Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

BRS Treuhand GmbH

Wirtschaftsprüfer Bargsten

Prüfung des Jahresabschlusses 2017

Prüfungsgegenstand

Jahresabschlussprüfung gemäß § 29 EigBetrVO

- Buchführung
- Jahresabschluss (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Anhang)
- Lagebericht
- Wirtschaftliche Verhältnisse
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Prüfungshandlungen Bilanzposten

Formale Prüfung: Gliederungsvorschriften der Eigenbetriebsverordnung

Materielle Prüfung:

Sachanlagen:	- Anlagenverzeichnis
Forderungen/Verbindlichkeiten:	- übereinstimmende Saldenliste
Bankguthaben/Darlehen:	- Kontoauszüge
Personalaufwand:	- Lohnjournal
Sonstige Erträge & Aufwendungen:	- Belegprüfung in Stichproben

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

- **Unterrichtung** des Betriebsausschusses durch die Betriebsleitung in vier Sitzungen
- **Zustimmungsvorbehalte** der Aufsichtsgremien beachtet
- **Wirtschaftsplan:** satzungsgemäß aufgestellt, verabschiedet und überwacht

Wirtschaftliche Verhältnisse

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Wirtschaftliche Verhältnisse: Vermögens- und Finanzlage

Bilanz	31.12.2017		31.12.2016		+/-
Aktiva	**T€**	**%**	**T€**	**%**	**T€**
Anlagevermögen (langfristig)	11.479	51,7	12.267	59,5	- 788
Vorräte	62	0,3	55	0,3	+ 7
Kurzfristige Forderungen	605	2,7	378	1,8	+ 227
Flüssige Mittel	10.063	45,3	7.917	38,4	2.146
	22.209	**100,0**	**20.617**	**100,0**	**+ 1.592**
Passiva					
Eigenkapital	**3.658**	**16,5**	**2.695**	**13,1**	**+ 963**
Empfangene Zuschüsse	32	0,1	20	0,1	+ 12
Darlehen	291	1,3	645	3,1	- 354
Langfristige Rückstellungen	16.192	72,9	15.283	74,1	+ 909
Langfristig verfügbare Mittel	20.173	90,8	18.643	90,4	+ 1.530
Kurzfristige Rückstellungen	293	1,3	296	1,4	- 3
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1.743	7,9	1.678	8,2	+ 65
	22.209	**100,0**	**20.617**	**100,0**	**+ 1.592**

Eigenkapitalquote verbessert

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Wirtschaftliche Verhältnisse: Vermögens- und Finanzlage

Bilanz	31.12.2017		31.12.2016		+/-
Aktiva	**T€**	**%**	**T€**	**%**	**T€**
Anlagevermögen (langfristig)	11.479	51,7	12.267	59,5	- 788
Vorräte	62	0,3	55	0,3	+ 7
Kurzfristige Forderungen	605	2,7	378	1,8	+ 227
Flüssige Mittel	10.063	45,3	7.917	38,4	2.146
	22.209	**100,0**	**20.617**	**100,0**	**+ 1.592**
Passiva					
Eigenkapital	3.658	16,5	2.695	13,1	+ 963
Empfangene Zuschüsse	32	0,1	20	0,1	+ 12
Darlehen	**291**	**1,3**	**645**	**3,1**	**- 354**
Langfristige Rückstellungen	16.192	72,9	15.283	74,1	+ 909
Langfristig verfügbare Mittel	20.173	90,8	18.643	90,4	+ 1.530
Kurzfristige Rückstellungen	293	1,3	296	1,4	- 3
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1.743	7,9	1.678	8,2	+ 65
	22.209	**100,0**	**20.617**	**100,0**	**+ 1.592**

Laufende Tilgungen
Keine Neuaufnahmen

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Wirtschaftliche Verhältnisse: Vermögens- und Finanzlage

Bilanz	31.12.2017		31.12.2016		+/-
Aktiva	**T€**	**%**	**T€**	**%**	**T€**
Anlagevermögen (langfristig)	11.479	51,7	12.267	59,5	- 788
Vorräte	62	0,3	55	0,3	+ 7
Kurzfristige Forderungen	605	2,7	378	1,8	+ 227
Flüssige Mittel	10.063	45,3	7.917	38,4	+ 2.146
	22.209	**100,0**	**20.617**	**100,0**	**+ 1.592**
Passiva					
Eigenkapital	3.658	16,5	2.695	13,1	+ 963
Empfangene Zuschüsse	32	0,1	20	0,1	+ 12
Darlehen	291	1,3	645	3,1	- 354
Langfristige Rückstellungen	**16.192**	**72,9**	**15.283**	**74,1**	**+ 909**
Langfristig verfügbare Mittel	20.173	90,8	18.643	90,4	+ 1.530
Kurzfristige Rückstellungen	293	1,3	296	1,4	- 3
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1.743	7,9	1.678	8,2	+ 65
	22.209	**100,0**	**20.617**	**100,0**	**+ 1.592**

Zuführung Deponie-Rückstellungen

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Wirtschaftliche Verhältnisse: Vermögens- und Finanzlage

Bilanz	31.12.2017		31.12.2016		+/-
Aktiva	**T€**	**%**	**T€**	**%**	**T€**
Anlagevermögen (langfristig)	11.479	51,7	12.267	59,5	- 788
Vorräte	62	0,3	55	0,3	+ 7
Kurzfristige Forderungen	605	2,7	378	1,8	+ 227
Flüssige Mittel	**10.063**	**45,3**	**7.917**	**38,4**	**+ 2.146**
	22.209	**100,0**	**20.617**	**100,0**	**+ 1.592**
Passiva					
Eigenkapital	3.658	16,5	2.695	13,1	+ 963
Empfangene Zuschüsse	32	0,1	20	0,1	+ 12
Darlehen	291	1,3	645	3,1	- 354
Langfristige Rückstellungen	**16.192**	**72,9**	**15.283**	**74,1**	**+ 909**
Langfristig verfügbare Mittel	20.173	90,8	18.643	90,4	+ 1.530
Kurzfristige Rückstellungen	293	1,3	296	1,4	- 3
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1.743	7,9	1.678	8,2	+ 65
	22.209	**100,0**	**20.617**	**100,0**	**+ 1.592**

Teilweise Rückstellungs-Deckung durch flüssige Mittel

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Wirtschaftliche Verhältnisse: Vermögens- und Finanzlage

Bilanz	31.12.2017		31.12.2016		+/-
Aktiva	**T€**	**%**	**T€**	**%**	**T€**
Anlagevermögen (langfristig)	**11.479**	**51,7**	**12.267**	**59,5**	**- 788**
Vorräte	62	0,3	55	0,3	+ 7
Kurzfristige Forderungen	605	2,7	378	1,8	+ 227
Flüssige Mittel	10.063	45,3	7.917	38,4	+ 2.146
	22.209	**100,0**	**20.617**	**100,0**	**+ 1.592**
Passiva					
Eigenkapital	3.658	16,5	2.695	13,1	+ 963
Empfangene Zuschüsse	32	0,1	20	0,1	+ 12
Darlehen	291	1,3	645	3,1	- 354
Langfristige Rückstellungen	16.192	72,9	15.283	74,1	+ 909
Langfristig verfügbare Mittel	20.173	90,8	18.643	90,4	+ 1.530
Kurzfristige Rückstellungen	293	1,3	296	1,4	- 3
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1.743	7,9	1.678	8,2	+ 65
	22.209	**100,0**	**20.617**	**100,0**	**+ 1.592**

- **Abschreibungen und Abgänge höher als Zugänge**
- **Zugänge:**
  - **Fahrzeuge 349 T€**
  - **Deponie Borg (Pflasterung, Toranlage, Gasfassung) 287 T€**

Ertragslage

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Wirtschaftliche Verhältnisse: Ertragslage

GuV	2017	2016	+/-
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	**12.526**	**12.363**	**+ 163**
Sonstige betriebliche Erträge	93	137	- 44
Gesamte Erlöse	12.619	12.500	+ 119
Materialaufwand	448	428	+ 20
Personalaufwand	3.502	3.264	+ 238
Abschreibungen	1.527	1.476	+ 51
Übrige betriebliche Aufwendungen	5.637	5.384	+ 253
Zinsergebnis	542	594	- 52
Jahresüberschuss	**963**	**1.354**	**- 391**

- **Laufende Abfallentsorgungsgebühren +181 T€**
- **Gebühren Wertstoffhof für zusätzliche Abfälle + 100 T€**
- **Gebühren Entsorgungszentrum Borg – 200 T€**

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Wirtschaftliche Verhältnisse: Ertragslage

GuV	2017	2016	+/-
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	12.526	12.363	+ 163
Sonstige betriebliche Erträge	**93**	**137**	**- 44**
Gesamte Erlöse	12.619	12.500	+ 119
Materialaufwand	448	428	+ 20
Personalaufwand	3.502	3.264	+ 238
Abschreibungen	1.527	1.476	+ 51
Übrige betriebliche Aufwendungen	5.637	5.384	+ 253
Zinsergebnis	542	594	- 52
Jahresüberschuss	**963**	**1.354**	**- 391**

- **Sondereffekte Vorjahr:**
  - **Zuschuss Konzeptstudie Deponie Borg 23 T€**
  - **Herabsetzung Forderungs-Wertberichtigung 10 T€**
  - **Gewinne aus Anlagenabgängen 12 T€**

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Wirtschaftliche Verhältnisse: Ertragslage

GuV	2017	2016	+/-
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	12.526	12.363	+ 163
Sonstige betriebliche Erträge	93	137	- 44
Gesamte Erlöse	12.619	12.500	+ 119
Materialaufwand	**448**	**428**	**+ 20**
Personalaufwand	3.502	3.264	+ 238
Abschreibungen	1.527	1.476	+ 51
Übrige betriebliche Aufwendungen	5.637	5.384	+ 253
Zinsergebnis	542	594	- 52
Jahresüberschuss	**963**	**1.354**	**- 391**

- **Gestiegene Kraftstoffkosten**

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Wirtschaftliche Verhältnisse: Ertragslage

GuV	2017	2016	+/-
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	12.526	12.363	+ 163
Sonstige betriebliche Erträge	93	137	- 44
Gesamte Erlöse	12.619	12.500	+ 119
Materialaufwand	448	428	+ 20
Personalaufwand	**3.502**	**3.264**	**+ 238**
Abschreibungen	1.527	1.476	+ 51
Übrige betriebliche Aufwendungen	5.637	5.384	+ 253
Zinsergebnis	542	594	- 52
Jahresüberschuss	**963**	**1.354**	**- 391**

- **Tarifsteigerung**
- **Mitarbeiterzahl 65 (Vorjahr 62)**

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Wirtschaftliche Verhältnisse: Ertragslage

GuV	2017	2016	+/-
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	12.526	12.363	+ 163
Sonstige betriebliche Erträge	93	137	- 44
Gesamte Erlöse	12.619	12.500	+ 119
Materialaufwand	448	428	+ 20
Personalaufwand	3.502	3.264	+ 238
Abschreibungen	**1.527**	**1.476**	**+ 51**
Übrige betriebliche Aufwendungen	5.637	5.384	+ 253
Zinsergebnis	542	594	- 52
Jahresüberschuss	**963**	**1.354**	**- 391**

Hohe Investitionen des Vorjahres 2,5 Mio. €

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Wirtschaftliche Verhältnisse: Ertragslage

GuV	2017	2016	+/-
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	12.526	12.363	+ 163
Sonstige betriebliche Erträge	93	137	- 44
Gesamte Erlöse	12.619	12.500	+ 119
Materialaufwand	448	428	+ 20
Personalaufwand	3.502	3.264	+ 238
Abschreibungen	1.527	1.476	+ 51
Übrige betriebliche Aufwendungen	**5.637**	**5.384**	**+ 253**
Zinsergebnis	542	594	- 52
Jahresüberschuss	**963**	**1.354**	**- 391**

- **Zuführung Deponie-Rückstellung + 153 T€**
- **Abraum- u. Abfallbeseitigungskosten + 100 T€**

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Wirtschaftliche Verhältnisse: Ertragslage

GuV	2017	2016	+/-
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	12.526	12.363	+ 163
Sonstige betriebliche Erträge	93	137	- 44
Gesamte Erlöse	12.619	12.500	+ 119
Materialaufwand	448	428	+ 20
Personalaufwand	3.502	3.264	+ 238
Abschreibungen	1.527	1.476	+ 51
Übrige betriebliche Aufwendungen	5.637	5.384	+ 253
Zinsergebnis	**542**	**594**	**- 52**
Jahresüberschuss	963	1.354	- 391

- **Aufzinsung Deponie-Rückstellung 512 T€**
- **Darlehnszinsen 31 T€**
- **Tagesgeldzinsen 1 T€**

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Wirtschaftliche Verhältnisse: Ertragslage

GuV	2017	2016	+/-
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	12.526	12.363	+ 163
Sonstige betriebliche Erträge	93	137	- 44
Gesamte Erlöse	12.619	12.500	+ 119
Materialaufwand	448	428	+ 20
Personalaufwand	3.502	3.264	+ 238
Abschreibungen	1.527	1.476	+ 51
Übrige betriebliche Aufwendungen	5.637	5.384	+ 253
Zinsergebnis	542	594	- 52
Jahresüberschuss	**963**	**1.354**	**- 391**

Vorschlag Betriebsleitung: Einstellung in die allgemeine Rücklage

Prüfungsergebnis

Prüfungsergebnis

Rechnungslegung:

- Ordnungsmäßigkeit der Buchführung ist gegeben
- Jahresabschluss und Lagebericht sind richtig und vollständig

Wirtschaftliche Verhältnisse:

- Geordnet

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung:

- Keine negativen Feststellungen

Bestätigungsvermerk:

- Uneingeschränkt erteilt