

Landkreis Kusel - Abfallwirtschaft -

Jahresabschluss 2015

1. Bilanz zum 31.12.2015 mit Erläuterungen
2. Gewinn- und Verlustrechnung vom
01.01. - 31.12.2015 mit Erläuterungen
3. Anhang, Anlagenachweis
4. Lagebericht gemäß § 26 EigAnVO

Aufgestellt:
Kusel, 14.10.2016
Kreisverwaltung Kusel



Dr. W. Hirschberger
- Landrat -

Bilanz zum 31. Dezember 2015

AKTIVA	31.12.2015		31.12.2014	
	€		€	
<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	1.018,51		1.688,51	
2. Baukostenzuschüsse	28.628,00	29.646,51	36.809,00	38.497,51
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	13.311.701,09		15.619.172,91	
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	578.004,51		634.808,51	
5. Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	1,00		1,00	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	133.196,05	14.333.977,82	151.520,87	16.716.578,46
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligung		1,00		1,00
SUMME ANLAGEVERMÖGEN		14.363.625,33		16.755.076,97
<u>B. UMLAUFVERMÖGEN</u>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		3.346,36		4.830,54
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	423.031,36		495.579,49	
2. Forderungen an den Landkreis	41.056,53		3.668,63	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	14.665,46	478.753,35	33.391,56	532.639,68
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		534.532,40		2.890.660,26
SUMME UMLAUFVERMÖGEN		1.016.632,11		3.428.130,48
<u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		3.299,20		7.766,19
SUMME AKTIVA		15.383.556,64		20.190.973,64

Bilanz zum 31. Dezember 2015

PASSIVA	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</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	3.848.482,22	3.373.724,05
III. Jahresverlust (-) /-gewinn (+)	<u>-492.252,29</u>	<u>+474.758,17</u>
	3.611.875,87	4.104.128,16
SUMME EIGENKAPITAL	3.611.875,87	4.104.128,16
<u>B. RÜCKSTELLUNGEN</u>		
1. Sonstige Rückstellungen	6.347.009,88	5.820.512,24
<u>C. VERBINDLICHKEITEN</u>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.295.686,30	9.099.786,19
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.128.568,74	1.072.362,41
3. Verbindlichkeiten gegen- über dem Landkreis	0,00	31.720,96
4. Sonstige Verbindlichkeiten	389,85	62.463,68
	5.424.644,89	10.266.333,24
<u>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>	26,00	0,00
SUMME PASSIVA	15.383.556,64	20.190.973,64

Erläuterung zur Bilanz zum 31.12.2015

Aktivseite

	<u>31.12.2015</u>		<u>31.12.2014</u>	
	€		€	
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
EDV-Software	1.018,51		1.688,51	
Baukostenbeteiligung				
Deponiestraße Lauterecken	28.628,00	29.646,51	36.809,00	38.497,51
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten		13.311.701,09		15.619.172,91
2. Grundstücke ohne Bauten		311.071,08		311.071,08
3. Bauten auf fremden Grundstücken		4,09		4,09
4. Abfallverarbeitungsanlagen		578.004,51		634.808,51
5. Technische Anlagen		1,00		1,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung		133.196,05		151.520,87
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		0,00		0,00
III. Finanzanlagen				
1. Stille Beteiligung an DEPO-AQUA		1,00		1,00

	<u>31.12.2015</u>		<u>31.12.2014</u>
	€		€
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte (Kompostbehälter)	3.346,36		4.830,54
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
Forderungen aus Abfallentsorgungsgebühren	237.635,60		279.161,02
Forderungen an Selbstanlieferer und andere	225.443,25		257.862,54
Pauschalwertberichtigung	-4.673,00		-5.143,00
Einzelwertberichtigung	-35.374,49		-36.301,07
	<u>423.031,36</u>		<u>495.579,49</u>
2. Forderungen an den Landkreis	41.056,53		3.668,63
3. Sonstige Vermögensgegenstände			
Debitorische Kreditoren	13.952,17	33.391,56	
PPA, Beihilfeerstattung	0,00	0,00	
Vorsteuerford.an Finanzamt	583,29	0,00	
Sonstige Forderungen	130,00	14.665,46	33.391,56
		0,00	
III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	534.413,56		2.890.560,26
Barkasse Deponie Schneeweiderhof	118,84		100,00
	<u>534.532,40</u>		<u>2.890.660,26</u>
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			
PPA Abrechn. Beamte	2.794,69	7.766,19	
PPA Versorg.Umlage Beamte	500,00	0,00	
Wartung Gaswarngeräte, Sonstiges	4,51	3.299,20	7.766,19
		0,00	

Passivseite

	<u>31.12.2015</u>		<u>31.12.2014</u>
	€		€
B. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Sonstige Rückstellungen			
Rückstellung Rekultivierung Bauschuttdeponie Waldmohr			
Inanspruchnahme	8.674,64	6.777,11	
Aufzinsung gem. BilMoG 31.12.15	19.616,33	15.853,51	
Auflösung	5.341,69	7.176,40	
Zuführung gem. BilMoG 2015 per 2015	0,00	0,00	
	216.100,00		210.500,00
Rückstellung Nachsorgekosten Deponie Lauterecken			
Inanspruchnahme	36.902,54	26.015,00	
Aufzinsung gem. BilMoG 31.12.15	26.200,90	21.175,04	
Zuführung gem. BilMoG 2015 per 2015	18.201,64	7.339,96	
	288.600,00		281.100,00
Rückstellung Nachsorgekosten Deponie Schneeweiderhof			
Aufzinsung gem. BilMoG 31.12.15	537.373,00	4.203.873,00	
Zuführung gem. BilMoG 2015 per 2015	0,00	4.625.927,00	
	5.758.041,00		5.220.668,00
Rückstellungen für Urlaubsansprüche			
Zuführung	46.663,04		57.068,02
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	16.605,84		16.376,22
Rückstellung für Altersteilzeit			
Zuführung	0,00		13.800,00
	6.347.009,88		5.820.512,24

Passivseite

31.12.2015

31.12.2014

€

€

C. VERBINDLICHKEITEN

1. Verbindlichkeiten gegenüber
Kreditinstituten aus Dar-
lehen (s. Anlage)
Kontokorrentkredit

4.295.686,30
0,00 4.295.686,30

9.099.786,19
0,00 9.099.786,19

2. Verbindlichkeiten aus
Lieferungen und Leistungen

1.128.568,74

1.072.362,41

3. Verbindlichkeiten gegen-
über dem Landkreis

0,00

31.720,96

4. Sonstige Verbindlichkeiten

389,85

62.463,68

5.424.644,89

10.266.333,24

D. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

26,00

0,00

Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2015

Darlehensgeber	Darlehens-Nr.	Ursprungsbetrag €	Stand 01.01.2015 €	Tilgung €	Stand 31.12.2015 €	Zinssatz %	Zinsbindung bis	Zinsen in 2015 €
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 500-165071	1.278.229,70	210.907,95	210.907,95	0,00	1,460	30.04.2015 abgelöst 30.04.2015	1.026,42
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 500-180781	3.067.751,29	674.905,41	30.677,50	644.227,91	0,920	31.01.2016 abgelöst 31.01.2016	6.138,57
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 500-262613	664.679,45	187.473,82	187.473,82	0,00	1,540	31.03.2015 abgelöst 31.03.2015	721,78
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 500-380548	1.500.000,00	880.000,00	880.000,00	0,00	2,190	31.10.2015 abgelöst 31.10.2015	15.914,00
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700044416	650.000,00	550.000,00	550.000,00	0,00	0,680	30.01.2015 abgelöst 31.01.2015	311,67
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 6210762990	1.014.416,71	949.666,72	43.166,66	906.500,06	0,930 0,520	30.06.2016 30.06.2017	8.731,54
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700053325	1.000.000,00	653.333,37	26.666,66	626.666,71	0,610 0,260	18.09.2015 18.09.2018	3.310,01
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 6210769011	866.666,64	816.666,63	816.666,63	0,00	1,070	31.08.2015 abgelöst 31.08.2015	5.795,84
Kreissparkasse Kusel	Darlehens-Nr. 6210675648	1.225.000,00	832.999,96	34.708,34	798.291,62	1,270	31.12.2016	10.468,90
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700034444	1.533.875,64	468.684,24	468.684,24	0,00	0,940	25.06.2015 abgelöst 25.06.2015	2.141,63
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700034439	570.000,00	334.400,00	334.400,00	0,00	0,940	25.06.2015 abgelöst 25.06.2015	1.528,02
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700034440	800.000,00	498.666,72	498.666,72	0,00	0,940	25.06.2015 abgelöst 25.06.2015	2.278,63
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700034445	70.000,00	462.000,00	462.000,00	0,00	0,940	25.06.2015 abgelöst 25.06.2015	2.111,08
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700052801	2.000.000,00	1.350.000,00	30.000,00	1.320.000,00	0,940 0,260	25.06.2015 25.06.2018	7.972,50
ISB Mainz	Darlehens-Nr. 3700034446	3.067.751,29	230.081,37	230.081,37	0,00	0,940	25.06.2015 abgelöst 25.06.2015	1.051,34
		19.308.370,72	9.099.786,19	4.804.099,89	4.295.686,30			69.501,93

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015

	<u>2015</u>		<u>2014</u>
	€		€
1. Umsatzerlöse	8.457.236,25		9.019.678,75
2. Sonstige betriebliche Erträge	93.554,22		89.488,43
GESAMTLEISTUNG	8.550.790,47		9.109.167,18
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.610,12	1.138,96	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.594.725,42	4.596.335,54	4.437.456,48
			4.438.595,44
ROHERGEBNIS	3.954.454,93		4.670.571,74
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	588.341,17	604.798,93	
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersversor- gung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 64.626,55 (Vorjahr € 63.603,46)	166.455,55	754.796,72	167.940,92
			772.739,85
5. Abschreibungen auf im- materielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.424.526,05		2.202.144,21
6. Sonstige betriebliche Auf- wendungen	654.235,58		5.314.117,47
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	41.501,74		4.236.129,49
davon aus Auf- und Abzinsungen € 0,00 (Vorjahr € 4.203.873,00)			
8. Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen	653.056,74		141.133,70
davon aus Auf- und Abzinsungen € 583.190,23 (Vorjahr € 38.028,55)			
9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GE- SCHÄFTSTÄTIGKEIT	-490.658,42		+476.566,00
10. Sonstige Steuern	1.593,87		1.807,83
11. Jahresverlust (-) /-gewinn (+)	-492.252,29		+474.758,17

Erläuterung zur G + V für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2015

<u>1. Umsatzerlöse</u>	2015 €	2014 €
Abfallentsorgungsgebühren für Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	6.221.981,83	6.708.635,31
Gebühren Selbstanlieferer	104.188,05	90.883,22
Kompostbehälter und diverses	4.157,10	4.373,05
Erlöse aus Altholz und Metallschrott	104.784,49	137.139,39
Verwaltungsgebühren	1.692,17	549,52
Erträge Sonstige 19 % USt	1.620.526,54	1.652.659,17
PPK-Erlöse	399.906,07	425.439,09
	8.457.236,25	9.019.678,75
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>		
Erstattung Personalkosten von Landkreis	48.630,21	49.742,43
Sonstige Erstattungen	16.700,29	10.697,58
Erträge aus Abgang Anlagevermögen	0,00	1.391,58
Erträge aus Auflösung Wertberichtigungen	1.396,58	0,00
Zahlungseingänge auf ausgebuchte Forderungen	225,28	108,34
Duales System Deutschland und andere, Kostenbeteil.	19.483,43	18.560,10
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.118,43	8.988,40
	93.554,22	89.488,43

<u>3. Materialaufwand</u>	2015	2014
	€	€
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe Kompostbehälter	<u>1.610,12</u>	<u>1.138,96</u>
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
Material- und Stoffverbrauch	111.798,48	94.974,37
Betriebsentgelte, zeitraumabhängig		
- Grundwasserpegelmessungen, Betreuung Kompost- plätze und E-Schrottsammelstellen	59.315,31	63.135,71
Betriebsentgelte, mengenabhängig		
- Unterhaltung Kompostanlagen (Schreddern usw.)	379.060,63	351.744,52
Heizöl, Strom- und Wasserverbrauch	31.015,51	33.942,60
Kfz-Betriebskosten, Kfz-Reparaturen sowie Reparaturen Geräte, Diesel, Benzin, Betriebskosten	108.671,84	94.917,27
Fremde Entsorgungskosten, mengenabhängig		
- Problemstoffentsorgung	91.760,90	95.320,04
- Wertstoffabfuhr und -sortierung	261.903,91	262.692,33
Verwertungskosten, mengenabhängig		
- Altholz	2.446,69	2.517,80
- Sperrmüll u. Baumischabfälle	262.525,77	251.950,89
- Elektroschrott Transport u. Bearbeitung	54.857,38	79.748,76
- Müllverbrennung	1.645.109,28	1.649.452,16
Transportkosten, zeitraumabhängig		
- Hausmüllabfuhr	298.278,81	315.475,89
Transportkosten, mengenabhängig		
- Transport von Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	583.533,44	558.432,99
- Sperrmüllabfuhr	329.127,89	179.371,94
- Altholz	95.481,76	103.970,14
Entsorgung Sickerwasser	250.663,51	255.338,26
Unterhaltung Deponie	7.357,35	7.515,54
Technische Gutachten, Analysen	9.623,53	25.997,93
Sonstige Entgelte (Entsorgung von illeg. Müll, Alt- reifen und Altautos, Umweltaktionen)	12.193,43	10.957,34
	<u>4.594.725,42</u>	<u>4.437.456,48</u>

<u>Personalaufwand</u>	2015	2014
	€	€
a) Löhne und Gehälter	588.341,17	604.798,93
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	<u>166.455,55</u>	<u>167.940,92</u>
	<u>754.796,72</u>	<u>772.739,85</u>

	2015	2014
	€	€
<u>5. Abschreibungen</u>		
AfA zeitraumabhängige Investitionen	283.635,16	325.220,61
AfA mengenabhängige Investitionen	2.140.890,89	1.876.923,60
	<u>2.424.526,05</u>	<u>2.202.144,21</u>
<u>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		
Personalaufwendungen durch Landkreis	241.977,79	274.036,89
Sachkostenerstattung an Landkreis	44.797,40	47.426,50
Forderungsverluste	926,58	0,00
Aufwands-Zuführung Einzelwertberichtigung	0,00	10.123,83
Aufwands-Zuführung Pauschalwertberichtigung	0,00	30,08
Mieten und Pachten	78.026,49	81.577,81
Reinigung	3.125,48	872,52
Instandhaltung und Reparatur unbeweglicher WG	25.727,42	47.394,75
Kfz-, Sach- und Gebäudevers. und Umwelthaftpflicht	19.872,07	20.498,99
Beiträge und Gebühren	6.435,60	5.105,54
Öffentlichkeitsarbeit	13.581,76	17.431,77
Öffentliche Bekanntmachungen	1.541,55	4.417,79
Reisekosten	154,00	40,90
Arbeitskleidung	1.185,96	935,36
Telefon	2.663,81	2.508,72
Bürobedarf	2.200,80	1.917,15
Zeitschriften, Bücher	869,33	846,13
Couvertierarbeiten und Drucken der Gebührenbescheide	16.787,85	15.836,95
Porto	18.264,02	17.367,41
Abschluß Prüfungskosten	16.000,00	16.000,00
Betriebsbeauftragter Abfall	0,00	0,00
Externe Deponieüberwachung	102.881,34	54.006,44
Kosten des Geldverkehrs	474,69	306,11
Sonstige Kosten Personal (Lehrgänge usw.)	5.126,88	1.449,36
Rechts- und Beratungskosten	25.031,49	24.271,76
Sonstige Aufwendungen (Geb.Progr.)	8.381,63	36.447,75
Zuführung Nachsorgekosten Deponie Lauterecken	18.201,64	7.339,96
Zuführung Nachsorgekosten Deponie Schneeweiderhof	0,00	4.625.927,00
Zuführung Nachsorgekosten Bauschuttdeponie Waldmohr	0,00	0,00
Aufwendungen aus Rundungsdifferenzen	0,00	0,00
	<u>654.235,58</u>	<u>5.314.117,47</u>
<u>7. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge</u>		
Kontokorrentzinsen	879,74	1.716,74
Abzinsung Nachsorgekosten Rückstell. Deponie SH	0,00	4.203.873,00
Säumniszuschläge und Mahngebühren	40.622,00	30.539,75
	<u>41.501,74</u>	<u>4.236.129,49</u>
<u>8. Zinsaufwendungen</u>		
Kontokorrentzinsen	364,58	0,64
Aufzinsung Rückstellung zur Altersteilzeit	0,00	1.000,00
Aufzinsung Rückstellung Nachsorgekosten Deponien	583.190,23	37.028,55
Darlehenszinsen	69.501,93	103.104,51
	<u>653.056,74</u>	<u>141.133,70</u>
<u>10. Sonstige Steuern</u>		
Grundsteuer	222,87	99,26
Kfz-Steuer	1.371,00	1.708,57
	<u>1.593,87</u>	<u>1.807,83</u>

Anhang zum Jahresabschluss 2015

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

Der Jahresabschluss zum 31.12.2015 wurde entsprechend den Vorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung für Rheinland-Pfalz vom 05.10.1999 aufgestellt. Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2014 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.

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 4.673,00 €. Darüber hinaus bestehen Einzelwertberichtigungen in Höhe von 35.374,49 €.

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 umfasst die Deponieabschnitt I und 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 Aufzinsungen in Höhe von 583 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 01.01.2015	Zuführungen	Entnahmen	Stand 31.12.2015
	€	€	€	€
<u>Stammkapital</u>	51.129,19	0	0	51.129,19
<u>Kapitalrücklagen</u>				
1. Zweckgebundene Rücklage (Zuweisungen und Zuschüsse)	204.516,75	0,00	0,00	204.516,75
2. Allgemeine Rücklage	3.373.724,05	474.758,17	0,00	3.848.482,22
3. Jahresverlust (-) Jahresgewinn (+)	474.758,17	-492.252,29	474.758,17	-492.252,29
	4.104.128,16	-17.494,12	474.758,17	3.611.875,87

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 2.413.833,36 €

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	4.295.686,30 (Vj. 9.099.786,19)	1.223.686,30 (Vj. 4.804.099,89)	658.166,64 (Vj. 660.876,64)	2.413.833,36 (Vj. 3.634.809,66)	0,00 (Vj. 0,00)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.	1.128.568,74 (Vj. 1.072.362,41)	1.128.568,74 (Vj. 1.072.362,41)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis	0,00 (Vj. 31.720,96)	0,00 (Vj. 31.720,96)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)
4. Sonstige Verbindlichkeiten	389,85 (Vj. 62.463,68)	389,85 (Vj. 62.463,68)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)	0,00 (Vj. 0,00)
	5.424.644,89 (Vj. 10.266.333,24)	2.352.644,89 (Vj. 5.970.646,94)	658.166,64 (Vj. 660.876,64)	2.413.833,36 (Vj. 3.634.809,66)	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-, Erwerbsunfähigkeits- 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 2015 betragen 521 T€

Mengen- und Umsatzentwicklung

	2015	2014	2015	2014
	t	t	T€	T€
Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle sowie Sperrmüll	15.294	15.109	6.222,0	6.708,6
Sonstige Umsatzerlöse (BgA)	67.308	101.542	1.620,5	1.652,7
GebührenSelbstanlieferer	658	515	104,2	90,9
Sonstige Umsätze (Komposterverkäufe, Kompost, Altholz- u. Metallschrotterlöse sowie Verwaltungsgebühren)			110,6	142,1
PPK-Vermarktung	5.149	5.149	399,9	425,4
	88.409	122.315	8.457,2	9.019,7

Arbeitnehmeranzahl

	Stand 01.01.2015	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2015	Gesamt- summe 2015 €	Gesamt- summe 2014 €
Beamte Tariflich	2	0	1	1	125.653,60	170.593,12
Beschäftigte ¹⁾	14	1	1	14	629.143,12	602.146,73
	16	1	2	15	754.796,72	772.739,85

¹⁾Einschließlich Entgelte für Aushilfen

Die periodenfremde Erträge belaufen sich im Berichtsjahr auf 8 T€ und entfallen hauptsächlich auf Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (7 T€). Die periodenfremden Aufwendungen betragen 76 T€ und betreffen Materialaufwendungen aus dem Vorjahr (75 T€).

Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten betrug:

Beamte 1,48
Tariflich Beschäftigte 14,37

III. Sonstige Angaben

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

Ergebnisverwendung

Es ist vorgesehen, den Jahresverlust 2015 von 492.252,29 € 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.

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 2016



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	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	Rentner
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	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	

Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Kusel

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2015

Rückstellungsgrund	Anfangsstand 01.01.2015 €	Inanspruch- nahme €	Auflösung €	Auf- und Ab- zinsung (Aufz.= +Aufwa. Abz.= -Ertrag) €	Zuführung €	Endbestand 31.12.2015 €
Urlaubsrückstellung	57.068,02	57.068,02	0,00	0,00	46.663,04	46.663,04
Rückstellungen für Überstunden	16.376,22	16.376,22	0,00	0,00	16.605,84	16.605,84
Rückstellungen Altersteilzeit	13.800,00	13.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rekultivierung Bauschuttdeponie Waldmohr	210.500,00	8.674,64	5.341,69	+19.616,33	0,00	216.100,00
Rekultivierung Deponie Lauterecken	281.100,00	36.902,54	0,00	+26.200,90	18.201,64	288.600,00
Nachsorgekosten Deponie Schneeweiderhof	5.220.668,00	0,00	0,00	+537.373,00	0,00	5.758.041,00
Abschlussprüferkosten	16.000,00	15.172,50	827,50	0,00	16.000,00	16.000,00
Ausstehende Rechnungen	5.000,00	4.050,76	949,24	0,00	5.000,00	5.000,00
	5.820.512,24	152.044,68	7.118,43	+583.190,23	102.470,52	6.347.009,88

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2015

Anlagegruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	am Ende des Wirtschafts- jahres	am Ende des vorangeh. Wirtschafts- jahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Restbuch- wert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten	31.808,77	0,00	0,00	31.808,77	30.120,26	670,00	0,00	30.790,26	1.018,51	1.688,51	2,1	3,2
2. Baukostenzuschüsse	204.516,75	0,00	0,00	204.516,75	167.707,75	8.181,00	0,00	175.888,75	28.628,00	36.809,00	4,0	14,0
	236.325,52	0,00	0,00	236.325,52	197.828,01	8.851,00	0,00	206.679,01	29.646,51	38.497,51		
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	31.129.256,86	13.748,07	0,00	31.143.004,93	15.510.083,95	2.321.219,89	0,00	17.831.303,84	13.311.701,09	15.619.172,91	7,5	42,7
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 a) Abfallbehandlung	1.228.397,97	0,00	0,00	1.228.397,97	593.589,46	56.804,00	0,00	650.393,46	578.004,51	634.808,51	4,6	47,1
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	1.122.977,80	19.326,34	14.000,17	1.128.303,97	971.456,93	37.651,16	14.000,17	995.107,92	133.196,05	151.520,87	3,3	11,8
	34.442.356,75	33.074,41	14.000,17	34.461.430,99	17.725.778,29	2.415.675,05	14.000,17	20.127.453,17	14.333.977,82	16.716.578,46		
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		
	34.704.246,86	33.074,41	14.000,17	34.723.321,10	17.949.169,89	2.424.526,05	14.000,17	20.359.695,77	14.363.625,33	16.755.076,97	7,0	41,4

Lagebericht der Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Kusel

für das Wirtschaftsjahr 2015

Grundlagen des Unternehmens

Der Landkreis Kusel entsorgt im Jahr 2015 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

Nach Einschätzung der Wirtschaftsinstitute hat sich der wirtschaftliche Aufschwung im Verlauf des Jahres 2015 weiter fortgesetzt. Nach einem Anstieg des deutschen Bruttoinlandproduktes von rund 1,7 Prozent in 2015 wird auch für 2016 und 2017 mit einem anhaltenden Aufschwung gerechnet. 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 2015 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 auf den Sammelstellen erfassten Elektroaltgeräte werden zunächst zu einer zentralen Aufbereitungsstelle transportiert. 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 2014 fielen im Jahr 2015 folgende Abfall- bzw. Wertstoffmengen an:

Abfallgruppe	2015	2014
(Mengenangaben in t)		
Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	12.391	12.130
Sperrmüll (Restsperrmüll und Altholz)	2.903	2.979
Altmetall	1	1
Papier/Pappe/Kartonagen (PPK) (100 % gesammeltes Material)	5.987	5.987
Glas	1.713	1.689
Leichtverpackungen (Kunststoffe, Metalle)	2.628	2.643
Grünschnitt (ohne Eigenkompostierung)	10.432	11.487
Elektro/Elektronikaltgeräte	677	617
Problemabfälle (Umweltmobil)	54	52
Boden, einschließlich Aushub von verunreinigten Standorten, sowie Steine und Baggergut - davon auf Langzeitlager für Rekultivierung-Schicht	12.268 12.213	48.830 48.801
Kohlenteerhaltige Bitumengemische, sonstige Bitumengemische	400	186
Flugasche, Kesselstaub, asbesthaltige Baustoffe, Schlacken	54.695	52.555

Die im Jahr 2015 angefallenen Mengen Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle, Sperrmüll, Altmetall, Papier/Pappe/Kartonagen (PPK), Glas, Leichtverpackungen sowie Problemabfälle haben sich gegenüber dem Jahr 2014 nur geringfügig verändert.

Beim Grünschnitt ist im Jahr 2015 eine Mengenreduzierung von 1.055 t zu verzeichnen. In diesem Bereich kommt es immer wieder zu Mengenverschiebungen, da im Berichtsjahr angefallene Grünschnittmengen erst nach dem Schreddern und somit erst im Folgejahr in die Statistik eingehen.

Die Elektroschrottmenge ist im Berichtsjahr um rd. 9,7 % (60 t) gestiegen.

Bei der Abfallgruppe „Boden“ hat sich die Menge um rd. 36.562 t verringert. Diese Reduzierung ist fast ausschließlich auf Ablagerungen auf dem Langzeitlager zurückzuführen. Diese Mengen unbelasteten Bodens sollen nach der Verfüllung zur Rekultivierung der Deponie Schneeweiderhof verwendet werden. Hier wurden wesentlich geringere Mengen als im Vorjahr akquiriert, wobei die Kapazität des Langzeitlagers fast ausgeschöpft ist.

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 2014 (183 T€) um 150 T€ auf 33 T€. Die Investitionen des Berichtsjahres entfallen im Wesentlichen mit 14 T€ auf nachträgliche Herstellungskosten für das Sickerwasserpufferbecken auf der Deponie Schneeweiderhof sowie mit 17 T€ auf Löschwasserpumpen für die Deponie Schneeweiderhof.

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 wurde zunächst 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. 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 31.12.2015 wie folgt dar:

Ablagerungsmenge (m³)		
Verfüllvolumen insgesamt	Verfüllt	Restvolumen
771.200	524.277	246.923

Die Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie Schneeweiderhof wurde im Vorjahr 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 15 ohne Azubis um 1 geringer als zum Vorjahresstichtag. Während die Zahl der tariflich Beschäftigten unverändert zum Vorjahr ist, reduzierte sich die Anzahl der Beamten um einen Beamten.

Lagen

Ertragslage

Das Berichtsjahr schließt mit einem Jahresverlust von 492 T€ was im Vergleich zum Vorjahr eine Verschlechterung um 967 T€ bedeutet.

Im Jahr 2015 verringerten sich die Umsatzerlöse um 563 T€ und die sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge um 4.195 T€ Dagegen erhöhten sich sonstigen betrieblichen Erträge um 4 T€ Insgesamt verringerten sich die Erträge somit gegenüber dem Vorjahr um 4.754 T€

Der Materialaufwand, d. h. die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Leistungen, erhöhte sich gegenüber 2014 um 158 T€ Ebenso erhöhten sich die Zinsaufwendungen um 512 T€ Die Personalaufwendungen reduzierten sich um 18 T€ Dagegen erhöhten sich die Abschreibungen um 222 T€ Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen verringerten sich um 4.660 T€ Insgesamt verringerten sich die Aufwendungen im Jahr 2015 gegenüber 2014 um 3.787 T€

Die *Umsatzerlöse* reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 563 T€ Sie verteilen sich wie folgt:

	2015		2014		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	6.222	73,6	6.709	74,4	-487
Umsatzerlöse aus dem Betrieb gewerblicher Art	1.620	19,2	1.653	18,3	-33
Erlöse aus der Verwertung von Papier, Pappe und Kartonagen	400	4,7	425	4,7	-25
Erlöse Kompostverkäufe sowie Altholz- und Metallschrottverwertung u.ä.	111	1,3	142	1,6	-31
Gebühren Selbstanlieferer	104	1,2	91	1,0	+13
	8.457	100,0	9.020	100,0	-563

Der Rückgang der Umsatzerlöse insgesamt resultiert hauptsächlich aus den gesunkenen Abfallentsorgungsgebühren für Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle zum 01.01.2015. Dieser beläuft sich im Berichtsjahr auf 487 T€ (- 7,3 %). Die Umsatzerlöse aus dem Betrieb gewerblicher Art verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 33 T€

Die Erlöse aus Kompostverkäufen sowie Altholz und Metallschrott sind in 2015 gegenüber 2014 um 31 T€ gesunken, was bei relativ stabilen Altholzvergütungen fast ausschließlich auf einen Rückgang der Vergütungen für Elektroschrott zurückzuführen ist.

Ferner wurden 13 T€ mehr an Gebühren von Selbstanlieferern auf der Deponie Schneeweiderhof eingenommen; begründet ist dies in gestiegenen kostenpflichtigen Sperrmüll- bzw. Baustoff- und Altholzanlieferungen.

Der *Materialaufwand* vermehrte sich gegenüber dem Vorjahr um 158 T€ Ursächlich hierfür waren im Wesentlichen höhere Transportkosten für die Sperrmüllabfuhr unter anderem aufgrund einer Nachbelastung für das Vorjahr (75 T€). Die Entwicklung der wesentlichen Bestandteile des Materialaufwandes aufgeteilt auf die Abfallfraktionen stellen sich wie folgt dar:

		2015	2014	Veränderung	
		T€	T€	T€	T€
Hausmüll	Transport	882	874	8	3
	Entsorgung	1.645	1.650	-5	
Sperrmüll (Restsperrmüll, Altholz, Altmetall)	Transport	425	283	142	153
	Entsorgung	265	254	11	
Problemabfälle	Transport +	92	95	-3	-3
	Entsorgung				
		3.309	3.156		153

Der *Personalaufwand* verringerte sich im Vergleich mit dem Vorjahr um 18 T€ was im Wesentlichen auf einen um 1,31 Mitarbeiter niedrigeren durchschnittlichen Mitarbeiterbestand beruht.

Die *Abschreibungen* stiegen gegenüber dem Vorjahr um 222 T€ auf 2.425 T€ Die Abschreibung der abnutzbaren Vermögensgegenstände auf der Deponie Schneeweiderhof erfolgt mengenabhängig. Im Berichtsjahr erhöhten sich die Abschreibungen auf Grund der vermehrt auf der Deponie eingebauten Mengen.

Der Rückgang der *sonstigen betrieblichen Aufwendungen* gegenüber dem Vorjahr um 4.660 T€ ist im Wesentlichen durch die im Vorjahr durchgeführte Zuführungen zur Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge der Deponie Schneeweiderhof (4.626 T€) im Zuge der Erweiterung auf dem Deponieabschnitt II begründet.

Aus der Abzinsung dieser Rückstellungszuführung ergab sich im Vorjahr ein Zinsertrag von 4.204 T€ Da dieser Zinsertrag im Berichtsjahr nicht angefallen ist, reduzieren sich die *Sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen* um insgesamt 4.195 T€

Die *Zinsen und ähnlichen Aufwendungen* erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 512 T€ Ursächlich hierfür waren insbesondere Aufwendungen aus der Aufzinsung der langfristigen Rückstellungen für die Nachsorgekosten von Deponien (583 T€, Vorjahr 38 T€). Die Zinsaufwendungen gegenüber Kreditinstituten sind dagegen im Jahr 2015 um 34 T€ gesunken. Dies ist nicht nur auf günstigere Zinssätze für langfristige Darlehen, sondern im Wesentlichen auf die Reduzierung des Kreditvolumens zurückzuführen.

Finanzlage

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

Die Finanzierung der Investitionen in das Anlagevermögen von insgesamt 33 T€ erfolgte durch den Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit (T€2.510).

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

	2015	2014
	T€	T€
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	+2.510	+3.208
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	+8	-148
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-4.874	-763
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-2.356	+2.297
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+2.891	+594
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	+535	+2.891

Im Berichtsjahr konnte der Eigenbetrieb seinen Zahlungsverpflichtungen jederzeit nachkommen.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr (20.191 T€) um 4.807 T€ auf 15.384 T€ reduziert.

Den Zugängen des Berichtsjahres zum Anlagevermögen von 33 T€ standen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 2.425 T€ gegenüber.

Während das Anlagevermögen um 2.391 T€ abgenommen hat, verringerte sich auf der Passivseite die Summe aus Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital um 1.166 T€. Die Finanzierungsverhältnisse haben sich dadurch gegenüber dem Vorjahr verbessert. Das Anlagevermögen ist zum 31.12.2015 zu 90,1 % durch langfristig zur Verfügung stehende Eigen- und Fremdmittel finanziert (Vorjahr: 84,2 %).

Das Eigenkapital von 3.612 T€ (Vorjahr: 4.104 T€) entspricht einer Eigenkapitalquote von 23,5 % (Vorjahr 20,3 %).

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 2015 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 2014 und 2015 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 2017.

Obwohl die Ablagerungsmengen im Jahr 2015 gegenüber dem Vorjahr 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 Kreislaufwirtschaftsgesetz (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 liegen derzeit noch keine abschließenden Konzepte zu Organisation, Trägerschaft und Finanzierung der künftigen Wertstofftonne vor.

Vor dem Hintergrund der zum 01.01.2019 geplanten Einführung einer Biotonne hat der Landkreis sein Abfallwirtschaftskonzept aus dem Jahr 2013 fortgeschrieben. In die Fortschreibung wurden sowohl die Ergebnisse der im letzten Jahr durchgeführten Hausmüllanalyse als auch die Empfehlungen des Instituts für angewandtes Stoffstrommanagements (IfaS) in Birkenfeld aus dem Teilkonzept „Klimafreundliche Abfallentsorgung“ berücksichtigt. Künftige Handlungsfelder der Abfallwirtschaft werden insbesondere die Einführung der getrennten Sammlung von Küchenabfällen sowie eine Trennung von holzartigen bzw. krautigen Grünschnittabfällen sein.

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 2015 ausgewiesene Jahresverlust in Höhe von 492 T€ soll durch eine entsprechende Entnahme aus der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden. Für das Wirtschaftsjahr 2016 ist bei Umsatzerlösen von 8.330 T€ ein Gewinn in Höhe von 61 T€ geplant.

Kreisverwaltung Kusel
Kusel, den 14. Oktober 2016



Dr. W. Hirschberger
- Landrat -