

ERSTELLUNGSBERICHT

über den

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2019

Kreisverwaltung Donnersbergkreis
Abteilung Abfallwirtschaft
Uhlandstr. 2
67292 Kirchheimbolanden

Inhaltsverzeichnis

1. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	2
Aktiva	2
Passiva	8
Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2019 bis 31.12.2019	10
2. Jahresabschluss	16
Bilanz zum 31. Dezember 2019	17
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019	18
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2019	19
Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019	22
3. Anhang	25
3.1 Allgemeine Angaben	25
3.2 Angaben zur Bilanzierung und Bewertung	26
3.3 Erläuterungen zur Bilanz	27
3.4 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	31
3.5 Anlagenspiegel	36
3.6 Abfallmengenstatistik	38
3.7 Sonstige Pflichtangaben	42
4. Lagebericht	45
4.1 Geschäftsverlauf	45
4.2 Lage	46
4.2.1 Finanz und Vermögenslage	46
4.2.2 Ertragslage	47
4.3 Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung	48
4.4 Voraussichtliche Entwicklung	48
4.5 Forschung und Entwicklung	49
4.6 Zweigniederlassungen	49
4.7 Spezialgesetzliche Angabepflichten	49
4.8 Unterschrift	49

1. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

	Euro	8,04
(31.12.2018: Euro	Euro	8.711,04)

Die in der Bilanz auszuweisenden immateriellen Anlagewerte sind nachstehend dargestellt:

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
Software	7,53	8.710,53
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,51	0,51
	8,04	8.711,04

Summe immaterielle Vermögensgegenstände

	Euro	8,04
(31.12.2018: Euro	Euro	8.711,04)

II. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

	Euro	10.540,79
(31.12.2018: Euro	Euro	10.540,79)

Zu diesem Bilanzansatz ist Folgendes auszuführen:

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
Hausmülldeponie Eisenberg	10.539,77	10.539,77
Bauschuttdeponie Winnweiler	1,02	1,02
	10.540,79	10.540,79

2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten

Euro 112.940,07
 (31.12.2018: Euro 112.940,07)

Der Bilanzansatz gliedert sich wie folgt:

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
Salzberg Grundstücke	97.274,80	97.274,80
Grundstück Eisenberg	15.661,69	15.661,69
Grundstück Winnweiler	3,58	3,58
	112.940,07	112.940,07

3. Bauten auf fremden Grundstücke

Euro 3,57
 (31.12.2018: Euro 3,57)

4. Beschaffungs-, Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen

Euro 757.231,00
 (31.12.2018: Euro 813.670,00)

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
Photovoltaikanlage	757.231,00	813.670,00
	757.231,00	813.670,00

5. Abfallverarbeitungsanlagen

Euro 456,10
 (31.12.2018: Euro 985,10)

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
Abfallablagerung	455,59	984,59
Abfallbehandlung	0,51	0,51
	456,10	985,10

6. Einbringungsanlagen der Abfallbeseitigung

Euro 3,04
 (31.12.2018: Euro 3,04)

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
Betriebseinrichtung der Einsammlung	2,04	2,04
Betriebseinrichtung der Beförderung	1,00	1,00
	3,04	3,04

7. Maschinen und maschinelle Anlagen

Euro 17.467,02
 (31.12.2018: Euro 20.434,02)

8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

	<u>Euro</u>	<u>27.736,06</u>
(31.12.2018: Euro	Euro	32.083,06)
	31.12.2019	31.12.2018
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Fuhrpark	20.045,00	23.380,00
Büro- und Werksausstattung	<u>7.691,06</u>	<u>8.703,06</u>
	<u>27.736,06</u>	<u>32.083,06</u>

Die aktivierten Einzelwerte werden nachstehend erläutert.

Summe Sachanlagen

	<u>Euro</u>	<u>926.377,65</u>
(31.12.2018: Euro	Euro	990.659,65)

Summe Anlagevermögen

	<u>Euro</u>	<u>926.385,69</u>
(31.12.2018: Euro	Euro	999.370,69)

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	<u>Euro</u>	<u>4.763,27</u>
(31.12.2018: Euro	3.686,64)	
	31.12.2019	31.12.2018
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Hilfs- und Betriebsstoffe	3.646,16	3.056,13
Müllsäcke	<u>1.117,11</u>	<u>630,51</u>
	<u>4.763,27</u>	<u>3.686,64</u>

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	<u>Euro</u>	<u>174.003,68</u>
(31.12.2018: Euro	265.110,79)	

Dieser Bilanzposten teilt sich wie folgt auf:

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Forderungen Lieferungen und Leistungen	87.560,06	178.327,11
Forderungen Hausmüllgebühren	38.780,12	52.274,39
Forderungen Sonstige Müllgebühren	24.642,66	21.496,72
Forderungen Deponieanlieferer	20.306,56	12.105,70
Forderungen Gewerbemüllgebühren	6.542,43	4.764,82
Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	-228,15	-257,95
Pauschalwertberichtigung	<u>-3.600,00</u>	<u>-3.600,00</u>
	<u>174.003,68</u>	<u>265.110,79</u>

2. Forderungen an den Einrichtungsträger

	<u>Euro</u>	<u>1.225.032,46</u>
(31.12.2018: Euro	1.430.908,97)	

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Kurzfristiger Kassenkredit	906.026,14	1.415.526,14
Forderungen an den Einrichtungsträger	<u>319.006,32</u>	<u>15.382,83</u>
	<u>1.225.032,46</u>	<u>1.430.908,97</u>

3. Forderungen gegenüber Gebietskörperschaften

	<u>Euro</u>	<u>4.437,12</u>
(31.12.2018: Euro	Euro	10.857,81)
31.12.2019	Euro	31.12.2018
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Forderungen gegenüber Gebietskörperschaften	<u>4.437,12</u>	<u>10.857,81</u>
	<u>4.437,12</u>	<u>10.857,81</u>

Die Position **Forderungen gegenüber Gebietskörperschaften** beinhaltet die Forderung an den Landkreis Kaiserslautern.

4. sonstige Vermögensgegenstände

	<u>Euro</u>	<u>15.495,63</u>
(31.12.2018: Euro	Euro	15.782,62)

Der Bilanzwert gliedert sich wie folgt:

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Umsatzsteuer-Forderungen	<u>15.495,63</u>	<u>15.782,62</u>
	<u>15.495,63</u>	<u>15.782,62</u>

Die **Umsatzsteuer-Forderungen** beinhalten die Umsatzsteuer-Veranlagung für das Jahr 2018 (8 T€) und 2019 (7,5 T€).

**III. Kassenbestand, Bundesbank-
 guthaben, Guthaben bei
 Kreditinstituten und Schecks**

	Euro	28.425,25
(31.12.2018:	Euro	16.980,26)

Nachstehend ist die Entwicklung des Bilanzpostens erläutert:

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
Kasse Deponien	600,00	600,00
Volksbank Kirchheimbolanden	2.439,25	6.278,67
Sparkasse Donnersberg	<u>25.386,00</u>	<u>10.101,59</u>
	<u>28.425,25</u>	<u>16.980,26</u>

C. Rechnungsabgrenzungsposten

	Euro	1.997,00
(31.12.2018:	Euro	6.992,00)

Entsprechend § 5 Abs. 5 Ziff. 1 EStG waren folgende Abgrenzungsposten zu aktivieren:

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>1.997,00</u>	<u>6.992,00</u>
	<u>1.997,00</u>	<u>6.992,00</u>

**D. Nicht durch Eigenkapital
 gedeckter Fehlbetrag**

	Euro	6.153.044,84
(31.12.2018:	Euro	1.418.962,21)

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	<u>6.153.044,84</u>	<u>1.418.962,21</u>
	<u>6.153.044,84</u>	<u>1.418.962,21</u>

Summe Aktiva

	Euro	8.533.584,94
(31.12.2018:	Euro	4.168.651,99)

Passiva

A. Eigenkapital

I. Verlustvortrag

Euro -1.102.332,21
 (31.12.2018: Euro -930.644,08)

II. Jahresfehlbetrag

Euro -5.050.712,63
 (31.12.2018: Euro -488.318,13)

nicht gedeckter Fehlbetrag

Euro 6.153.044,84
 (31.12.2018: Euro 1.418.962,21)

31.12.2019	31.12.2018
Euro	Euro

nicht gedeckter Fehlbetrag

6.153.044,84 1.418.962,21

6.153.044,84 **1.418.962,21**

buchmäßiges Eigenkapital

Euro 0,00
 (31.12.2018: Euro 0,00)

B. Rückstellungen

1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Euro 460.931,30
 (31.12.2018: Euro 420.439,19)

31.12.2019	31.12.2018
Euro	Euro

Pensions-und ähnliche Rückstellungen

460.931,30 420.439,19

460.931,30 **420.439,19**

2. sonstige Rückstellungen

Euro 7.013.807,31
 (31.12.2018: Euro 2.858.822,69)

Durch Zusammenfassung ergibt sich vorstehender Bilanzwert, der sich wie folgt aufgliedert:

	31.12.2019	31.12.2018
	Euro	Euro
Rückstellungen Deponienachsorge	6.601.201,00	2.229.279,33
Sonstige Rückstellungen	179.700,00	441.100,00
Beihilferückstellung	127.693,43	105.048,77
Rückstellungen Altersteilzeit	44.428,03	0,00
Rückstellungen Urlaubsansprüche	37.084,85	34.694,59
Rückstellungen Prüfungskosten	16.000,00	16.000,00
Rückstellungen Jahresabschluss und Steuerberatung	7.700,00	7.700,00
Oberflächenabdichtung Eisenberg	0,00	25.000,00
	<u>7.013.807,31</u>	<u>2.858.822,69</u>

Bei den sonstigen Rückstellungen sind folgende Aufwendungen berücksichtigt:

- Rechtsstreit mit Interseroh über die Erstattung der PPK-Anteile an der gesammelten PPK-Fraktion in Höhe von 127 T€ für 2019.
- Kosten für die Bewertung der Deponierückstellungen mit 34 T€ sowie
- 18,7 T€ für die Gebührenkalkulation.

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Euro 749.123,43
 (31.12.2018: Euro 358.943,04)

2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger

Euro 86.258,68
 (31.12.2018: Euro 3.498,00)

3. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften

Euro 122.505,06
 (31.12.2018: Euro 440.297,85)

4. sonstige Verbindlichkeiten

Euro 100.959,16
 (31.12.2018: Euro 86.651,22)

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	Euro	Euro
Verbindlichkeiten Überzahlung von Gebühren	98.426,73	83.375,40
Verbindlichkeiten Überzahlung Deponien	2.532,43	3.150,50
Verbindlichkeiten aus Betriebssteuern	<u>0,00</u>	<u>125,32</u>
	<u>100.959,16</u>	<u>86.651,22</u>

Summe Passiva

Euro 8.533.584,94
 (31.12.2018: Euro 4.168.651,99)

Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

1. Umsatzerlöse

Euro 7.296.330,22
 (2018: Euro 7.356.297,82)

Die Zusammensetzung der Umsatzerlöse geht aus nachstehender Kontenaufstellung hervor:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Euro	Euro
Haushalte/HM/Pauschalierung	5.440.601,70	5.413.149,80
Gewerbemüll	884.808,18	880.212,55
Papiererlöse	457.002,12	547.648,75
Hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	96.902,88	86.358,27
Einspeisevergütung PV-Anlage	73.896,59	79.759,01
Erlöse Landkreis Kaiserslautern (Sembach Housing)	65.323,79	65.416,71
Zuschuß Öffentlichkeitsarbeit	54.004,35	54.163,35
Restabfälle Eisenberg	51.606,44	51.624,20
Druckerzeugnisse	50.778,04	60.849,86
Erlöse aus Verwertungen (§ 13b UStG.)	45.287,96	48.066,57
Altholz Eisenberg	34.783,98	30.021,59
Müllsäcke	24.642,66	21.496,72
Sonstiges Eisenberg	10.011,80	8.031,65
Bauschutt Winnweiler	2.006,25	3.331,20
Miet- und Pächterträge	1.510,97	1.510,97
Erträge Rücklastschriften	1.370,66	1.476,15
Bauschutt / Erdaushub Mannweiler	619,35	759,90
Erlöse Grüngut	330,75	220,50
Altholz Mannweiler-Cölln	267,50	297,50
Altholz Winnweiler	230,00	267,50
Sonstiges Mannweiler-Cölln	195,75	492,75
Sonstiges Winnweiler	148,50	422,32
Erlöse aus Verwertung	<u>0,00</u>	<u>720,00</u>
	<u>7.296.330,22</u>	<u>7.356.297,82</u>

2. Gesamtleistung

Euro 7.296.330,22
 (2018: Euro 7.356.297,82)

3. sonstige betriebliche Erträge

a) ordentliche betriebliche Erträge

aa) sonstige ordentliche Erträge

Euro 77.324,98
 (2018: Euro 34.047,80)

Die Aufgliederung des Wertes geht aus nachstehender Aufstellung hervor:

	2019 Euro	2018 Euro
Auflösung aus Rückstellungen	40.303,24	0,00
Mahngebühren	35.983,09	33.938,46
Sonstige betriebliche Erträge	891,85	42,48
Verkauf Komposter	117,00	39,00
Erträge aus Herabsetzung EWB auf Ford	29,80	27,86
	<u>77.324,98</u>	<u>34.047,80</u>

In der Position Auflösung aus Rückstellung sind folgende Positionen enthalten:

- Die Anpassung der PPK-Rückstellung, auf Grund der Einigung mit Interseroh. in Höhe von 34,8 T€ sowie
- die Auflösung der Rückstellung für die Oberflächenabdichtung in Eisenberg in Höhe von 25 T€.

4. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

Euro 11.740,75
 (2018: Euro 12.009,68)

Nachfolgend wird die Zusammensetzung der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren aufgezeigt:

	2019 Euro	2018 Euro
Miete, Strom, Gas, Wasser (Eisenberg)	9.768,63	10.011,98
Miete, Strom, Gas, Wasser (Mannweiler-Cölln)	1.171,27	1.051,05
Miete, Strom, Gas, Wasser (Winnweiler)	800,85	946,65
	<u>11.740,75</u>	<u>12.009,68</u>

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Euro 10.905.034,31
 (2018: Euro 6.574.112,98)

Die Zusammensetzung der Aufwendungen für bezogene Leistungen geht aus nachstehender Kontenaufstellung hervor:

	2019 Euro	2018 Euro
Deponienachsorge Eisenberg	3.422.900,47	225.873,66
Entgelte Stadt Mainz	1.763.070,60	2.314.252,36
Haus- und Gewerbemüll	1.085.414,21	837.805,89
Energietonne	1.027.660,31	809.416,49
Deponienachsorge Winnweiler	953.025,34	64,16
Druckerzeugnisse	798.865,55	1.035.435,23
Sperrmüll	611.775,99	276.297,70
Grüngut	462.104,42	358.167,75
Entgelt Humuswerk Essenheim	386.718,18	368.103,72
Baby- und Pflege tonne	130.371,54	179.450,93
Deponienachsorge Mannweiler	69.012,11	19,84
Problemmüll	43.797,08	41.881,63
Elektroschrott	38.922,36	33.521,13
Kühlgeräte	24.009,15	22.810,89
Öffentlichkeitsarbeit	23.843,40	15.945,29
Laufende Ausgaben PV-Anlage	14.503,17	7.469,86
Müllsäcke	11.026,65	5.505,44
Sonst.Abfälle auf mineral.Basis	9.338,38	8.238,37
Bauschuttkleinmengenannahme	8.075,46	5.728,55
Landwirtschaftsfolie	7.161,29	6.832,79
Allgemeine Unterhaltung Eisenberg	4.717,19	7.331,20
Beseitigung illegaler Abfälle	4.124,66	3.030,89
Grundwasserbeobachtungsbrunnen (Winnweiler)	3.713,42	3.419,27
Allgemeine Unterhaltung (Winnweiler)	542,58	1.140,22
Allgemeine Unterhaltung (Mannweiler-Cölln)	340,80	310,84
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	<u>0,00</u>	<u>6.058,88</u>
	<u>10.905.034,31</u>	<u>6.574.112,98</u>

Im Vorjahr war im Bereich der Druckerzeugnisse die Kosten für das Kalenderjahr 2017 und 2018 durch den Rechtsstreit mit der Firma Interseroh berücksichtigt.

Der Ansatz für 2019 wurde hier mit dem angestrebten Vergleich berücksichtigt.

5. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

Euro 647.443,12
 (2018: Euro 525.900,36)

Im Berichtszeitraum ergaben sich folgende Löhne und Gehälter:

	2019 Euro	2018 Euro
Löhne, Gehälter, Vergütung	644.661,27	524.690,86
Sold Zivildienstleistende / Freiwilliges ökologisches Jahr	<u>2.781,85</u>	<u>1.209,50</u>
	<u>647.443,12</u>	<u>525.900,36</u>

**b) soziale Abgaben und
 Aufwendungen für
 Altersversorgung und
 für Unterstützung**

Euro 205.775,00
 (2018: Euro 153.703,20)

6. Abschreibungen

**a) auf immaterielle Vermögens-
 gegenstände des Anlage-
 vermögens und Sachanlagen**

Euro 74.004,15
 (2018: Euro 74.397,00)

**7. sonstige betriebliche
 Aufwendungen**

**a) ordentliche betriebliche
 Aufwendungen**

**aa) Versicherungen, Beiträge
 und Abgaben**

Euro 2.208,63
 (2018: Euro 2.132,90)

Im Berichtszeitraum sind folgende Aufwendungen angefallen:

	2019 Euro	2018 Euro
Versicherungen Deponien	<u>2.208,63</u>	<u>2.132,90</u>
	<u>2.208,63</u>	<u>2.132,90</u>

ab) Fahrzeugkosten

Euro 4.890,02
 (2018: Euro 5.872,24)

ac) verschiedene betriebliche
 Kosten

Euro 438.341,60
 (2018: Euro 411.802,02)

Im Einzelnen ist hierzu auszuführen:

	2019 Euro	2018 Euro
Verwaltungsgemeinkosten	184.235,18	177.109,92
Beratungskosten (ohne Wirtschaftsprüfer)	71.714,43	47.887,07
Sachkosten	69.875,79	49.771,51
Steuerberater	30.253,36	29.557,63
Porto	22.237,59	26.875,82
Prüfungsgebühren	17.439,55	17.125,97
Umwelterziehung	17.181,15	20.183,97
EDV-Kosten	8.456,89	3.819,30
Vermischte Ausgaben	7.850,26	8.544,56
Bankgebühren	7.685,30	7.710,84
Gebühren Rücklastschriften	1.412,10	1.617,43
Prozesskosten	<u>0,00</u>	<u>21.598,00</u>
	<u>438.341,60</u>	<u>411.802,02</u>

8. sonstige Zinsen und ähnliche
 Erträge

Euro 1.998,21
 (2018: Euro 2.371,05)

9. Zinsen und ähnliche
 Aufwendungen

Euro 136.260,00
 (2018: Euro 120.435,96)

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen teilen sich wie folgt auf:

	2019 Euro	2018 Euro
Abzinsung gem. 253 (2) HGB	<u>136.260,00</u>	<u>120.435,96</u>
	<u>136.260,00</u>	<u>120.435,96</u>

10. Ergebnis nach Steuern

Euro -5.050.044,17
 (2018: Euro -487.649,67)

11. Sonstige Steuern Euro **668,46**
(2018: Euro 668,46)

Nachfolgend wird die Zusammensetzung der Steuern vom Einkommen und vom Ertrag aufgezeigt:

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Grundsteuer	322,47	322,47
KFZ-Steuer	<u>345,99</u>	<u>345,99</u>
	<u>668,46</u>	<u>668,46</u>

12. Jahresfehlbetrag Euro **5.050.712,63**
(2018: Euro 488.318,13)

2. Jahresabschluss

Bilanz

Gewinn- und Verlustrechnung

Anhang

Lagebericht

Einrichtung der Abfallwirtschaft des Landkreises Donnersbergkreis
Bilanz für das
Wirtschaftsjahr 2019

AKTIVA

PASSIVA

2018	31. Dezember 2019	31. Dezember	2018	31. Dezember 2019	31. Dezember
Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Verlustvortrag	1.102.332,21-	930.644,08-
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	8,04	8.711,04	II. Jahresverlust	5.050.712,63-	488.318,13-
II. Sachanlagen			III. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	6.153.044,84	1.418.962,21
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	10.540,79	10.540,79	Eigenkapital	0,00	0,00
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	112.940,07	112.940,07	B. Rückstellungen		
3. Bauten auf fremden Grundstücke	3,57	3,57	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	460.931,30	420.439,19
4. Beschaffungs-, Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	757.231,00	813.670,00	2. sonstige Rückstellungen	<u>7.013.807,31</u>	2.858.822,69
5. Abfallverarbeitungsanlagen	456,10	985,10	C. Verbindlichkeiten		
6. Einbringungsanlagen der Abfallbeseitigung	3,04	3,04	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	749.123,43	358.943,04
7. Maschinen und maschinelle Anlagen	17.467,02	20.434,02	2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	86.258,68	3.498,00
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>27.736,06</u>	32.083,06	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	122.505,06	440.297,85
B. Umlaufvermögen			4. sonstige Verbindlichkeiten		
I. Vorräte			davon aus Steuern:		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.763,27	3.686,64	2018: 125,32		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2019: 0,00	<u>100.959,16</u>	1.058.846,33
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	174.003,68	265.110,79			86.651,22
2. Forderungen an den Einrichtungsträger	1.225.032,46	1.430.908,97			
3. Forderungen gegenüber Gebietskörperschaften	4.437,12	10.857,81			
4. sonstige Vermögensgegenstände	<u>15.495,63</u>	15.782,62			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	28.425,25	16.980,26			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.997,00	6.992,00			
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	6.153.044,84	1.418.962,21			
	<u>8.533.584,94</u>	<u>4.168.651,99</u>		<u>8.533.584,94</u>	<u>4.168.651,99</u>

Einrichtung der Abfallwirtschaft des Landkreises Donnersbergkreis
Gewinn- und Verlustrechnung für das
Wirtschaftsjahr 2019

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	<u>7.296.330,22</u>	<u>7.356.297,82</u>
2. Gesamtleistung	7.296.330,22	7.356.297,82
3. sonstige betriebliche Erträge		
ordentliche betriebliche Erträge		
sonstige ordentliche Erträge	77.324,98	34.047,80
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	11.740,75	12.009,68
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>10.905.034,31</u>	<u>6.574.112,98</u>
	10.916.775,06	6.586.122,66
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	647.443,12	525.900,36
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>205.775,00</u>	<u>153.703,20</u>
	853.218,12	679.603,56
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	74.004,15	74.397,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
ordentliche betriebliche Aufwendungen		
aa) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	2.208,63	2.132,90
ab) Fahrzeugkosten	4.890,02	5.872,24
ac) verschiedene betriebliche Kosten	<u>438.341,60</u>	<u>411.802,02</u>
	445.440,25	419.807,16
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.998,21	2.371,05
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>136.260,00</u>	<u>120.435,96</u>
10. Ergebnis nach Steuern	5.050.044,17-	487.649,67-
11. Sonstige Steuern	668,46	668,46
12. Jahresfehlbetrag	<u><u>5.050.712,63</u></u>	<u><u>488.318,13</u></u>

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

Uhlandstraße 2

67292 Kirchheimbolanden

19

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Li- zenzen an solchen Rechten und Werten		
0101	Software	7,53	8.710,53
0102	Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>0,51</u>	<u>0,51</u>
		8,04	8.711,04
	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		
0112	Hausmülldeponie Eisenberg	10.539,77	10.539,77
0114	Bauschuttdeponie Winnweiler	<u>1,02</u>	<u>1,02</u>
		10.540,79	10.540,79
	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten		
0232	Grundstück Eisenberg	15.661,69	15.661,69
0234	Grundstück Winnweiler	3,58	3,58
0235	Salzberg Grundstücke	<u>97.274,80</u>	<u>97.274,80</u>
		112.940,07	112.940,07
	Bauten auf fremden Grundstücke		
0123	Bauten auf fremden Grundstücken	3,57	3,57
	Beschaffungs-, Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugs- anlagen		
0281	Photovoltaikanlage	757.231,00	813.670,00
	Abfallverarbeitungsanlagen		
0260	Abfallbehandlung	0,51	0,51
0261	Abfallablagerung	<u>455,59</u>	<u>984,59</u>
		456,10	985,10
	Einbringungsanlagen der Abfallbeseitigung		
0270	Betriebseinrichtung der Einsammlung	2,04	2,04
0271	Betriebseinrichtung der Beförderung	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
		3,04	3,04
	Maschinen und maschinelle Anlagen		
0280	Techn. Anlagen u. Maschinen	17.467,02	20.434,02
	Betriebs- und Geschäftsausstattung		
0290	Büro- und Werksausstattung	7.691,06	8.703,06
0291	Fuhrpark	20.045,00	23.380,00
0292	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
0294	Sammelposten Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		27.736,06	32.083,06
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
3971	Hilfs- und Betriebsstoffe	3.646,16	3.056,13
3973	Müllsäcke	<u>1.117,11</u>	<u>630,51</u>
		4.763,27	3.686,64
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
0998	Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	228,15-	257,95-
		<hr/>	<hr/>
		228,15-	257,95-
		931.148,96	1.003.057,33

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
		931.148,96 228,15-	1.003.057,33 257,95-
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
1404	Forderungen Hausmüllgebühren	38.780,12	52.274,39
1410	Forderungen Lieferungen und Leistungen	87.560,06	178.327,11
1420	Forderungen Gewerbemüllgebühren	6.542,43	4.764,82
1431	Forderungen Sonstige Müllgebühren	24.642,66	21.496,72
1440	Forderungen Deponieanlieferer	20.306,56	12.105,70
1460	Pauschalwertberichtigung	<u>3.600,00-</u>	<u>3.600,00-</u>
		174.003,68	265.110,79
	Forderungen an den Einrichtungsträger		
1003	Kurzfristiger Kassenkredit	906.026,14	1.415.526,14
1401	Forderungen an den Einrichtungsträger	<u>319.006,32</u>	<u>15.382,83</u>
		1.225.032,46	1.430.908,97
	Forderungen gegenüber Gebietskörperschaften		
1470	Forderungen gegenüber Gebietskörperschaften	4.437,12	10.857,81
	sonstige Vermögensgegenstände		
1545	Umsatzsteuer-Forderungen	15.495,63	15.782,62
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1001	Kasse Deponien	600,00	600,00
1004	Sparkasse Donnersberg	25.386,00	10.101,59
1005	Volksbank Kirchheimbolanden	<u>2.439,25</u>	<u>6.278,67</u>
		28.425,25	16.980,26
	Rechnungsabgrenzungsposten		
0980	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.997,00	6.992,00
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	6.153.044,84	1.418.962,21
		<hr/>	<hr/>
	Summe Aktiva	<u>8.533.584,94</u>	<u>4.168.651,99</u>

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Verlustvortrag		
0861	Ausgabewirk. Verl. - Ausgleich d. KV	316.630,00	0,00
0868	Verlustvortrag vor Verwendung	<u>1.418.962,21-</u>	<u>930.644,08-</u>
		1.102.332,21-	930.644,08-
	Jahresfehlbetrag		
	Jahresfehlbetrag	5.050.712,63-	488.318,13-
	nicht gedeckter Fehlbetrag		
	nicht gedeckter Fehlbetrag	6.153.044,84	1.418.962,21
	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
0950	Pensions- und ähnliche Rückstellungen	460.931,30	420.439,19
	sonstige Rückstellungen		
0965	Rückstellungen Urlaubsansprüche	37.084,85	34.694,59
0970	Rückstellungen Deponienachsorge	6.601.201,00	2.229.279,33
0971	Rückstellungen Prüfungskosten	16.000,00	16.000,00
0974	Rückstellungen Altersteilzeit	44.428,03	0,00
0975	Rückstellungen Jahresabschluss und Steuerberatung	7.700,00	7.700,00
0976	Beihilferückstellung	127.693,43	105.048,77
0977	Sonstige Rückstellungen	179.700,00	441.100,00
0978	Oberflächenabdichtung Eisenberg	<u>0,00</u>	<u>25.000,00</u>
		7.013.807,31	2.858.822,69
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
1610	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	749.123,43	358.943,04
	Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger		
1601	Verbindl. gg. den Einrichtungsträger	86.258,68	3.498,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften		
1605	Verbindl. gg. Gebietskörperschaften	91.595,89	438.512,85
1607	Div. Verbandsgemeinden	<u>30.909,17</u>	<u>1.785,00</u>
		122.505,06	440.297,85
	sonstige Verbindlichkeiten		
1624	Verbindlichkeiten Überzahlung von Gebühren	98.426,73	83.375,40
1625	Verbindlichkeiten Überzahlung Deponien	2.532,43	3.150,50
1736	Verbindlichkeiten aus Betriebssteuern	<u>0,00</u>	<u>125,32</u>
		100.959,16	86.651,22
	Summe Passiva	<u>8.533.584,94</u>	<u>4.168.651,99</u>

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

Uhlandstraße 2

67292 Kirchheimbolanden

22

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Umsatzerlöse			
2200	Miet- und Pächterträge	1.510,97	1.510,97
2202	Erträge Rücklastschriften	1.370,66	1.476,15
2215	Zuschuß Öffentlichkeitsarbeit	54.004,35	54.163,35
8400	Haushalte/HM/Pauschalierung	5.440.601,70	5.413.149,80
8401	Erlöse Landkreis Kaiserslautern (Sembach Housing)	65.323,79	65.416,71
8402	Müllsäcke	24.642,66	21.496,72
8410	Gewerbemüll	884.808,18	880.212,55
8420	Hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	96.902,88	86.358,27
8423	Restabfälle Eisenberg	51.606,44	51.624,20
8424	Altholz Eisenberg	34.783,98	30.021,59
8425	Sonstiges Eisenberg	10.011,80	8.031,65
8442	Bauschutt / Erdaushub Mannweiler	619,35	759,90
8443	Altholz Mannweiler-Cölln	267,50	297,50
8444	Sonstiges Mannweiler-Cölln	195,75	492,75
8452	Bauschutt Winnweiler	2.006,25	3.331,20
8453	Altholz Winnweiler	230,00	267,50
8454	Sonstiges Winnweiler	148,50	422,32
8459	Erlöse Grüngut	330,75	220,50
8460	Druckerzeugnisse	50.778,04	60.849,86
8461	Papiererlöse	457.002,12	547.648,75
8462	Erlöse aus Verwertung	0,00	720,00
8464	Einspeisevergütung PV-Anlage	73.896,59	79.759,01
8466	Erlöse aus Verwertungen (§ 13b UStG.)	<u>45.287,96</u>	<u>48.066,57</u>
		7.296.330,22	7.356.297,82
sonstige ordentliche Erträge			
2207	Verkauf Komposter	117,00	39,00
2209	Mahngebühren	35.983,09	33.938,46
2303	Auflösung aus Rückstellungen	40.303,24	0,00
2705	Sonstige betriebliche Erträge	891,85	42,48
2731	Erträge aus Herabsetzung EWB auf Ford	<u>29,80</u>	<u>27,86</u>
		77.324,98	34.047,80
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
4210	Miete, Strom, Gas, Wasser (Eisenberg)	9.768,63	10.011,98
4211	Miete, Strom, Gas, Wasser (Mannweiler-Cölln)	1.171,27	1.051,05
4212	Miete, Strom, Gas, Wasser (Winnweiler)	<u>800,85</u>	<u>946,65</u>
		11.740,75	12.009,68
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
3106	Allgemeine Unterhaltung Eisenberg	4.717,19	7.331,20
3107	Grundwasserbeobachtungsbrunnen (Winnweiler)	3.713,42	3.419,27
3108	Allgemeine Unterhaltung (Winnweiler)	542,58	1.140,22
3109	Allgemeine Unterhaltung (Mannweiler-Cölln)	340,80	310,84
3110	Haus- und Gewerbemüll	1.085.414,21	837.805,89
3111	Sperrmüll	611.775,99	276.297,70
3112	Kühlgeräte	24.009,15	22.810,89
3113	Problemüll	43.797,08	41.881,63
3114	Grüngut	462.104,42	358.167,75
3115	Energietonne	1.027.660,31	809.416,49
3117	Elektroschrott	38.922,36	33.521,13
3118	Druckerzeugnisse	798.865,55	1.035.435,23
3119	Beseitigung illegaler Abfälle	4.124,66	3.030,89
		<hr/>	<hr/>
Übertrag		4.105.987,72	3.430.569,13
		7.361.914,45	7.378.335,94

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

Uhlandstraße 2

67292 Kirchheimbolanden

23

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		7.361.914,45	7.378.335,94
		4.105.987,72	3.430.569,13
	Aufwendungen für bezogene Leistungen		
3121	Müllsäcke	11.026,65	5.505,44
3122	Landwirtschaftsfolie	7.161,29	6.832,79
3124	Bauschuttkleinmengenannahme	8.075,46	5.728,55
3125	Baby- und Pflegetonne	130.371,54	179.450,93
3126	Sonst.Abfälle auf mineral.Basis	9.338,38	8.238,37
3203	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	0,00	6.058,88
3204	Entgelte Stadt Mainz	1.763.070,60	2.314.252,36
3205	Entgelt Humuswerk Essenheim	386.718,18	368.103,72
4900	Deponienachsorge Mannweiler	69.012,11	19,84
4901	Deponienachsorge Winnweiler	953.025,34	64,16
4902	Deponienachsorge Eisenberg	3.422.900,47	225.873,66
4988	Laufende Ausgaben PV-Anlage	14.503,17	7.469,86
4991	Öffentlichkeitsarbeit	<u>23.843,40</u>	<u>15.945,29</u>
		10.905.034,31	6.574.112,98
	Löhne und Gehälter		
4100	Vergütung	373.240,50	302.439,27
4101	Gehälter	61.978,47	45.969,10
4102	Löhne	209.442,30	176.282,49
4103	Sold Zivildienstleistende / Freiwilliges ökologisches Jahr	<u>2.781,85</u>	<u>1.209,50</u>
		647.443,12	525.900,36
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
4104	Soziale Abgaben	205.775,00	153.703,20
	Abschreibungen		
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
4830	Abschreibungen	74.004,15	74.397,00
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben		
4360	Versicherungen Dep.Eisenberg	2.066,94	1.999,94
4361	Versicherungen Dep.Winnweiler	83,36	74,63
4362	Versicherungen Dep.Mannweiler	<u>58,33</u>	<u>58,33</u>
		2.208,63	2.132,90
	Fahrzeugkosten		
4500	KFZ-Kosten	4.890,02	5.872,24
	verschiedene betriebliche Kosten		
4980	Verwaltungsgemeinkosten	184.235,18	177.109,92
4981	Sachkosten	69.875,79	49.771,51
4982	Porto	22.237,59	26.875,82
4983	Prüfungsgebühren	17.439,55	17.125,97
4984	Vermischte Ausgaben	7.850,26	8.544,56
4985	Steuerberater	30.253,36	29.557,63
4986	EDV-Kosten	8.456,89	3.819,30
4987	Beratungskosten (ohne Wirtschaftsprüfer)	71.714,43	47.887,07
4989	Prozesskosten	0,00	21.598,00
Übertrag		412.063,05	382.289,78
		4.477.440,78-	42.217,26

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

Uhlandstraße 2

67292 Kirchheimbolanden

24

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		4.477.440,78- 412.063,05	42.217,26 382.289,78
	verschiedene betriebliche Kosten		
4990	Umwelterziehung	17.181,15	20.183,97
4996	Bankgebühren	7.685,30	7.710,84
4997	Gebühren Rücklastschriften	<u>1.412,10</u>	<u>1.617,43</u>
		438.341,60	411.802,02
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
2650	Zinsen u. ähnliche Erträge	1.998,21	2.371,05
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
2112	Abzinsung gem. 253 (2) HGB	136.260,00	120.435,96
	Sonstige Steuern		
4320	Grundsteuer	322,47	322,47
4321	KFZ-Steuer	<u>345,99</u>	<u>345,99</u>
		668,46	668,46
	Jahresfehlbetrag		
	Jahresfehlbetrag	<u>5.050.712,63</u>	<u>488.318,13</u>

3. Anhang

3.1 Allgemeine Angaben

Die Einrichtung hat ihren Sitz in Kirchheimbolanden. Sie wird gemäß § 86 Abs. 2 GemO Rheinland-Pfalz i. V. m. § 57 LKO seit dem 01. Januar 1988 nach den Bestimmungen der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) des Landes Rheinland-Pfalz verwaltet. Da der Donnersbergkreis die Aufgaben der Abfallentsorgung unmittelbar erfüllt, wird der zweite Abschnitt (§§ 10 bis 27 EigAnVO) über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen angewendet.

Die Einrichtung ist nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu verwalten; sie verfolgt in Übereinstimmung mit den Vorschriften des Kommunalabgabengesetzes und der Gemeindeordnung keine Gewinnerzielungsabsicht.

Die Verwaltung der Einrichtung ist in der Hauptsatzung und in der Dienstordnung des Donnersbergkreis geregelt.

Die Einrichtung unterliegt nach § 89 Abs. 1 GemO der Prüfungspflicht gem. § 317 ff. HGB.

3.2 Angaben zur Bilanzierung und Bewertung

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) unter Beachtung der Vorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung Rheinland-Pfalz (EigAnVO) aufgestellt.

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung wurden, abweichend zu den Formblättern der EigAnVO, nach den Gliederungsvorschriften des HGB aufgestellt. Dies betrifft insbesondere die außerordentlichen Aufwendungen und Erträge und das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit, die aufgrund des BilRUG nicht auszuweisen sind.

Die erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten bewertet. Den planmäßigen linearen Abschreibungen liegen die in den steuerlichen Abschreibungstabellen vorgegebenen Nutzungsdauern zugrunde. Soweit bei einzelnen Vermögensgegenständen deren Leistungsabgabe von der Verfüllung der Deponie abhängig ist, werden sie über die Restlaufzeit der jeweiligen Deponie abgeschrieben.

Als geringwertige Wirtschaftsgüter werden diejenigen Wirtschaftsgüter ausgewiesen, welche einen Betrag von 800,00 EUR netto nicht überschreiten. Diese Wirtschaftsgüter werden voll abgeschrieben. Im Wirtschaftsjahr

2019 wurden keine geringwertigen Wirtschaftsgüter angeschafft.

Das Vorratsvermögen (Propangas, Müllsäcke) ist zum Einkaufspreis bewertet.

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfallrisikos von Forderungen und des Zinsverlustes bei verspätetem Zahlungseingang wurde eine Pauschalwertberichtigung gem. § 253 Abs. 4 HGB in Höhe von 3.600,00 EUR gebildet, die aufgrund geringer Veränderungen der Forderungsbestände beibehalten wurde.

Rückstellungen für Deponienachsorge berücksichtigen die zukünftigen vorhersehbaren Aufwendungen für die Nachsorge der Deponien.

Im Kalenderjahr 2019 wurde eine neue Bewertung der Rückstellungen für die Deponienachsorge in Eisenberg, Mannweiler-Cölln und Winnweiler vorgenommen. Hier wurden die bisher nicht bekannten Positionen und ein Nachsorgezeitraum bis 2055 berücksichtigt. Das Ergebnis der Neubewertung wurde in den Jahresabschluss 2019 abgebildet und die bestehenden Rückstellungen wurden um 4.371.921,67 € erhöht.

Die Abzinsung der Rückstellung ist im vorgenannten Betrag enthalten.

Seit dem Kalenderjahr 2010 findet das Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG) bei der Erstellung der Handelsbilanz Anwendung. Gem. BilMoG wurden die Rückstellungen für Deponienachsorge nach der Vorschrift des § 253 Abs. 2 HGB abgezinst. Im BilMoG ist geregelt, dass Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr nicht nur mit den zum Zeitpunkt der Berechnung zu erwartenden Kosten, sondern mit dem voraussichtlichen Erfüllungsbetrag zum Ende der Rückstellungslaufzeit zu bilden sind.

Die anderen Rückstellungen berücksichtigen die erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten ausreichend. Die Verbindlichkeiten sind zu ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

3.3 Erläuterungen zur Bilanz

a) Anlagenvermögen

Hier verweisen wir auf den Anlagenspiegel unter Punkt 3.5.

b) Forderungen

Forderungsspiegel	Gesamt 2018	bis zu 1 Jahr	Gesamt 2019
	€	€	€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	265.110,79	174.003,68	174.003,68
Forderungen an den Einrichtungsträger	1.430.908,97	1.225.032,46	1.225.032,46
Forderungen an Gebietskörperschaften	10.857,81	4.437,12	4.437,12
Sonstige Vermögensgegenstände	15.782,62	15.495,63	15.495,63
Gesamt	1.722.660,19	1.418.968,89	1.418.968,89

c) Eigenkapital

Der Verlust zum 31. Dezember 2018 wurde gemäß Kreistagsbeschluss vom 22.10.2019 auf das neue Jahr vorgetragen. Es ergab sich die folgende Entwicklung:

	€
Verlustvortrag 31.12.2018	-930.644,08
Jahresverlust 2018	-488.318,13
Ausgabewirksamer Teil des Jahresverlustes 2018	+316.630,00
Verlustvortrag zum 31.12.2019	-1.102.332,21

Das Eigenkapital entwickelte sich im Wirtschaftsjahr 2019 wie folgt:

	Stand	Entnahme	Einstellung	Stand
	31.12.2018			31.12.2019
	€	€	€	€
Gewinn- / Verlustvortrag (-)	-930.644,08	-488.318,13	0,00	-1.418.962,21
Jahresgewinn / -verlust	-488.318,13	488.318,13	-5.050.712,63	-5.050.712,63
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1.418.962,21	0,00	4.734.082,63	6.153.044,84
Gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00

Auf Vorschlag, der Leitung der Einrichtung, soll der in 2019 erwirtschaftete Verlust von 5.050.712,63 € auf neue Rechnung vorgetragen werden.

d) Rückstellungen

1. Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	Stand	Entnahmen	Zuführung	Stand
	31.12.2018			31.12.2019
	€	€	€	€
Pensionsrückstellung	420.439,19	0,00	40.492,11	460.931,30
Gesamt	420.439,19	0,00	40.492,11	460.931,30

Die Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurde nach der versicherungsmathematischen Teilwertmethode gebildet:

- Rechnungszins für Pensionsrückstellung: 2,71 %
- Lohn- und Gehaltstrendsteigerung von 1 % nach den Erfahrungswerten aus der Vergangenheit
- Sterbetafeln nach Dr. Klaus Heubeck "Richttafeln 2018 G"

2. Sonstige Rückstellungen

	Stand	Entnahmen	Zuführung	Stand
	31.12.2018			31.12.2019
	€	€	€	€
Beihilferückstellung ¹⁾	105.048,77	0,00	22.644,66	127.693,43
Altersteilzeit ²⁾	0,00	0,00	44.428,03	44.428,03
Jahresabschlusskosten / Erstellung Steuererklärungen	7.700,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00
Prüfung Jahresabschluss	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Urlaubsrückstellung 2018	34.694,59	34.694,59	0,00	0,00
Urlaubsrückstellung 2019	0,00	0,00	37.084,85	37.084,85
Oberflächenabdichtung Ebg (Eneotech)	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	23.000,00	23.000,00	52.700,00	52.700,00
Deponienachsorge ³⁾	2.229.279,33	375.910,87	4.747.832,54	6.601.201,00
Rechtsstreit DSD	418.100,00	418.100,00	127.000,00	127.000,00
Gesamt	2.858.822,69	900.405,46	5.055.390,08	7.013.807,31

¹⁾Rechnungszins für Beihilferückstellung: 1,97 %

²⁾Altersteilzeit

künftiger Erfüllungsbetrag	Restlaufzeit	Zinssatz	Barwert	Abzinsungsfaktor
46.625,00 €	5 Jahre	0,97 %	44.428,03 €	0,95288

Der Abzinsungszinssatz wurde gem. § 253 Abs. 2 HGB umgesetzt

³⁾Deponienachsorge

	Stand 31.12.2018	Entnahmen	Zuführung	Stand 31.12.2019
Deponien:	€	€	€	€
Eisenberg	2.132.372,78	375.910,87	3.701.209,09	5.457.671,00
Winnweiler	53.148,66	0,00	975.133,34	1.028.282,00
Mannweiler-Cölln	43.757,89	0,00	71.490,11	115.248,00
Gesamt	2.229.279,33	375.910,87	4.747.832,54	6.601.201,00

Die Zuführung der Deponienachsorge ergibt sich aus der Ermittlung der Nachsorgekosten und des Rückstellungsbedarfs für die Deponien Eisenberg, Winnweiler und Mannweiler-Cölln durch die Firma ECONUM Unternehmensberatung GmbH mit Sitz in Ludwigsburg, Abschlussbericht vom 18.06.2020 (siehe auch Seite 10).

e) Verbindlichkeiten

Verbindlichkeitsspiegel	Gesamt 2018	bis zu 1 Jahr	Gesamt 2019
	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	358.943,04	749.123,43	749.123,43
Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	3.498,00	86.258,80	86.258,80
Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	440.297,85	122.505,06	122.505,06
Sonstige Verbindlichkeiten	86.651,22	100.959,16	100.959,16
- davon aus Steuern 0,00 € (Vorjahr 125,32 €)			
Gesamt	889.390,11	1.058.846,45	1.058.846,45

3.4 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse gliedern sich nach Tätigkeitsbereiche wie folgt:

	2019	2018	Veränderunge
	€	€	€
Hausmüll	5.626.970,37	5.589.740,67	37.229,70
Papiererlöse	507.780,16	608.498,61	-100.718,45
Einspeisvergütung PV-Anlage	73.896,59	79.759,01	-5.862,42
	6.208.647,12	6.277.998,29	-69.351,17
Aufteilung Gewerbemüll:			
Gewerbemüll	884.808,18	880.212,55	4.595,63
hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	96.902,88	86.358,27	10.544,61
Gewerbemüll	981.711,06	966.570,82	15.140,24
Selbstanlieferungen Bauschuttdeponien	3.798,10	5.791,67	-1.993,57
Erstattung DSD	54.004,35	54.163,35	-159,00
Übrige Umsatzerlöse	48.169,59	51.773,69	-3.604,10
Gesamt	7.296.330,22	7.356.297,82	-59.967,60

Mengen- und Tarifstatistik

Hausmüllgebühren

Hausmüll - Eigenkompostierer	Anzahl		Jahresgebühr	
	31.12.2019	2019	31.12.2018	2018
Haushalte				
1-Personen	4.331	119,69 €	4.344	119,69 €
2-Personen	6.488	146,67 €	6.551	146,67 €
3-Personen	3.112	173,65 €	3.123	173,65 €
4-Personen	2.141	200,63 €	2.227	200,63 €
5- und mehr Personen	1.085	225,71 €	1.135	225,71 €
Gesamt Eigenkompostierer	17.157		17.380	

Hausmüll - keine Eigenkompostierer

Haushalte				
1-Personen	5.599	130,20 €	5.436	130,20 €
2-Personen	5.076	167,69 €	4.918	167,69 €
3-Personen	2.487	205,18 €	2.435	205,18 €
4-Personen	1.717	242,67 €	1.635	242,67 €
5- und mehr Personen	959	278,26 €	938	278,26 €
Gesamt Eigenkompostierer	15.838		15.362	
Gesamt	32.995		32.742	

Bei 17.157 kompostierenden und 15.838 nicht kompostierenden Haushalten im Kalenderjahr 2019, liegt die Quote der Eigenkompostierer bei 52,00% (Vorjahr 53,08%).

Gewerbemüllgebühren - Großraumbehälter

Art / Gefäße	Anzahl		Jahresgebühr	
	2019	2019	2018	2018
60 l Gefäß	2.101	51,87 €	2.254	51,87 €
120 l Gefäß	263	103,74 €	266	103,74 €
180 l Gefäß	85	155,61 €	83	155,61 €
240 l Gefäß	1.609	207,48 €	1.602	207,48 €
1100 l grau 4-wöchig	84	950,95 €	85	950,95 €
1100 l grau 2-wöchig	93	1.901,90 €	88	1.901,90 €
1100 l grau 1-wöchig	38	3.803,80 €	38	3.803,80 €
Gesamt	4.273		4.416	

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

Uhlandstraße 2

67292 Kirchheimbolanden

33

2. Deponiegebühren

	2019	2018
Hausmülldeponie	€/Mg	€/Mg
hausmüllähnlicher Gewerbemüll	230,08	230,08
Sperrmüll	230,08	230,08
Baustellenabfälle	230,08	230,08
produktionsspezifische Abfälle	0,00	0,00
belasteter Bauschutt (Gips, usw.)	153,50	153,50
Altholz	155,95	155,95
Bauschuttdeponie	€/m³	€/m³
Erdaushub	12,75	12,75
Bauschutt	19,20	19,20

3. Sonstige betriebliche Erträge

	2019	2018
Sonstige betriebliche Erträge	€	€
Verkauf Komposter	117,00	39,00
Mahngebühren	35.983,09	33.938,46
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	40.303,24	0,00
Herabsetzung EWB auf Forderungen	29,80	27,86
Sonstige betriebl. Erträge	891,85	42,48
Gesamt	77.324,98	34.047,80

4. Materialaufwand

	2019	2018
	€	€
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	11.740,75	12.009,68
Sammeln und Befördern	2.879.797,18	2.123.770,72
Ablagern		
Deponie Eisenberg	4.717,19	7.331,20
Bauschuttdeponien	4.596,80	4.870,33
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	0,00	6.058,88
Entsorgung extern:		
Entsorgung und Behandlung (Grüngut, Druckerzeugnisse etc.)	1.598.808,77	1.865.425,79
Mainz (Müllheizkraftwerk)	1.763.070,60	2.314.252,36
	3.371.193,36	4.197.938,56
Ausgaben Photovoltaikanlage	14.503,17	7.469,86
Zuführung zur Rückstellung Deponienachsorge		
Bauschuttdeponie Mannweiler-Cölln	69.012,11	19,84
Bauschuttdeponie Winnweiler	953.025,34	64,16
Hausmülldeponie Eisenberg	3.589.535,09	225.873,66
	4.611.572,54	225.957,66
Sonstiges	27.968,06	18.976,18
Gesamt	10.916.775,06	6.586.122,66

¹⁾ Zuführung zur Rückstellung Deponienachsorge, gleichzeitig Angabe von Art und Betrag von Aufwendung außergewöhnlicher Größenordnung(§285 Nr. 31 HGB):

	Bestand Rückstellung zum 31.12.2019	Rückstellung laut Gutachten ECONUM	Zinsen	Zuführung zur Rückstellung Deponienachsorge
Bauschuttdeponie Mannweiler-Cölln	43.757,89 €	115.248,00 €	2.478,00 €	69.012,11 €
Bauschuttdeponie Winnweiler	53.148,66 €	1.028.282,00 €	22.108,00 €	953.025,34 €
Hausmülldeponie Eisenberg	1.756.461,91 €	5.457.671,00 €	111.674,00 €	3.589.535,09 €

Die Zuführung der Deponienachsorge ergibt sich aus der Ermittlung der Nachsorgekosten und des Rückstellungsbedarfs für die Deponien Eisenberg, Winnweiler und Mannweiler-Cölln durch die Firma ECONUM Unternehmensberatung GmbH mit Sitz in Ludwigsburg, Abschlussbericht vom 18.06.2020

5. Personalaufwand

	2019	2018
	€	€
Löhne und Gehälter	644.661,27	524.690,86
Löhne, Gehälter, Vergütung	2.781,85	1.209,50
Sonstige Personalaufwendungen	647.443,12	525.900,36
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	205.775,00	153.703,20
Gesamt	853.218,12	679.603,56¹⁾
¹⁾ davon für Altersversorgung: 2019: 92.148,80 € 2018: 75.491,06 €		

Personal

Entwicklung und durchschnittliche Zahlen der Belegschaft
 (§ 285 Nr. 7 HGB / § 25 Abs. 1 Nr. 3 und Nr. 5 EigAnVO)

	Durchschnittliche Beschäftigtenzahl	Stand der Beschäftigten
	2019	31.12.2019
Mitarbeiter im Verwaltungsbereich	1	1
	1	1
	1	1
	1	1
	1	1
	1	1
	0,75	0
	0,25	1
	<u>7</u>	<u>7</u>
Mitarbeiter im technischen Bereich	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
Beamte	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
Arbeiter	1	1
	1	1
	1	1
	1	1
	1	1
	1	1
	<u>6</u>	<u>6</u>
Gesamt	15	15

Personalabgang 2019:

1 Person ausgeschieden Abfallwirtschaft
 seit 30.09.2019 /MA Verwaltungsbereich

Personalzugang 2019:

Eintritt 1 MA zum 01.12.2019/
 MA Verwaltungsbereich

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betriebliche Aufwendungen	2019 €	2018 €
Versicherungen Deponien	2.208,63	2.132,90
Kfz-Kosten	4.890,02	5.872,24
Verwaltungsgemein-, Sachkosten, Porto	276.348,56	253.757,25
Prüfungs- und Steuerberatungsgebühren, Beratungskosten	119.407,34	94.570,67
Telefon, Gebühren, Ausschreibung, Umwelterziehung, Bankgebühren, EDV-Kosten u.a.	42.585,70	63.474,10
Gesamt	445.440,25	419.807,16

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** enthalten einen Betrag in Höhe von 136.260,00 € (Vorjahr: 120.435,96 €) aus der Abzinsung von Rückstellungen.

3.5 Anlagenspiegel

siehe folgende Seite

3.5 ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2019

Kreisverwaltung Donnersbergkreis Abt. Abfallwirtschaft, 67292 Kirchheimbolanden

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten				Abschreibungen					Zuschreibungen	Buchwerte		
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Geschäftsjahr	Stand	Stand
	01.01.2019				31.12.2019	01.01.2019				31.12.2019		31.12.2019	31.12.2019
Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
Anlagevermögen													
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	221.597,96	0,00	0,00	0,00	221.597,96	212.886,92	8.703,00	0,00	0,00	221.589,92	0,00	8,04	8.711,04
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	221.597,96	0,00	0,00	0,00	221.597,96	212.886,92	8.703,00	0,00	0,00	221.589,92	0,00	8,04	8.711,04
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	138.083,23	0,00	0,00	0,00	138.083,23	127.542,44	0,00	0,00	0,00	127.542,44	0,00	10.540,79	10.540,79
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	522.798,48	0,00	0,00	0,00	522.798,48	409.858,41	0,00	0,00	0,00	409.858,41	0,00	112.940,07	112.940,07
3. Bauten auf fremden Grundstücken	825.479,86	0,00	0,00	0,00	825.479,86	825.476,29	0,00	0,00	0,00	825.476,29	0,00	3,57	3,57
4. Beschaffungs-, Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	1.128.789,80	0,00	0,00	0,00	1.128.789,80	315.119,80	56.439,00	0,00	0,00	371.558,80	0,00	757.231,00	813.670,00
5. Abfallverarbeitungsanlagen	1.843.583,88	0,00	0,00	0,00	1.843.583,88	1.842.598,78	529,00	0,00	0,00	1.843.127,78	0,00	456,10	985,10
6. Einbringungsanlagen der Abfallbeseitigung	120.212,17	0,00	0,00	0,00	120.212,17	120.209,13	0,00	0,00	0,00	120.209,13	0,00	3,04	3,04
7. Maschinen und maschinelle Anlagen	35.124,67	0,00	0,00	0,00	35.124,67	14.690,65	2.967,00	0,00	0,00	17.657,65	0,00	17.467,02	20.434,02
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	188.418,36	1.019,15	0,00	0,00	189.437,51	156.335,30	5.366,15	0,00	0,00	161.701,45	0,00	27.736,06	32.083,06
Summe Sachanlagen	4.802.490,45	1.019,15	0,00	0,00	4.803.509,60	3.811.830,80	65.301,15	0,00	0,00	3.877.131,95	0,00	926.377,65	990.659,65
Summe Anlagevermögen	5.024.088,41	1.019,15	0,00	0,00	5.025.107,56	4.024.717,72	74.004,15	0,00	0,00	4.098.721,87	0,00	926.385,69	999.370,69

3.6 Abfallmengenstatistik

Restabfälle 2014-2019	2014 Mg		2015 Mg		2016 Mg		2017 Mg		2018 Mg		2019 Mg	
1. Müllheizkraftwerk												
thermisch verwertete Mengen												
- Hausmüll	11.331		11.290		11.436		11.032		11.045		11.342	
- Sperrmüll	1.842	a)	1.354	a)	1.423	a)	2.075	a)	1.755	a)	1.393	a)
Gewerbemüll, getrennt erfaßt	319		309		353		329		323		364	
2. Vergärungsanlage												
(Energietonne (Bioabfall))	5.141		5.106		5.293		5.367		5.359		5.651	
Gesamt	18.633		18.059		18.505		18.803		18.482		18.750	
3. Erdaushub- u. Bauschuttdep.												
deponierte Mengen												
Deponie Winnweiler	747		765		835		255		401		288	
-												
Erdaushub/Bauschutt-Kleinmengen	747		765		835		255		401		288	
Deponie Mannweiler-Cölln	142		113		650	c)	34		83		73	
- Erdaushub	24		24		582		2		21		2	
- Bauschutt	118		89		68		32		62		71	
- aufbereitete Mengen von Kleinmengenannahmestellen	104	b)	82	b)	34	b)	23	b)	62	b)	84	b)
Gesamt	993		960		1.519		312		546		445	

a) Beim Müllheizkraftwerk Mainz stehen lt. Bestätigung des Ministeriums für Umwelt, Forsten und Verbraucherschutz die Energielieferverpflichtungen im Vordergrund. Da der mittlere Heizwert von Restsperrmüll bei etwa 13 MJ/kg liegt, ist er als Abfall zur Verwertung (über 11 MJ/kg) einzustufen (Ersatzbrennstoff zur Energiegewinnung). In der Abfall- und Wertstoff-Gesamtbilanz wird der Sperrmüll bei der Verwertung berücksichtigt.

b) Mengen von den Bauschuttkleinmengenannahmestellen mit Verwertung in betriebseigenen Einrichtungen (Fa. Faber, Scherer & Kohl, Korz). Umrechnungsfaktor gem. Vorgabe Landesabfallbilanz für Bauschutt und Erdaushub 1,5 Mg/m³.

c) einmalige größere Anlieferung von Material aus einem Hausabriss

Wertstoffe 2014-2019	2014 Mg	2015 Mg	2016 Mg	2017 Mg	2018 Mg	2019 Mg
Glas gesamt (DSD)	1.775	1.801	1.681	1.839	1.602	1.692
Pappe/Papier/Kartonage gesamt	7.301	6.980	6.943	6.820	6.634	6.685
Gelber Sack	3.024	2.741	2.532	2.406	2.565	2.529
Kunststoffe sonstige	53	62	52	51	53	53
- Sammlung Landwirtschaft	53	62	52	51	53	53
Metalle	11	17	17	31	49	79
davon - Wertstoffspermmüll	11	17	17	31	49	79
- Deponie Container	0	0	0	0	0	0
Holz gesamt	1.596	2.053	1.689	1.217	1.272	1.941
davon - Wertstoffspermmüll	1.201	1.675	1.269	758	782	1.387
- Deponie Container	395	378	420	459	490	554
Reifen	5	5	9	5	6	6
- Anzahl in Stück	703	754	938	484	593	618
Kühlgeräte	168	150	140	138	130	137
- Anzahl in Stück	3.352	2.994	2.800	2.766	2.608	2.745
Sonstige (Altöl)	1	0	1	0	0	0
Grünschnitt	6.437	11.910	10.061	7.509	6.694	12.078
Gesamt	20.371	25.719	23.125	20.016	19.005	25.200
Verwendete Umrechnungsfaktoren: Kühlgeräte: Reifen:	100 Stück/Mg ab 2016, vorher 150 Stück/Mg					

Hinweis zu **Grünschnitt**: Die Mengen bis 2014 sind mit den Mengen ab 2015 nicht vergleichbar, da in den Jahren bis 2014 nur Teilmengen verwogen wurden. Ab dem Jahr 2015 wurde die gesamte verwertete Grünschnittmenge, sowohl Grobanteil, welcher im Kraftwerk der Gemeinde Enkenbach-Alsenborn verwertet wird, wie auch Feinanteil, welcher nach Kaiserslautern zu ZAK transportiert wird, verwogen.

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

Uhlandstraße 2

67292 Kirchheimbolanden

40

Problemabfälle 2014 - 2019		2014	2015	2016	2017	2018	2019
AVV	Abfallart	kg	kg	kg	kg	kg	kg
200121	Quecksilberrückstände	0	0	0	0	0	0
170605	asbesthaltige Baustoffe	0	16	0	0	0	0
150110	(Spraydosen) Verpackungen, die Rückstände gefährlicher Stoffe enthalten	1.030	862	833	1.111	1.072	1.020
160509	gebrauchte Chemikalien (z.B. Feuerlöscher)	330	300	282	234	312	432
160602	Nickel-Cadmium-Batterien	0	0	0	0	0	0
170203	Kunststoffe (PU-Schaum)	100	102	90	100	71	82
200133	Batterien & Akkus, die unter 160601, 160602 oder 160603 fallen	1.944	2.114	1.608	2.376	2.464	1.988
200121	Leuchtstoffröhren und andere quecksilberhaltige Abfälle	462	525,0	492,0	721,0	472,0	625
200114	Säuren	602	609	542	765	570	776
200115	Laugen	664	978	687	771	1.298	1.110
200119	Pestizide	5.617	4.184	3.995	4.526	3.485	3.806
200132	Arzneimittel ohne 200131	101	39	97	22	51	58
160209	Transformatoren und Kondensatoren, die PCB enthalten	0	0	0	0	0	0
150202	Aufsaug- und Filtermaterialien (einschl. ÖVB) durch gef. Stoffe verunreinigt	824	675	835	906	806	674
200113	Lösemittel	6.472	4.870	5.502	6.467	4.998	5.650
200127	(Altfarben) Farben, Klebstoffe & Kunstharze, die gef. Stoffe enthalten	18.866	16.853	13.942	17.760	14.292	14.426
200127	(Leim & Kleber) Farben, Klebstoffe & Kunstharze, die gef. Stoffe enthalten	0	0	0	0	0	0
80112	Farb- und Lackabfälle ohne 080111 (z.B. Dispersionsfarben)	25.472	14.322	16.411	19.047	16.241	17.476
160506	Laborchemikalien	83	57	50	51	63	94
160507	gebr. anorg. Chem., die aus gef. Stoffen bestehen oder solche enth.	0	0	0	0	0	0
160508	gebr.org.Chem., die aus gef. Stoffen bestehen od. solche enth.	0	0	0	0	0	0
70608	andere Reaktions- und Destillationsrückstände	585	661	653	548	463	543
50603	Andere Teere	0	0	0	0	0	0
160601	Bleibatterien (Bleiakkus, naß - kein Gefahrgut)	1.050	860	740	950	950	1.070
130205	Altöl illegale Ablagerung	45	0	0	0	0	0
Gesamt:		64.247	48.027	46.759	56.355	47.608	49.830
Feuerlöscher	6,0 kg/Stück						
Leuchtstoffröhren	0,3 kg/Stück						
Bleiakkumulatoren	10,0 kg/Stück						

Gesamtbilanz 2019	2014		2015		2016		2017		2018		2019	
	Mg	%	Mg	%	Mg	%	Mg	%	Mg	%	Mg	%
Hausmüll/Wertstoffe ges.	36.120	100,00	43.455	100,00	41.269	100,00	38.495	100,00	37.158	100,00	43.754	100,00
Beseitigung (MVA MZ)	11.331	31,37	11.290	25,98	11.436	27,71	11.032	28,66	11.045	29,72	11.342	25,92
Verwertung	24.725	68,63	32.177	73,91	29.833	72,29	27.463	71,34	26.113	70,28	32.412	74,08
1.) Wertstoffe	17.743	49,12	25.658	58,95	23.070	55,9	19.965	51,86	18.952	51	25.318	78,11
2.) Sperrmüll	1.492	5,10	1.354	3,11	1.423	3,45	2.075	5,39	1.755	4,72	1.393	4,31
Bioabfall	4.910	14,23	5.104	11,74	5.293	12,83	5.367	13,94	5.359	14,42	5.651	17,43
Problemabfälle	58	0,18	48	0,11	47	0,11	56	0,15	47	0,13	50	0,15
Abfall- u. Wertstoffe	Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl	
	78.092		77.930		78.320		79.748		78.705		78.236	
a) meldepflichtig	75.092		74.930		75.320		76.748		75.705		75.236	
b) nicht meldepflichtig	3.000		3.000		3.000		3.000		3.000		3.000	
Einwohnerspezifische Abfälle / Wertstoffe	Mg/E		Mg/E		Mg/E		Mg/E		Mg/E		Mg/E	
Beseitigung	0,145		0,145		0,146		0,138		0,140		0,145	
Verwertung	0,317		0,412		0,381		0,344		0,332		0,414	
Gewerbemüll, getrennt erfaßt	Mg		Mg		Mg		Mg		Mg		Mg	
	319		309		353		329		323		364	

a) Statistisches Landesamt Rheinland-Pfalz; Stand 30.06. des jeweiligen Jahres (ohne Nebenwohnungen) ab 2017: Einwohnerzahl Stand 31.12.

b) Geschätzte Zahl nicht meldepflichtiger Angehöriger der amerikanischen Streitkräfte. Exakte Daten liegen nicht vor.

3.7 Sonstige Pflichtangaben

Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, Bürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen bestehen nicht.

Mit verschiedenen Entsorgungsfirmen sind über die wesentlichen Entsorgungsleistungen Verträge geschlossen. Seit dem 01.01.2019 greifen die 2018 neu ausgeschriebenen Hauptverträge für Haus-, Bio-Sperrmüll und Grüngut (Haus zu Haus-Sammlung). Diese haben eine Vertragslaufzeit bis zum 31.12.2021. Zum 31.12.2019 bestehen unter Berücksichtigung der Restlaufzeiten der Entsorgungsverträge finanzielle Verpflichtungen in Höhe von insgesamt ca. 31.025 T €.

Davon u.a.:

- Vertrag mit der Stadt Mainz über die Verwertung von Rest- und Sperrabfall (17.374 T€) bzw. Bioabfall (1.036 T€)
- Die Verträge mit den Firmen Jakob Becker Entsorgungs GmbH und Remondis GmbH über Erfassung, Umschlag und Transport von Hausmüll und hausmüllähnlichen Gewerbeabfällen, Bioabfall in Höhe von 9.282 T€, sowie Sperrmüll und Elektro Altgeräten in Höhe von 2.093 T €.

Der Kreis zahlt für die Beamtenpensionen Umlagen an die Pfälzische Pensionsanstalt, Körperschaft des öffentlichen Rechts, Bad-Dürkheim. Für die Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten zahlt der Kreis Beiträge an die Bayerische Versorgungskammer Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden, München.

Weitere Haftungsverpflichtungen bestehen nur im für einen normalen Geschäftsverkehr üblichen Umfang (Eigentumsvorbehalte bei Lieferungen) und sind nicht von Bedeutung für die Finanzlage.

Honorar des Abschlussprüfers

Das vom Abschlussprüfer für das Wirtschaftsjahr berechnete Gesamthonorar (netto) schlüsselt sich für einzelne Leistungen wie folgt auf:

	EUR	EUR
Abschlussprüfungsleistungen		
Vorjahr	- 3.411,94	
Lfd. Jahr	13.445,38	10.033,44
Sonstige Leistungen		
Lfd. Jahr	1.260,00	1.260,00
Gesamthonorar		<u>11.293,44</u>

Ergebnisverwendung

Auf Vorschlag der Leitung der Einrichtung soll der in 2019 erwirtschaftete Verlust von 5.050.712,63 € auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Wirtschaftsjahres ist zum Einen die Verpachtung der Bauschuttdeponie in Winnweiler an die Firma F.K. Horn GmbH & Co. KG, aus Kaiserslautern. Die finanziellen Auswirkungen werden sich im Bereich Miet- und Pachterträge (Pachtertrag von 1.000,00 € monatlich) und Fremdleistungen (Vergütungspauschale über 10.000,00 € /Jahr für die Personalgestaltung) aufzeigen. Die Vertragslaufzeit beträgt 10 Jahre, vom 01.03.2020 bis zum 28.02.2030.

Des Weiteren wurde, um Sicherheit für die Nachsorgephase zu erhalten, eine Neubewertung der Rückstellungen für die drei Deponien durch die Firma ECONUM vorgenommen. Hier wurden die bisher nicht bekannten Tatsachen aufgenommen und für einen Zeitraum bis zum Kalenderjahr 2055 neu bewertet. Durch die Neubetrachtung wurde die Deponierückstellung auf 6.601 T € angepasst. Dieser Wert wurde in der Bilanz zum 31.12.2019 entsprechend verbucht.

Durch die Gebührenerhöhung zum 01.01.2020 kann mit einem Jahresgewinn ab 2020 gerechnet werden. Gemäß den erfolgten Kalkulationen für den Wirtschaftsplan 2020 wurde ein Jahresgewinn i.H.v. 1.309.380 € angesetzt. Im Rahmen der Erstellung des Zwischenberichtes zum 31.09.2020 erfolgte eine Anpassung der Aufwendungen und Erlöse, wodurch sich ein Jahresgewinn für 2020 i.H.v. 936.330 € abzeichnet. Somit kann ein Ausgleich des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages durch die Einnahmen aus der Gebührenerhöhung erfolgen. Die Entwicklung der weiter sinkenden PPK-Erlöse sowie die stark steigenden Grünschnittmengen an den 5 Grüngutsammelplätzen im Donnersbergkreis müssen beobachtet werden, um auf deren Entwicklung rechtzeitig reagieren zu können.

Zum 01.01.2020 wurden folgende Verträge neu vergeben:

- Einsammlung/Sortierung/Entsorgung/Verwertung überwachungsbedürftige Abfälle durch die Firma Hunsrück-Sondertransport-GmbH
- Einsammlung/Behandlung von Sickerwasser durch den Entsorgungsbetrieb Mainz
- Zum 01.03.2020 wurde die Bauschutt-Deponie Winnweiler an die Firma F.K.Horn GmbH und Co KG verpachtet.
- Mit den Dualen Systemen erfolgen im Herbst 2020 Verhandlungen zu den neuen Abstimmungsvereinbarungen, welche eine Neuregelung ab dem 01.01.2021 zur Folge haben. Die Neuverhandlung ist begründet durch das Verpackungsgesetz, welches zum 01.01.2019 in Kraft getreten ist und eine Abstimmungsvereinbarung gem. § 22 Verpackungsgesetz vorschreibt. Von Seiten der Kreisverwaltung Donnersbergkreis konnte gem. § 35 Verpackungsgesetz die bestehende Abstimmungsvereinbarung auf Grundlage § 6 Absatz 4 der Verpackungsverordnung für den Übergangszeitraum von 2 Jahren fortgeführt werden. Dies begründet die erst im Herbst 2020 notwendigen Verhandlungen.

Bedingt durch die Corona-Pandemie ab Frühjahr 2020 lässt sich vermerken, dass ein Anstieg an Anlieferungen an der Deponie Eisenberg als auch bei den Sperrmüllanmeldungen erfolgte. Allerdings ist in den Mengen nur eine geringe Erhöhungen zu verzeichnen, da verstärkt Kleinmengen angeliefert/bereit gestellt wurden.

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

Uhlandstraße 2

67292 Kirchheimbolanden

44

Organe

Die Einrichtung wird nach dem dritten Abschnitt der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung verwaltet. Ein Werkleiter ist nicht bestellt, es gibt keinen Werksausschuss. Die Angelegenheiten der Abfallentsorgung werden vom Kreistag, Kreisausschuss bzw. vom Ausschuss für Umwelt und Natur gemäß der Hauptsatzung wahrgenommen.

Die von der Einrichtung gewährte Leistung für die Leitung der Einrichtung ist in den Kosten für Personal- und Sachkosten, die die Einrichtung Abfallwirtschaft an den Landkreis zahlt, anteilig enthalten.

Die Leitung der Einrichtung obliegt Herrn Landrat Rainer Guth.

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

Referat Abfallwirtschaft

Uhlandstraße 2

67292 Kirchheimbolanden

Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen

In der nachfolgenden Tabelle werden sämtliche wesentliche Geschäfte mit nahestehenden Personen und Unternehmen angegeben:

Art der Beziehung	Art des Geschäftes	Höhe
Landkreis Donnersberg	Abfallentsorgung	35 T€

Kirchheimbolanden, 22.06.2020



(Rainer Guth)

Landrat

4. Lagebericht

4.1 Geschäftsverlauf

Die Einrichtung Abfallwirtschaft des Donnersbergkreises weist für das Wirtschaftsjahr 2019 einen Jahresverlust in Höhe von 5.051 T € (Vorjahr Jahresverlust 488 T €) aus.

Die Photovoltaikanlage wurde im Jahr 2013 fertiggestellt. Der ganzjährige Betrieb in 2019 erzielte einen Umsatz von 74 T € (Vorjahr 80 T €).

Die PPK-Verwertung (Papier, Pappe und Kartonagen) wird seit dem 01.01.2017 durch die Firma Jakob Becker Entsorgungs-GmbH durchgeführt. Im Jahr 2019 konnten durchschnittlich 75,94 je Tonne (Vorjahr durchschnittlich 98,79 €) erzielt werden. Die PPK-Erlöse betrugen im Wirtschaftsjahr 508 T€ (Vorjahr 608 T €). Nach Prüfung im Kalenderjahr 2019 wurde die Verlängerungsoption, die vertraglich vereinbart war, genutzt und die Laufzeit wurde bis zum 31.12.2020 verlängert. Für das Kalenderjahr 2021 besteht die Möglichkeit einer 2. Verlängerung.

Die Laufzeit der Rückstellungen für die Deponienachsorge wurde aufgrund eines neuen Ingenieurgutachten angepasst. Diese wurde nun nach neuen Gesichtspunkten auf das Kalenderjahr 2055 ausgeweitet. Unter Berücksichtigung von Preissteigerungen und der Abzinsung nach § 253 (2) HGB beläuft sich die Gesamtrückstellung der 3 Deponien auf 6.601 T€.

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag zum 31.12.2019 erhöhte sich um den Jahresverlust von 5.051 T € abzüglich des vom Einrichtungsträger angeforderten ausgabewirksamen Teil des Jahresverlustes (T € 317) auf 6.153 T €.

4.2 Lage

4.2.1 Finanz und Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 belief sich die Bilanzsumme unter Berücksichtigung des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages in Höhe von 6.153 T € der Einrichtung auf 8.534 T €. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahr 2018 (4.169 T €) um 104,7 % erhöht.

Die liquiden Mittel (inkl. kurzfristigen Kassenkredit) betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2019 934 T€ (Vorjahr 1.433 T €) bzw. 10,94 % (Vorjahr 34,37 %) der Bilanzsumme, die Finanzlage ist geordnet. Ihre Zahlungsverpflichtungen konnte die Einrichtung im abgelaufenen Wirtschaftsjahr jederzeit erfüllen. Das Eigenkapital der Einrichtung beträgt 0 T €, (Vorjahr 0 T €). Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt 6.153.044,84 €. Im Jahre 2019 beträgt das Anlagevermögen 926 T € bzw. 10,86 % der Bilanzsumme.

Die Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100 / Anlagenvermögen) beläuft sich auf 0,0 %. Das Anlagevermögen ist zu 0,0 % durch das Eigenkapital gedeckt. Die Anlagendeckung II ((Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagenvermögen) beträgt 781,21 %. Das Anlagevermögen ist vollständig durch das langfristige Fremdkapital gedeckt.

Die langfristigen Rückstellungen in Höhe von 7.234 T € setzen sich zusammen aus der Deponienachsorge-rückstellung in Höhe von 6.601 T €; Rückstellungen von Pension- und Beihilfe in Höhe von 589 T € und der Altersteilzeitrückstellung in Höhe von T € 44.

4.2.2 Ertragslage

Die Einrichtung erzielte Umsatzerlöse von 7.296 T € (Vorjahr 7.356 T €). Die Veränderung zum Vorjahr resultiert aus der Reduzierung des Marktpreises bei der PPK-Fraktion.

Die sonstigen betrieblichen Erträge erhöhten sich auf 77 T€ (2019). Im Vorjahr wurden hier 34 T€ erzielt. Die Veränderungen ergaben sich im Wesentlichen aus den Auflösungen der Rückstellungen.

Im Materialbereich erhöhten sich die Ausgaben um 4.331 T€. Nachfolgend werden die Abweichungen kurz erläutert:

Zuführung Rückstellung Deponienachsorge: Diese wurden gem. den vorgenannten Ausführungen angepasst und ergab eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr von 4.401 T €.

Haus-, Gewerbemüll sowie Energietonne: Hier gab es durch die Neuausschreibung eine Kostensteigerung von 28 %. Dies bedeutet einen Anstieg für diese Ausgabenpositionen von insgesamt 466 T€.

Sperrmüll: Durch die Neuausschreibung kam es hier zu einer Kostensteigerung von knapp über 100 %. Dies bedeutet einen Anstieg um 335 T€.

Grüngut: Durch eine Mengensteigerung ergab sich eine Erhöhung der Ausgaben um 104 T€.

Entgelte Stadt Mainz: Durch die Neuverhandlung des Entsorgungsentgelt wurde eine Reduzierung in Höhe von 25,10 € je angelieferte Tonne erreicht. Dadurch kam es zu einer Kostensenkung von 552 T€.

Druckerzeugnisse: Im Kalenderjahr 2018 wurde eine Rückstellung für die Rückforderungen durch Interseroh für die Jahre 2017 und 2018 in Höhe von 418 T€ gebildet, welche in 2019 verbraucht wurde. Für das Kalenderjahr 2019 wurden gem. der getroffenen Vereinbarung 127 T € gebildet. Durch eine kleine Mengenreduzierung ergab sich eine Reduzierung der Kosten um 237 T€.

Baby- und Pflege tonne: Hier haben sich die Kosten um 49 T€ reduziert.

Die Erhöhung der **Personalkosten** ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Gründen:

Ein techn. Angestellter der Abfallwirtschaft beginnt zum 01.01.2020 mit der Arbeitsphase der Altersteilzeit. Somit ist im Jahr des Bekanntwerdens (Kalenderjahr 2019) eine Rückstellung für Altersteilzeit in Höhe von 44 T € zu bilden.

Des Weiteren erhöht sich die Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung im Berichtsjahr um 27 T €. Zudem wurde ein Mitarbeiter im technischen Bereich höhergruppiert und eine Verwaltungsangestellte im Berichtsjahr mit 100 % der Abfallwirtschaft zugeordnet (50 % im Vorjahr).

Ebenso berücksichtigt die Erhöhung der Tabellenentgelte für die Tarifbeschäftigten der Länder und die außerplanmäßige Anpassung zum 01.07.2019 für die Beamten.

Das Kalenderjahr 2019 weist einen Jahresverlust in Höhe von 5.051 T€ aus. Gegenüber dem geplanten Jahresverlust im Wirtschaftsplan 2019 in Höhe von 772 T€, ergab sich eine Planunterdeckung i. H. v. 4.278 T€. Die Planunterdeckung entstand im Wesentlichen durch die Neuberechnung der Deponienachsorge aller drei Deponien. Durch die Gebührenerhöhung zum 01.01.2020 kann mit Jahresgewinnen ab 2020 gerechnet werden. Somit kann über die nächsten Jahre ein Ausgleich des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag erfolgen

Für das Wirtschaftsjahr wurde ein ausgabewirksamer Teil des Jahresverlustes in Höhe von T€ 492 ermittelt.

4.3 Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Im Jahr 2019 ergab sich eine Reduzierung der Preise (2018: 134,10 € 2019: 109,00 €) zur thermischen Verwertung im Müllheizkraftwerk (Betreiber Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH).

Die Abfallwirtschaft Donnersbergkreis stellt dem Kreishaushalt die liquiden Mittel als Darlehen zur Verfügung. Die Abfallwirtschaft bekommt das Darlehen mit 1% über dem Basiszinssatz vom Kreishaushalt verzinst.

Risiken aufgrund der gesetzlichen Änderungen sind zum aktuellen Zeitpunkt nicht absehbar.

Mit den Dualen Systemen ist die Abfallwirtschaft in Verhandlungen zu den neuen Abstimmungsvereinbarungen, welche Neuregelungen ab dem 01.01.2021 zur Folge haben. Die Entwicklung der weiter sinkenden PPK-Erlöse sowie die stark steigenden Grünschnittmengen an den 5 Grüngutsammelpätzen im Donnersbergkreis müssen beobachtet werden, um auf deren Entwicklung rechtzeitig reagieren zu können. Eine Beeinträchtigung durch die Corona-Pandemie seit Frühjahr 2020 lässt sich kaum vermerken

4.4 Voraussichtliche Entwicklung

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag aus dem Jahre 2018 (1.419 T€) wurde durch den im Berichtsjahr erzielten Verlust in Höhe von 5.051 T€ abzüglich des vom Einrichtungsträger angeforderten ausgabewirksamen Teils des Jahresverlustes 2018 (T € 317) erhöht.

Für das Wirtschaftsjahr 2020 wird mit Investitionen in Höhe von 20 T€ und mit einem Gewinn von 1.309 T€ gerechnet.

Jährliche Ergebnisfortschreibung 2016 - 2019 sowie die Vorschau 2020

	2016	2017	2018	2019	2020
1. Basis Bilanz 2016 bis 2019, Wirtschaftsplan 2020					
Gewinn		525.852			1.309.380
Verlust	421.346		488.318	5.050.713	
Anforderung des ausgabewirksamen Teils des Jahresverlustes 2018 in 2019				316.630	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-1.456.496	-930.644	-1.418.962	-6.153.045	-4.843.665

4.5 Forschung und Entwicklung

Forschung und Entwicklung werden nicht betrieben.

4.6 Zweigniederlassungen

Zweigniederlassungen sind nicht vorhanden.

4.7 Spezialgesetzliche Angabepflichten

Änderungen in Bestand, Leistungsfähigkeit und Ausnutzungsgrad der wirtschaftlichen Anlagen haben sich neben den bereits o. g. Sachverhalten nicht ergeben.

4.8 Unterschrift

Kreisverwaltung Donnersbergkreis
Referat Abfallwirtschaft
Uhlandstraße 2
67292 Kirchheimbolanden, 22.06.2020



(Rainer Guth)

Landrat