



Jahresabschluss 2020

Eigenbetrieb Abfallwirtschaft
des Landkreises Waldshut



LANDKREIS
WALDSHUT

Luftaufnahme Deponie Lachengraben mit Erweiterungsfläche, Erich Meyer, 79686 Hasel

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
I. Vorlage an den Kreistag	1
II. Wirtschaftliche und rechtliche Grundlagen	3
III. Lagebericht nach § 16 Eigenbetriebsgesetz	4
1. Geschäftsergebnis	4
2. Erträge und Aufwendungen	5
3. Investitionen	12
4. Änderungen im Bestand der Grundstücke	13
5. Personalentwicklung	13
6. Eigenkapital	13
7. Rückstellungen	13
8. Gebührenrechtliches Ergebnis	14
IV. Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	16
V. Anhang	27
1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	27
2. Erläuterungen zur Bilanz	28
3. Erfolgsübersicht 2020	37
4. Anlagengitter 2020	38

Vorlage an den Kreistag

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft des Landkreises Waldshut für das Wirtschaftsjahr 2020 werden gemäß § 16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz dem Kreistag zur Feststellung vorgelegt.

Das Rechnungsprüfungsamt hat den Jahresabschluss geprüft.

I. ANTRAG AN DEN KREISTAG

Der Jahresabschluss 2020 Eigenbetrieb Abfallwirtschaft wird wie folgt festgestellt:

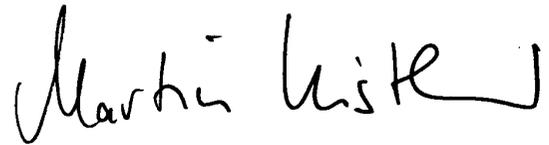
1.1	Bilanzsumme	55.553.523,20 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	18.221.008,47 €
	- das Umlaufvermögen	37.319.916,26 €
	- die Rechnungsabgrenzungsposten	12.598,47 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	- 742.451,64 €
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	403.034,00 €
	- die Rückstellungen	50.424.186,86 €
	- die Verbindlichkeiten	5.468.753,98 €
1.2	Jahresgewinn	42.171,83 €
1.2.1	Summe der Erträge	20.928.024,58 €
1.2.2	Summe der Aufwendungen	20.885.852,75 €

2. Behandlung des Jahresergebnisses

Der handelsrechtliche Jahresgewinn von 42.171,83 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

3. Der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2020 wird zur Kenntnis genommen.

Waldshut-Tiengen, den 21.07.2021

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Martin Kistler'. The signature is written in a cursive style with a prominent horizontal stroke at the end.

Dr. Kistler, Landrat

BERICHT ÜBER DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2020

II. WIRTSCHAFTLICHE UND RECHTLICHE GRUNDLAGEN

Die Abfallwirtschaft des Landkreises wird seit 01.01.1992 in der Betriebsform eines Eigenbetriebes geführt. Nach der Betriebssatzung führt der Eigenbetrieb die Bezeichnung „Eigenbetrieb Abfallwirtschaft des Landkreises Waldshut“. Der Eigenbetrieb ist rechtlich ein nichtwirtschaftliches Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne des § 1 Eigenbetriebsgesetz vom 08.01.1992 in Verbindung mit § 102 Abs. 4 Nr. 1 der Gemeindeordnung. Nach der Betriebssatzung sind die Organe des Eigenbetriebs der Kreistag, der Ausschuss für Technik, Umwelt und Verkehr sowie der Landrat, deren Zuständigkeit sich nach der Hauptsatzung des Landkreises richtet. Zweck des Eigenbetriebs ist die Entsorgung, Wiederverwertung und Beseitigung von Abfällen im Kreisgebiet und der Betrieb der dazu notwendigen Anlagen.

Bezüglich der Wirtschaftsführung und der Rechnungslegung sind die Vorschriften des Eigenbetriebsrechtes anzuwenden. Der Eigenbetrieb führt seine Rechnung nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung und wickelt die Kassengeschäfte über eine Sonderkasse und drei eigene Bankkonten ab. Die Abwicklung des Rechnungswesens erfolgt seit dem 01.01.2006 über das landeseinheitliche EDV-Verfahren „SAP Easy Access R/3“ im Dialogverbund mit dem Zweckverband KOMM.ONE (ehemals ITEOS), Betriebsstätte Freiburg. Zur Erfassung der angelieferten Abfallmengen mit Angaben zur Abfallart und Herkunft wird ab dem 01.01.2014 auf der Mülldeponie Lachengraben, dem Regionalen Annahmезentrum Münchingen (RAZ) und der Grünabfallkompostierungsanlage Küssaberg (GAK) das EDV-Verfahren "ATHOS AWS-32" eingesetzt. Die mit diesem Verfahren erfassten Daten werden in Form von Grafiken und Listen statistisch ausgewertet sowie die Rechnungsstellung an Direktanlieferer aufbereitet.

Der gemäß § 14 Eigenbetriebsgesetz aufgestellte Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft des Landkreises Waldshut für das Wirtschaftsjahr 2020 wurde vom Kreistag in der Sitzung vom 11.12.2019 beschlossen. Eine Änderung des Wirtschaftsplanes nach § 15 Eigenbetriebsgesetz erfolgte im Wirtschaftsjahr nicht.

III. LAGEBERICHT NACH § 16 EIGENBETRIEBSGESETZ

1. Geschäftsergebnis

Der Erfolgsplan 2020 schließt mit Erträgen in Höhe von 20.928.024,58 €, denen Aufwendungen in Höhe von 20.885.852,75 € gegenüberstehen. Somit kommt es zu einem handelsrechtlichen Jahresgewinn von 42.171,83 €. Darin enthalten ist der Ertrag aus anteiliger Auflösung der Kostenüberdeckungsrückstellung in Höhe von 1.064.685,71 €, der sich aus der Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses ergibt (siehe Abschnitt „Gebührenrechtliches Ergebnis“) und sich aus dem Jahresabschluss 2018 herleitet. Mit Beschluss des Kreistags vom 11.12.2019 wurde dieser Ertrag in den Wirtschaftsplan 2020 übertragen.

Es wird vorgeschlagen, den handelsrechtlichen Jahresgewinn 2020 von 42.171,83 € auf neue Rechnung vorzutragen.

Das Jahresergebnis 2020 setzt sich aus den Betriebszweigen „Kommunale Abfallentsorgung“ mit einem Gewinn in Höhe von 192.043,97 € und einem Verlust in Höhe von 149.872,14 € beim „Betrieb gewerblicher Art (BgA) Wertstoffe“ zusammen (siehe Erfolgsübersicht 2020 in Anhang V. Ziffer 3). Die Ergebnisse der kommunalen Abfallentsorgung und des BgA Wertstoffe sind zusammengefasst zu betrachten. Die Trennung in zwei Betriebszweige hat keinen betrieblichen Hintergrund, sondern erfolgt aus rein steuerlichen Gründen.

Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich die Bilanzsumme um 2.276.340,94 € auf 55.553.523,20 €. Dies liegt größtenteils an dem Zuwachs im Anlagevermögen in Höhe von 4.144.019,55 €, saldiert um die Abnahme des Umlaufvermögens von insgesamt 1.867.726,63 € auf der Aktivseite.

Infolge der Auflösung der Rückstellungen aus Kostenüberdeckung, saldiert um die Summe gebildeter Rückstellungen, verringern sich auf der Passivseite die Rückstellungen um 753.439,86 €. Die Summe der Verbindlichkeiten erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 2.769.223,97 €.

Die Erläuterungen zur Bilanz im Anhang geben hierzu ein detailliertes Bild.

2. Erträge und Aufwendungen

Die Summe der erzielten Erträge beläuft sich auf 20.928.024,58 €. Damit werden die für das Wirtschaftsjahr 2020 geplanten Erträge in Höhe 20.944.900 € fast erreicht.

Aufgrund der Gebührenkalkulation wurde für 2020 mit Erträgen aus Hausmüllgebühren und Müllsackverkäufen von insgesamt 15.236.000 € gerechnet. Tatsächlich vereinnahmt wurden insgesamt 14.313.378,54 €. In Folge der Umstellung auf das neue Müllgebührenveranlagungsprogramm Athos New Line in 2019 wurden in 2020 erstmals bereinigende bzw. wertberichtigende Maßnahmen im alten Programm Mawis vorgenommen. Diese Maßnahmen ergeben eine im Konto 410101 (Müllgebühren Mawis) abgebildete Ertragsminderung in Höhe von 165.115,84 €. Die Erträge aus Säumniszuschlägen und Mahngebühren übersteigen den Plan um 63.699,93 €, was auf ein breit angelegtes Mahnverfahren der Hausmüllgebühren zurückzuführen ist.

Die größten Umsatzträger des Berichtsjahres sind die Erlöse aus Hausmüllgebühren und Müllsäcken mit 72,78 %, gefolgt vom Gebührenaufkommen der Direktanlieferer mit einem Anteil von 15,32 %. Es folgen die Erlöse aus Schlackenrücknahme mit 3,42 %, aus den PPK-Verkäufen mit 2,68 %, die Erträge aus Schrottverkäufen mit 2,58 % sowie mit 1,97 % die Einnahmen der Grünkompostierungsanlage Küssaberg (GAK). Auf die übrigen Aktivitäten entfielen 1,25 %. Aus der nachstehenden Statistik sind die Umsatzträger und die Umsatzerlöse im Einzelnen dargestellt.

Abfall-Nr.	Abfallarten - Namen	Einzelpreis in €	Einheit T/m³/ST/P/H	Menge / Gesamt	Umsatz gesamt in €
0092	Wertstoffe, Nachweis über die Wertstoff-	0,00	T	46,87	0,00
010	Hausmüll - Abfuhr/Sammlung	0,00	T	20.219,03	0,00
011	Öffentlichkeitsmüll	0,00	T	695,72	0,00
012	Müllsack zum Verkauf	4,50	S	0,00	0,00
013	Biomüll Abfuhr / Sammlung Lachengraben	0,00	T	4.053,38	0,00
014	Biomüll Abfuhr / Sammlung - RAZ	0,00	T	4.330,36	0,00
020	Sperrmüll - Abfuhr/Sammlung	0,00	T	3.258,66	0,00
021	Haus- und Sperrmüll Privat	256,00	T	308,03	79.406,00
022	Holz A I - A III	152,00	T	869,09	132.389,00
023	Holz AIV, das gefährliche Stoffe enthält	200,00	T	483,87	95.742,00
024	Asche a. Verbrenn. naturbel. Hölzer	51,80	T	272,94	14.136,00
025	Gemischte Bau- und Abbruchabfälle	256,00	T	262,52	66.619,00
026	Holz aus kommunaler Sammlung	0,00	T	586,62	0,00
028	Gemisch aus brennbaren und nicht brennbaren Abfällen	354,00	T	0,00	0,00
029	Ofenausbruch mit Organik Anteil > 5%	256,00	T	0,00	0,00
030	Gemischte Siedlungsabfälle	256,00	T	1.370,55	346.002,00
031	Brennbare Sieb- und Rechenrückstände	127,40	T	234,48	32.426,00
032	Asche, Stäube, Schlacke	162,80	T	4.598,62	748.662,00
034	Gießformen und Sande	162,80	T	42,20	6.871,00
040	Boden und Steine, Erdaushub DK I	51,80	T	5.205,34	258.577,00
041	Erdaushub (Boden und Steine) DK II	103,60	T	310,30	24.399,00
042	Boden, Steine, Erdaushub DK 0	22,30	T	3.964,18	88.037,00
044	Erdaushub zum Deponiebau	0,00	T	0,00	0,00
045	Sandfang gewaschen	3,80	T	176,96	672,00
050	Mineralische Abfälle, Bauschutt DK I	51,80	T	0,60	31,00
051	Mineralische Abfälle, Bauschutt DK II	103,60	T	3.477,37	360.054,00
052	Gemische aus Beton, Ziegeln, Fliesen u.a.	162,80	T	7,24	1.179,00
053	Bauschutt zur Verwertung	22,30	T	0,00	0,00
054	Bitumengemische	44,40	T	76,60	3.401,00
055	kohlenteerhaltige Bitumengemische	103,60	T	1.282,04	132.820,00

Abfall-Nr.	Abfallarten - Namen	Einzelpreis in €	Einheit T/m³/ST/P/H	Menge / Gesamt	Umsatz gesamt in €
056	Schlacke Eigenanteil und BgA-Anteil	0,00	T	10.913,04	0,00
057	asbesthaltige Baustoffe	162,80	T	693,18	112.444,00
058	Gemisch aus verwertb. und nicht verwertb. mineralischen Abfällen	191,00	T	0,00	0,00
059	Dämmmaterial KMF	238,80	T	557,05	133.279,00
060	Grünabfälle	5,00	C	3.628,00	3.390,00
061	Wurzelstöcke	35,00	T	47,68	1.682,00
062	Hartkunststoff Deponie Lachengraben	0,00	T	98,32	0,00
063	Erdaushubmaterial geogen belastet	7,50	C	24.389,00	315.783,00
064	Erdaushub unbelastet	5,00	C	1.551,00	9.356,00
065	Ausfall Waage	0,00		0,00	0,00
080	Altreifen PKW	2,00	S	1.931,00	4.914,90
081	Altreifen PKW mit Felgen	4,00	S	34,00	189,20
082	Altreifen LKW max. 1,20 m	12,00	S	11,00	265,50
083	Sortierzuschlag Gebühr Radlader + Fahrer	81,00	H	13,10	1.051,10
088	Transport/Eingang von Restmüll von RAZ Münchingen	0,00	T	0,00	0,00
301	Big Bag Asbest	10,00	S	268,00	2.680,00
302	Big Bag Dämmmaterial	7,00	S	198,00	1.316,00
303	Komposter	15,00	S	3,00	0,00
304	Holz zur Verwertung A I-A III	0,00	T	2.095,50	0,00
305	Holz schadstoffhaltig A IV	0,00	T	623,74	0,00
306	Schrott zur Verwertung	0,00	T	1.193,70	0,00
307	Elektronik Schrott	0,00	T	256,44	0,00
308	Elektronik Schrott Bildschirme	0,00	T	17,84	0,00
309	Kühlschränke	0,00	T	86,24	0,00
311	Flaschenglas	0,00	T	53,90	0,00
312	Papier, Kartonagen	0,00	T	427,43	0,00
313	Batterien Auto	0,00	T	11,50	0,00
314	Batterien klein	0,00	T	15,86	0,00
315	Vorsortierbehälter Biomüll	5,00	S	4,00	20,00

Abfall-Nr.	Abfallarten - Namen	Einzelpreis in €	Einheit T/m³/ST/P/H	Menge / Gesamt	Umsatz gesamt in €
317	Altreifen	0,00	T	21,94	0,00
319	Photovoltaikmodule	0,00	T	0,00	0,00
500	Müll zur Verbrennung	0,00	T	27.130,72	0,00
501	Biomüll nach Bioabfallvergärungsanlage	0,00	T	3.992,62	0,00
999	Fremdwiegung	4,00	P	71,00	148,00
	Gesamtsumme TONNE		T	104.370,27	
	Gesamtsumme KUBIKMETER		m³	29.568,00	
	Gesamtsumme STÜCK		ST	2.449,00	
	Gesamtsumme STUNDEN		H	13,10	
	Gesamtsumme UMSÄTZE		EURO		2.977.941,70
	Erträge aus Hausmüllgebühren und Müllsäcken				14.148.262,70
	Gebühren Erddeponien Höchenschwand				5.724,50
	Erlöse aus Schlackenrücknahme				665.243,83
	Erträge aus Schrottverkauf u.a.				502.276,70
	Erträge aus PPK - Verkauf				520.210,88
	Erlöse aus Grünkompostierung				382.499,20
	Weitere Erlöse (Recycling, Hartkunststoffe, etc.)				236.965,26
	Umsatzerlöse 2020				19.439.124,77

Die Deponiegebühren (Direktanlieferungen Dep. Lachengraben, Regionales Annahmезentrum Münchingen sowie Erdaushubdeponie Münchingen DK 0) übersteigen im Wirtschaftsjahr 2020 erneut den Planansatz (Plan: 1.987.000,00 €) deutlich und schließen mit Erträgen in Höhe von insgesamt 2.977.941,70 € ab. Damit übersteigen sie den Planansatz um 990.941,70 €.

Die Grünabfallkompostierungsanlage Küssaberg erzielt Erträge in Höhe von 382.499,20 € und liegt damit knapp unter dem Plan (Ansatz: 390.000,00 €).

Das Ergebnis der Schlackenrücknahme von den schweizerischen Kehrrichtverbrennungsanlagen (KVA) liegt mit 665.243,83 € deutlich über dem Ansatz von 520.000,00 €.

Die Schrotterlöse schließen mit 502.276,70 € und liegen damit 108.276,70 € über Plan. Die Erträge aus dem PPK-Geschäft in Höhe von 520.210,88 € verfehlen den Plan aufgrund absoluter Tiefstpreise im PPK-Segment um 309.789,12 €.

Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich insgesamt auf 1.488.899,81 €, die den Planansatz in Höhe von 1.353.300,00 € deutlich übertreffen.

Die übrigen Erträge erfuhren keine größeren Planabweichungen.

Insgesamt waren Aufwendungen von 20.403.100,00 € geplant. Tatsächlich fallen im Wirtschaftsjahr 2020 die Aufwendungen mit 20.885.852,75 € um 482.752,75 € höher aus. Deutliche Ansatzabweichungen finden sich in den folgenden Positionen:

Für die Rückstellung der Deponienachsorgekosten werden im Jahr 2020 aufgrund der tatsächlichen Verfüllmenge (25.401 m³) 665.506,00 € berechnet und liegen damit 75.506,00 € über dem Plan (590.000,00 €). Hieraus resultiert eine höhere Verzinsung in Höhe von 228.816,47 €. Dies entspricht einer Steigerung um 18.816,47 € (Plan: 210.000,00 €). Nach dem gebührenrechtlichen Ergebnis nach § 14 KAG und § 8 LAbfG werden zudem 101.616,77 € der Rückstellung aus Kostenüberdeckung zugeführt.

Der Aufwand für thermische Behandlung wurde im Plan mit 3.300.000,00 € berücksichtigt und schließt im Wirtschaftsjahr 2020 mit 3.992.054,76 € ab. In der Kalkulation 2020 wurde mit einer weiteren Verringerung der Verbrennungsmenge bei Anstieg der Bioabfallmenge gerechnet. Wider Erwarten führte die höhere Bioabfallmenge (2.000 t) nicht zu einem Rückgang des Verbrennungsmülls. Vielmehr musste im Verlauf des „Corona“-Jahres festgestellt werden, dass die Verbrennungsmenge auf

vergleichbarem Niveau von 2019 blieb. Dazu ergab sich Verbrennungsmüllüberhang aus 2019, der erst Anfang 2020 der Verbrennung zugeführt werden konnte.

Die Kosten für die Bioabfallvergärung belaufen sich auf 1.134.415,90 € und überschreiten damit den Ansatz um 34.415,90 €. Die Unternehmerentgelte für die Restmüllabfuhr bleiben um 114.762,53 € unter dem Ansatz (4 Mio. €).

In 2020 wurde das Konto 547503 für die „Unternehmerentgelte Altholzerfassung“ aus Gründen der Transparenz nach Kostenarten gesplittet und die Unternehmerentgelte für Hartplastik (Konto neu: 547506), die Unternehmerentgelte für Grünabfälle (Konto neu: 547507), die Unternehmerentgelte für Keramik/Glas (Konto neu: 547508), die Unternehmerentgelte für PE-Folie (Konto neu: 547509) und die Unternehmerentgelte für E-Schrottsammlung (Konto neu: 5475010) jeweils dem neuen Konto zugeschrieben. Die Summe der vorgenannten Konten schließt für das Jahr 2020 mit 1.286.523,80 € und überschreitet den Ansatz des Kontos 547503 „Unternehmerentgelte für Altholzerfassung“ (Plan: 1.100.000 €) um insgesamt 186.523,80 €.

Die Planzahlen werden ebenso bei den Unternehmerentgelten für den Deponiebetrieb (+ 52.511,30 €) und den Unternehmerentgelten für Häckselpätze/Grünschnittanlagen (+ 98.320,56 €) überschritten.

Die geplanten Unternehmerentgelte für PPK (1.100.000,00 €) werden nicht erreicht (- 129.544,15 €). Unter den Planwerten bleiben auch deutlich die Unternehmerentgelte für Müllverbringung (- 57.150,64 €), die Unternehmerentgelte für Sperrmüllerfassung (- 35.794,11 €), die Unternehmerentgelte für Recyclinghöfe (- 21.094,82 €), die Unternehmerentgelte für Schrottsammlungen (- 66.587,14 €). Die geplanten Zuschüsse an Vereine für PPK-Sammlungen bleiben im Abschluss ebenfalls um 44.280,00 € geringer.

Die Personalausgaben erreichen trotz der Corona-Sonderzahlungen im Jahr 2020 den Planansatz nicht. Mit aufgewendeten 2.251.765,74 € zeigt sich hier eine Abweichung in Höhe von - 189.234,26 €, die auf zeitweise unbesetzte Stellen zurückzuführen ist. Ebenso unter dem Planansatz liegen die Ergebnisse der Verwaltungskosten an den Landkreis (- 69.978,00 €), der Postaufwand (- 35.172,16 €) sowie die planmäßigen Abschreibungen auf Sachanlagen (- 281.824,95 €).

Im Zuge der Reinigungsarbeiten zum Forderungsbestand im alten Müllgebührenveranlagungsprogramm Mawis werden zusätzlich im Konto 583000 „Verluste aus Forderungsabgängen“ in Höhe von 111.576,60 € abgebildet sowie eine erforderliche Pauschalwertberichtigung (Konto 584100) in Höhe von 148.175,08 € berücksichtigt, welche im Wirtschaftsplan 2020 nicht kalkuliert waren.

Die übrigen Aufwandsarten enthalten nur unwesentliche Mehr- oder Minderausgaben.

Generell können Mehraufwendungen durch Mehreinnahmen aufgefangen werden, da alle Ansätze gegenseitig deckungsfähig sind.

3. Investitionen

Im Berichtsjahr tätigte der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Investitionen von 4.998.400,87 € (Plan 2.802.500,00 €).

Der in 2020 fortgesetzte Bau des neuen Betriebsabschnittes IVa auf der Deponie Lachengraben erforderte Haushaltsmittel in Höhe von 4.054.481,48 € und liegt damit rund 3.745.000,00 über dem Plan für 2020. Die für die Vorjahre eingestellten Mittel (2018: 1,3 Mio. €, 2019: 3,7 Mio. €) wurden in Abhängigkeit zum Baufortschritt nur teilweise benötigt (2018: 620.000,00 €, 2019: 827.000,00 €). Witterungsbedingt konnte der größte Teil erst in 2020 erledigt werden. Die Maßnahme wird weiterhin als Anlage im Bau geführt. Der Bauabschluss erfolgt in 2021.

Die Neugestaltung Gaserfassung/-verwertung auf der Deponie Tiengen wird mit Investitionen in Höhe von 503.782,79 € als Anlage in Bau geführt.

Zur bestehenden Anlage im Bau „Änderung Sickerwasser RAZ Münchingen“ kommen weitere Investitionen in Höhe von 73.950,80 €. Für die Grünabfallkompostierungsanlage Küssaberg kommt die Beleuchtungsanlage mit 8.231,17 € als Anlage im Bau hinzu.

Für die Deponie Lachengraben wurden ein Radlader zum Preis von 228.520,00 € sowie ein Greifer zum Preis von 11.067,00 € neu angeschafft und aktiviert.

Ein Zweiachs-Tieflader-Anhänger zum Preis von 26.100,00 € wurde von der Grünabfallkompostierungsanlage Küssaberg neu angeschafft und aktiviert.

Die Ergänzung der Betriebs- und Geschäftsausstattung in den verschiedenen Bereichen des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft (z.B. Elektroinstallation und Funk-Ampelanlagen, Zukauf Blauer Tonnen, Zukauf Bio-Tonnen u.a.) sowie ergänzende Komponenten zur Müllbehälterverwaltungssoftware summieren sich auf ca. 250.000,00 €.

Die Entwicklung des Anlagevermögens des Eigenbetriebes ist aus dem Anlagengitter ersichtlich.

4. Änderungen im Bestand der Grundstücke

Das im Eigentum des Landkreises stehende Betriebsgelände beträgt zum 31.12.2020: 96.211 qm.

5. Personalentwicklung

Beim Eigenbetrieb Abfallwirtschaft waren im Jahr 2020 unter Berücksichtigung des Personalwechsels und Corona bedingtem Personalausfall im Durchschnitt 33,7 Stellen besetzt, davon 2,6 Beamte und 31,1 Beschäftigte (Plan 2020: 33,7 Stellen). Der Personalaufwand beläuft sich auf 2.251.765,74 €. Der Anteil des Personalaufwandes an den Gesamtkosten beläuft sich damit auf 10,78 %.

6. Eigenkapital

Der Kreistag hat am 18.02.2004 beschlossen, das Stammkapital des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft von 3.479.000 € zu entnehmen. Das Stammkapital wurde am 16.04.2004 an den Landkreis zurückgezahlt.

Der handelsrechtliche Verlustvortrag beträgt zum 01.01.2020 insgesamt 784.623,47 €. Als Jahresergebnis ist der handelsrechtliche Gewinn von 42.171,83 € ausgewiesen. Das Eigenkapital verändert sich somit von -784.623,47 € (per 01.01.2020) auf -742.451,64 € (per 31.12.2020).

7. Rückstellungen

Wie von der GPA gefordert, sind die Rückstellungen für Deponienachsorgekosten in der Höhe zu bilanzieren, die den tatsächlichen Nachsorgeverpflichtungen entsprechen. Die Rückstellungen für Deponienachsorgekosten Stand 31.12.2020 betragen 50.220.558,18 €. Berücksichtigt sind die Verzinsung der Rückstellungen mit einem Betrag von 228.816,47 € sowie die in Abzug gebrachte Neutralisierung der Müllumlagerungen der Deponie Münchingen in Höhe von 45.617,00 €.

Aus der Rückstellung der gebührenrechtlichen Kostenüberdeckung aus den Jahren 2017 und 2018 (Wert: 2.150.865,71 €) wird in 2020 der Restbetrag in Höhe von 1.064.685,71 € aufgelöst sowie die gebührenrechtliche Kostenüberdeckung des Jahres 2020 in Höhe von 101.616,77 € der Rückstellung aus Kostenüberdeckung zugeführt. An sonstigen Rückstellungen werden insgesamt 102.011,91 € gebildet (siehe hierzu auch Anhang V).

8. Gebührenrechtliches Ergebnis

Das Jahresergebnis nach Handelsrecht ist nicht identisch mit einer eventuell entstehenden Kostenüber- oder Kostenunterdeckung nach Gebührenrecht. Maßgebend für die Höhe der Abfallgebühren ist nicht das handelsrechtliche, sondern das gebührenrechtliche Ergebnis. Grundlage für die Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses sind die Bestimmungen in § 14 Kommunalabgabengesetz (KAG) über die Benutzungsgebühren: Die Gebühren dürfen höchstens so bemessen werden, dass die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten der Einrichtung gedeckt werden. Kostenüberdeckungen, die sich am Ende des Bemessungszeitraumes ergeben, sind innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen; Kostenunterdeckungen können in diesem Zeitraum ausgeglichen werden.

Das Wirtschaftsjahr 2020 schließt mit einer gebührenrechtlichen Kostenüberdeckung in Höhe von 101.616,77 € ab. Die Rückstellung aus der Kostenüberdeckung der Jahre 2017/2018 ist – wie in der Kalkulation für 2020 berücksichtigt – mit dem Restbetrag in Höhe von 1.064.685,71 € erfolgswirksam aufgelöst enthalten.

Die Kostenüberdeckung nach § 14 KAG wird im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten der Rückstellung „Kostenüberdeckung KAG“ zugeführt. Im Rahmen der nächsten Müllgebührenkalkulation entscheidet der Kreistag über die Behandlung der gebührenrechtlichen Kostenüberdeckung des Wirtschaftsjahres 2020.

Die nachfolgende Berechnung und Darstellung orientiert sich an den Empfehlungen der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg:

Gebührenrechtliches Ergebnis 2020

nach § 14 KAG und § 8 LAbfG

1 Handelsrechtlicher Jahresabschluss als Ausgangsbasis

Gewinn- und Verlustrechnung 2020 vor Zuführung der gebührenrechtlichen Kostenüberdeckung nach KAG	€	€
Erträge		20.928.024,58
Aufwendungen		20.784.235,98
vorläufiger handelsrechtlicher Jahresgewinn		<u>143.788,60</u>
abzüglich Zuführung zur Rückstellung aus Kostenüberdeckung KAG		101.616,77
Handelsrechtlicher Jahresgewinn		<u>42.171,83</u>

2 Bereinigung des handelsrechtlichen Jahresergebnisses

2.1 Erträge nach Handelsrecht	20.928.024,58	
abz. periodenfremde Erträge JA 2020 aus 2019	<u>0,00</u>	
2.2 Erlöse nach Gebührenrecht		20.928.024,58
2.3 Aufwendungen nach Handelsrecht	20.784.235,98	
abz. periodenfremde Aufwendungen JA 2020 aus 2019	0,00	
abz. Darlehenszinsen	14.659,10	
zuz. kalkulatorische Zinsen	<u>56.830,93</u>	
2.4 Kosten nach Gebührenrecht		<u>./. 20.826.407,81</u>
2.5 Bereinigtes Jahresergebnis (Ziffer 2.2 - 2.4)		101.616,77
3 Kostenüberdeckung für das Jahr 2020		<u>101.616,77</u>

Die Rückstellung aus der Kostenüberdeckung der Jahre 2017 - 2018 in Höhe von 1.064.685,71 € wurde in 2020 erfolgswirksam aufgelöst (in den Erträgen enthalten).

Buchungskreis 9000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

V	Buch	Ges-	Texte	Ber. Zeitraum	Vergl. Zeitraum	absolute	Rel	Summ
S	krs.	ber.		(01.2020-16.2020)	(01.2019-16.2019)	Abweichung	Abw	Stuf
			A K T I V A					
			A. Anlagevermögen					
			I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
			1. Konzessionen, gewerbliche Schutz- u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten					
9000		10000	Immateriellen Anlagenwerte	199.905,00	184.808,00	15.097,00	8,2	
			*****Summe immaterielle VG*****	199.905,00	184.808,00	15.097,00	8,2	*3*
			II. Sachanlagen					
			1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten					
9000		20000	Grundstücke mit Betriebsbauten	734.826,00	782.230,00	-47.404,00	-6,1	
9000		23000	Grundstücke ohne Bauten	448.965,00	448.965,00	0		
				1.183.791,00	1.231.195,00	-47.404,00	-3,9	*4*
			2. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nummer 1 gehören					
9000		24000	Bauten auf fremden Grundstücken	7.440.842,00	7.873.436,00	-432.594,00	-5,5	
				7.440.842,00	7.873.436,00	-432.594,00	-5,5	*4*
			3. Technische Anlagen und Maschinen					
9000		30000	Technische Anlagen	464.076,00	385.160,00	78.916,00	20,5	
				464.076,00	385.160,00	78.916,00	20,5	*4*
			4. Betriebs- und Geschäftsausstattung					
9000		70000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.515.924,00	2.243.731,00	272.193,00	12,1	
				2.515.924,00	2.243.731,00	272.193,00	12,1	*4*
			5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau					
9000		81000	Anlagen im Bau	6.416.470,47	2.158.658,92	4.257.811,55	197,2	
				6.416.470,47	2.158.658,92	4.257.811,55	197,2	*4*
			*****Summe Sachanlagen*****	18.021.103,47	13.892.180,92	4.128.922,55	29,7	*3*

Buchungskreis 9000 Geschäftsbereich ****

				Beträge in EUR				
V	Buch	Ges-	Texte	Ber. Zeitraum	Vergl. Zeitraum	absolute	Rel	Summ
S	krs.	ber.		(01.2020-16.2020)	(01.2019-16.2019)	Abweichung	Abw	Stuf
			*****Summe Anlagevermögen*****	18.221.008,47	14.076.988,92	4.144.019,55	29,4	*2*
			B. Umlaufvermögen					
			I. Vorräte					
			1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe					
9000	110200		Gasbestand	2.853,11	1.072,15	1.780,96	166,1	
9000	112000		Kompost	3.520,00	1.265,00	2.255,00	178,3	
9000	113000		Waren (Müllsäcke, Schnellkomposter u.a.)	16.484,98	47.193,04	-30.708,06	-65,1	
9000	114000		Waren (BgA) Biotonnenfilter	137.398,56	0	137.398,56		
				160.256,65	49.530,19	110.726,46	223,6	*4*
			II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
			1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
			a) mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr					
9000	120000		Forderungen Hausmüll - Mawis	0	923.453,29	-923.453,29	-100	
9000	120100		Forderungen Hausmüll - FI-CA / Athos New Line	619.958,98	756.230,37	-136.271,39	-18	
9000	121000		Öffentl.rechtl.Forderungen aus LL	1.486.739,79	860.634,59	626.105,20	72,7	
9000	170098		Mautklärungen	354,69	448,51	-93,82	-20,9	
			b) mit einer Restlaufzeit über 1 Jahr					
9000	122000		Forderungen Hausmüll Mawis (alt)	730.140,15	0	730.140,15		
9000	129000		Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	-148.175,08	0	-148.175,08		
				2.689.018,53	2.540.766,76	148.251,77	5,8	*4*
			2. Forderungen an den Gebührenzahler mit einer Restlaufzeit über 1 Jahr					
9000	125000		Forderungen an den Gebührenzahler	34.427.366,28	35.092.872,28	-665.506,00	-1,9	
				34.427.366,28	35.092.872,28	-665.506,00	-1,9	*4*
			4. sonstige Vermögensgegenstände					
			a) mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr					
9000	150100		Handkassenvorschüsse	1.625,00	1.725,00	-100	-5,8	
9000	156000		Sonstige Forderungen	32.866,70	55.257,34	-22.390,64	-40,5	

Buchungskreis 9000 Geschäftsbereich ****

				Beträge in EUR				
V	Buch	Ges-	Texte	Ber.Zeitraum	Vergl.Zeitraum	absolute	Rel	Summ
S	krs.	ber.		(01.2020-16.2020)	(01.2019-16.2019)	Abweichung	Abw	Stuf
	9000		362100 Ford./Verbindl. Finanzamt USt-Voranmeldung	5.907,13	(-10.418,16)	16.325,29	156,7	
				40.398,83	56.982,34	-16.583,51	-29,1	*4*
			*****Summe Ford.u.sonst. Vermögensg.*****	37.156.783,64	37.690.621,38	-533.837,74	-1,4	*3*
			IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank-, Postbankuthaben, Guthaben bei Kredit- instituten					
	9000		170100 Bankverrechnungskonto Sparkasse 141200	0	304,5	-304,5	-100	
	9000		174100 Sparkasse (nachrichtlich)	(-1.756.922,40)	200.870,58	-1.957.792,98	-974,7	
	9000		174200 Sparkasse Mawis Hausmüllgebühren (nachr.)	(-8,22)	18.023,12	-18.031,34	-100	
	9000		174300 Sparkasse Athos Hausmüllgebühren Kto.	2.730,12	1.227.999,13	-1.225.269,01	-99,8	
	9000		174310 Bankverrechnungskonto Sparkasse 77083988	145,85	0	145,85		
	9000		175000 Kassenverrechnungskonto	0	293,99	-293,99	-100	
				2.875,97	1.447.491,32	-1.444.615,35	-99,8	*3*
			*****Summe Umlaufvermögen*****	37.319.916,26	39.187.642,89	-1.867.726,63	-4,8	*2*
			C. Rechnungsabgrenzungsposten					
	9000		180000 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12.598,47	12.550,45	48,02	0,4	
			*****Summe Rechnungsabgrenzungsposten*****	12.598,47	12.550,45	48,02	0,4	*2*
			*****Summe A k t i v a*****	55.553.523,20	53.277.182,26	2.276.340,94	4,3	*1*

Buchungskreis 9000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

V	Buch	Ges-	Texte	Ber.Zeitraum	Vergl.Zeitraum	absolute	Rel	Summ
S	krs.	ber.		(01.2020-16.2020)	(01.2019-16.2019)	Abweichung	Abw	Stuf
			P A S S I V A					
			A. Eigenkapital					
			III. Gewinn/Verlust					
			Gewinn-/Verlustvortrag Vorjahr					
9000	780000		Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	784.623,47	(-193.245,57)	977.869,04	506	
				784.623,47	0	784.623,47		*4*
			Jahresverlust					
			Jahresgewinn					
				-42.171,83	977.869,04	-1.020.040,87	-104,3	*4*
			*****Summe Gewinn/Verlust*****	742.451,64	784.623,47	-42.171,83	-5,4	*3*
			*****Summe Eigenkapital*****	742.451,64	784.623,47	-42.171,83	-5,4	*2*
			B. Fördermittel und Zuschüsse					
9000	250000		Fördermittel u. Zuschüsse Dritter	-403.034,00	-184.649,00	-218.385,00	-118,3	
				-403.034,00	-184.649,00	-218.385,00	-118,3	*2*
			C. Rückstellungen für Deponienachorgekosten					
			1. Rückstellungen für Deponienachorgekosten					
9000	280000		Rückstellungen für Deponienachorgekosten	-50.220.558,18	-50.037.358,71	-183.199,47	-0,4	
				-50.220.558,18	-50.037.358,71	-183.199,47	-0,4	*3*
			2. Rückstellungen f. Kostenüberdeckungen KAG					
9000	281000		Rückstellungen für Kostenüberdeckungen	-101.616,77	-1.064.685,71	963.068,94	90,5	
				-101.616,77	-1.064.685,71	963.068,94	90,5	*3*
			4. Sonstige Rückstellungen					
9000	284100		Aufwandsrückstellungen	-102.011,91	-75.582,30	-26.429,61	-35	
				-102.011,91	-75.582,30	-26.429,61	-35	*3*
			*****Summe Rückstellungen*****	-50.424.186,86	-51.177.626,72	753.439,86	1,5	*2*

Buchungskreis 9000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

V	Buch	Ges-	Texte	Ber.Zeitraum	Vergl.Zeitraum	absolute	Rel	Summ
S	krs.	ber.		(01.2020-16.2020)	(01.2019-16.2019)	Abweichung	Abw	Stuf
			D. VERBINDLICHKEITEN					
			1. Verbindlichkeiten ggb. Kreditinstituten					
			a) mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr					
9000	174100		Sparkasse ...	-1.756.922,40	(200.870,58)	-1.957.792,98	-974,7	
9000	174200		Sparkasse Mawis Hausmüllgebühren	-8,22	(18.023,12)	-18.031,34	-100	
				-1.756.930,62	0	-1.756.930,62		*4*
			b) mit einer Restlaufzeit über 1 Jahr					
9000	311000		Verbindl.Kred.Instit. mehr als 5 Jahre	-413.625,12	-659.167,94	245.542,82	37,3	
				-413.625,12	-659.167,94	245.542,82	37,3	*4*
				-2.170.555,74	-659.167,94	-1.511.387,80	-229,3	*3*
			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
			a) mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr					
9000	330000		Verbindlichk. aus Lieferung und Leistung	-2.725.157,19	-1.742.793,49	-982.363,70	-56,4	
				-2.725.157,19	-1.742.793,49	-982.363,70	-56,4	*3*
			5. sonstige Verbindlichkeiten					
			a) mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr					
9000	361000		Abzuführende Lohn- u. Kirchensteuer	-17.562,51	-17.359,63	-202,88	-1,2	
9000	368000		Andere sonstige Verbindlichkeiten	-555.453,55	-265.652,54	-289.801,01	-109,1	
9000	369000		Rückzahlungskonto	-233,49	-4.032,22	3.798,73	94,2	
9000	369900		Unklare Zahlungseingänge FICA	208,5	-106,03	314,53	296,6	
				-573.041,05	-287.150,42	-285.890,63	-99,6	*4*
			b) aus Steuern					
9000	362100		Ford./Verbindl. Finanzamt USt-Voranmeldung	(5.907,13)	-10.418,16	16.325,29	156,7	
				0	-10.418,16	10.418,16	100	*4*
				-573.041,05	-297.568,58	-275.472,47	-92,6	*3*
			*****Summe Verbindlichkeiten*****	-5.468.753,98	-2.699.530,01	-2.769.223,97	-102,6	*2*
			*****Summe P a s s i v a*****	-55.553.523,20	-53.277.182,26	-2.276.340,94	-4,3	*1*

Buchungskreis 9000 Geschäftsbereich ****

V S	Buch krs.	Ges- ber.	Texte	Beträge in EUR				
				Ber.Zeitraum (01.2020-16.2020)	Vergl.Zeitraum (01.2019-16.2019)	absolute Abweichung	Rel Abw	Summ Stuf
			<u>Gewinn- und Verlustrechnung</u>					
			1. Umsatzerlöse					
9000	410100		Gebühren Hausmüll – Mawis	165.115,84	-11.327.640,84	-11.492.756,68	101,5	
9000	410101		Gebühren Hausmüll FI - CA / Athos New Line	-13.496.119,54	0	13.496.119,54		
9000	410200		Müllsäcke	-817.249,00	-916.658,60	99.409,60	10,8	
9000	410300		Biofilter u. Zubehör für Biotonnen	-10	0	-10		
9000	411100		Gebühren Direktanlieferer Dep. Lachengraben	-2.601.340,10	-2.321.626,70	-279.713,40	-12	
9000	411200		Gebühren Reg.Ann.zentrum (RAZ) Münchingen	-51.501,60	-64.744,00	13.242,40	20,5	
9000	413100		Gebühren Erddeponien Höchenschwand, Mün.	-5.724,50	-3.836,50	-1.888,00	-49,2	
9000	413200		Gebühren Erdaushubdeponie Münchingen	-325.100,00	-344.848,00	19.748,00	5,7	
9000	414100		Gebühren Grünkompostierungsanlage Küssa.	-382.499,20	-349.859,90	-32.639,30	-9,3	
9000	414200		Gebühren Anlieferungen Landwirt.Maschinen.	-39.206,40	-36.937,25	-2.269,15	-6,1	
9000	415000		Gebühren Recyclinghöfe	-768,9	-578	-190,9	-33	
9000	415100		Erträge aus Schrottverkauf u.a.	-502.276,70	-607.340,30	105.063,60	17,3	
9000	415200		Erträge aus PPK – Verkauf	-520.210,88	-808.237,69	288.026,81	35,6	
9000	415300		Erlöse a.d. Verw. v. Hartkunststoffen a	-44.617,60	-48.506,00	3.888,40	8	
9000	415400		Erträge aus Schlackenaufbereitung	-152.372,36	0	-152.372,36		
9000	420100		Erlöse aus Schlackenrücknahme	-312.247,36	-307.233,58	-5.013,78	-1,6	
9000	420101		Erlöse aus Schlackenrückn.Buchs/Turgi/Zürich	-352.996,47	-372.899,43	19.902,96	5,3	
				-19.439.124,77	-17.510.946,79	-1.928.177,98	-11	*4*
			3. Sonstige betriebliche Erträge					
9000	500000		Bestandserhöhung f. Erzeugnisse (Ertrag	-2.255,00	0	-2.255,00		
9000	522000		Erträge aus der Auflösung von Zuschüsse	-22.943,00	-22.944,00	1		
9000	530000		Erträge aus Abgang von Anlagevermögen	-10,6	0	-10,6		
9000	532000		Erträge aus Auflösung v. Rückstellungen	-1.110.302,71	-1.222.859,00	112.556,29	9,2	
9000	534100		Erstattung von Versicherungsschäden	-16.686,77	0	-16.686,77		
9000	534200		Erträge aus Säumniszuschlägen und Mahngb.	-98.699,93	-46.876,49	-51.823,44	-110,6	
9000	534300		Mieterträge	-14.266,70	-11.818,70	-2.448,00	-20,7	
9000	534400		Erstattungen von DSD für Wertstoffeffassung	-211.982,96	-211.355,44	-627,52	-0,3	

Buchungskreis 9000 Geschäftsbereich ****

V S	Buch krs.	Ges- ber.	Texte	Beträge in EUR					
				Ber.Zeitraum (01.2020-16.2020)	Vergl.Zeitraum (01.2019-16.2019)	absolute Abweichung	Rel Abw	Summ Stuf	
	9000		534800	Erträge aus HM-Guthaben Athos	-3.187,91	-28,89	-3.159,02	*934,6-	
	9000		534900	Andere betriebliche Erträge	-8.564,23	-6.760,48	-1.803,75	-26,7	
					-1.488.899,81	-1.522.643,00	33.743,19	2,2	*4*
				*****Summe Betriebsertrag*****	-20.928.024,58	-19.033.589,79	-1.894.434,79	-10	*3*
				4. Materialaufwand					
				a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs- stoffe sowie für bezogene Waren					
	9000		540000	Strom	74.167,40	70.486,34	3.681,06	5,2	
	9000		540100	Gas	6.900,82	8.297,39	-1.396,57	-16,8	
	9000		540200	Wasser und Abwasser	124.472,12	87.081,58	37.390,54	42,9	
	9000		541000	Brenn-, Treib-, Schmierstoffe	95.766,84	116.763,51	-20.996,67	-18	
	9000		542000	Müllsäcke, Schnellkomposter u.a.	34.609,12	32.025,13	2.583,99	8,1	
	9000		543000	Roh-,Hilfs- u. Betriebsstoffe GAK	80.986,67	82.308,88	-1.322,21	-1,6	
	9000		544000	Zubehör für Biotonnen z.B. Schlösser, S	314,56	0	314,56		
	9000		545000	Materialdirektverbrauch, Ersatzteile	20.212,03	18.310,82	1.901,21	10,4	
					437.429,56	415.273,65	22.155,91	5,3	*5*
				b) Aufwendungen für bezogene Leistungen					
	9000		546000	Instandhaltung beweglich	102.872,50	88.483,01	14.389,49	16,3	
	9000		546100	Instandhaltung unbeweglich	220.161,14	246.105,79	-25.944,65	-10,5	
	9000		546200	Reinigungsaufwand	122.138,82	100.761,50	21.377,32	21,2	
	9000		546300	Entgelt f. Untersuchung u. Überwachung	83.917,90	79.206,98	4.710,92	5,9	
	9000		546400	EDV-Wartung/Softwarepflege, Athos/FICA/	72.129,98	125.946,34	-53.816,36	-42,7	
	9000		546800	laufende Rekultivierungskosten	615,51	3.370,68	-2.755,17	-81,7	
	9000		546900	sonstiger Betriebsaufwand	40.933,71	23.247,52	17.686,19	76,1	
	9000		547000	Unternehmerentgelte für Restmüllabfuhr	3.885.237,47	3.942.380,92	-57.143,45	-1,4	
	9000		547001	Unternehmerentgelte f. Müllverbringung	642.849,36	651.252,81	-8.403,45	-1,3	
	9000		547002	Unternehmerentgelte f. Sperrmüllfassung	564.205,89	471.771,30	92.434,59	19,6	
	9000		547100	Unternehmerentgelte f. Schadstoffsammlung	153.739,77	153.347,59	392,18	0,3	
	9000		547200	Unternehmerentgelte f. Deponiebetrieb	152.511,30	136.420,54	16.090,76	11,8	
	9000		547300	Unternehmerentgelte f. Grünabfallkompost.	25.740,48	19.362,30	6.378,18	32,9	

Buchungskreis 9000 Geschäftsbereich ****

V S	Buch krs.	Ges- ber.	Texte	Beträge in EUR					
				Ber.Zeitraum (01.2020-16.2020)	Vergl.Zeitraum (01.2019-16.2019)	absolute Abweichung	Rel Abw	Summ Stuf	
	9000		547400	Unternehmerentgelte f. Recyclinghöfe	278.905,18	312.955,12	-34.049,94	-10,9	
	9000		547501	Unternehmerentgelte für Schrottsammlung	93.412,86	280.499,25	-187.086,39	-66,7	
	9000		547502	Unternehmerentgelte für PPK-Geschäft	970.455,85	1.237.680,26	-267.224,41	-21,6	
	9000		547503	Unternehmerentgelte für Altholz	960.537,60	1.175.870,70	-215.333,10	-18,3	
	9000		547504	Untern.entg.f. Häckselplätze/Grünschnitt	448.320,56	460.191,55	-11.870,99	-2,6	
	9000		547505	Untern.entg.f. Schlackenaufbereitung	115.244,86	0	115.244,86		
	9000		547506	Unternehmerentgelt f. Hartplastik	105.907,01	0	105.907,01		
	9000		547507	Unternehmerentgelt f. Grünabfälle	79.593,02	0	79.593,02		
	9000		547508	Unternehmerentgelt f. Keramik u. Fl.glas	75.496,16	0	75.496,16		
	9000		547509	Unternehmerentgelt f. PE-Folie steuerpf.	2.208,00	0	2.208,00		
	9000		547510	Unternehmerentg. f. E-Schottsammlg. steuerpf.	62.782,01	0	62.782,01		
	9000		547601	Zuschüsse an Vereine für PPK-Sammlungen	55.720,00	71.750,00	-16.030,00	-22,3	
	9000		547602	Zuschüsse an Vereine für Schrottsammlung	13.332,98	20.974,67	-7.641,69	-36,4	
	9000		547603	Aufw. für Betr. der Glascontainerstandorte	45.777,63	87.695,49	-41.917,86	-47,8	
	9000		547700	Unternehmerentgelte f. Biomüllkompostierung	1.134.415,90	828.684,36	305.731,54	36,9	
	9000		547800	Aufwand thermische Behandlung	3.992.054,76	3.715.482,51	276.572,25	7,4	
	9000		547900	Unternehmerentgelte f. Sickerwasserrein	198.893,50	219.357,18	-20.463,68	-9,3	
					14.700.111,71	14.452.798,37	247.313,34	1,7	*5*
				*****Summe Materialaufwand*****	15.137.541,27	14.868.072,02	269.469,25	1,8	*4*
				5. Personalaufwand					
				a) Löhne und Gehälter					
	9000		551100	Vergütung der Beschäftigten	1.508.937,62	1.425.480,35	83.457,27	5,9	
	9000		552000	Bezüge der Beamten	184.577,34	210.343,60	-25.766,26	-12,2	
					1.693.514,96	1.635.823,95	57.691,01	3,5	*5*
				b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung					
	9000		560000	Arbeitgeberanteil an Sozialversicher	308.909,58	297.364,01	11.545,57	3,9	
	9000		564000	Pensionskassenumlage KVBW	117.053,21	90.916,85	26.136,36	28,7	
	9000		565100	AG-Steuer aus pausch. Versteuerung ZVK/V	123.318,47	117.080,15	6.238,32	5,3	
	9000		565200	Sonstige AG Steuer ohne ZVK	1.133,52	1.133,52	0		

Buchungskreis 9000 Geschäftsbereich ****

V S	Buch krs.	Ges- ber.	Texte	Beträge in EUR					
				Ber.Zeitraum (01.2020-16.2020)	Vergl.Zeitraum (01.2019-16.2019)	absolute Abweichung	Rel Abw	Summ Stuf	
	9000		566000	Beihilfe Kommunalen Versorgungsverband	7.836,00	7.792,00	44	0,6	
					558.250,78	514.286,53	43.964,25	8,5	*5*
				*****Summe Personalaufwand*****	2.251.765,74	2.150.110,48	101.655,26	4,7	*4*
				6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen					
	9000		570000	Abschreibungen auf immat. Vermögensgegen.	45.257,40	29.570,84	15.686,56	53	
	9000		571000	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	1.016.432,40	1.042.426,82	-25.994,42	-2,5	
	9000		573000	Vollabschreibung geringwert. Wirtschaftsgüter	275,01	3.145,43	-2.870,42	-91,3	
					1.061.964,81	1.075.143,09	-13.178,28	-1,2	*4*
				7. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
				a) Rückstellungen für Deponienachsorgekosten					
	9000		581000	Zuführung zur Rückstellung für Deponien	665.506,00	467.644,00	197.862,00	42,3	
	9000		581200	Zinszuführung Rückstellungen Dep.-Nachsorge	228.816,47	218.410,25	10.406,22	4,8	
					894.322,47	686.054,25	208.268,22	30,4	*5*
				b) übrige betriebliche Aufwendungen					
	9000		500010	Bestandsverminderung f. Erzeugnisse (Auf	0	2.641,00	-2.641,00	-100	
	9000		581300	Aufwendungen für Urlaubsrückstellungen	25.429,61	18.767,31	6.662,30	35,5	
	9000		581400	Zuf. zur Rückst. f. Altersteilzeit	0	-8.660,22	8.660,22	100	
	9000		581500	Zuf. zur Rückstellung Kostenüberd. KAG	101.616,77	0	101.616,77		
	9000		583000	Verluste aus Forderungsabgängen	111.576,60	0	111.576,60		
	9000		584000	Verluste aus Forderungsabgängen HM Athos	8.488,93	662,34	7.826,59	1181,7	
	9000		584100	Pauschalwertberichtigung	148.175,08	0	148.175,08		
	9000		584200	Bankrückbelastungsgebühren	53,57	260,95	-207,38	-79,5	
	9000		591000	Mieten u. Pachten (Aufwand)	371.031,50	357.032,93	13.998,57	3,9	
	9000		591100	Leasinggebühren	11.474,16	14.809,13	-3.334,97	-22,5	
	9000		591300	Mitgliedsbeiträge an Verbände	5.788,22	5.743,02	45,2	0,8	
	9000		592000	Gebäude- und Feuerversicherung	3.752,29	3.579,11	173,18	4,8	
	9000		592100	Haftpflichtversicherung	47.228,68	48.987,58	-1.758,90	-3,6	
	9000		592200	Maschinenversicherung	23.640,94	23.848,05	-207,11	-0,9	
	9000		592300	Kasko - und KFZ -Versicherung	5.519,00	4.007,50	1.511,50	37,7	
	9000		592900	Sonstige Versicherungen	22.726,29	21.065,23	1.661,06	7,9	

Buchungskreis 9000 Geschäftsbereich ****

				Beträge in EUR				
V	Buch	Ges-	Texte	Ber.Zeitraum	Vergl.Zeitraum	absolute	Rel	Summ
S	krs.	ber.		(01.2020-16.2020)	(01.2019-16.2019)	Abweichung	Abw	Stuf
	9000		593100 Bürobedarf, Drucksachen, Zeitschriften	28.806,84	42.825,64	-14.018,80	-32,7	
	9000		593200 Postaufwand und Frachten	54.827,84	92.435,03	-37.607,19	-40,7	
	9000		593300 Gebühren für Telefon, Telefax	10.167,54	10.414,54	-247	-2,4	
	9000		593301 Gebühren / Aufwendungen für Callcenter	0	45.828,96	-45.828,96	-100	
	9000		595000 Werbung, Aufwendungen für Öffentlichkeit	98.293,61	107.003,60	-8.709,99	-8,1	
	9000		596000 Reisekosten, Bewirtung u. Geschenke	5.217,60	8.669,68	-3.452,08	-39,8	
	9000		596100 Fort -u. Weiterbildung	5.092,63	8.220,28	-3.127,65	-38	
	9000		597000 Verwaltungskostenbeitrag an Landkreis	280.022,00	274.756,66	5.265,34	1,9	
	9000		597200 Prüfung und Beratung	35.206,49	68.845,37	-33.638,88	-48,9	
	9000		597500 Gerichts-, Notar-, RA und GV - Kosten	5.402,20	6.145,94	-743,74	-12,1	
	9000		597600 EDV-Aufwand RRZ	92.019,49	38.071,54	53.947,95	141,7	
	9000		597800 Aufwand f. Beseitigung wilder Müllablag	0	-59,5	59,5	100	
	9000		597900 Andere Dienst-/Fremdleistungen	3.169,12	455,03	2.714,09	596,5	
	9000		599900 Andere betriebliche Aufwendungen	17.483,03	11.254,94	6.228,09	55,3	
				1.522.210,03	1.207.611,64	314.598,39	26,1	*5*
			*****Summe so. betr. Aufwand*****	2.416.532,50	1.893.665,89	522.866,61	27,6	*4*
			*****Summe Betriebsaufwand*****	20.867.804,32	19.986.991,48	880.812,84	4,4	*3*
			9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge					
	9000		621200 Termingeldzinsen	0	-142,82	142,82	100	
				0	-142,82	142,82	100	*4*
			*****Summe betriebsfr. Erträge*****	0	-142,82	142,82	100	*3*
			11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
	9000		650000 Darlehenszinsen	14.659,10	21.179,84	-6.520,74	-30,8	
				14.659,10	21.179,84	-6.520,74	-30,8	*4*
			*****Summe betriebsfr. Aufwand*****	14.659,10	21.179,84	-6.520,74	-30,8	*3*
				-45.561,16	974.438,71	-1.019.999,87	-104,7	*2*
			12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-45.561,16	974.438,71	-1.019.999,87	-104,7	*2*

Buchungskreis 9000 Geschäftsbereich ****

				Beträge in EUR				
V	Buch	Ges-	Texte	Ber.Zeitraum	Vergl.Zeitraum	absolute	Rel	Summ
S	krs.	ber.		(01.2020-16.2020)	(01.2019-16.2019)	Abweichung	Abw	Stuf
			17. Sonstige Steuern					
	9000		680200 Grundsteuer	1.444,33	1.444,33	0		
	9000		681000 KFZ-Steuer	1.945,00	1.986,00	-41	-2,1	
			Gesamtbetrag sonstige Steuern	3.389,33	3.430,33	-41	-1,2	*2*
			°°					
			Summe ohne Anhangkonten	-42.171,83	977.869,04	-1.020.040,87	-104,3	*2*
			18. Jahresgewinn/-verlust	42.171,83	-977.869,04	1.020.040,87	104,3	*2*
			=====					
			Differenz aus Anhangkonten	0	0	0		*2*

V. ANHANG

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aktiviert und entsprechend ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Abweichend hiervon wurde bei unbeweglichen Sachanlagen in den Deponien als Nutzungsdauer der geplante Zeitpunkt der Verfüllung der Deponie zugrunde gelegt. Für Zugänge von beweglichen und unbeweglichen Sachanlagen wurde grundsätzlich die AfA ab dem Monat der Herstellung bzw. Inbetriebnahme berechnet (pro rata temporis).

Geringwertige Wirtschaftsgüter nach § 6 Abs. 2 EStG wurden voll abgeschrieben. Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten und unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt. Der Flüssiggasbestand wurde nach der Fifo-Methode bewertet. Wertberichtigungen wurden im Wirtschaftsjahr 2020 für Forderungen durchgeführt, die sich aus den Abschlussarbeiten zum in 2019 abgelösten Müllgebührenprogramm Mawis ergeben haben. Sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert angesetzt. Die vom Land zugewiesenen Fördermittel für den Entwässerungsstollen Deponie Lachengraben und für Altlasten werden vermindert um die jährlichen Auflösungen mit dem Restbuchwert in die Bilanz übernommen. Die Auflösungsätze sind identisch mit den entsprechenden AfA-Sätzen. Der Auflösungsbetrag im Berichtsjahr belief sich auf 22.943,00 €.

Die Verbindlichkeiten wurden zum Bilanzstichtag mit den Rückzahlungsbeträgen in die Bilanz eingesetzt.

2. Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

2.1 Anlagevermögen

2.11 Immaterielle Vermögensgegenstände

Stand 01.01.2020	184.808,00 €
Zugang	60.354,40 €
Abschreibungen	45.257,40 €
Stand 31.12.2020	199.905,00 €

Aktiviert sind die neue Software SAP FI-CA für Buchhaltung sowie erforderliche Module zum Müllverwaltungsprogramm Athos New Line

2.12 Grundstücke mit Geschäftsbauten

Stand 01.01.2020	782.230,00 €
Abschreibungen	47.404,00 €
Stand 31.12.2020	734.826,00 €

2.13 Grundstücke ohne Bauten

Stand 01.01.2020	448.965,00 €
Zugang	0,00 €
Stand 31.12.2020	448.965,00 €

Im Berichtsjahr kam es zu keinen Veränderungen im Grundstücksbestand.

2.14 Bauten auf fremden Grundstücken

Die Entwicklung und Aufteilung der unter der Bilanz-Pos. A II. 2. zusammengefassten Bauten auf fremden Grundstücken ist aus dem Anlagengitter im Anhang ersichtlich.

Insgesamt veränderte sich im Berichtsjahr der Stand dieser Bilanzposition wie folgt:

Stand 01.01.2020	7.873.436,00 €
Zugang (ohne im Bau befindliche Maßnahmen)	0 €
Umbuchung aus AiB	41.441,00 €
Abschreibungen	474.035,00 €
Stand 31.12.2020	7.440.842,00 €

Aktivierung der AiB Erdaushubdeponie DK 0 Münchingen und der AiB Deponie Tiengen, Neufassung Tugoquelle

2.15 Technische Anlagen und Maschinen

Stand 01.01.2020	385.160,00 €
Umbuchung aus AiB	137.328,00 €
Abschreibungen	58.412,00 €
Stand 31.12.2020	464.076,00 €

Die AiB Sicherheitstechnische Ausrüstung Stollen (Dep. Lachengraben) wurde aktiviert.

2.16 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand 01.01.2020	2.243.731,00 €
Zugang	529.904,00 €
Abgang saldiert	915,00 €
Umbuchung	179.785,00 €
Abschreibungen	436.581,00 €
Stand 31.12.2020	2.515.924,00 €

In den Zugängen im Geschäftsjahr sind u.a. enthalten:

Zukauf Blaue Tonnen, Zukauf Biotonne und Zubehör, Radlader (Lachengraben), Greifer (Lachengraben), Fertigdusche (Sickerwasserreinigungsanlage Dep. Lachengraben), Tieflader-Anhänger (GAK), Funk-Ampelanlagen Deponien, Wasserspender (GAK), neue Schreibtische Büroräume Waldtorstraße

2.17 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Stand 01.01.2020	2.158.658,92 €
Zugang	4.640.536,24 €
Umbuchungen aufgrund Fertigstellung der Maßnahme	382.724,69 €
Stand 31.12.2020	6.416.470,47 €

Im Geschäftsjahr wurden als Anlage im Bau gebucht:

- Dep. Lachengraben, Erweiterung Betriebsabschnitt IVa
- Änderung Sickerwasser Reg. Annahmезentrum Münchingen (RAZ)
- Umlegung Oberflächenwasserspeicher DK 2 RAZ
- Neugestaltung Gaserfassung/-verwertung Dep. Tiengen
- Beleuchtungsanlage GAK

2.2 **Umlaufvermögen**

2.21 Vorräte

Zum Bilanzstichtag betrug der Wert der Lagerbestände für

Waren (BgA (Betrieb gewerblicher Art) Filter Biotonnen)	137.398,56 €
Waren (OMüllsäcke, Schnellkomposter u.a.)	16.484,98 €
Fertigkompost	3.520,00 €
Flüssiggas Betriebsgebäude Deponie Lachengraben	2.853,11 €
	160.256,65 €

2.22 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.221 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind stichtagsgerecht abgegrenzt. Sie betragen zum 31.12.2020

2.689.018,53 €

und setzen sich wie folgt zusammen:

Mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr:

Forderungen Hausmüllgebühren (Mawis)

0 €

Forderungen Müll (Athos New Line)

619.958,98 €

Forderungen aus Direktanlieferungen bei den Deponien, Kompost- und Müllsackverkauf

1.486.739,79 €

Mautklärungskonto

354,69 €

Unklare Zahlungen

0,00 €

Die Forderungen aus den Hausmüllgebühren Mawis wurden neu bewertet mit einer Restlaufzeit über 1 Jahr:

Forderungen Hausmüll Mawis alt

730.140,15 €

abzügl. Pauschalwertberichtigung zu Forderungen

148.175,08 €

2.222 Forderungen an den Gebührenzahler

Wie von der Gemeindeprüfungsanstalt gefordert, sind die Forderungen gegenüber dem Gebührenzahler als Differenz aus den erforderlichen Nachsorgekosten und den tatsächlich erwirtschafteten Rückstellungsmitteln zu aktivieren (s. Ziffer 2.61).

Die Rückstellungen wurden im Jahr 2018 neu berechnet.

Der Kreistag hat am 19.12.2018 der Neuberechnung der Rückstellung für die Deponiefolgekosten zugestimmt.

Forderungen an den Gebührenzahler

35.092.872,28 €

abzügl. Zuführung 2020 lt. Verfüllgrad

665.506,00 €

Forderungen an den Gebührenzahler zum 31.12.2020

34.427.366,28 €

2.223	<u>Sonstige Vermögensgegenstände</u>	40.398,83 €
	Davon entfallen auf:	
	Handkassenvorschüsse	1.625,00 €
	Sonstige Forderungen	32.866,70 €
2.23	<u>Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	2.875,97 €
	Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:	
	Guthaben auf den Girokonten Nrn. 00141200, 77019438, 77083988	2.875,97 €
	Sparkasse Hochrhein	
	Kündigungsgeldkonto	0,00 €
2.3	Rechnungsabgrenzungsposten	12.598,47 €
	Hier handelt es sich um die Beamtengehälter für Januar 2021.	

Passivseite

2.4 Eigenkapital

2.41 Stammkapital

Der Kreistag hat am 18.02.2004 beschlossen, das Stammkapital des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft von 3.479.000 € zu entnehmen. Das Stammkapital wurde am 16.04.2004 an den Landkreis zurück gezahlt.

2.42 Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr

Der handelsrechtliche Verlustvortrag beträgt zum 01.01.2020 insgesamt 784.623,47 €.

2.43 Jahresergebnis 2020

Ausgewiesen ist der handelsrechtliche Jahresgewinn 2020 von 42.171,83 €.

Der Kreistag beschließt im Rahmen des Jahresabschlusses über die Behandlung des handelsrechtlichen Jahresgewinns für 2020.

Das Eigenkapital verändert sich somit von -784.623,47 € (per 31.12.2019) auf -742.451,64 € (per 31.12.2020).

2.5 Fördermittel, Zuschüsse von Dritten

Der Restbuchwert der Fördermittel betrug zum Bilanzstichtag:

Zuweisung Land für Entwässerungsstollen Deponie Lachengraben	91.268,00 €
Zuweisung Land für Altlastenfonds	58.563,00 €
Zuschüsse Klimaschutzinitiative	11.875,00 €
Zuschüsse Bund, Reduzierung Treibhausgas-Emissionen Dep. Tiengen	241.328,00 €
Insgesamt	<hr/> 403.034,00 €

2.6 Rückstellungen

2.61 Rückstellung für Deponiefolgekosten

Wie von der GPA gefordert, sind die Rückstellungen Deponiefolgekosten in der Höhe zu bilanzieren, die den tatsächlichen Nachsorgeverpflichtungen entspricht. Die Rückstellungen wurden im Jahr 2018 neu berechnet.

Der Kreistag hat am 19.12.2018 der Neuberechnung der Rückstellung Deponiefolgekosten zugestimmt.

Rückstellung Deponiefolgekosten gemäß Neuberechnung für 2020	50.037.358,71 €
zuzügl. Verzinsung Rückstellung Deponiefolgekosten für 2020	228.816,47 €
abzügl. Neutralisierung Abschreibungen 2020 Müllumlagerung Dep. Münchingen	45.617,00 €
Rückstellung einschl. Müllumlagerung Dep. Münchingen und Verzinsung zum 31.12.2020	50.220.558,18 €

2.62 Rückstellungen für Kostenüberdeckungen KAG

101.616,77 €

Von der Rückstellung der gebührenrechtlichen Kostenüberdeckung aus den Jahren 2017 und 2018 wurden in 2020 aufgelöst

1.064.685,71 €

Aus der gebührenrechtlichen Kostenüberdeckung 2020 wurden Rückstellungen gebildet

101.616,77 €

2.63 Sonstige Rückstellungen

102.011,91 €

Es wurden folgende Rückstellungen für 2020 gebildet:

Urlaubsrückstellungen

90.731,91 €

GPA-Prüfungskosten, Rückstellung 2011 bis 2020

11.000,00 €

Rückstellung für Glascontainerbetreuung

280,00 €

2.7 Verbindlichkeiten am Bilanzstichtag

2.71 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

2.711 <u>mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</u>	1.756.922,40 €
2.712 <u>mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr</u>	0,00 €
2.713 <u>mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren</u>	
Stand 01.01.2020	659.167,94 €
+ Darlehensaufnahme	0,00 €
- ordentliche Tilgung	245.542,82 €
- Sondertilgung	0,00 €
Stand 31.12.2020	<hr/> 413.625,12 €

2.72 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum 31.12.2020

2.725.157,19 €

Darin enthalten sind u.a. Verbindlichkeiten aus:

Abschlagsrechnungen Erweiterung BA IV a Lachengraben	398.084,07 €
Abschlagsrechnungen Bauplanungskosten BA IVa Lachengraben	100.809,94 €
Entsorgungskosten AIII Holz Recyclinghöfe	243.828,08 €
Nachberechnung Unternehmerentgelte Erddeponie Münchingen	94.439,52 €
Einkauf Bio-Filtermaterial	159.389,57 €
Landratsamt Waldshut interne Verrechnungen	245.541,23 €
Unternehmerentgelte für Restmüllabfuhr	703.563,88 €
Unternehmerentgelte für Transport und Verwertung Bioabfall	170.869,56 €

Die Differenz zur Summe der Verbindlichkeiten setzt sich aus einer Vielzahl von üblichen Einzelverbindlichkeiten zusammen, die hier aus Platzgründen nicht dargestellt werden.

2.73 Sonstige Verbindlichkeiten

Der Betrag von	573.041,05 €
teilt sich wie folgt auf:	
Noch abzuführende Lohn- und Kirchensteuer an das Finanzamt	17.562,51 €
Andere sonstige Verbindlichkeiten	555.453,55 €
Rückzahlungskonto	233,49 €
Unklare Zahlungseingänge SAP FI-CA	-208,50 €

Der Betrag der „anderen sonstigen Verbindlichkeiten“ setzt sich wie folgt zusammen:

Kehrichtverbrennungsanlagen, Verbrennungskosten Nov./Dez. 2020	506.397,82 €
Vereinszuschüsse Dezember 2020 für Papier, Schrott und Altkleider	7.924,98 €
Betreuungsentgelte für Glascontainer	40.996,67 €
Andere sonstige Verbindlichkeiten	134,08 €

3. Erfolgsübersicht

Beträge in EUR

Formblatt 5	Betrag insgesamt	Abfallwirtschaft (hoheitlicher Bereich) kommunale Abfallentsorgung	Abfallwirtschaft (gewerblicher Bereich) Betrieb gew. Art Wertstoffe (ab '13)
1. Materialaufwand	-	-	-
Bezug von Fremden	15.137.541,27	14.890.682,80	246.858,47
2. Löhne und Gehälter	1.693.514,96	1.598.714,96	94.800,00
3. Soziale Abgaben	308.909,58	308.909,58	0,00
4. Aufw. Altersvers./Unterstützung	249.341,20	249.341,20	0,00
5. Abschreibungen/Wertberichtigung	1.061.964,81	1.055.149,74	6.815,07
6. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	14.659,10	14.659,10	0,00
7. Steuern	3.389,33	3.389,33	0,00
8. Konzessions- u. Wegeentgelte		0,00	0,00
9. Sonstige Aufwendungen	2.416.532,50	2.354.949,35	61.583,15
10. Summe 1.-9.	20.885.852,75	20.475.796,06	410.056,69
11. Umlage d. Spalten 3+4			0,00
a) Zurechnung			0,00
b) Abgabe			0,00
12. Innerbetr. Leistungsverrechnung			0,00
a) Zurechnung			0,00
b) Abgabe			0,00
13. Aufwendungen 1.-12.	20.885.852,75	20.475.796,06	410.056,69
14. Betriebserträge			0,00
a) nach d. Jahreserfolgsrechnung	20.928.024,58	20.667.840,03	260.184,55
b) Lief. a. Betriebszweige			0,00
c) sonstige betriebliche Erträge			0,00
15. Betriebserträge insg.	20.928.024,58	20.667.840,03	260.184,55
16. Betriebsergebnis			0,00
+Überschuss/-Fehlbetrag	42.171,83	192.043,97	-149.872,14
17. Finanzerträge			0,00
18. Steuern v. Einkommen u. Ertrag			0,00
19. Unternehmensergebnis			0,00
+Überschuss/-Fehlbetrag	42.171,83	192.043,97	-149.872,14

BuKr	GsBe	BilanzPos	BestKto	AHK Klasse					Währg
AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	Umbuchung	Nachaktivg	Invest.Förderg	aktuelle AHK			
AfA GJ-Beg	AfA des Jahres	AfA Abgang	AfA Umbuchung	AfA Nachaktivg	Zuschreibungen	kumulierte AfA			
Buchwrt GJ-Beg						lfd Buchwert			
9000	1031010	10000	100	Immat. Anlagenwerte				EUR	
426.271,54	19.549,20	0,00	40.805,20	0,00	0,00	486.625,94			
241.463,54-	45.257,40-	0,00	0,00	0,00	0,00	286.720,94-			
184.808,00						199.905,00			
* 9000	1031010	10000						EUR	
426.271,54	19.549,20	0,00	40.805,20	0,00	0,00	486.625,94			
241.463,54-	45.257,40-	0,00	0,00	0,00	0,00	286.720,94-			
184.808,00						199.905,00			
** 9000	1031010							EUR	
426.271,54	19.549,20	0,00	40.805,20	0,00	0,00	486.625,94			
241.463,54-	45.257,40-	0,00	0,00	0,00	0,00	286.720,94-			
184.808,00						199.905,00			
9000	1032010	20000	200	Grdst. m. Bauten				EUR	
1.214.408,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.214.408,84			
432.178,84-	47.404,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	479.582,84-			
782.230,00						734.826,00			
* 9000	1032010	20000						EUR	
1.214.408,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.214.408,84			
432.178,84-	47.404,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	479.582,84-			
782.230,00						734.826,00			
9000	1032010	23000	230	Grdst. o. Bauten				EUR	
448.965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.965,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
448.965,00						448.965,00			
* 9000	1032010	23000						EUR	
448.965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.965,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
448.965,00						448.965,00			
** 9000	1032010							EUR	
1.663.373,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.663.373,84			
432.178,84-	47.404,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	479.582,84-			
1.231.195,00						1.183.791,00			
9000	1032020	24000	240	Bauten a.fremd.Grds.				EUR	
29.517.432,02	16.634,75	0,00	24.806,04	0,00	0,00	29.558.872,81			
21.643.996,02-	474.034,79-	0,00	0,00	0,00	0,00	22.118.030,81-			
7.873.436,00						7.440.842,00			

*	9000	1032020	24000							EUR
		29.517.432,02	16.634,75	0,00	24.806,04	0,00	0,00	29.558.872,81		
		21.643.996,02-	474.034,79-	0,00	0,00	0,00	0,00	22.118.030,81-		
		7.873.436,00						7.440.842,00		
**	9000	1032020								EUR
		29.517.432,02	16.634,75	0,00	24.806,04	0,00	0,00	29.558.872,81		
		21.643.996,02-	474.034,79-	0,00	0,00	0,00	0,00	22.118.030,81-		
		7.873.436,00						7.440.842,00		
	9000	1032090	30000	300	Techn. Anl./Masch.					EUR
		751.077,09	0,00	0,00	137.328,51	0,00	0,00	888.405,60		
		365.917,09-	58.412,00-	0,00	0,51-	0,00	0,00	424.329,60-		
		385.160,00						464.076,00		
*	9000	1032090	30000							EUR
		751.077,09	0,00	0,00	137.328,51	0,00	0,00	888.405,60		
		365.917,09-	58.412,00-	0,00	0,51-	0,00	0,00	424.329,60-		
		385.160,00						464.076,00		
**	9000	1032090								EUR
		751.077,09	0,00	0,00	137.328,51	0,00	0,00	888.405,60		
		365.917,09-	58.412,00-	0,00	0,51-	0,00	0,00	424.329,60-		
		385.160,00						464.076,00		
	9000	1032100	70000	700	Betriebsausstattung					EUR
		5.896.992,37	526.996,30	0,00	179.784,94	0,00	0,00	6.603.773,61		
		3.715.124,37-	429.878,75-	0,00	0,51	0,00	0,00	4.145.002,61-		
		2.181.868,00						2.458.771,00		
	9000	1032100	70000	710	Gesch.ausst. EDV					EUR
		17.688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.688,00		
		17.688,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.688,00-		
		0,00						0,00		
	9000	1032100	70000	720	Gesch.ausstat. Kfz					EUR
		2.949,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.949,35		
		2.949,35-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.949,35-		
		0,00						0,00		
	9000	1032100	70000	730	Telefonanl.Waldtorst					EUR
		54.032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.032,00		
		54.032,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.032,00-		
		0,00						0,00		
	9000	1032100	70000	740	Büroausstattung					EUR
		176.103,83	2.907,86	925,60-	0,00	0,00	0,00	178.086,09		
		114.240,83-	6.702,86-	10,60	0,00	0,00	0,00	120.933,09-		
		61.863,00						57.153,00		
*	9000	1032100	70000							EUR
		6.147.765,55	529.904,16	925,60-	179.784,94	0,00	0,00	6.856.529,05		
		3.904.034,55-	436.581,61-	10,60	0,51	0,00	0,00	4.340.605,05-		
		2.243.731,00						2.515.924,00		

9000	1032100	75000	750	GWG						EUR
	23.798,11		275,01		0,00	0,00	0,00	0,00	24.073,12	
	23.798,11-		275,01-		0,00	0,00	0,00	0,00	24.073,12-	
	0,00								0,00	
* 9000	1032100	75000								EUR
	23.798,11		275,01		0,00	0,00	0,00	0,00	24.073,12	
	23.798,11-		275,01-		0,00	0,00	0,00	0,00	24.073,12-	
	0,00								0,00	
** 9000	1032100									EUR
	6.171.563,66		530.179,17		925,60-	179.784,94		0,00	0,00	6.880.602,17
	3.927.832,66-		436.856,62-		10,60	0,51		0,00	0,00	4.364.678,17-
	2.243.731,00									2.515.924,00
9000	1032110	81000	820	AiB						EUR
	2.158.658,92		4.640.536,24		0,00	382.724,69-		0,00	0,00	6.416.470,47
	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	2.158.658,92									6.416.470,47
* 9000	1032110	81000								EUR
	2.158.658,92		4.640.536,24		0,00	382.724,69-		0,00	0,00	6.416.470,47
	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	2.158.658,92									6.416.470,47
** 9000	1032110									EUR
	2.158.658,92		4.640.536,24		0,00	382.724,69-		0,00	0,00	6.416.470,47
	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	2.158.658,92									6.416.470,47
*** 9000										EUR
	40.688.377,07		5.206.899,36		925,60-	0,00		0,00	0,00	45.894.350,83
	26.611.388,15-		1.061.964,81-		10,60	0,00		0,00	0,00	27.673.342,36-
	14.076.988,92									18.221.008,47
****9000										EUR
	40.688.377,07		5.206.899,36		925,60-	0,00		0,00	0,00	45.894.350,83
	26.611.388,15-		1.061.964,81-		10,60	0,00		0,00	0,00	27.673.342,36-
	14.076.988,92									18.221.008,47

BuKr	GsBe	BilanzPos	BestKto	AHK Klasse						Währg
AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	Umbuchung	Nachaktivg	Invest.Förderg	aktuelle AHK				
AfA GJ-Beg	AfA des Jahres	AfA Abgang	AfA Umbuchung	AfA Nachaktivg	Zuschreibungen	kumulierte AfA				
Buchwrt GJ-Beg						lfd Buchwert				
9000	2020010	250000	999	Inv.zusch. Lachengra					EUR	
1.151.928,90-	0,00	0,00	0,00	0,00	241.328,00-	1.393.256,90-				
967.279,90	22.943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990.222,90				
184.649,00-						403.034,00-				
* 9000	2020010	250000							EUR	
1.151.928,90-	0,00	0,00	0,00	0,00	241.328,00-	1.393.256,90-				
967.279,90	22.943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990.222,90				
184.649,00-						403.034,00-				
** 9000	2020010								EUR	
1.151.928,90-	0,00	0,00	0,00	0,00	241.328,00-	1.393.256,90-				
967.279,90	22.943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990.222,90				
184.649,00-						403.034,00-				
*** 9000									EUR	
1.151.928,90-	0,00	0,00	0,00	0,00	241.328,00-	1.393.256,90-				
967.279,90	22.943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990.222,90				
184.649,00-						403.034,00-				
**** 9000									EUR	
1.151.928,90-	0,00	0,00	0,00	0,00	241.328,00-	1.393.256,90-				
967.279,90	22.943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990.222,90				
184.649,00-						403.034,00-				