

Zur Entscheidung an: **Verbandsversammlung Zweckverband Abfallbehandlung Kahlenberg**

Anlagen:

Jahresabschluss für das Jahr 2020

Prüfungsbericht des Kommunal- und Prüfungsamtes des Landkreises Emmendingen zum Jahresabschluss 2020

I. Feststellung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2020 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 2020** 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 2020** sowie der **Prüfungsbericht des Kommunal- und Prüfungsamtes des Landkreises Emmendingen** sind der **Beratungsunterlage** als **Anlagen** beigelegt.

1. Erfolgsplan und Erfolgsrechnung

Die **Erträge** und **Aufwendungen** der **Erfolgsrechnung** belaufen sich auf **29.660.325,75 Euro**, damit haben sie sich gegenüber dem **Planansatz** in Höhe von **26.945.670 Euro** um **2.714.655,75 Euro** erhöht (siehe **Jahresbericht** Seite 31ff).

ERFOLGSPLAN	PLAN 2020 (EUR)	ERGEBNIS 2020 (EUR)	ABWEICHUNG 2020 (EUR)
ERTRÄGE	26.945.670	29.660.325,75	2.714.655,75
AUFWENDUNGEN	26.945.670	29.660.325,75	2.714.655,75
GEWINN / VERLUST	0	0,00	0,00

Im Wesentlichen entstand der Mehraufwand bei den Entsorgungskosten, die mit 8.779.223,70 Euro um 2.405.653,70 Euro höher waren als geplant.

Abweichung	in Mio. EUR
EBS, HWR Preissteigerung	1,2
EBS, HWR Mengensteigerung	0,5
Sperrmüll	0,3
thermische Verwertung HM	0,4
Abweichung in Mio. EUR	2,4

Erläuterung:
 EBS = Ersatzbrennstoffe
 HWR = Heizwertreiche Fraktion
 HM = Hausmüll

Es war deshalb erforderlich, eine Betriebskostenumlage in Höhe von 25.262.710,09 Euro von den Verbandsmitgliedern zu erheben; 2.947.940,09 Euro mehr als geplant. Demnach entfallen auf die beiden Landkreise:

		PLAN	ERGEBNIS	ABWEICHUNG
	v.H.	2020	2020	2020
		(EUR)	(EUR)	(EUR)
LANDKREIS EMMENDINGEN	27,23	6.364.500	6.878.066,14	513.566,14
ORTENAUkreis	72,77	15.950.270	18.384.643,95	2.434.373,95
GESAMT		22.314.770	25.262.710,09	2.947.940,09

2. Vermögensplan

Im Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020 waren 11.375.500 Euro veranschlagt. Insgesamt wurden 8.510.957,53 Euro verausgabt; 2.864.542,47 Euro weniger als geplant. Die Ausgaben im Einzelnen:

AUSGABEN	PLAN 2020 (EUR)	ERGEBNIS 2020 (EUR)	ABWEICHUNG 2020 (EUR)
MBA Kahlenberg	0	41.341,09	41.341,09
EBS-Projekt	8.020.000	1.135.801,60	-6.884.198,40
Maschinen / maschinelle Anlagen	265.000	132.715,55	-132.284,45
Fuhrpark	45.000	61.055,00	16.055,00
Betriebs- / Geschäftsausstattung	6.000	123.760,09	117.760,09
Rekultivierung Abschnitt Süden	500.000	830.091,13	330.091,13
Sonstige Investitionen	643.000,00	390.764,81	-252.235,19
Ersatz- und Verschleißteile MBA	15.000	96.154,59	81.154,59
Entnahme aus Rückstellungen	1.768.700	1.477.778,95	-290.921,05
Ertragszuschüsse	112.800	111.199,93	-1.600,07
Rückzahlung innere Darlehen	0	4.110.294,79	4.110.294,79
GESAMT	11.375.500	8.510.957,53	-2.864.542,47

Die Minderausgaben resultieren hauptsächlich aus zeitlichen Verzögerungen im Rahmen des Projekts „Rohstoffrückgewinnung aus Ersatzbrennstoffen“ (-6.884.198,40 Euro).

Weitere Details finden Sie auf Seite 30 im Jahresabschluss 2020.

3. Rückstellungen

Den Rückstellungen zur Finanzierung der Nachsorge wurden 1.477.778,95 Euro 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. Insbesondere müssen auch erforderliche Sicherungsmaßnahmen im Bereich der Bergwerkstollen durch Entnahmen aus Rückstellungen finanziert werden.

Die Rückstellung hat sich wie folgt entwickelt:

	STAND 01.01.2020 (EUR)	ZUGANG (EUR)	ABGANG (EUR)	STAND 31.12.2020 (EUR)
Rückstellung für Deponienachsorge	43.387.022	1.225.657	1.477.779	43.134.900