

# 1. Nachtragssatzung des Landkreises Kaiserslautern für das Jahr 2020

---

Der Kreistag hat am 14.12.2020 auf Grund der §§ 17,25 und 57 der Landkreisordnung für Rheinland-Pfalz und § 98 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der jeweils geltenden Fassung folgende 1. Nachtragshaushaltssatzung 2020 beschlossen:

## § 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen

Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen mit Sonderrechnungen (Abfallwirtschaftseinrichtung) werden gegenüber der bisherigen Festsetzung neu festgesetzt

### 3. Verpflichtungsermächtigungen

Sondervermögen	von bisher 0,-- EUR auf 325.000,-- EUR
darunter:	
Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen	von bisher 0,-- EUR auf 0,-- EUR

Kreisverwaltung Kaiserslautern  
Kaiserslautern, den 18.12.2020



Ralf Leßmeister  
Landrat



# 1. Änderung zum Wirtschaftsplan

der

**Einrichtung Abfallentsorgung**

für das

**Wirtschaftsjahr**

**2020**

# Landkreis Kaiserslautern

## Abfallwirtschaftseinrichtung

Der Kreistag des Landkreises hat in seiner Sitzung vom 17.02.2020 den Wirtschaftsplan 2020 für die Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Kaiserslautern gem. § 57 Landkreisordnung (LKO) i.d.F. vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153) und den §§ 2, 15 der Eigenbetriebs- und Anstaltverordnung RLP (EigAnVO) vom 05.10.1999 (GVBl. S. 373) i.d. jeweils geltenden Fassung beschlossen.

Mit Beschluss des Kreistages vom 02.11.2020 wurde die 1. Änderung zum Wirtschaftsplan 2020 beschlossen.

Der Wirtschaftsplan der Abfallwirtschaftseinrichtung des Landkreises Kaiserslautern für das Wirtschaftsjahr 2020 wird wie folgt neu festgesetzt:

	Ansatz 2020	Ansatz 2019
<b>1) im Erfolgsplan</b>		
Erträge	€ 17.845.247,02	€ 17.680.150,00
Aufwendungen	€ 18.227.857,74	€ 17.759.108,85
<b>Jahresergebnis</b>	<b>€ -382.610,72</b>	<b>€ - 78.958,85</b>
<b>2) im Vermögensplan</b>		
Einnahmen	€ 1.086.765,56	€ 605.288,89
Ausgaben	€ 1.086.765,65	€ 605.288,89
<b>3) die Aufnahme von Krediten zur Finanzierung der Ausgaben im Vermögensplan</b>		
Darlehen vom Kreditmarkt	- €	- €
<b>4) die Verpflichtungsermächtigungen</b>		
	325.000,00 €	- €
<b>5) den Höchstbetrag für die Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Liquidität</b>		
(Betriebsmittelkreditermächtigung)	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €

## Vermögensplan nach Konto 2020

### 1. Nachtragsplan

Sparte-Nr. Konto-Nr.	Sparte-Bezeichnung Konto-Bezeichnung	Einnahme/ Ausgabe	Ergebnis 2018	Lfd. Jahr 2019	Planzahl 2020	Planzahl 2021	Planzahl 2022	Planzahl 2023
<b>Aktiv</b>								
<b>5380</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>							
012280	Baukostenzuschüsse	Einnahme		10.000,00	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		Ausgabe		50.000,00	40.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
040000	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	Einnahme		2.000,00	200,00	80.900,00	12.700,00	12.700,00
		Ausgabe		20.000,00	2.000,00	470.000,00	127.000,00	127.000,00
049000	GWG bis 1.000€	Ausgabe		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
082001	Technische Konten Abschreibung Vermögensplan	Einnahme		47.635,00	44.299,00	- 86.900,00	- 18.700,00	- 18.700,00
		Ausgabe		1,00				
141010	Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	Einnahme		459.682,37	827.123,64	101.700,00	3.500,00	
		Ausgabe				509.728,64		
170120	Girokonto 991133	Einnahme		60.000,00	35.800,00	415.100,00	140.300,00	140.300,00
		Ausgabe		2.000,00				
<b>5390</b>	<b>BgA DSD</b>							
082001	Technische Konten Abschreibung Vermögensplan	Einnahme		214,00	170,00			
141010	Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	Einnahme			1,00			
		Ausgabe		23.271,52	138.342,92			
	<b>Gesamt Aktiv - Einnahmen</b>			<b>579.531,37</b>	<b>915.593,64</b>	<b>516.800,00</b>	<b>143.800,00</b>	<b>140.300,00</b>
	<b>Gesamt Aktiv - Ausgaben</b>			<b>97.272,52</b>	<b>182.342,92</b>	<b>1.011.728,64</b>	<b>159.000,00</b>	<b>159.000,00</b>
	<b>Saldo Aktiv</b>			<b>482.258,85</b>	<b>733.250,72</b>	<b>- 494.928,64</b>	<b>- 15.200,00</b>	<b>- 18.700,00</b>

## Vermögensplan nach Konto 2020

## 1. Nachtragsplan

Sparte-Nr. Konto-Nr.	Sparte-Bezeichnung Konto-Bezeichnung	Einnahme/ Ausgabe	Ergebnis 2018	Lfd. Jahr 2019	Planzahl 2020	Planzahl 2021	Planzahl 2022	Planzahl 2023
<b>Passiv</b>								
<b>5380</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>							
210000	Allgemeine Rücklage	Einnahme			15.000,00	494.728,64	15.000,00	
		Ausgabe		15.000,00				
270200	Pensionsrückstellungen	Einnahme		17.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
		Ausgabe		13.600,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00	
270300	Beihilferückstellungen	Einnahme		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
		Ausgabe		4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	
285000	Gebührenausgleichsrückstellung	Ausgabe		391.000,00	391.840,00			
792010	Gewinn-/Verlustvortrag	Ausgabe	37.944,33	102.016,37	494.782,64			
<b>5390</b>	<b>BgA DSD</b>							
792010	Gewinn-/Verlustvortrag	Einnahme		23.057,52	138.171,92			
		Ausgabe	81.959,99					
	<b>Gesamt Passiv - Einnahmen</b>			<b>43.557,52</b>	<b>171.171,92</b>	<b>512.728,64</b>	<b>33.000,00</b>	
	<b>Gesamt Passiv - Ausgaben</b>		<b>119.904,32</b>	<b>525.816,37</b>	<b>904.422,64</b>	<b>17.800,00</b>	<b>17.800,00</b>	
	<b>Saldo Passiv</b>		<b>- 119.904,32</b>	<b>- 482.258,85</b>	<b>- 733.250,72</b>	<b>494.928,64</b>	<b>15.200,00</b>	
	<b>Gesamt Einnahmen</b>			<b>623.088,89</b>	<b>1.086.765,56</b>	<b>1.029.528,64</b>	<b>176.800,00</b>	<b>140.300,00</b>
	<b>Gesamt Ausgaben</b>		<b>119.904,32</b>	<b>623.088,89</b>	<b>1.086.765,56</b>	<b>1.029.528,64</b>	<b>176.800,00</b>	<b>159.000,00</b>
	<b>Gesamt Saldo</b>		<b>- 119.904,32</b>		<b>0,00</b>			<b>- 18.700,00</b>

## Finanzplan

## 1. Nachtragsplan

5380 Abfallwirtschaft

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Einnahmen</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
1. Jahresgewinn	---	---	---	---	---
2. Abschreibungen Anlagevermögen	59.635	52.499	---	---	---
3. Verminderung Eigenkapital	---	15.000	494.729	15.000	---
4. Zuweisung/Zuführung zur Rücklage	---	---	---	---	---
5. Zuwendungen Dritter zu Investitionen	---	---	---	---	---
6. Zugang Empfangener Ertragszuschüsse	---	---	---	---	---
7. Rückflüsse aus gewährten Darlehen	---	---	---	---	---
8. Zugang Verbindlichkeiten Einrichtungsträger	---	---	---	---	---
9. Zuführung langfristiger Rückstellungen	20.500	18.000	18.000	18.000	---
10. Verminderung Nettoumlaufvermögen	519.682	862.924	516.800	143.800	140.300
11. Auflösung aktive Rechnungsabgrenzungsposten	---	---	---	---	---
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>599.817</b>	<b>948.423</b>	<b>1.029.529</b>	<b>176.800</b>	<b>140.300</b>
1. Jahresverlust	102.016	494.783	---	---	---
2. Investitionen	72.001	44.000	502.000	159.000	159.000
3. Verminderung Eigenkapital	15.000	---	---	---	---
4. Rücklageentnahmen	---	---	---	---	---

## Finanzplan

## 1. Nachtragsplan

5380 Abfallwirtschaft

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Ausgaben</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
5. Auflösungen Investitionszuschüsse	---	---	---	---	---
6. Auflösung/Abgang Empfängener Ertragszuschüsse	---	---	---	---	---
7. Gewährung von Darlehen	---	---	---	---	---
8. Abgang Verbindlichkeiten Einrichtungsträger	---	---	---	---	---
9. Auflösung/Inanspruchnahme langfristiger Rückstellungen	408.800	409.640	17.800	17.800	---
10. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	2.000	---	509.729	---	---
11. Bildung aktive Rechnungsabgrenzungsposten	---	---	---	---	---
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>599.817</b>	<b>948.423</b>	<b>1.029.529</b>	<b>176.800</b>	<b>159.000</b>

## Investitionen nach Buchungsstelle 2020

## 1. Nachtragsplan

## 5380 Abfallwirtschaft

Massnahme	Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2019	Planjahr 2020	VE 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Später
<b>1</b>	<b>GWG bis 1.000€</b>									
	7 Geringwertige Wirtschaftsgüter	049000 GWG bis 1.000€	2.000	2.000	2.000		2.000	2.000	2.000	
	<b>Gesamtausgaben:</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133	2.000	2.000	2.000		2.000	2.000	2.000	
	<b>Gesamteinnahmen:</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	
	<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>									
<b>2</b>	<b>BGA über 1.000€</b>									
	<i>VE - Aufteilung auf die Jahre</i>						325.000			
	9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	5.000	20.000	2.000	325.000	470.000	127.000	127.000	
	<i>Bemerkung: Beschaffung Ausstattung Behältermanagement (RFID-Scanner, Etikettendrucker...)</i>									
	<b>Gesamtausgaben:</b>		<b>5.000</b>	<b>20.000</b>	<b>2.000</b>	<b>325.000</b>	<b>470.000</b>	<b>127.000</b>	<b>127.000</b>	
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133	4.500	18.000	1.800		389.100	114.300	114.300	
	5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	500	2.000	200		80.900	12.700	12.700	
	<b>Gesamteinnahmen:</b>		<b>5.000</b>	<b>20.000</b>	<b>2.000</b>		<b>470.000</b>	<b>127.000</b>	<b>127.000</b>	
	<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>									
<b>3</b>	<b>Software über 1.000€</b>									
	8 Immaterielle Vermögensgegenstände	010270 Software über 1.000 €	55.000							
	<i>Bemerkung: Softwarebeschaffung</i>									
	<b>Gesamtausgaben:</b>		<b>55.000</b>							
	<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>		<b>55.000</b>							
<b>11601</b>	<b>Umbau von Grünabfallsammelstellen</b>									
	1 Baumaßnahmen	012280 Baukostenzuschüsse	150.000	50.000	40.000		30.000	30.000	30.000	
	<i>Bemerkung: Umbau Grünabfallsammelstellen</i>									
	<b>Gesamtausgaben:</b>		<b>150.000</b>	<b>50.000</b>	<b>40.000</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133	120.000	40.000	32.000		24.000	24.000	24.000	
	5 Abschreibungen	012280 Baukostenzuschüsse	30.000	10.000	8.000		6.000	6.000	6.000	



## Investitionen nach Buchungsstelle 2020

### 1. Nachtragsplan

## 5380 Abfallwirtschaft

Massnahme	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2019	Planjahr 2020	VE 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Später
Gesamteinnahmen:		150.000	50.000	40.000		30.000	30.000	30.000	
<i>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</i>									
Auszahlungen insgesamt:		212.000	72.000	44.000	325.000	502.000	159.000	159.000	
Einzahlungen insgesamt:		157.000	72.000	44.000		502.000	159.000	159.000	
<i>Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:</i>		55.000							

## Verpflichtungsermächtigungen 2020

### 1. Nachtragsplan

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen			
	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr folgende
2020	325.000,00			

**Filtereinstellungen:**

Beträge in Tsd. EUR:	Nein
Nullwerte gedruckt:	Nein
Nachkommastellen anzeigen:	Ja

Programm: KisLLLayout.dll  
 Berichtsende: **Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen 2020**

19.10.2020

## Beschlussvorlage

Beratungsfolge	Termin	Status
Kreisausschuss	26.10.2020	öffentlich
Kreistag	02.11.2020	öffentlich

### **Wirtschaftsplan der Abfallwirtschaftseinrichtung des Landkreises 2020 hier: 1. Änderung des Wirtschaftsplans**

#### **Sachverhalt:**

Der Kreistag hat am 27.04.2020 beschlossen, den in seinem Bereich aufgestellten Behälterbestand an Rest- und Bioabfallbehältnissen zum 01.01.2021 von der Steuerwald GmbH Eisenberg zu übernehmen und in das Eigentum des Abfallwirtschaftsbetriebs des Landkreises zu überführen. Nach dem vorliegenden Gutachten der REVISA GmbH, beträgt der Verkehrswert des bewerteten Rest- und Bioabfall- Behälterbestandes insgesamt rund 325.000 Euro (brutto).

Da bis zur Vorlage des Gutachtens nicht bekannt war, ob sich der Landkreis weiterhin für eine Anmietung oder den Ankauf der Behälter entscheiden würde, war zur Vermeidung einer Doppelveranlagung bisher nur der Ansatz für das bestandsbezogene Behältermanagement im aktuellen Wirtschaftsplan veranschlagt, jedoch kein investiver Ansatz für den Behälterankauf.

Der Vertrag über den Ankauf soll noch in 2020 geschlossen werden, was zu Auszahlungen im Finanzhaushalt des Wirtschaftsjahres 2021 führen wird. Hierfür ist jedoch eine Verpflichtungsermächtigung über den obigen Betrag im Wirtschaftsplan 2020 erforderlich. Im Wirtschaftsplan 2020 sind bislang keine entsprechenden Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen.

Nach § 15 Abs. III Nr. 3 der Eigenbetriebs- und Anstaltsordnung ist der Wirtschaftsplan unverzüglich zu ändern, wenn im Vermögensplan weitere Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen werden sollen. Daher ist zur Schaffung der Rechtsgrundlage für den Vertragsschluss der Wirtschaftsplan 2020 um die bislang nicht vorhandene Verpflichtungsermächtigung zu ergänzen.

Durch die Ergänzung ergeben sich für die Folgejahre weitere Änderungen im Finanzplan sowie dem Investitionsprogramm 2020f. Neben der Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen sind der Beratungsvorlage auch der aktualisierte Finanzplan sowie das aktualisierte Investitionsprogramm als Anlage beigefügt.

Die übrigen Festsetzungen des Wirtschaftsplans, insbesondere der Erfolgs- sowie der Vermögensplanung 2020 bleiben von dieser Änderung unberührt.

Die Finanzierung dieser investiven Maßnahme erfolgt im Wirtschaftsjahr 2021 aus liquiden Mitteln des Eigenbetriebs und wurde bereits im Rahmen der Gebührenplankalkulation der Jahre 2021-2023 mit berücksichtigt.

**Beschlussvorschlag:**

Der Kreistag beschließt die im Sachverhalt dargestellte **Änderung zum Wirtschaftsplan 2020 der Abfallentsorgungseinrichtung** des Landkreises Kaiserslautern gem. § 57 Landkreisordnung (LKO) i.d.F. vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153) und den §§ 2, 15 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung RLP (EigAnVO) vom 05.10.1999 (GVBl. S. 373) i.d. jeweils geltenden Fassung.

Im Auftrag:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mersinger', with a small comma at the end.

Michael Mersinger  
Fachbereichsleiter

**Anlage/n:**

Finanzplan 2020f. Nachtrag  
Investitionsprogram 2020f. Nachtrag  
VE-Übersicht 2020 Nachtrag