



Beschlussvorlage BV 287/2018 (TA)

Feststellung des Jahresabschlusses 2017 des Eigenbetriebes „Abfallwirtschaft“

| Beratungsfolge | Sitzung am | Öffentlichkeitsstatus |
|---------------------------------------|------------|-----------------------|
| Technischer Ausschuss – Vorberatung – | 08.10.2018 | öffentlich |
| Kreistag – Beschluss – | 22.10.2018 | öffentlich |

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss 2017 des Eigenbetriebes „Abfallwirtschaft“ wird in der vorliegenden Form festgestellt.
2. Der Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes wird zur Kenntnis genommen.
3. Die Betriebsleitung wird für das Jahr 2017 entlastet.

Finanzielle Auswirkungen:

Keine

Ja

Fachamt: Amt für Bau, Umwelt und Wasserwirtschaft - Eigenbetrieb Abfallwirtschaft

Anlagen: Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht 2017 des Landkreises Freudenstadt
Schlussbericht 2017 des Kommunal- und Rechnungsprüfungsamtes

Zum TOP werden eingeladen:

Ulrich Hanfstein, Amtsleiter Bau-, Umwelt- und Wasserwirtschaftsamt

Eugen Heizmann, Leiter Abfallwirtschaftsbetrieb

I. Worum geht es?

Jahresabschluss und Lagebericht für den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft des Landkreises Freudenstadt für das Geschäftsjahr 2017.

II. Sachverhalt

Der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft hat zum 31. Dezember 2017 den Jahresabschluss mit der Schlussbilanz einschließlich Erläuterungen erstellt. Mit dabei sind die Gewinn- und Verlustrechnung 2017, ein Planvergleich und die Erläuterungen, die Vermögensplanabrechnungen und der Anlagennachweis.

Das Geschäftsjahr 2017 wird mit ausgeglichenem Ergebnis abgeschlossen. Den Rückstellungen für Gebühren wurden 510.020,74 EUR zugeführt.

Die einzelnen Profit-Center schließen wie folgt ab:

| Kostenstelle | Bezeichnung | Planansatz | Ergebnis | Planabweichung |
|--|---------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 901000 | Verwaltung | 309.299,27 € | 802.202,93 € | 492.903,66 € |
| 902000 | Abfallberatung | 233.225,76 € | 227.565,65 € | -5.660,11 € |
| 911000 | Mülldeponie Bengelbruck | 1.454.739,73 € | 1.369.705,02 € | -85.034,71 € |
| 911100 | Waldbewirtschaftung Bengelbruck | 5.000,00 € | -20.365,32 € | -25.365,32 € |
| 912200 | Umladestation Rexingen | -7.745,56 € | -34.232,55 € | -26.486,99 € |
| 913000 | RBB | 2.005.000,00 € | 1.904.976,61 € | -100.023,39 € |
| 915000 | Nachsorge Mülldeponie Rexingen | -1.112,00 € | -14.890,33 € | -13.778,33 € |
| 921000 | Recycling-Maßnahmen | 1.808.002,94 € | 1.446.539,60 € | -361.463,34 € |
| 922000 | Recycling-Center | 330.184,24 € | 216.300,25 € | -113.883,99 € |
| 922100 | Altreifenentsorgung | -1.000,00 € | -2.452,16 € | -1.452,16 € |
| 922200 | Flachglasentsorgung | 2.450,00 € | 2.956,08 € | 506,08 € |
| 922300 | Altholzentsorgung | 193.267,27 € | 153.110,36 € | -40.156,91 € |
| 923000 | Kompostanlage | 226.435,44 € | 225.067,88 € | -1.367,56 € |
| 931000 | 35 / 60 / 80 / 120-l Behälter | -5.052.269,45 € | -5.363.457,51 € | -311.188,06 € |
| 932000 | 240-l Behälter | -222.868,36 € | -269.318,96 € | -46.450,60 € |
| 933000 | Container | -825.351,10 € | -883.277,56 € | -57.926,46 € |
| 934000 | Gewerbebiotonnen | -61.724,40 € | -69.985,40 € | -8.261,00 € |
| 935000 | Windeltonnen | -64.116,00 € | -66.579,63 € | -2.463,63 € |
| 936000 | Müllsäcke | -57.745,86 € | -35.673,20 € | 22.072,66 € |
| 937000 | Sammlung / Transport | 468.044,59 € | 399.518,82 € | -68.525,77 € |
| 941000 | Geschirrmobil | 15.718,96 € | 12.289,42 € | -3.429,54 € |
| Abschlussdifferenz Gewinn- und Verlustrechnung vor Rückstellungsbildung /-auflösung: | | | -510.020,74 € | |
| Zuführung an Rückstellungen für Gebühren: | | | 510.020,74 € | |
| Auflösung aus Rückstellungen für Gebühren: | | | | |

III. Begründung des Beschlussvorschlags

Nach Feststellung des Rechnungsprüfungsamtes entsprechen die Buchführung und der Jahresabschluss 2017 des Abfallwirtschaftsbetriebs den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung. Das Rechnungsprüfungsamt empfiehlt dem Abfallwirtschaftsbetrieb eine zeitnahe Beobachtung der aktuellen Kosten- und Erlössituation im Hinblick auf die Gebührenkalkulation.

Gegen die Feststellung des Jahresabschlusses 2017 des Eigenbetriebes Abfallwirtschafts nach § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes durch den Kreistag bestehen seitens des Kommunal- und Rechnungsprüfungsamtes keine Bedenken.

IV. Finanzielle Auswirkungen

Den Rückstellungen für Gebühren wurden 510.020,74 EUR zugeführt.
