

Landkreis Kusel - Abfallwirtschaft -

Jahresabschluss 2017

1. Bilanz zum 31.12.2017 mit Erläuterungen
2. Gewinn- und Verlustrechnung vom
01.01. - 31.12.2017 mit Erläuterungen
3. Anhang, Anlagenachweis
4. Lagebericht gemäß § 26 EigAnVO

Aufgestellt:
Kusel, 28.12.2018
Kreisverwaltung Kusel


Otto Rubly
- Landrat -

Bilanz zum 31. Dezember 2017

AKTIVA	<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2016</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	274,51		567,51	
2. Baukostenzuschüsse	12.266,00	12.540,51	20.447,00	21.014,51
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	8.648.363,09		11.029.501,79	
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	468.725,51		521.863,51	
5. Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	1,00		1,00	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	226.206,31	9.654.371,08	108.402,84	11.970.844,31
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligung		1,00		1,00
SUMME ANLAGEVERMÖGEN		9.666.912,59		11.991.859,82
<u>B. UMLAUFVERMÖGEN</u>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.031,26		3.076,28
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	858.516,33		519.490,58	
2. Forderungen an den Landkreis	3.685,94		3.606,20	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	21.675,86	883.878,13	10.086,61	533.183,39
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		2.859.016,30		1.321.565,73
SUMME UMLAUFVERMÖGEN		3.746.925,69		1.857.825,40
<u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		2.610,14		2.504,97
SUMME AKTIVA		13.416.448,42		13.852.190,19

Bilanz zum 31. Dezember 2017

PASSIVA	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
<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	2.662.128,33	3.356.229,93
III. Jahresverlust	<u>-615.896,41</u>	<u>-694.101,60</u>
SUMME EIGENKAPITAL	2.301.877,86	2.917.774,27
<u>B. RÜCKSTELLUNGEN</u>		
1. Sonstige Rückstellungen	8.122.877,24	7.416.940,68
<u>C. VERBINDLICHKEITEN</u>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.773.333,39	2.338.416,72
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.162.882,89	1.055.246,06
3. Verbindlichkeiten gegen- über dem Landkreis	52.762,61	120.360,55
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.714,43	3.451,91
SUMME VERBINDLICHKEITEN	2.991.693,32	3.517.475,24
<u>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>	0,00	0,00
SUMME PASSIVA	13.416.448,42	13.852.190,19

Erläuterung zur Bilanz zum 31.12.2017

Aktivseite

	<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2016</u>	
	€		€	
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
EDV-Software	274,51		567,51	
Baukostenbeteiligung				
Deponiestraße Lauterecken	12.266,00	12.540,51	20.447,00	21.014,51
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten		8.648.363,09		11.029.501,79
2. Grundstücke ohne Bauten		311.071,08		311.071,08
3. Bauten auf fremden Grundstücken		4,09		4,09
4. Abfallverarbeitungsanlagen		468.725,51		521.863,51
5. Technische Anlagen		1,00		1,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung		226.206,31		108.402,84
III. Finanzanlagen				
1. Stille Beteiligung an DEPO-AQUA		1,00		1,00

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
B. UMLAUFVERMOGEN		
I. Vorräte (Kompostbehälter)	4.031,26	3.076,28
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Forderungen aus Abfallentsorgungsgebühren	160.979,17	188.833,62
Forderungen an Selbstanlieferer und andere	736.994,26	365.373,14
Pauschalwertberichtigung	-7.500,00	-5.578,00
Einzelwertberichtigung	-31.957,10	-29.138,18
	<u>858.516,33</u>	<u>519.490,58</u>
2. Forderungen an den Landkreis	3.685,94	3.606,20
3. Sonstige Vermögensgegenstände		
Debitorische Kreditoren	21.675,86	10.086,61
PPA, Beihilfeerstattung	0,00	0,00
Vorsteuerford.an Finanzamt	0,00	0,00
Sonstige Forderungen	0,00	0,00
	21.675,86	10.086,61
III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.858.916,30	1.321.465,73
Barkasse Deponie Schneeweiderhof	100,00	100,00
	<u>2.859.016,30</u>	<u>1.321.565,73</u>
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		
PPA Abrechn. Beamte	2.610,14	2.500,19
PPA Versorg.Umlage Beamte	0,00	0,00
Wartung Gaswarngeräte, Sonstiges	0,00	4,78
	2.610,14	2.504,97

Passivseite

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Sonstige Rückstellungen		
Rückstellung Rekultivierung		
Bauschuttdeponie Waldmohr		
Inanspruchnahme	6.186,22	5.931,94
Aufzinsung gem. BilMoG 31.12.17	13.976,06	18.796,35
Auflösung	9.389,84	9.364,41
Zuführung gem. BilMoG 2017	0,00	0,00
per 2017	218.000,00	219.600,00
Rückstellung Nachsorgekosten Deponie Lauterecken		
Inanspruchnahme	34.499,96	39.542,73
Aufzinsung gem. BilMoG 31.12.17	18.667,41	25.105,74
Zuführung gem. BilMoG 2017	13.732,55	19.136,99
per 2017	291.200,00	293.300,00
Rückstellung Nachsorgekosten Deponie Schneeweiderhof		
Aufzinsung gem. BilMoG 31.12.17	840.344,00	1.058.611,00
Inanspruchnahme	144.349,07	0,00
Zuführung gem. BilMoG 2017	0,00	0,00
per 2017	7.512.646,93	6.816.652,00
Rückstellungen für Urlaubsansprüche		
Zuführung	61.146,32	51.267,60
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	18.883,99	15.121,08
	<u>8.122.877,24</u>	<u>7.416.940,68</u>

Passivseite31.12.2017
€31.12.2016
€

C. VERBINDLICHKEITEN

1. Verbindlichkeiten gegenüber
Kreditinstituten aus Dar-
lehen (s. Anlage)
Kontokorrentkredit1.773.333,39
0,00

1.773.333,39

2.338.416,72
0,00

2.338.416,72

2. Verbindlichkeiten aus
Lieferungen und Leistungen

1.162.882,89

1.055.246,06

3. Verbindlichkeiten gegen-
über dem Landkreis

52.762,61

120.360,55

4. Sonstige Verbindlichkeiten

2.714,43

3.451,91

2.991.693,32

3.517.475,24

D. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

0,00

0,00

Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2017

Darlehensgeber	Darlehens-Nr.	Ursprungsbetrag €	Stand 01.01.2017 €	Tilgung €	Stand 31.12.2017 €	Zinssatz %	Zinsbindung bis	Zinsen in 2017 €
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 6210762990	1.014.416,71	478.416,67	478.416,67	0,00	0,520	30.06.2017	1.243,88
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700035533	1.000.000,00	600.000,05	26.666,66	573.333,39	0,260	18.09.2018	1.538,43
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700034448	2.000.000,00	1.260.000,00	60.000,00	1.200.000,00	0,260	25.06.2018	3.228,12
		4.014.416,71	2.338.416,72	565.083,33	1.773.333,39			6.010,43

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Januar 2017 bis zum 31. Dezember 2017

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€		€	
1. Umsatzerlöse		9.180.463,85		9.026.302,64
2. Sonstige betriebliche Erträge		36.099,82		64.725,28
GESAMTLEISTUNG		9.216.563,67		9.091.027,92
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.199,31		2.574,49	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.850.536,30	4.851.735,61	4.765.007,56	4.767.582,05
ROHERGEBNIS		4.364.828,06		4.323.445,87
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	631.654,29		570.539,94	
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersversor- gung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 55.699,36 (Vorjahr € 49.766,27)	175.920,65	807.574,94	159.187,11	729.727,05
5. Abschreibungen auf im- materielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.542.453,58		2.440.462,17
6. Sonstige betriebliche Auf- wendungen		783.518,70		767.056,40
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		32.747,87		44.360,93
davon aus Auf- und Abzinsungen € 0,00 (Vorjahr € 0,00)				
8. Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen		878.997,90		1.123.573,57
davon aus Auf- und Abzinsungen 872.987,47 (Vorjahr € 1.102.513,09)				
9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GE- SCHÄFTSTÄTIGKEIT		-614.969,19		-693.012,39
10. Sonstige Steuern		927,22		1.089,21
11. Jahresverlust (-) /-gewinn (+)		-615.896,41		-694.101,60

Erläuterung zur G + V für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2017

	2017	2016
<u>1. Umsatzerlöse</u>	€	€
Abfallentsorgungsgebühren für Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	6.280.488,72	6.277.316,36
Gebühren Selbstanlieferer	110.133,28	124.606,85
Kompostbehälter und diverses	4.581,12	5.437,49
Erlöse aus Altholz und Metallschrott	58.329,73	66.606,60
Verwaltungsgebühren	389,30	1.236,40
Erträge Sonstige 19 % USt	2.204.880,87	2.115.264,99
PPK-Erlöse	521.660,83	435.833,95
	9.180.463,85	9.026.302,64
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>		
Sonstige Erstattungen	16.929,22	18.979,32
Periodenfremde Erträge	0,00	24.987,86
Erträge aus Auflösung Wertberichtigungen	0,00	8.750,58
Zahlungseingänge auf ausgebuchte Forderungen	0,00	51,22
Erträge aus Abgang von Anlagevermögen	7.139,49	0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	12.031,11	11.956,30
	36.099,82	64.725,28
<u>3. Materialaufwand</u>		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
Kompostbehälter	1.199,31	2.574,49
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
Material- und Stoffverbrauch	107.863,77	117.210,58
Betriebsentgelte, zeitraumabhängig		
- Grundwasserpegelmessungen, Betreuung Kompostplätze und E-Schrottsammelstellen	52.405,65	58.590,92
Betriebsentgelte, mengenabhängig		
- Unterhaltung Kompostanlagen (Schreddern usw.)	453.833,06	426.706,93
Heizöl, Strom- und Wasserverbrauch	32.975,86	31.558,84
Kfz-Betriebskosten, Kfz-Reparaturen sowie Reparaturen Geräte, Diesel, Benzin, Betriebskosten	77.537,74	111.466,99
Fremde Entsorgungskosten, mengenabhängig		
- Problemstoffentsorgung	87.877,82	92.911,54
- Wertstoffabfuhr und -sortierung	397.252,79	260.009,28
Verwertungskosten, mengenabhängig		
- Altholz	5.239,86	2.650,20
- Sperrmüll u. Baumischabfälle	257.074,01	228.397,44
- Elektroschrott Transport u. Bearbeitung	69.437,01	60.409,30
- Müllverbrennung	1.653.217,27	1.695.801,51
Transportkosten, zeitraumabhängig		
- Hausmüllabfuhr	317.592,49	316.841,66
Transportkosten, mengenabhängig		
- Transport von Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	593.292,03	577.076,66
- Sperrmüllabfuhr	217.076,83	214.231,75
- Altholz	126.781,48	134.176,88
Entsorgung Sickerwasser	360.324,96	393.246,33
Unterhaltung Deponie	20.951,88	12.545,45
Technische Gutachten, Analysen	10.863,51	18.335,52
Sonstige Entgelte (Entsorgung von illeg. Müll, Altreifen und Altautos, Umweltaktionen)	8.938,28	12.839,78
	4.850.536,30	4.765.007,56

	2017	2016
	€	€
<u>Personalaufwand</u>		
a) Löhne und Gehälter	631.654,29	570.539,94
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	175.920,65	159.187,11
	<u>807.574,94</u>	<u>729.727,05</u>
<u>5. Abschreibungen</u>		
AfA zeitraumabhängige Investitionen	277.217,04	276.093,70
AfA mengenabhängige Investitionen	2.265.236,54	2.164.368,47
	<u>2.542.453,58</u>	<u>2.440.462,17</u>
<u>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		
Personalaufwendungen durch Landkreis	364.373,28	304.330,38
Sachkostenerstattung an Landkreis	46.589,33	54.186,98
Forderungsverluste	0,00	11.264,85
Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert Buchverlust)	0,51	451,51
Aufwands-Zuführung Pauschalwertberichtigung	4.740,92	905,00
Mieten und Pachten	91.535,97	81.734,97
Reinigung	5.351,10	1.142,41
Instandhaltung und Reparatur unbeweglicher WG	33.628,60	51.748,30
Kfz-, Sach- und Gebäudevers. und Umwelthaftpflicht	21.024,59	19.327,48
Beiträge und Gebühren	5.677,00	6.295,30
Öffentlichkeitsarbeit	16.564,47	17.049,97
Öffentliche Bekanntmachungen	1.690,73	2.760,49
Reisekosten	495,12	311,90
Arbeitskleidung	1.139,38	1.801,56
Telefon	2.783,96	2.662,45
Bürobedarf	2.302,12	2.739,25
Zeitschriften, Bücher	952,80	919,13
Couvertierarbeiten und Drucken der Gebührenbescheide	17.504,24	17.489,43
Porto	18.795,51	18.595,42
Abschluß Prüfungskosten	21.000,00	21.000,00
Externe Deponieüberwachung	71.309,20	87.980,68
Kosten des Geldverkehrs	191,53	22,33
Sonstige Kosten Personal (Lehrgänge usw.)	3.244,10	5.054,18
Rechts- und Beratungskosten	30.491,97	21.651,18
Sonstige Aufwendungen (Geb.Progr.)	8.399,72	16.494,26
Zuführung Nachsorgekosten Deponie Lauterecken	13.732,55	19.136,99
Zuführung Nachsorgekosten Deponie Schneeweiderhof	0,00	0,00
Zuführung Nachsorgekosten Bauschuttdeponie Waldmohr	0,00	0,00
	<u>783.518,70</u>	<u>767.056,40</u>
<u>7. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge</u>		
Kontokorrentzinsen	0,00	0,00
Säumniszuschläge und Mahngebühren	32.747,87	44.360,93
	<u>32.747,87</u>	<u>44.360,93</u>
<u>8. Zinsaufwendungen</u>		
Kontokorrentzinsen	0,00	18,24
Aufzinsung Rückstellung Nachsorgekosten Deponien	872.987,47	1.102.513,09
Darlehenszinsen	6.010,43	21.042,24
	<u>878.997,90</u>	<u>1.123.573,57</u>
<u>10. Sonstige Steuern</u>		
Grundsteuer	40,22	40,21
Kfz-Steuer	887,00	1.049,00
	<u>927,22</u>	<u>1.089,21</u>

Anhang zum Jahresabschluss 2017

I. Allgemeine Angaben

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

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 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.

Die im Folgenden dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich 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 Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung außerplanmäßiger Abschreibungen in Vorjahren angesetzt.

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 7.500,00 €. Darüber hinaus bestehen Einzelwertberichtigungen in Höhe von 31.957,10 €.

Die Forderungen an den Landkreis resultieren aus dem Liefer- und Leistungsverkehr

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 zum Bilanzstichtag abgezinst. Die Aufzinsungen in Höhe von 873 T€ flossen im Berichtsjahr aufwandswirksam in das Zinsergebnis ein.

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen und Beihilfen der Beamten wurden nicht gebildet. Sie sind beim Landkreis Kusel erfasst. Die Umlagen des Landkreises Kusel zur Beamtenversorgung sind im Jahresabschluss enthalten

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

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

Immaterielle Vermögensgegenstände, Sach- und Finanzanlagen

Die Zusammensetzung und die Entwicklung der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sach- sowie der Finanzanlagen stellen sich wie folgt dar:

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 01.01.2017	Zuführungen	Entnahmen	Stand 31.12.2017
	€	€	€	€
I. <u>Stammkapital</u>	51.129,19	0,00	0,00	51.129,19
II. Kapitalrücklagen				
1. Zweckgebundene Rücklagen (Zuweisungen und Zuschüsse)	204.516,75	0,00	0,00	204.516,75
2. Allgemeine Rücklage	3.356.229,93	0,00	694.101,60	2.662.128,33
III. <u>Jahresverlust</u>	-694.101,60	-615.896,41	-694.101,60	-615.896,41
	2.917.774,27	-615.896,41	0,00	2.301.877,86

Sonstige Rückstellungen

Die Zusammensetzung und die Entwicklung der sonstigen Rückstellungen sind in Anlage 1 zum Anhang dargestellt.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten stellen sich wie folgt dar:

Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag €	davon Restlaufzeit			Gesicherte Beträge €
		bis zu einem Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.773.333,39 (Vj. 2.338.416,72)	1.773.333,39 (Vj. 565.083,33)	0,00 (Vj. 346.666,64)	0,00 (Vj. 1.426.666,75)	0,00 (Vj. 0,00)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.	1.162.882,89 (Vj. 1.055.246,06)	1.162.882,89 (Vj. 1.055.246,06)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis	52.762,61 (Vj. 120.360,55)	52.762,61 (Vj. 120.360,55)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.714,43 (Vj. 3.451,91)	2.714,43 (Vj. 3.451,91)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)
	2.991.693,32 (Vj. 3.517.475,24)	2.991.693,32 (Vj. 1.744.141,85)	0,00 (Vj. 346.666,64)	0,00 (Vj. 1.426.666,75)	0,00 (Vj. 0,00)

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis Kusel betreffen ausschließlich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Haftungsverhältnisse bestanden zum Bilanzstichtag nicht. Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus den abgeschlossenen Entsorgungsverträgen belaufen sich pro Jahr auf 3.465 T€. Die wesentlichen Verträge haben eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2018.

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. Die 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 2017 betragen 599 T€.

Umsatzerlöse

Mengen- und Umsatzentwicklung

	2017	2016	2017	2016
	t	t	T€	T€
Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle sowie Sperrmüll	15.476	15.622	6.280,5	6.277,3
Umsatzerlöse Betrieb gewerblicher Art	66.982	71.122	2.184,9	2.096,9
Gebühren Selbstanlieferer	1.033	980	110,1	124,6
Sonstige Umsätze (Komposterverkäufe, Kompost, Altholz- u. Metallschrotterlöse sowie Verwaltungsgebühren)			83,3	91,7
PPK-Vermarktung	5.079	5.065	521,7	435,8
	88.570	92.789	9.180,5	9.026,3

Tarifstatistik

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

		Monatsgebühr	Jahresgebühr
Ein-Personen-Haushalt	20-L-Volumen	9,49 €	113,88 €
Ein-Personen-Haushalt	30-L-Volumen	10,11 €	121,32 €
Ein-Personen-Haushalt	40-L-Volumen	10,74 €	128,88 €
Zwei-Personen-Haushalt	40-L-Volumen	12,45 €	149,40 €
Zwei-Personen-Haushalt	60-L-Volumen	13,69 €	164,28 €
Zwei-Personen-Haushalt	80-L-Volumen	14,94 €	179,28 €
Drei-Personen-Haushalt	60-L-Volumen	15,86 €	190,32 €
Drei-Personen-Haushalt	90-L-Volumen	17,73 €	212,76 €
Drei-Personen-Haushalt	120-L-Volumen	19,60 €	235,20 €
Vier-Personen-Haushalt	80-L-Volumen	18,93 €	227,16 €
Vier-Personen-Haushalt	120-L-Volumen	21,42 €	257,04 €
Vier-Personen-Haushalt	160-L-Volumen	23,91 €	286,92 €
Fünf-Personen-Haushalt	100-L-Volumen	21,89 €	262,68 €
Fünf-Personen-Haushalt	150-L-Volumen	25,00 €	300,00 €
Fünf-Personen-Haushalt	200-L-Volumen	28,12 €	337,44 €
Sechs- und Mehrpersonen-Haushalt	120-L-Volumen	24,35 €	292,20 €
Sechs- und Mehrpersonen-Haushalt	180-L-Volumen	28,09 €	337,08 €
Sechs- und Mehrpersonen-Haushalt	240-L-Volumen	31,83 €	381,96 €

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

		Monatsgebühr	Jahresgebühr
80-L-Müllgefäß	Leerung alle 6 Wochen	5,47 €	65,64 €
80-L-Müllgefäß	Leerung alle 4 Wochen	7,73 €	92,76 €
80-L-Müllgefäß	Leerung alle 2 Wochen	15,16 €	181,92 €
120-L-Müllgefäß	Leerung alle 6 Wochen	7,63 €	91,56 €
120-L-Müllgefäß	Leerung alle 4 Wochen	10,89 €	130,68 €
120-L-Müllgefäß	Leerung alle 2 Wochen	21,44 €	257,28 €
240-L-Müllgefäß	Leerung alle 6 Wochen	14,16 €	169,92 €
240-L-Müllgefäß	Leerung alle 4 Wochen	20,29 €	243,48 €
240-L-Müllgefäß	Leerung alle 2 Wochen	40,22 €	482,64 €
1.100-L-Müllgefäß	Leerung alle 2 Wochen	195,14 €	2.341,68 €
1.100-L-Müllgefäß	Leerung wöchentlich	384,18 €	4.610,16 €
1.100-L-Müllgefäß	Leerung zweimal je Woche	761,98 €	9.143,76 €

Die Gebührensätze sind in 2017 gegenüber 2016 unverändert.

Arbeitnehmeranzahl

	Stand 01.01.2017	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2017	Gesamt- summe 2017 €	Gesamt- summe 2016 €
Beamte	1	0	0	1	40.673,59	39.606,50
Tariflich Beschäftigte ¹⁾	15	1	0	16	766.901,35	690.120,55
	16	1	0	17	807.574,94	729.727,05

¹⁾Einschließlich Entgelte für Aushilfen

Die periodenfremden Erträge belaufen sich im Berichtsjahr auf 19 T€ und entfallen auf Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (12 T€) und Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (7 T€).

Die periodenfremden Aufwendungen betragen im Berichtsjahr 5 T€ und betreffen im Wesentlichen Zuführungen zu den Einzel- und Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen (5 T€).

Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten betrug:

Beamte	0,50
Tariflich Beschäftigte	<u>16,45</u>
	<u>16,95</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 2017 nicht eingetreten.

Ergebnisverwendung

Es ist vorgesehen, den Jahresverlust 2017 von 615.896,41 € 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 28.12.2018



Otto Rubly
- Landrat -

Mitglieder des Kreistages

Vorsitzender	
Otto Rubly*	Landrat (seit 18.10.2017)
Dr. Winfried Hirschberger*	Landrat (bis 15.10.2017)
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
Markus Bauer (ab 18.10.2017)	Verwaltungsangestellter
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 Hans Schlemmer	Selbständiger Unternehmer
Kreisbeigeordneter Dr. Oliver Kusch	Arzt

*= Mitglieder des Kreisausschusses

Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Kusel

Anlage 1 zum Anhang

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2017

Rückstellungsgrund	Anfangsstand 01.01.2017 €	Inanspruch- nahme €	Auflösung €	Auf- und Ab- zinsung (Aufz.= +Aufwand / Abz.= -Ertrag) €	Zuführung €	Endbestand 31.12.2017 €
Urlaubsrückstellung	51.267,60	51.267,60	0,00	0,00	61.146,32	61.146,32
Rückstellungen für Überstunden	15.121,08	15.121,08	0,00	0,00	18.883,99	18.883,99
Rekultivierung Bauschuttdeponie Waldmohr	219.600,00	6.186,22	9.389,84	+13.976,06	0,00	218.000,00
Rekultivierung Deponie Lauterecken	293.300,00	34.499,96	0,00	+18.667,41	13.732,55	291.200,00
Nachsorgekosten Deponie Schneeweiderhof	6.816.652,00	144.349,07	0,00	+840.344,00	0,00	7.512.646,93
Abschlussprüferkosten	16.000,00	15.172,50	827,50	0,00	16.000,00	16.000,00
Ausstehende Rechnungen	5.000,00	3.186,23	1.813,77	0,00	5.000,00	5.000,00
	7.416.940,68	269.782,66	12.031,11	+872.987,47	114.762,86	8.122.877,24

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2017

Anlagegruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsbestand 01.01.2017	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2017	Anfangsbestand 01.01.2017	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2017	am Ende des Wirtschafts- jahres	am Ende des vorangeg. Wirtschafts- jahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz %	Restbuch- wert %
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
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	31.241,26	293,00	0,00	31.534,26	274,51	567,51	0,9	0,9
2. Baukostenzuschüsse												
	204.516,75	0,00	0,00	204.516,75	184.069,75	8.181,00	0,00	192.250,75	12.266,00	20.447,00	4,0	6,0
	236.325,52	0,00	0,00	236.325,52	215.311,01	8.474,00	0,00	223.785,01	12.540,51	21.014,51		
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäftsf-, Betriebs- und anderen Bauten												
	31.197.705,50	56.993,84	0,00	31.254.699,34	20.168.203,71	2.438.132,54	0,00	22.606.336,25	8.648.363,09	11.029.501,79	7,8	27,7
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. Betriebseinrichtungen der Abfallverarbeitungsanlagen												
	1.228.397,97	0,00	0,00	1.228.397,97	706.534,46	53.138,00	0,00	759.672,46	468.725,51	521.863,51	4,3	38,2
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												
	1.137.905,80	160.513,53	117.595,50	1.180.823,83	1.029.502,96	42.709,04	117.594,48	954.617,52	226.206,31	108.402,84	3,6	19,2
	34.525.733,39	217.507,37	117.595,50	34.625.645,26	22.554.889,08	2.533.979,58	117.594,48	24.971.274,18	9.654.371,08	11.970.844,31		
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		
	34.787.623,50	217.507,37	117.595,50	34.887.535,37	22.795.763,68	2.542.453,68	117.594,48	25.220.622,78	9.666.912,59	11.991.859,82	7,3	27,7