0,00	25.564,59	25.563,59	0,00	0,00	25.563,59	1,00	1,00		
	34.723.321,10	69.148,17	4.845,77	34.787.623,50	20.359.695,77	2.440.462,17	4.394,26	22.795.763,68	11.991.859,82	14.363.625,33	7,0	34,5