

Landkreis Kusel - Abfallwirtschaft -

Jahresabschluss 2014

1. Bilanz zum 31.12.2014 mit Erläuterungen
2. Gewinn- und Verlustrechnung vom
01.01. - 31.12.2014 mit Erläuterungen
3. Anhang, Anlagenachweis
4. Lagebericht gemäß § 26 EigAnVO

Aufgestellt:
Kusel, 14.10. 2015
Kreisverwaltung Kusel



Dr. W. Hirschberger
- Landrat -

Bilanz zum 31. Dezember 2014

AKTIVA	<u>31.12.2014</u>		<u>31.12.2013</u>	
	e		e	
<u>A. ANLAGEVERMÖGEN</u>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.688,51		2.159,51	
2. Baukostenzuschüsse	36.809,00	38.497,51	44.990,00	47.149,51
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	15.619.172,91		17.380.815,51	
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	634.808,51		691.612,51	
5. Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	1,00		1,00	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	151.520,87		156.196,87	
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	16.716.578,46	189.276,68	18.728.977,74
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligung		1,00		1,00
SUMME ANLAGEVERMÖGEN		16.755.076,97		18.776.128,25
<u>B. UMLAUFVERMÖGEN</u>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.830,54		5.969,50
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	495.579,49		401.132,10	
2. Forderungen an den Landkreis	3.668,63		5.568,95	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	33.391,56	532.639,68	29.963,70	436.664,75
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
		2.890.660,26		594.027,06
SUMME UMLAUFVERMÖGEN		3.428.130,48		1.036.661,31
<u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		7.766,19		15.724,50
SUMME AKTIVA		20.190.973,64		19.828.514,06

Bilanz zum 31. Dezember 2014

PASSIVA	<u>31.12.2014</u>		<u>31.12.2013</u>	
	€		€	
<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	3.373.724,05	3.578.240,80	2.888.152,56	3.092.669,31
III. Jahresgewinn		<u>474.758,17</u>		<u>485.571,49</u>
		4.104.128,16		3.629.369,99
SUMME EIGENKAPITAL		4.104.128,16		3.629.369,99
<u>B. RÜCKSTELLUNGEN</u>				
1. Sonstige Rückstellungen		5.820.512,24		5.404.314,00
<u>C. VERBINDLICHKEITEN</u>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.099.786,19		9.759.481,07	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.072.362,41		1.030.246,68	
3. Verbindlichkeiten gegen- über dem Landkreis	31.720,96		3.509,78	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	62.463,68	10.266.333,24	1.514,54	10.794.752,07
D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		0,00		78,00
SUMME PASSIVA		20.190.973,64		19.828.514,06

Erläuterung zur Bilanz zum 31.12.2014

Aktivseite

	<u>31.12.2014</u>		<u>31.12.2013</u>	
	€		€	
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
EDV-Software	1.688,51		2.159,51	
Baukostenbeteiligung Deponiestraße Lauterecken	36.809,00	38.497,51	44.990,00	47.149,51
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten		15.619.172,91		17.380.815,51
2. Grundstücke ohne Bauten		311.071,08		311.071,08
3. Bauten auf fremden Grundstücken		4,09		4,09
4. Abfallverarbeitungsanlagen		634.808,51		691.612,51
5. Technische Anlagen		1,00		1,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung		151.520,87		156.196,87
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		0,00		189.276,68
III. Finanzanlagen				
1. Stille Beteiligung an DEPO-AQUA		1,00		1,00

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte (Kompostbehälter)	4.830,54	5.969,50
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Forderungen aus Abfallentsorgungsgebühren	279.161,02	268.079,95
Forderungen an Selbstanlieferer und andere	257.862,54	164.342,31
Pauschalwertberichtigung Einzelwertberichtigung	-5.143,00 -36.301,07	-5.112,92 -26.177,24
	<u>495.579,49</u>	<u>401.132,10</u>
2. Forderungen an den Landkreis	3.668,63	5.568,95
3. Sonstige Vermögensgegenstände		
Debitorische Kreditoren	33.391,56	6.874,76
PPA, Beihilfeerstattung	0,00	1.800,00
Vorsteuerford.an Finanzamt	0,00	20.985,59
Sonstige Forderungen	0,00	303,35
	<u>33.391,56</u>	<u>29.963,70</u>
III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.890.560,26	593.927,06
Barkasse Deponie Schneeweiderhof	100,00	100,00
	<u>2.890.660,26</u>	<u>594.027,06</u>
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		
PPA Abrechn. Beamte	7.766,19	13.296,00
PPA Versorg.Umlage Beamte	0,00	2.250,00
Wartung Gaswarngeräte, Sonstiges	0,00	178,50
	<u>7.766,19</u>	<u>15.724,50</u>

Passivseite

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Sonstige Rückstellungen		
Rückstellung Rekultivierung Bauschuttdeponie Waldmohr		
Inanspruchnahme	6.777,11	5.767,56
Aufzinsung gem. BilMoG 31.12.14	15.853,51	19.449,90
Auflösung	7.176,40	
Zuführung gem. BilMoG 2014 per 2014	0,00	0,00
Rückstellung Nachsorgekosten Deponie Lauterecken		
Inanspruchnahme	26.015,00	97.077,92
Aufzinsung gem. BilMoG 31.12.14	21.175,04	25.978,68
Zuführung gem. BilMoG 2014 per 2014	7.339,96	78.426,75
Rückstellung Nachsorgekosten Deponie Schneeweiderhof		
Abzinsung gem. BilMoG 31.12.14	4.203.873,00	372.945,00
Zuführung gem. BilMoG 2014 per 2014	4.625.927,00	0,00
Rückstellungen für Urlaubsansprüche	5.220.668,00	4.798.614,00
Zuführung	57.068,02	57.000,00
Rückstellung für Abschlußkosten		
Zuführung	16.000,00	16.000,00
Rückstellung für ausstehende Rechnungen		
Zuführung	5.000,00	
Rückstellung für Überstunden		
Zuführung	16.376,22	16.500,00
Rückstellung für Altersteilzeit		
Zuführung	13.800,00	29.000,00
	<u>5.820.512,24</u>	<u>5.404.314,00</u>

Passivseite

31.12.2014
€

31.12.2013
€

C. VERBINDLICHKEITEN

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten aus Dar- lehen (s. Anlage) Kontokorrentkredit	9.099.786,19 0,00	9.099.786,19	9.759.481,07 0,00	9.759.481,07
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.072.362,41		1.030.246,68
3. Verbindlichkeiten gegen- über dem Landkreis		31.720,96		3.509,78
4. Sonstige Verbindlichkeiten		62.463,68		1.514,54
		<u>10.266.333,24</u>		<u>10.794.752,07</u>

D. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

0,00

78,00

Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2014

Darlehensgeber	Darlehens-Nr.	Ursprungsbetrag €	Stand 01.01.2014 €	Tilgung €	Stand 31.12.2014 €	Zinssatz %	Zinsbindung bis	Zinsen in 2014 €
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 500-165071	1.278.229,70	220.494,67	9.586,72	210.907,95	1,460	30.04.2015 abgelöst 30.04.2015	3.184,23
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 500-180781	3.067.751,29	705.582,91	30.677,50	674.905,41	1,400 0,920	31.01.2014 31.01.2016	6.703,03
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 500-262613	664.679,45	195.995,34	8.521,52	187.473,82	1,540	31.03.2015 abgelöst 31.03.2015	2.985,54
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 500-380548	1.500.000,00	920.000,00	40.000,00	880.000,00	2,190	31.10.2015	19.929,00
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 500-392683	562.421,08	232.637,82	232.637,82	0,00	1,230	28.02.2014	461,01
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700044416	650.000,00	600.000,00	50.000,00	550.000,00	0,680	30.01.2015 abgelöst 31.01.2015	3.995,00
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 6210762990	1.014.416,71	992.833,38	43.166,66	949.666,72	0,970 0,930	30.06.2014 30.06.2016	9.331,55
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700053325	1.000.000,00	680.000,03	26.666,66	653.333,37	0,610 0,260	18.09.2015 18.09.2018	4.107,31
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 6210769011	866.666,64	849.999,97	33.333,34	816.666,63	1,070	31.08.2015 abgelöst 31.08.2015	9.005,83
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 6210675648	1.225.000,00	867.708,30	34.708,34	832.999,96	1,270	31.12.2016	10.909,70
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700034444	1.533.875,64	489.988,06	21.303,82	468.684,24	0,940	25.06.2015 abgelöst 25.06.2015	4.555,82
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700034439	570.000,00	349.600,00	15.200,00	334.400,00	0,940	25.06.2015 abgelöst 25.06.2015	3.250,52
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700034440	800.000,00	521.333,38	22.666,66	498.666,72	0,940	25.06.2015 abgelöst 25.06.2015	4.847,27
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700034445	70.000,00	483.000,00	21.000,00	462.000,00	0,940	25.06.2015 abgelöst 25.06.2015	4.490,85
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700052801	2.000.000,00	1.410.000,00	60.000,00	1.350.000,00	0,940 0,260	25.06.2015 25.06.2018	13.113,00
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700034446	3.067.751,29	240.307,21	10.225,84	230.081,37	0,940	25.06.2015 abgelöst 25.06.2015	2.234,85
		19.870.791,80	9.759.481,07	659.694,88	9.099.786,19			103.104,51

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Januar 2014 bis zum 31. Dezember 2014

	<u>2014</u>		<u>2013</u>	
	€		€	
1. Umsatzerlöse		9.019.678,75		7.935.331,46
2. Sonstige betriebliche Erträge		89.488,43		104.519,37
GESAMTLEISTUNG		9.109.167,18		8.039.850,83
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.138,96		1.781,20	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.437.456,48	4.438.595,44	4.639.514,92	4.641.296,12
ROHERGEBNIS		4.670.571,74		3.398.554,71
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	604.798,93		611.213,74	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 63.603,46 (Vorjahr € 68.017,30)	167.940,92	772.739,85	181.543,05	792.756,79
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.202.144,21		916.279,49
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		5.314.117,47		676.823,49
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		4.236.129,49		29.980,51
davon aus Auf- und Abzinsungen € 4.203.873,00 (Vorjahr € 0,00)				
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		141.133,70		555.499,11
davon aus Auf- und Abzinsungen € 38.028,55 (Vorjahr € 420.573,58)				
9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT		+476.566,00		+487.176,34
10. Sonstige Steuern		1.807,83		1.604,85
11. JAHRESGEWINN		474.758,17		485.571,49

Erläuterung zur G + V für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2014

	2014 €	2013 €
<u>1. Umsatzerlöse</u>		
Abfallentsorgungsgebühren für Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	6.708.635,31	6.735.476,62
Gebühren Selbstanlieferer	90.883,22	121.515,39
Kompostbehälter und diverses	4.373,05	3.829,40
Erlöse aus Altholz und Metallschrott	137.139,39	148.984,03
Verwaltungsgebühren	549,52	1.052,34
Erträge Sonstige 19 % USt	1.652.659,17	502.843,86
PPK-Erlöse	425.439,09	421.629,82
	9.019.678,75	7.935.331,46
 <u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>		
Erstattung Personalkosten von Landkreis	49.742,43	60.410,22
Sonstige Erstattungen	10.697,58	12.847,49
Erträge aus Abgang Anlagevermögen	1.391,58	3.170,60
Zahlungseingänge auf ausgebuchte Forderungen	108,34	240,70
Duales System Deutschland und andere, Kostenbeteil.	18.560,10	18.594,95
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.988,40	9.255,41
	89.488,43	104.519,37

	2014 €	2013 €
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe Kompostbehälter	<u>1.138,96</u>	<u>1.781,20</u>
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
Material- und Stoffverbrauch	94.974,37	99.025,53
Betriebsentgelte, zeitraumabhängig		
- Grundwasserpegelmessungen, Betreuung Kompost- plätze und E-Schrottsammelstellen	63.135,71	58.383,56
Betriebsentgelte, mengenabhängig		
- Unterhaltung Kompostanlagen (Schreddern usw.)	351.744,52	345.453,35
Heizöl, Strom- und Wasserverbrauch	33.942,60	42.473,49
Kfz-Betriebskosten, Kfz-Reparaturen sowie Reparaturen Geräte, Diesel, Benzin, Betriebskosten	94.917,27	64.138,50
Fremde Entsorgungskosten, mengenabhängig		
- Problemstoffentsorgung	95.320,04	96.800,25
- Wertstoffabfuhr und -sortierung	262.692,33	259.051,19
Verwertungskosten, mengenabhängig		
- Altholz	2.517,80	1.565,10
- Sperrmüll u. Baumischabfälle	251.950,89	241.785,89
- Elektroschrott Transport u. Bearbeitung	79.748,76	74.058,65
- Müllverbrennung	1.649.452,16	1.679.806,43
Transportkosten, zeitraumabhängig		
- Hausmüllabfuhr	315.475,89	315.475,89
Transportkosten, mengenabhängig		
- Transport von Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	558.432,99	570.633,47
- Sperrmüllabfuhr	179.371,94	212.630,65
- Altholz	103.970,14	113.632,42
Entsorgung Sickerwasser	255.338,26	430.930,53
Unterhaltung Deponie	7.515,54	10.279,09
Technische Gutachten, Analysen	25.997,93	17.110,58
Sonstige Entgelte (Entsorgung von illeg. Müll, Alt- reifen und Altfautos, Umweltaktionen)	<u>10.957,34</u>	<u>6.280,35</u>
	<u>4.437.456,48</u>	<u>4.639.514,92</u>

	2014	2013
	€	€
<u>5. Abschreibungen</u>		
AfA zeitraumabhängige Investitionen	325.220,61	916.279,49
AfA mengenabhängige Investitionen	1.876.923,60	0,00
	2.202.144,21	916.279,49
<u>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		
Personalaufwendungen durch Landkreis	274.036,89	250.235,54
Sachkostenerstattung an Landkreis	47.426,50	51.419,77
Aufwands-Zuführung Einzelwertberichtigung	10.123,83	0,00
Aufwands-Zuführung Pauschalwertberichtigung	30,08	0,00
Mieten und Pachten	81.577,81	97.477,38
Reinigung	872,52	2.114,08
Instandhaltung und Reparatur unbeweglicher WG	47.394,75	27.458,66
Kfz-, Sach- und Gebäudevers. und Umwelthaftpflicht	20.498,99	20.272,55
Beiträge und Gebühren	5.105,54	2.467,83
Öffentlichkeitsarbeit	17.431,77	16.467,40
Öffentliche Bekanntmachungen	4.417,79	2.342,23
Reisekosten	40,90	54,98
Arbeitskleidung	935,36	1.479,52
Telefon	2.508,72	2.190,31
Bürobedarf	1.917,15	956,63
Zeitschriften, Bücher	846,13	879,78
Couvertierarbeiten und Drucken der Gebührenbescheide	15.836,95	15.887,07
Porto	17.367,41	16.813,62
Abschluß Prüfungskosten	16.000,00	16.000,00
Betriebsbeauftragter Abfall	0,00	0,00
Externe Deponieüberwachung	54.006,44	63.802,54
Kosten des Geldverkehrs	306,11	686,93
Sonstige Kosten Personal (Lehrgänge usw.)	1.449,36	2.247,41
Rechts- und Beratungskosten	24.271,76	732,41
Sonstige Aufwendungen (Geb.Progr.)	36.447,75	6.410,09
Zuführung Nachsorgekosten Deponie Lauterecken	7.339,96	78.426,75
Zuführung Nachsorgekosten Deponie Schneeweiderhof	4.625.927,00	0,00
Zuführung Nachsorgekosten Bauschuttdeponie Waldmohr	0,00	0,00
Aufwendungen aus Rundungsdifferenzen	0,00	0,01
	5.314.117,47	676.823,49
<u>7. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge</u>		
Kontokorrentzinsen	1.716,74	1.966,32
Abzinsung Nachsorgekosten Rückstell. Deponie SH	4.203.873,00	0,00
Säumniszuschläge und Mahngebühren	30.539,75	28.014,19
	4.236.129,49	29.980,51
<u>8. Zinsaufwendungen</u>		
Kontokorrentzinsen	0,64	522,08
Aufzinsung Rückstellung zur Altersteilzeit	1.000,00	2.200,00
Aufzinsung Rückstellung Nachsorgekosten Deponien	37.028,55	418.373,58
Darlehenszinsen	103.104,51	134.403,45
	141.133,70	555.499,11
<u>10. Sonstige Steuern</u>		
Grundsteuer	99,26	138,40
Kfz-Steuer	1.708,57	1.466,45
	1.807,83	1.604,85

Anhang zum Jahresabschluss 2014

I. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung

Der Jahresabschluss zum 31.12.2014 wurde entsprechend den Vorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung für Rheinland-Pfalz vom 05.10.1999 aufgestellt. Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2013 wurden unverändert übernommen. Die auf den Jahresabschluss angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden mit Ausnahme der im Abschnitt „Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“ dargestellten Änderungen unverändert beibehalten.

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, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen, angesetzt.

Im Berichtsjahr wurde die Abschreibung des Deponiekörpers, des Deponiegrundstücks, der Entgasungsanlage, der Anlagen zur Sickerwasserentsorgung und das Rückhaltebecken der Deponie Schneeweiderhof von einer linearen zeitraumabhängigen Abschreibung auf eine verfüllmengenabhängige Abschreibung umgestellt. Die Umstellung wurde im Zuge der Annahme zusätzlicher, voraussichtlich jährlich schwankender, Abfallmengen zur Einlagerung notwendig. Die Umstellung der Abschreibungsmethodik führte zu Mehrabschreibungen im Vergleich zu bisherigen Abschreibungssystematik von 1.108 T€. Bei den übrigen Vermögensgegenständen werden die Abschreibungen unverändert über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer vorgenommen und erfolgen nach der linearen Methode. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben, ihr Abgang wird im Zugangsjahr unterstellt.

Die Vorräte sind zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten 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 5.143,00 €. Darüber hinaus bestehen Einzelwertberichtigungen in Höhe von 36.301,07 €.

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 Deponie Schneeweiderhof erfolgte bisher deponieabschnittsweise. Im Berichtsjahr wurde die Rückstellung auf den Deponieabschnitt II erweitert und umfasst nunmehr einheitlich sowohl den Deponieabschnitt I als auch den Deponieabschnitt II. Für diese Deponieabschnitte 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 Veränderungen aus Aufzinsungen in Höhe von 38 T€ und Abzinsungen von 4.204 T€ flossen im Berichtsjahr in das Zinsergebnis ein.

Die Altersteilzeitrückstellungen werden aufgrund der tarifvertraglichen Regelungen passiviert. Sie sind nach den Regelungen der IDW-Stellungnahme vom 18.11.1998 auf der Grundlage versicherungsmathematischer Grundsätze unter Zugrundelegung eines angenommenen Gehaltstrends von 2 % ermittelt. Da der zugrundeliegende Altersteilzeitvertrag Mitte 2015 ausläuft, ist die Rückstellung nicht mehr abgezinst.

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 01.01.2014 €	Zuführungen €	Entnahmen €	Stand 31.12.2014 €
Stammkapital	51.129,19	0,00	0,00	51.129,19
Kapitalrücklagen				
1. Zweckgebundene Rücklage (Zuweisungen und Zuschüsse)	204.516,75	0,00	0,00	204.516,75
2. Allgemeine Rücklage	2.888.152,56	485.571,49	0,00	3.373.724,05
3. Jahresgewinn	485.571,49	474.758,17	485.571,49	474.758,17
	3.629.369,99	960.329,66	485.571,49	4.104.128,16

Sonstige Rückstellungen

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

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden mit den Erfüllungsbeträgen erfasst.

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt 3.634.809,66 €.

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	9.099.786,19 (Vj. 9.759.481,07)	4.804.099,89 (Vj. 444.952,28)	660.876,64 (Vj. 1.779.809,12)	3.634.809,66 (Vj. 7.534.719,67)	0,00 (Vj. 0,00)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.	1.072.362,41 (Vj. 1.030.246,68)	1.072.362,41 (Vj. 1.030.246,68)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis	31.720,96 (Vj. 3.509,78)	31.720,96 (Vj. 3.509,78)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)
4. Sonstige Verbindlichkeiten	62.463,68 (Vj. 1.514,54)	62.463,68 (Vj. 1.514,54)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)
	10.266.333,24 (Vj. 10.794.752,07)	5.970.646,94 (Vj. 1.480.223,28)	660.876,64 (Vj. 1.779.809,12)	3.634.809,66 (Vj. 7.534.719,67)	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 2014 betragen 480 T€.

Mengen- und Umsatzentwicklung

	2014	2013	2014	2013
	t	t	T€	T€
Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle sowie Sperrmüll	15.109	15.541	6.708,6	6.735,5
Sonstige Umsatzerlöse (BgA)	101.542	22.929	1.652,7	502,8
Gebühren Selbstanlieferer	515	663	90,9	121,5
Sonstige Umsätze (Kompostverkäufe, Kompost, Altholz-u. Metallschrotterlöse sowie Verwaltungsgebühren)			142,1	153,9
PPK-Vermarktung	5.149	5.035	425,4	421,6
	122.315	44.168	9.019,7	7.935,3

Arbeitnehmeranzahl

	Stand 01.01.2014	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2014	Gesamtsumme 2014	Gesamtsumme 2013
					€	€
Beamte	4	0	2	2	170.593,12	200.870,66
Tariflich Beschäftigte ¹⁾	14	1	1	14	602.146,73	591.886,13
	18	1	3	16	772.739,85	792.756,79

¹⁾Einschließlich Entgelte für Aushilfen

Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten betrug:

Beamte 3,40

Tariflich Beschäftigte 13,75

III. Sonstige Angaben

Das Honorar des Abschlussprüfers für Abschlussprüferleistungen beträgt 16.000,00 €. Andere Bestätigungsleistungen wurden vom Abschlussprüfer in Höhe von 5.000,00 € erbracht. Steuerberatungsleistungen sowie sonstige Leistungen wurden vom Abschlussprüfer nicht erbracht.

Ergebnisverwendung

Es ist vorgesehen, den Jahresgewinn 2014 von 474.758,17 € der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

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.

Angaben zu Organen

Die Einrichtungsleitung oblag im Berichtsjahr dem Landrat Dr. W. Hirschberger.

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 14. Oktober 2015



Dr. W. Hirschberger

- Landrat -

Mitglieder des Kreistages

Vorsitzender	
Dr. Winfried Hirschberger	Landrat
SPD	
Rudi Agne	Bürgermeister
Frank Aulenbacher	Bankkaufmann
Matthias Bachmann	Dipl.-Verwaltungswirt
Klaus Drumm	Sozialwirt
Horst Flesch	Beamter
Frieder Haag	Kfm. Angestellter
Peter Koch	Selbstständiger Mediengestalter
Jürgen Kreischer	Dipl.-Verwaltungswirt
Ute Lauer	Rentnerin
Inge Lütz	Groß- und Einzelhandelskauffrau
Ralf Nagel	Amtsgerichtsdirektor
Erwin Reiber	Oberamtsrat in Rente
Gerd Rudolph	Pensionär
Andrea Schneider	Dipl.-Volkswirtin
Dieter Schnitzer	Bevollmächtigter Bezirksschornsteinfeger
CDU	
Sven Eckert	Berufssoldat
Xaver Jung	Studienrat
Pius Klein	Postbeamter
Michael Kolter	Bürgermeister
Christoph Lothschütz	Verwaltungsfachangestellter
Katharina Marchetti	Bankangestellte
Dr. Leo Reiser	Arzt
Otto Rubly	Landwirt
Rosemarie Saalfeld	Dozentin
Dr. Stefan Spitzer	Bürgermeister
Josef Weis	Rentner
FWG	
Herwart Dilly	Beamter in Rente
Hans Harth	Sonderschuldirektor
Olaf Radolak	Betriebswirt im Sozialwesen
Hans Schlemmer	Kaufmann/Textilbetriebswirt
Helge Schwab	Soldat; Ortsbürgermeister Hüffler
Heinrich Steinhauer	Justizbeamter in Rente
Bündnis 90/Die Grünen	
Patricia Altherr	Lehrerin
Dr. Wolfgang Frey	Biologe und Umweltingenieur.
Andreas Hartenfels	Dip.-Ing. Landschaftsplanung
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	
Kreisbeigeordneter Gerhard Kirch	Kreisbeigeordneter

Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Kusel

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2014

Rückstellungsgrund	Anfangsstand 01.01.2014 €	Inanspruch- nahme €	Auflösung €	Auf- und Ab- zinsung (Aufz.= +Aufwa. Abz.= -Ertrag) €	Zuführung €	Endbestand 31.12.2014 €
Urlaubsrückstellung	57.000,00	57.000,00	0,00	0,00	57.068,02	57.068,02
Rückstellungen für Überstunden	16.500,00	16.500,00	0,00	0,00	16.376,22	16.376,22
Rückstellungen Altersteilzeit	29.000,00	16.200,00	0,00	+1.000,00	0,00	13.800,00
Rekultivierung Bauschuttdeponie Waldmohr	208.600,00	6.777,11	7.176,40	+15.853,51	0,00	210.500,00
Rekultivierung Deponie Lauterecken	278.600,00	26.015,00	0,00	+21.175,04	7.339,96	281.100,00
Nachsorgekosten Deponie Schneeweiderhof	4.798.614,00	0,00	0,00	-4.203.873,00	4.625.927,00	5.220.668,00
Abschlussprüferkosten	16.000,00	14.188,00	1.812,00	0,00	16.000,00	16.000,00
Ausstehende Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	5.404.314,00	136.680,11	8.988,40	-4.165.844,45	4.727.711,20	5.820.512,24

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2014

Anlage 1 zum Anhang

Anlagegruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen				Residualwerte		Kennzahlen			
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%		
	Anfangsbestand	Zugang	Umbuchung	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Umbuchung	Abgang	Endbestand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangeg. Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	bisheriger Restbuchwert
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten	30.508,73	1.300,04	0,00	0,00	31.808,77	28.349,22	1.771,04	0,00	0,00	30.120,26	1.688,51	2.159,51	5,6	5,3
2. Baukostenzuschüsse	204.516,75	0,00	0,00	0,00	204.516,75	159.526,75	8.181,00	0,00	0,00	167.707,75	36.809,00	44.990,00	4,0	18,0
	235.025,48	1.300,04	0,00	0,00	236.325,52	187.875,97	9.952,04	0,00	0,00	197.828,01	38.487,51	47.149,51		
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	30.807.058,43	146.386,42	181.359,60	5.547,59	31.129.256,86	13.426.242,92	2.097.305,70	-7.917,08	5.547,59	15.510.083,95	15.619.172,91	17.380.815,51	6,7	50,2
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	311.071,08	0,00	0,00	0,00	311.071,08	0,00	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	565.335,56	0,00	7.917,08	0,00	573.252,64	565.331,47	0,00	7.917,08	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	0,00	1.228.397,97	536.785,46	56.804,00	0,00	0,00	593.589,46	634.808,51	691.612,51	4,6	51,7
5. Maschinen u. maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	77.400,40	0,00	0,00	0,00	77.400,40	77.399,40	0,00	0,00	0,00	77.399,40	1,00	1,00	0,0	0,0
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.112.948,01	35.014,89	0,00	24.985,10	1.122.977,80	956.751,14	38.082,47	0,00	23.376,68	971.456,93	151.520,87	156.196,87	3,4	13,5
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	189.276,68	0,00	-189.276,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.276,68	-	-
	34.291.488,13	181.401,31	0,00	30.532,69	34.442.356,75	15.662.510,39	2.192.192,17	0,00	28.924,27	17.725.778,29	16.716.578,46	18.728.977,74		
III. Finanzanlagen														
1. Beteiligungen	25.564,59	0,00	0,00	0,00	25.564,59	25.563,59	0,00	0,00	0,00	25.563,59	1,00	1,00	0,0	0,0
	25.564,59	0,00	0,00	0,00	25.564,59	25.563,59	0,00	0,00	0,00	25.563,59	1,00	1,00		
	34.552.078,20	182.701,35	0,00	30.532,69	34.704.246,86	15.775.949,95	2.202.144,21	0,00	28.924,27	17.949.169,89	16.755.076,97	18.776.128,25	6,3	48,3

Lagebericht der Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Kusel

für das Wirtschaftsjahr 2014

Grundlagen des Unternehmens

Der Landkreis Kusel entsorgte im Jahr 2014 die in seinem Gebiet anfallenden Abfälle nach Maßgabe der gesetzlichen Bestimmungen als Pflichtaufgabe der Selbstverwaltung. Dabei wird die Abfallentsorgung als öffentliche Einrichtung betrieben. Zweck dieser öffentlichen Einrichtung ist es, eine den Erfordernissen des Umweltschutzes entsprechende Abfallwirtschaft zu gewährleisten.

Aufgrund § 57 Landkreisordnung i. V. m. § 86 Abs. 2 der Gemeindeordnung sind Abfallentsorgungseinrichtungen nach den Vorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung für Rheinland-Pfalz zu verwalten. Dementsprechend wurden die Bestimmungen über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen (Abschnitt 2) angewandt.

Neben den bundes- und landesrechtlichen Bestimmungen zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen bildeten die Betriebssatzung vom 12.12.2001 in der Fassung vom 10.03.2010, die Satzung über die Vermeidung, Verwertung und Beseitigung von Abfällen im Landkreis Kusel vom 10.03.2010, zuletzt geändert durch Satzung vom 26.10.2011, sowie die Satzung des Landkreises Kusel über die Erhebung von Benutzungsgebühren für die Abfallentsorgung vom 18.12.1996, zuletzt geändert durch Satzung vom 03.12.2014, die rechtlichen Grundlagen der Abfallentsorgung.

Zur Durchführung einzelner sich aus der Satzung ergebender Aufgaben kann sich der Landkreis Dritter bedienen. Von dieser Möglichkeit wurde wie in den Vorjahren Gebrauch gemacht.

Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Im Jahr 2014 ist die gesamtwirtschaftliche Leistung der deutschen Volkswirtschaft relativ kräftig um preisbereinigt 1,5 % und damit wieder deutlich stärker als in den beiden vorangegangenen Jahren gewachsen. Ursachen hierfür waren der Anstieg der privaten Konsumausgaben (+1,1 %), der Investitionen in Ausrüstungen (+3,7 %) und Bauten (+3,3 %) sowie der Außenhandel mit einem Wachstumsbeitrag von 0,4 Prozentpunkten. Der Arbeitsmarkt entwickelt sich weiter positiv. Der Beschäftigungsaufbau setzt sich fort, die Arbeitslosigkeit sinkt. Dies sorgt für steigende Einkommen und stützt den privaten Konsum.

Für die Entsorgungsbranche führte dies zu einem stabilen Marktumfeld. Das konjunkturbedingt erhöhte Gewerbeabfallaufkommen sowie anhaltend hohe Abfallimporte hatten eine allgemein gute Auslastung in der Abfallwirtschaft zur Folge.

Geschäftsverlauf

Sammlung

Die Sammlung der Restabfälle in Abfallgefäßen erfolgte im Jahr 2014 alternierend mit der Abfuhr von Papier / Pappe / Kartonagen (PPK) und der Leichtverpackungen (gelbe Wertstoffsäcke) im 14-tägigen Rhythmus. Das Verpackungsmaterial Glas (transparenter Wertstoffsack) fuhr das zuständige Abfuhrunternehmen im vierwöchigen Rhythmus ab.

Die Sperrmüllabfuhr erfolgte im Berichtsjahr im Rahmen einer „Abfuhr auf Abruf“. Bei diesem System ist die Abfuhr nicht an feste Abfuhrtermine gebunden, sondern der Bürger kann nach seinen individuellen Bedürfnissen bis zu zweimal im Jahr die Abholung seines Sperrmülls anmelden. Darüber hinaus besteht neben der Straßensammlung die Möglichkeit, Sperrmüll ohne vorherige Anmeldung zur Deponie Schneeweiderhof zu bringen. Die Anlieferungen auf der Deponie werden dabei auf das dem Gebührenzahler zur Verfügung stehende Kontingent angerechnet.

Die Verträge zur Sammlung der Restabfälle und des Sperrmülls laufen grundsätzlich bis zum 31.12.2016, wobei der Landkreis von seiner einseitigen Option, die Verträge bis zum 31.12.2018 zu verlängern, bereits in 2013 Gebrauch gemacht hat.

Das „Umweltmobil“, welches die Problemabfälle aus Haushalten sammelt, fuhr im Berichtsjahr jede Ortsgemeinde des Landkreises dreimal wochentags und einmal samstags an.

Entsorgung der Restabfälle und des Sperrmülls

Die Restabfälle werden thermisch verwertet. Die nach der thermischen Restabfallentsorgung zurückbleibende Schlacke wird auf der Deponie Schneeweiderhof deponiert.

Das bei der Sperrmüllabfuhr gesammelte sowie auf der Deponie Schneeweiderhof angelieferte Altholz und Altmetall wird vom Sammelunternehmen verwertet. Hierfür erhält der Landkreis eine Vergütung. Der Restsperrmüll wird thermisch entsorgt.

Sammlung und Entsorgung der übrigen Abfallfraktionen

Die Fraktionen Leichtverpackungen (Kunststoffe, Metalle), Glasverpackungen und der 14 %-Mengenanteil an den im Landkreis Kusel gesammelten PPK-Mengen verwertete das hierfür zuständige Duale System. Der Landkreis ließ seinen 86 %-Anteil der PPK-Mengen von einem beauftragten Dritten umweltschonend verwerten. Sonstige, nicht ablagerungs- und verwertungsfähige Stoffe, wie z. B. Flachglas und Altholz der Schadstoffkategorie IV, werden über zertifizierte Unternehmen entsorgt.

Für die Sammlung der Elektro- und Elektronikaltgeräte sind vom Landkreis neben der Sammelstelle auf der Deponie Schneeweiderhof zusätzlich drei von privaten Unternehmen betriebene Elektrosammelstellen eingerichtet. Die Entsorgung bzw. Verwertung der Elektroaltgeräte wurde im Vorjahr für den Zeitraum 2014 – 2016 neu vergeben. Das beauftragte Unternehmen transportierte die auf den Sammelstellen erfassten Elektroaltgeräte zu einer zentralen Aufbereitungsstelle. Dort wurden die Altgeräte in die verschiedenen Sammelgruppen (1 - 5) sortiert. Die Sammelgruppen 1, 3 und 5 wurden anschließend durch den Landkreis selbst vermarktet. Die Verwertungserlöse übersteigen dabei die angefallenen Transport- und Aufbereitungskosten. Die Sammelgruppen 2 und 4 werden dagegen der Stiftung „Elektro-Altgeräte Register“ (EAR)

übergeben. Diese entsorgt im Auftrag der Gerätehersteller die Altgeräte und trägt bei diesen beiden Sammelgruppen sowohl die Sortier- als auch Entsorgungskosten.

Zur Entsorgung von Grünschnitt verfügt der Landkreis neben der Deponie Schneeweiderhof über 33 Grünschnittsammelstellen, wovon eine vom Landkreis selbst (Kusel), sechs von beauftragten Dritten und 26 bei Ortsgemeinden eingerichtet sind. Zur Förderung der Eigenkompostierung werden Schnellkomposter zum Selbstkostenpreis verkauft.

Übersicht, der im Landkreis angefallenen Abfälle

Im Vergleich zu 2013 fielen im Jahr 2014 folgende Abfall- bzw. Wertstoffmengen an:

Abfallgruppe (Mengenangaben in t)	2014	2013
Hausmüll u. hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	12.130	12.626
Sperrmüll (Restsperrmüll und Altholz)	2.979	2.914
Altmetall	1	1
Papier/Pappe/Kartonagen (PPK) (100 % gesammeltes Material)	5.987	5.855
Glas	1.689	1.730
Leichtverpackungen (Kunststoffe, Metalle)	2.643	2.736
Grünschnitt (ohne Eigenkompostierung)	11.487	10.318
Elektro/Elektronikaltgeräte	617	555
Problemabfälle (Umweltmobil)	52	54
Boden, einschließlich Aushub von verunreinigten Standorten, sowie Steine und Baggergut; - davon auf Langzeitlager für Rekultivierung-Schicht	29 48.801	76 3.267
Kohlenteerhaltige Bitumengemische, sonstige Bitumengemische	186	1
Flugasche, Kesselstaub, asbesthaltige Baustoffe, Schlacken	52.555	19.661

Die im Jahr 2014 angefallenen Mengen Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfällen, Sperrmüll, Altmetall, Papier/Pappe/Kartonagen (PPK), Glas, Leichtverpackungen sowie Problemabfällen haben sich gegenüber dem Jahr 2013 nur geringfügig verändert.

Beim Grünschnitt ist im Jahr 2014 ein Mengenzuwachs von 1.169 t zu verzeichnen. In diesem Bereich kommt es immer wieder zu Mengenverschiebungen, da im Vorjahr angefallene Grünschnittmengen erst nach dem Schreddern und somit erst im Folgejahr in die Statistik eingehen. Darüber hinaus wurde im Berichtsjahr der Dichtefaktor des Grünschnitts von 0,4 Mg/m³ auf 0,5 Mg/m³ erhöht. Um dennoch einen Vergleich Grünschnittmengen mit dem Vorjahr zu ermöglichen, wurde der in der Tabelle enthaltene Wert des Jahres 2013 ebenfalls an den neuen Faktor angepasst.

Die Elektroschrottmenge ist im Berichtsjahr um rd. 11,2 % (62 t) gestiegen.

Bei der Abfallgruppe „Boden“ hat sich die Menge um rd. 45.400 t erhöht. Diese Steigerung ist fast ausschließlich auf zusätzliche Ablagerungen auf dem Langzeitlager zurückzuführen. Dieser unbelastete Boden soll nach der Verfüllung zur Rekultivierung der Deponie verwendet werden. Die übrigen Mengenzuwächse bei den „Bitumengemischen“ sowie „Flugasche, Kesselstaub, asbesthaltige Baustoffe, Schlacken“ sind im Wesentlichen auf die Akquise zusätzlicher Abfälle zurückzuführen.

Investitionen

Wie aus der Bilanz und dem Anlagennachweis ersichtlich, verringerten sich die Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen gegenüber 2013 (208 T€) um 25 T€ auf 183 T€. Die Investitionen des Berichtsjahres entfallen im Wesentlichen mit 147 T€ auf das in 2014 fertiggestellte Sickerwasserpufferbecken auf der Deponie Schneeweiderhof sowie mit 28 T€ auf den Fuhrpark.

Die Deponie Schneeweiderhof, Eßweiler, war 1989 mit einem Gesamtverfüllvolumen von 1.910.000 m³, aufgeteilt in drei Bauabschnitte (DA I, DA II und DA III), planfestgestellt worden. Zwischenzeitlich wurde das ursprünglich geplante vorgesehene Verfüllvolumen der drei Bauabschnitte aufgrund der topographischen Gegebenheiten vor Ort auf 1.410.000 m³ reduziert.

Aufgrund rückläufiger Ablagerungsmengen soll künftig auf die Realisierung des DA III (rd. 650.000 m³), welcher sich nach deren Verfüllung überwiegend über die Deponieabschnitte I und II erstrecken würde, verzichtet werden. Darüber hinaus hat sich aufgrund der tatsächlichen Einbausituation eine Volumenverschiebung zwischen DA I und DA II ergeben. Der DA I umfasst nunmehr ein Ablagerungsvolumen von 531.200 m³ (anstatt bisher 400.000 m³), der DA II von rd. 240.000 m³ (anstatt bisher 360.000 m³).

Die Verfüllung der Deponie stellte sich zum 31.12.2014 wie folgt dar:

Ablagerungsmenge (m³)		
Verfüllvolumen insgesamt	Verfüllt	Restvolumen
771.200	464.199	307.001

Die Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie Schneeweiderhof wurde im Berichtsjahr angepasst. Die Rückstellung erfolgt nunmehr nicht mehr deponieabschnittsweise, sondern für die Deponieabschnitte I und II gemeinsam. Für die nun als Einheit betrachteten Deponieabschnitte sind die Aufwendungen für die Rekultivierung und die Nachsorge in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages zurückgestellt. Bei dem zugrunde gelegten Nachsorgegutachten wird von einem Nachsorgezeitraum von 40 Jahren (10 Jahre Stilllegungsphase + 30 Jahre Nachsorgephase) ausgegangen.

Die Deponien Lauterecken und Waldmohr sind verfüllt und befinden sich in der Nachsorgephase. Notwendige Nachsorgerückstellungen sind im Jahresabschluss enthalten.

Personalentwicklung

Die Zahl der Mitarbeiter ist stichtagsbezogen mit 16 ohne Azubis um 2 geringer als zum Vorjahresstichtag. Während die Zahl der tariflich Beschäftigten unverändert zum Vorjahr ist, reduzierte sich die Anzahl der Beamten um zwei Beamte. Es zeigt sich, dass zur Aufrechterhaltung des ordnungsgemäßen Betriebes und zum qualitätsgesicherten Betrieb der Deponie Schneeweiderhof zukünftig ausgeschiedene Mitarbeiter sukzessive ersetzt werden müssen.

Lagen

Ertragslage

Im Berichtsjahr wurde ein Jahresgewinn von 475 T€ erzielt, was im Vergleich zum Vorjahr eine Verschlechterung um 11 T€ bedeutet.

Im Jahr 2014 stiegen die Umsatzerlöse um 1.084 T€ und die sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge um 4.206 T€. Dagegen reduzierten sich sonstigen betrieblichen Erträge um 15 T€. Insgesamt erhöhten sich die Erträge somit gegenüber dem Vorjahr um 5.275 T€.

Der Materialaufwand, d. h. die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Leistungen, verringerte sich gegenüber 2013 um 203 T€. Ebenso sanken die Zinsaufwendungen um 414 T€ sowie die Personalaufwendungen um 20 T€. Dagegen erhöhten sich die Abschreibungen um 1.286 T€ und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 4.637 T€. Insgesamt erhöhten sich die Aufwendungen im Jahr 2014 gegenüber 2013 um 5.286 T€.

Die Umsatzerlöse erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 1.084 T€. Sie fallen auf:

	2014		2013		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	6.709	74,4	6.735	84,9	-26
Umsatzerlöse aus dem Betrieb gewerblicher Art	1.653	18,3	503	6,4	+1.150
Erlöse aus der Verwertung von Papier, Pappe und Kartonagen	425	4,7	422	5,3	+3
Erlöse Kompostverkäufe sowie Altholz- und Metallschrottverwertung u.ä.	142	1,6	154	1,9	-12
Gebühren Selbstanlieferer	91	1,0	122	1,5	-31
	9.020	100,0	7.936	100,0	+1.084

Der Anstieg der Umsatzerlöse insgesamt resultiert hauptsächlich aus gestiegenen Umsatzerlösen aus dem Betrieb gewerblicher Art. Hier erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr die Mengen an akquirierten Abfällen (+32.894 t) sowie den Ablagerungen für das Langzeitlager (+45.534 t) deutlich.

Die Umsatzerlöse aus den Abfallentsorgungsgebühren für Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle reduzierten sich im Berichtsjahr um 26 T€ (- 0,40 %).

Die Erlöse aus Altholz und Metallschrott sind in 2014 gegenüber 2013 um 12 T€ gesunken, was bei relativ stabilen Altholzvergütungen fast ausschließlich auf einen Rückgang der Vergütungen für Elektroschrott zurückzuführen ist.

Ferner wurden 31 T€ weniger an Gebühren von Selbstanlieferern auf der Deponie Schneeweiherhof eingenommen. Dieser Rückgang ist im Wesentlichen auf rückläufige kostenpflichtige Sperrmüll- bzw. Baustoff- und Altholzlieferungen zurückzuführen.

Der *Materialaufwand* fiel gegenüber dem Vorjahr um 203 T€ geringer aus. Die Aufwendungen für den Transport und die Verbrennung des Hausmülls reduzierten sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 43 T€ (1,66 %). Ursächlich hierfür sind die leicht gesunkenen Restmüll-

mengen. Die Entwicklung der wesentlichen Bestandteile des Materialaufwandes aufgeteilt auf die Abfallfraktionen stellen sich wie folgt dar:

		2014	2013	Veränderung	
Hausmüll	Transport	874 T€	886 T€	- 12 T€	- 42 T€
	Entsorgung	1.650 T€	1.680 T€	- 30 T€	
Sperrmüll (Restsperrmüll, Altholz, Altmetall)	Transport	283 T€	326 T€	- 43 T€	- 32 T€
	Entsorgung	254 T€	243 T€	11 T€	
Problemabfälle	Transport +	95 T€	97 T€	- 2 T€	- 2 T€
	Entsorgung				
		3.156 T€	3.232 T€	- 76 T€	

Für die Entsorgung von Sickerwasser wurden 176 T€ weniger aufgewandt als im Jahr zuvor. Ursächlich für den Rückgang der Sickerwassermenge waren insbesondere Verbesserungen, die an der temporären Abdeckung vorgenommen wurden. Darüber hinaus musste das auf der ehemaligen Hausmülldeponie Lauterecken anfallende Sickerwasser nicht mehr gereinigt, sondern konnte direkt in die örtliche Kanalisation eingeleitet werden.

Der *Personalaufwand* verringerte sich im Vergleich mit dem Vorjahr um 20 T€, was im Wesentlichen auf einen um 0,6 Mitarbeiter niedrigeren durchschnittlichen Mitarbeiterbestand beruht.

Die *Abschreibungen* stiegen gegenüber dem Vorjahr um 1.286 T€ auf 2.202 T€. Im Berichtsjahr wurde die Abschreibung der abnutzbaren Vermögensgegenstände auf der Deponie Schneeweiderhof von einer linearen zeitraumabhängigen auf eine mengenabhängige Abschreibungsmethode umgestellt. Durch diese Umstellung und der im Berichtsjahr auf der Deponie eingebauten Mengen erhöhten sich Abschreibungen.

In 2014 wurde die Rückstellung für die Rekultivierung und die Nachsorge der Deponie Schneeweiderhof, die bisher deponieabschnittsweise erfolgte, auf den Deponieabschnitt II erweitert. Auf Grund der Einbindung des Deponieabschnittes II wurden die Rückstellungen neu berechnet. Der Anstieg der *sonstigen betrieblichen Aufwendungen* gegenüber dem Vorjahr um 4.637 T€ ist im Wesentlichen durch die höheren Zuführungen zur Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge der Deponie Schneeweiderhof (+4.626 T€) im Zuge der Erweiterung auf den Deponieabschnitt II begründet.

Aus der Abzinsung diese Rückstellung ergab sich ein Zinsertrag von 4.204 T€, der ursächlich war für den Anstieg der *Sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen* um insgesamt 4.206 T€.

Die *Zinsen und ähnlichen Aufwendungen* verringerten sich um 414 T€. Die Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung der langfristigen Rückstellungen für die Nachsorgekosten von Deponien sanken gegenüber dem Vorjahr um 381 T€, da im Jahr 2014 lediglich eine Aufzinsung der Nachsorgerückstellungen für die ehemalige Hausmülldeponie in Lauterecken bzw. der Bauschuttdeponie in Waldmohr vorgenommen werden mussten.

Auch sanken die Zinsaufwendungen gegenüber Kreditinstituten im Jahr 2014 um 32 T€. Dies ist nicht nur auf günstigere Zinssätze für langfristige Darlehen, sondern auch auf eine Reduzierung des Kreditvolumens zurückzuführen.

Finanzlage

Der Eigenbetrieb finanziert sich über laufende Benutzungsentgelte und über verzinliche Darlehen von Kreditinstituten.

Die Finanzierung der Investitionen in das Anlagevermögen von insgesamt 183 T€ erfolgte durch erwirtschaftete Abschreibungen (T€ 2.202).

Die Analyse der Liquidität ergibt sich auf der Grundlage der nachfolgenden Kapitalflussrechnung:

	2014	2013
	T€	T€
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	+3.137	+2.078
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-180	-201
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-660	-1.572
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	+2.297	+305
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+594	+289
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	+2.891	+594

Im Berichtsjahr konnte der Eigenbetrieb seinen Zahlungsverpflichtungen jederzeit nachkommen.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr (19.829 T€) um 362 T€ auf 20.191 T€ erhöht.

Den Zugängen des Berichtsjahres zum Anlagevermögen von 183 T€ standen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 2.202 T€ und Anlagenabgänge von 2 T€ gegenüber.

Während das Anlagevermögen um 2.021 T€ abgenommen hat, verringerte sich auf der Passivseite die Summe aus Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital um 4.117 T€. Die Finanzierungsverhältnisse haben sich dadurch gegenüber dem Vorjahr verschlechtert. Das Anlagevermögen ist zum 31.12.2014 zu 84,2 % durch langfristig zur Verfügung stehende Eigen- und Fremdmittel finanziert (Vorjahr: 97,1 %).

Das Eigenkapital von 4.104 T€ (Vorjahr: 3.629 T€) entspricht einer Eigenkapitalquote von 20,3 % (Vorjahr 18,3 %).

Zu den im Eigenbetrieb bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Verbindlichkeiten sowie Guthaben und Darlehen bei Kreditinstituten.

Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Schluss des Wirtschaftsjahres 2014 nicht eingetreten.

Risikofrüherkennungssystem

Ein Risikofrüherkennungssystem ist eingerichtet. Bestandsgefährdende bzw. wesentliche Risiken für den Abfallwirtschaftsbetrieb werden keine gesehen.

Chancen und Risikobericht

Neben den Ablagerungsmengen aus Rücklieferungen von Schlacke aus der Verbrennung von Restmüll aus dem Landkreis Kusel (jährlich rd. 4.500 t) konnten in den Jahren 2013 und 2014 im Rahmen eines Betriebes gewerblicher Art (BgA) Verträge über die Anlieferung von asbesthaltigen Baustoffen bzw. Flugasche abgeschlossen werden. Die Verträge haben eine Laufzeit bis Ende 2016.

Obwohl die Ablagerungsmengen im Jahr 2014 gegenüber dem Vorjahr deutlich gestiegen sind, ist mittel- und langfristig nicht absehbar, ob die derzeit angelieferten Mengen dauerhaft akquiriert werden können. Das Deponiekonzept muss daher zukünftig in regelmäßigen Zeitabständen von ca. 3-4 Jahren überprüft werden.

Aus dem Kreislaufwirtschaftsgesetzes (KrWG) werden sich künftig einige grundlegende Änderungen auf dem Gebiet der Abfallwirtschaft ergeben. So sind nach § 11 KrWG überlassungspflichtige Bioabfälle grundsätzlich getrennt zu sammeln. Eine zusätzliche „Biotonne“ soll im Landkreis Kusel aber erst zum 01.01.2019 eingeführt werden. Ab diesem Zeitpunkt werden voraussichtlich Mehrkosten für die Sammlung und Verwertung der überlassungspflichtigen Siedlungsabfälle entstehen. Darüber hinaus soll mit einem neuen Wertstoffgesetz eine einheitliche Wertstofftonne eingeführt werden. In diesem Behälter sollen die Haushalte nicht nur Verkaufsverpackungen aus Plastik und Metall, sondern auch sonstige stoffgleiche Abfälle sammeln. Abschließende Konzepte zu Organisation, Trägerschaft und Finanzierung dieser Wertstofftonne liegen derzeit noch nicht vor.

Vor dem Hintergrund der zum 01.01.2019 geplanten Einführung einer Biotonne wird der Landkreis sein Abfallwirtschaftskonzept aus dem Jahr 2013 fortschreiben. In die Fortschreibung werden sowohl die Ergebnisse der im letzten Jahr durchgeführten Hausmüllanalyse als auch die Empfehlungen des Institut für angewandtes Stoffstrom-managements (IfaS) in Birkenfeld aus dem Teilkonzept „Klimafreundliche Abfallentsorgung“ mit einfließen.

Durch die demographische Entwicklung ist möglicherweise mit einem Rückgang der Benutzungsgebühren zu rechnen. Es zeigt sich auch, dass dies im ländlichen Raum stärker verläuft als in Ballungsgebieten.

Die derzeit schwer einzuschätzende Kostenentwicklung und die damit verbundenen Risiken, sowie eine möglicherweise notwendig werdende Veränderung des Deponiekonzepts erfordern eine angemessene Verzinsung des vorhandenen Eigenkapitals, sowie die Bildung von Gewinnrücklagen, um auch mittel- und langfristig eine Stabilität der Abfallgebühren gewährleisten zu können.

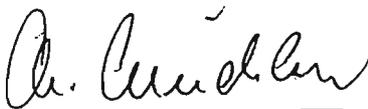
Sonstige wirtschaftliche oder rechtliche Risiken mit besonderem Einfluss auf die Vermögensfinanz- und Ertragslage der Gesellschaft sind zurzeit nicht absehbar.

Prognosebericht

Der in 2014 erwirtschaftete Gewinn in Höhe von 475 T€ soll der allgemeinen Rücklage zugeführt werden. Für das Wirtschaftsjahr 2015 ist bei Umsatzerlösen von 7.806 T€ ein Gewinn in Höhe von 92 T€ geplant.

Aufgrund der guten wirtschaftlichen Entwicklung der Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Kusel in den letzten Jahren konnten die Benutzungsgebühren zum 01.01.2015 gesenkt werden. So sind die Gebühren für Abfälle aus privaten Haushalten sowie Abfälle aus anderen Herkunftsbereichen (Gewerbeabfälle) um rd. 7 % reduziert worden.

Kreisverwaltung Kusel
Kusel, den 14. Oktober 2015



Dr. W. Hirschberger
- Landrat -