

SITZUNGSVORLAGE

22. Juni 2023

Zur Entscheidung an: **Verbandsversammlung Zweckverband Abfallbehandlung Kahlenberg****Anlagen:****Jahresabschluss und Geschäftsbericht für das Jahr 2022****Prüfungsbericht des Kommunal- und Prüfungsamtes des Landkreises Emmendingen zum Jahresabschluss 2022**

I. Feststellung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2022 nach Kenntnisnahme des Schlussberichtes über die Prüfung des Jahresabschlusses durch das Kommunal- und Prüfungsamt des Landkreises Emmendingen

II. Es wird folgende Beschlussfassung vorgeschlagen:

Die **Verbandsversammlung** des Zweckverbandes Abfallbehandlung Kahlenberg nimmt den Jahresabschluss 2022 nebst Geschäftsbericht sowie den Prüfungsbericht des Kommunal- und Prüfungsamtes des Landkreises Emmendingen zur Kenntnis und beschließt den Jahresabschluss gemäß dem auf Seite 1 des Jahresabschlusses enthaltenen „Antrag an die **Verbandsversammlung**“.

III. Begründung

Der Jahresabschluss und Geschäftsbericht 2022 sowie der Prüfungsbericht des Kommunal- und Prüfungsamtes des Landkreises Emmendingen sind der Beratungsunterlage als Anlagen beigelegt. Die Verwaltung wird die wesentlichen Eckpunkte des Jahresabschlusses und bei Bedarf auch den Prüfbericht in der Sitzung erläutern.

1. Erfolgsplan und Erfolgsrechnung

Die Erträge und Aufwendungen der Erfolgsrechnung belaufen sich auf 27.647.293,01 Euro. Damit haben sie sich gegenüber dem Planansatz in Höhe von 28.945.700 Euro um 1.298.406,99 Euro verringert (siehe Jahresbericht Seite 31 ff).

ERFOLGSPLAN	PLAN 2022 (EUR)	ERGEBNIS 2022 (EUR)	ABWEICHUNG 2022 (EUR)
ERTRÄGE	28.945.700	27.647.293,01	-1.298.406,99
AUFWENDUNGEN	28.945.700	27.647.293,01	-1.298.406,99
GEWINN / VERLUST	0	0,00	0,00

Zur Kostendeckung ist es erforderlich, eine Betriebskostenumlage in Höhe von 25.056.465,21 Euro von den Verbandsmitgliedern zu erheben; **403.665,21 Euro** mehr als geplant. Demnach entfallen auf die beiden Landkreise:

		PLAN 2022 (EUR)	ERGEBNIS 2022 (EUR)	ABWEICHUNG 2022 (EUR)
	v.H.			
LANDKREIS EMMENDINGEN	26,36	7.265.200	6.603.697,08	-661.502,92
ORTENAUKREIS	73,64	17.387.600	18.452.768,13	1.065.168,13
GESAMT		24.652.800	25.056.465,21	403.665,21

2. Vermögensplan

Im Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2022 waren 9.699.400 Euro veranschlagt. Insgesamt wurden 10.260.910,35 Euro verausgabt; 561.510,35 Euro mehr als geplant. Die Ausgaben im Einzelnen:

AUSGABEN	PLAN 2022 (EUR)	ERGEBNIS 2022 (EUR)	ABWEICHUNG 2022 (EUR)
MBA Kahlenberg	2.155.000	209.370,15	-1.945.629,85
EBS-Projekt	5.200.000	7.515.326,26	2.315.326,26
Deponie DK II	0	132.450,75	132.450,75
Gasverwertungsanlage	0	29.440,25	29.440,25
Rekultivierungsbereich Süd BA II	0	79.144,55	79.144,55
Maschinen / maschinelle Anlagen	415.000	56.163,24	-358.836,76
Fuhrpark	20.000	38.379,48	18.379,48
Betriebs- / Geschäftsausstattung	54.000	206.449,46	152.449,46
Sonstige Investitionen	146.000	618.798,13	472.798,13
Ersatz- und Verschleißteile MBA	20.000	187.222,62	167.222,62
Entnahme Rückstellung Nachsorge	1.610.000	1.109.297,91	-500.702,09
Ertragszuschüsse	79.400	78.867,55	-532,45
Rückzahlung innere Darlehen	0	0,00	0,00
GESAMT	9.699.400	10.260.910,35	561.510,35

Die geplante Beschaffung von zwei neuen Entwässerungspressen in der Halle 3 der MBA sowie eines neuen RTO-Moduls zur Abluftbehandlung der MBA (RTO = Regenerativ-Thermische Oxidationsanlage) konnte noch nicht realisiert werden, wodurch im Bereich der MBA Kahlenberg gegenüber Plan rund 2 Mio. EUR weniger verausgabt wurden.

Aufgrund der aus dem Jahr 2021 resultierenden zeitlichen Verzögerungen im Rahmen des EBS-Projekts wurde im Jahr 2022 rund 2,3 Mio. EUR mehr verausgabt als ursprünglich geplant. Im Vorjahr erfolgten Minderausgaben in Höhe von 7,8 Mio. EUR.

Weitere Details sind im Jahresabschluss 2022 auf Seite 30 enthalten.

3. Rückstellungen

Den Rückstellungen zur Finanzierung der Nachsorge wurden 1.109.297,91 EUR entnommen. Im Bereich der Deponienachsorge werden neben der Deckung der laufenden Kosten (Sickerwasserbehandlung, Gaserfassung, Landschaftspflege, usw.) auch die Kosten für erforderliche Ersatzbeschaffungen (z.B. anlagentechnische Komponenten) durch Entnahmen aus Rückstellungen gedeckt.

Die Rückstellung ist zum 31. Dezember 2022 auf rund 43 Mio. EUR angestiegen:

	STAND 01.01.2022 (EUR)	ZUGANG (EUR)	ABGANG (EUR)	STAND 31.12.2022 (EUR)
Rückstellung für Deponienachsorge	42.685.809	1.454.197	1.109.298	43.030.709