

Zur Entscheidung an:

Zweckverband Abfallbehandlung Kahlenberg

Anlagen:

Jahresabschluss für das Jahr 2017

Prüfungsbericht des Kommunal- und Prüfungsamts des Landratsamt Emmendingen zum Jahresabschluss 2017

I. Feststellung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2017 und Schlussbericht des Landratsamts Emmendingen

II. Es wird folgende Beschlussfassung vorgeschlagen:

Die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Abfallbehandlung Kahlenberg nimmt den Jahresabschluss 2017 sowie den Prüfungsbericht des Kommunal- und Prüfungsamts des Landkreis 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 2017 sowie der Prüfungsbericht des Kommunal- und Prüfungsamts des Landkreis Emmendingen sind der Beratungsunterlage als Anlagen beigefügt.

1. Erfolgsplan und Erfolgsrechnung

Die Erträge und Aufwendungen der Erfolgsrechnung belaufen sich auf 26.356.152,77 Euro. Der Planansatz in Höhe von 26.460.800 Euro wurde um 104.647,23 Euro oder 0,4 v.H. unterschritten. Ursächlich sind insbesondere Mehraufwendungen bei den Entsorgungskosten mit 1.058.383 Euro sowie Einsparungen beim Materialaufwand und den Fremdleistungen in Höhe von 1.194.602 Euro, da Mittel für die Sanierung und Unterhaltung der Stollen nicht beansprucht wurden.

Auch bei den Erträgen ergaben sich insbesondere bei der Entnahme aus Rückstellungen Mindererträge in Höhe von 1.391.216 Euro. Bei den Erlösen aus Stromabgabe (171.741 Euro), dem Schrottverkauf (318.603 Euro) und den Sonstigen Erträgen (286.932 Euro) konnten Mehreinnahmen erzielt werden.

Es war somit erforderlich eine Betriebskostenumlage in Höhe von 21.432.560,63 Euro von den Verbandsmitgliedern zu erheben; 568.760,63 Euro mehr als geplant (siehe auch die Aufstellung auf Seite 31 des Jahresabschlusses). Demnach entfallen auf die beiden Landkreise:

	v.H.	Euro
Landkreis Emmendingen	27,03	5.793.363,15
Ortenaukreis	72,97	15.639.197,48

2. Vermögensplan

Im Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2017 waren 9.037.700 Euro veranschlagt. Insgesamt wurden 5.279.367,25 Euro verausgabt; 3.758.332,75 Euro weniger als geplant. Die Ausgaben im Einzelnen:

	Plan	Ist	Abweichung
MBA Kahlenberg	3.035.000	91.993,41	-2.943.006,59
Maschinen und maschinelle Anlagen	338.500	302.637,60	-35.862,40
Fuhrpark	30.000	17.528,00	-12.472,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	62.500	51.046,78	-11.453,22
Erdeponie Süd	1.500.000	71.688,93	-1.428.311,07
Sonstige Investitionen	774.000	345.188,63	-428.811,37
Ersatz- und Verschleißteile MBA	20.000	6.970,77	-13.029,23
Entnahme aus Rückstellungen	3.165.100	1.773.884,07	-1.391.215,93
Ertragszuschüsse	112.600	111.199,94	-1.400,06
Rückzahlung innere Darlehen		2.507.229,12	2.507.229,12
Gesamt	9.037.700	5.279.367,25	-3.758.332,75

3. Rückstellungen

Insgesamt wurden den Rückstellungen zur Finanzierung der Nachsorge 1.773.884,07 Euro entnommen. Durch Beschluss der Verbandsversammlung vom 1. Dezember 2016 wurde der Zinssatz für innere Darlehen auf 4,00 v.H. festgesetzt. Somit haben sich die Rückstellungen wie folgt entwickelt:

	Stand am 01.01.2017	Zugang	Abgang	Stand am 31.12.2017
Rückstellung für Deponienachsorge	46.188.801,47	1.206.134,14	1.773.884,07	45.621.051,54