

ANHANG

für das Wirtschaftsjahr 2012

I. Grundsätzliche Angaben

Der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Stuttgart (AWS) wird nach dem Beschluss des Gemeinderats vom 7. Dezember 2000 als Eigenbetrieb im Sinne des § 102 GemO BW geführt. Die Betriebssatzung vom 7. Dezember 2000, zuletzt geändert am 22. September 2005, trat zum 1. Januar 2001 in Kraft.

II. Angaben zur Form und Darstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

Für die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden die Formblätter 1 (Bilanz) und 4 (Gewinn- und Verlustrechnung) der EigBVO Baden-Württemberg zugrunde gelegt und um die AWS-spezifischen Posten erweitert. Die Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) vom 25. Mai 2009 wurden im Vorjahr entsprechend berücksichtigt.

III. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

a) Anlagevermögen

Die erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände wurden mit den Anschaffungskosten zzgl. Anschaffungsnebenkosten bewertet. Sie wurden entsprechend der betrieblichen Nutzungsdauer planmäßig linear abgeschrieben.

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten zzgl. Anschaffungsnebenkosten abzüglich Preisminderungen bewertet. Abnutzbare Vermögensgegenstände wurden über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Der Wertansatz der Deponie Einöd A II in Stuttgart-Hedelfingen wurde entsprechend der Verfüllung abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Netto-Einzelwert von 150 € sind im Jahr des Zugangs als Aufwand gebucht worden. Für Anlagegüter mit einem Netto-Einzelwert von mehr als 150 € bis zu 1.000 €, die nach dem 31. Dezember 2007 angeschafft worden sind, wurde der jährlich zu bildende Sammelposten (sog. Poolbewertung) aus Vereinfachungsgründen in die Handelsbilanz übernommen. Von den jährlichen Sammelposten, deren Höhe insgesamt von untergeordneter Bedeutung ist, werden entsprechend den steuerlichen Vorschriften pauschalierend jeweils 20 Prozent p. a. im Jahr, für dessen Zugänge er gebildet wurde, und den vier darauf folgenden Jahren abgeschrieben.

Bei den Finanzanlagen wird ein Spezialfonds in Höhe von rd. 51,5 Mio. € ausgewiesen. Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten oder mit dem niedrigeren, am Bilanzstichtag beizulegenden Wert ausgewiesen.

Die Entwicklung des Anlagevermögens wird im Anlagenspiegel gezeigt. Grundsätzlich werden für die Ermittlung der Nutzungsdauer die wirtschaftlichen Nutzungsdauern angewendet.

b) Umlaufvermögen

Die Vorräte wurden bis auf die fertigen Erzeugnisse (Festwert) zu durchschnittlichen Einstandspreisen oder mit dem niedrigen beizulegenden Wert bewertet.

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Für das Ausfallrisiko wurden Einzel- oder pauschale Wertberichtigungen gebildet.

Die Forderungen an die Landeshauptstadt Stuttgart/andere Eigenbetriebe betreffen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Alle Forderungen haben eine Restlaufzeit von einem Jahr.

c) Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft zum größten Teil die einmalige Vorauszahlung an die EnBW Kraftwerke AG aus dem Verbrennungsvertrag zum 01.01.2005 mit einer Laufzeit bis zum 31.12.2024.

d) Eigenkapital

Auf die Festsetzung eines Stammkapitals gem. § 12 Abs. 2 EigBG BW wurde verzichtet. Die allgemeine Rücklage beträgt rd. 6,5 Mio. €, die zweckgebundenen Rücklagen rd. 5,4 Mio. €. Die zweckgebundene Rücklage enthält Beträge in Höhe von rd. 2,6 Mio. € aus der BilMoG-Umstellung bei den Deponierückstellungen.

e) Rückstellungen

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen, Altersteilzeit und Jubiläen und Beihilfe wurden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen gebildet. Dabei wurden folgende Parameter verwendet:

Rückstellung	Rechnungszinssatz	Gehaltstrend	jährliche Pensionssteigerung	Jährliche Beihilfe-steigerung
Pensionen	5,04%	2,0 %	1,0 %	-
Altersteilzeit	3,93 %	2,0 %	-	-
Jubiläen	5,04 %	2,0 %	-	-
Beihilfe	5,04 %	-	-	2,0 %

Die Rückstellungen für Pensionen betragen rd. 5,6 Mio. € und wurden nach dem Anwartschaftsbarwertverfahren unter Verwendung der Richttafeln 2005 G von Prof. Dr. Heubeck ermittelt.

Die Steuerrückstellungen betragen rd. 196 T€ und betreffen Steuerzahlungen für das abgelaufene Wirtschaftsjahr 2012.

Die sonstigen Rückstellungen betragen rd. 74,1 Mio. € und beinhalten als wesentliche Posten die Deponierückstellungen in Höhe von rd. 50,1 Mio. € sowie die

Gebührenausgleichsrückstellungen in Höhe von rd. 18,8 Mio. €. Zuführungen aus Gebührenüberschüssen werden ab diesem Wirtschaftsjahr unter dem Posten sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen. Auf eine Umgliederung der in den Vorjahren zugeführten Beträge wurde verzichtet.

Die Bewertung der Rückstellungen berücksichtigt alle ungewissen Verbindlichkeiten und drohenden Verluste aus schwebenden Geschäften. Sie sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags (d. h. einschließlich zukünftiger Kosten- und Preissteigerungen) angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden entsprechend der Vorschriften des § 253 Abs. 2 HGB abgezinst.

Im Rahmen der BilMoG-Umstellung wird bei den Deponierückstellungen das Wahlrecht des Art. 67 Abs. 1 Satz 2 EGHGB in Anspruch genommen. Danach wurden die zum 1. Januar 2010 grundsätzlich aufzulösenden Beträge, die bis zum 31. Dezember 2024 wieder zugeführt werden müssten, beibehalten. Der beizubehaltende Betrag beträgt zum 1. Januar 2010 rd. 26,0 Mio. €, die Überdeckung zum 31. Dezember 2012 rd. 21,1 Mio. €. Der überschießende Betrag zum BilMoG-Eröffnungstichtag in Höhe von rd. 2,58 Mio. € wurde der zweckgebundenen Rücklage zugeführt. Für die Rückstellungen Gebührenausgleich und Restrukturierung, für die das Wahlrecht des Art. 67 Abs. 1 Satz 2 EGHGB ebenfalls ausgeübt wurde, beträgt der beizubehaltende Betrag zum 1. Januar 2010 rd. 2,03 Mio. €, der Betrag der Überdeckung zum 31.12.2012 rd. 449 T€.

f) Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

Verbindlichkeiten	Gesamt-betrag in €	Davon		
		Restlaufzeit		
		bis zu 1 Jahr	über 1 Jahr bis 5 Jahre	über 5 Jahre
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Vorjahr)	53.238.148,12 (56.662.831,09)	3.559.957,95 (3.424.682,97)	15.702.665,13 (15.105.978,93)	33.975.525,04 (38.132.169,19)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	4.569.990,19 (4.505.769,83)	4.569.990,19 (4.505.769,83)	0	0
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (Vorjahr)	0,00 (209.336,94)	0,00 (209.336,94)		
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Landeshauptstadt Stuttgart/anderen Eigenbetrieben (Vorjahr)	930.359,42 (0,00)	930.359,42 (0,00)		
5. Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	7.159.503,54 (138.692,27)	22.603,54 (138.692,27)	7.136.900,00	0

Die Verbindlichkeiten sind weder durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert.

Zum Bilanzstichtag ergeben sich ausschließlich aktive Steuerlatenzen in Höhe von rd. 535 T€. Der Eigenbetrieb macht von dem Aktivierungswahlrecht nach § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB keinen Gebrauch, sodass ein Ansatz latenter Steuern in der Bilanz unterbleibt. Die Unterschiede resultieren aus Differenzen in den Posten Pensionsrückstellungen und sonstige Rückstellungen.

g) Umsatzerlöse

	2012 €	2011 €
a.) Öffentlich-rechtliche Entgelte	54.258.393,05	55.419.317,79
b.) Erlöse aus Kooperationen	16.869.682,22	16.689.169,36
c.) Leistungsentgelte Stadt Stuttgart	15.928.091,83	16.045.693,00
d.) Erlöse Stadt Stuttgart	6.501.760,19	6.678.663,09
e.) Sonstige Erlöse	11.438.940,54	9.691.372,88
	104.996.867,83	104.524.216,12

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf die Betriebsbereiche:

	2012 €	2011 €
Abfallentsorgung	76.731.576,16	76.575.046,60
Straßenreinigung und Winterdienst	18.222.450,91	18.276.712,33
Fahrbetrieb	6.384.152,49	6.048.943,37
Mineralische Deponie	2.475.991,60	1.924.898,37
Werkstatt ¹⁾	-462.810,70	103.514,38
Öffentliche Toilettenanlagen	1.645.507,37	1.595.101,07
	104.996.867,83	104.524.216,12

¹⁾resultiert aus Rückerstattung Ergebnis Werkstatt an LHS

h) Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind rd. 801 T€ aus der Auflösung von Rückstellungen sowie rd. 492 T€ Erträge aus Anlagenabgängen enthalten.

i) Materialaufwand

Im Materialaufwand in Höhe von rd. 54,4 Mio. € sind Aufwendungen für Entsorgungs- und Verwertungsleistungen in Höhe von rd. 42,7 Mio. € enthalten.

j) Personalaufwand

Der Personalaufwand in Höhe von rd. 33,2 Mio. € setzt sich zusammen aus rd. 25,3 Mio. € Löhne und Gehälter sowie rd. 5,1 Mio. € soziale Abgaben und rd. 2,8 Mio. € Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung.

k) Abschreibungen

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen betragen rd. 5,5 Mio. €.

l) Sonstige betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind rd. 2,9 Mio. € aus stadtinternen Leistungsverrechnungen enthalten.

m) Erträge aus anderen Wertpapieren des Anlagevermögens

Unter diesem Posten sind 700 T€ aus der Verzinsung des Spezialfonds enthalten.

n) Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

In den Zinserträgen sind rd. 564 T€ aus der Abzinsung von langfristigen Rückstellung sowie rd. 266 T€ aus der Verzinsung des Betriebsmittelkontos enthalten.

o) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand von rd. 3,4 Mio. € beinhaltet die Zinsen für das Schuldscheindarlehen im Zusammenhang mit dem Verbrennungsvertrag mit der EnBW in Höhe von rd. 2,2 Mio. € sowie Aufwand aus der Aufzinsung der langfristigen Rückstellungen in Höhe von rd. 1,1 Mio. €.

p) Einstellung in die sonstigen Verbindlichkeiten aufgrund Gebührenüberschüssen

Die Einstellung in Höhe von rd. 7,1 Mio. € betrifft mit rd. 6,9 Mio. € nahezu ausschließlich die Abfallwirtschaft. Aufgrund einer neuen IDW-Vorgabe wird die Zuführung ab dem Wirtschaftsjahr 2012 mit dem Nominalbetrag unter dem Posten sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen.

q) Steuern vom Einkommen und Ertrag

Es handelt sich um den laufenden Steueraufwand in Höhe von rd. 348 T€ für den BgA mineralische Deponie.

r) Jahresergebnis

Der Jahresgewinn beträgt 909.975,24 €.

s) Periodenfremde Erträge/Aufwendungen

In den Umsatzerlösen sind 656 T€, im Materialaufwand und in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen 33 T€ periodenfremd.

IV. Ergänzende Angaben**1. Prüfungs- und Beratungsgebühren**

Im Berichtsjahr fielen ohne Umsatzsteuer rd. 49 T€ an Gesamthonorar durch den Abschlussprüfer Ernst & Young GmbH an.

2. Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte

Im Geschäftsjahr 2012 wurden keine außerbilanziellen Geschäfte im Sinne des § 285 Nr. 3 HGB abgeschlossen.

3. Geschäfte mit nahe stehenden Unternehmen und Personen

Den Leistungsverrechnungen mit der Landeshauptstadt Stuttgart liegen folgende Verrechnungsgrundlagen zugrunde.

Betriebsbereich	Verrechnungsgrundlage
Straßenreinigung/Winterdienst Öffentliche Toilettenanlagen	Leistungsentgelt abgeleitet aus der Erfolgsübersicht des jeweiligen Wirtschaftsplans
Fahrbetrieb	Fahrzeugtarifkalkulationen je Fahrzeugtarifgruppe; Stundensatz für Verkehrszeichenorientierung
Werkstatt	Stundensatz für Hauptwerkstatt

Zu den Ergebnissen der Betriebsbereiche verweisen wir auf den Lagebericht.

4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Aus dem ab 01.01.2005 gültigen Verbrennungsvertrag resultieren Anlieferungsverpflichtungen für die LHS von jährlich 225.000 t Abfall (Garantiemenge). Die LHS ist berechtigt diese Verpflichtung selbst oder durch ihre Kooperationspartner oder – nach vorheriger Information der EnBW seitens der LHS – durch sonstige Dritte zu erfüllen. Gemäß § 8 des Verbrennungsvertrages ergibt sich für die Garantiemenge ein laufender Behandlungspreis von 115,94 €/t zzgl. USt, welcher gem. § 10 des o. g. Vertrages einer Preisanpassung unterliegt.

Am Jahresende 2012 bestand ein Bestellobligo in Höhe von rd. 842 T€.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen im Rahmen von Leasing- Miet und Pachtverträgen bestehen in Höhe von rd. 2,5 Mio. €.

Für die Beschäftigten des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft Stuttgart besteht eine betriebliche Altersversorgung auf der Grundlage eines Gruppenversicherungsvertrages zwischen der Landeshauptstadt Stuttgart und der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg nach Maßgabe des Tarifvertrages über die betriebliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes. Der Umlagesatz betrug im Jahr 2012 8,22 %. Die Summe der umlagepflichtigen Gehälter 2012 belief sich auf rd. 25,3 Mio. €. Pflichtversichert sind sämtliche Beschäftigte des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft Stuttgart.

5. Durchschnittlicher Personalbestand

Der durchschnittliche Personalbestand im Jahr 2012 betrug

Beamte	7,43
Beschäftigte	701,06
Auszubildende	<u>7,50</u>
Gesamt	<u><u>715,99</u></u>

6. Angaben zu den Organen des Eigenbetriebs

Betriebsleitung: Dr. Thomas Heß, Doktor der Geowissenschaften, Geschäftsführer

Die Geschäftsführerbezüge für Herrn Dr. Heß betragen im Berichtsjahr 123 T€. Darin enthalten waren mit 26 T€ erfolgsbezogene Komponenten sowie Sachleistungen in Höhe von 7 T€.

Mitglieder des Betriebsausschusses im Jahr 2012

Vorsitzender: Bürgermeister Dirk Thürnau

Fraktion Bündnis 90/Die Grünen

Stadträtin Silvia Fischer, Berufsschullehrerin
Stadtrat Vittorio Lazaridis, Sonderschulrektor
Stadträtin Andrea Münch, Rechtsanwältin
Stadtrat Peter Pätzold, Freier Architekt
Stadtrat Jochen Stopper, Sozialwissenschaftler

CDU-Fraktion

Stadträtin Prof. Dr. Dorit Loos, Professorin
Stadtrat Alexander Kotz, selbst. Sanitär- und Heizungsbaumeister
Stadträtin Iris Ripsam, Finanzwirtin
Stadtrat Jürgen Sauer, Wissenschaftlicher Referent
Stadtrat Fred-Jürgen Stradinger, Ministerialrat

SPD-Fraktion

Stadtrat Manfred Kanzleiter, Diplomingenieur (FH)
Stadtrat Hans H. Pfeifer, Citymanager
Stadträtin Monika Wüst, Hauswirtschaftsmeisterin

Fraktion Freie Wähler

Stadtrat Christoph Gulde, Apotheker
Stadtrat Jürgen Zeeb, Freier Architekt

FDP-Fraktion

Stadtrat Bernd Klingler, selbstst. Werbefachwirt

Fraktion SÖS und LINKE

Stadtrat Hannes Rockenbauch, wissenschaftlicher Mitarbeiter

Stuttgart, den 30. April 2013

Dr. Thomas Heß
Geschäftsführer