

**Abfallwirtschaftsbetrieb**

**Haushaltsplan 2017**

# **Abfallwirtschaftsbetrieb**

## **Produkt 53.7.01 Abfallwirtschaft**

### **Produktbeschreibung**

Der Landkreis Rotenburg (Wümme) ist als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger verpflichtet, die auf seinem Gebiet anfallenden und überlassenen Abfälle aus privaten Haushaltungen und nicht verwertbaren Abfälle aus anderen Herkunftsbereichen anzunehmen und zu entsorgen.

Der Abfallwirtschaftsbetrieb als ein nichtwirtschaftliches Unternehmen des Landkreises im Sinne des Nds. Kommunalverfassungsgesetzes führt diese Leistungen für den Landkreis durch. Die Finanzierung erfolgt über Benutzungsgebühren.

### **Auftragsgrundlagen**

Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG)  
Niedersächsisches Abfallgesetz (NAbfG)  
Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz (NKAG)  
Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)

### **Ziele**

- Langfristige Entsorgungssicherheit und umweltverträgliche Entsorgung
- Vorrang der Verwertung vor Beseitigung
- Möglichst niedrige und angemessene Gebühren
- Die Gebührengestaltung soll Anreize zur Abfallvermeidung geben
- Zufriedenheit der Kunden
- Nachhaltiger Umgang mit alten Deponien

### **Maßnahmen zur Zielerreichung**

Durch die regelmäßige Ausschreibung von abfallwirtschaftlichen Dienstleistungen sollen Marktpreise realisiert und eine möglichst große Flexibilität hinsichtlich sich ändernder Rahmenbedingungen und Anforderungen gewährleistet werden. Bei Bedarf werden zur Optimierung Modellversuche durchgeführt.

Ein ständig erweitertes Online-Angebot stellt ein wichtiges und zeitgemäßes Medium für die Kunden dar

### **Produktverantwortlicher**

Herr Hans-Wilhelm Schröder

# Abfallwirtschaftsbetrieb

## Erläuterungen zum Haushaltsplan 2017

### Allgemeines

Gemäß § 4 (7) Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) werden im Haushaltsplan die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den dazu geplanten Maßnahmen beschrieben.

Der Haushalt des Abfallwirtschaftsbetriebes besteht aus dem Produkt 53.7.01 Abfallwirtschaft (Benutzungsgebührenhaushalt, Deponierückstellungen); abgedruckt werden Ergebnishaushalt/Produktresultat bzw. Finanzhaushalt - die deckungsgleichen Abdrucke für Teilergebnis-/Teilfinanzhaushalt bzw. Gesamtergebnis-/finanzhaushalt werden nicht wiedergegeben.

### Ergebnis-/Produktresultat

Der Abfallwirtschaftsbetrieb macht von der Möglichkeit der Nutzung der Gebührenausschüttung Gebrauch. Unter Einbeziehung des geschätzten Jahresergebnisses 2016 wird für 2017 noch eine verfügbare Gebührenausschüttung in Höhe von ca. 294.400 € erwartet. Für das Haushaltsjahr 2017 wird voraussichtlich ein Fehlbetrag von ca. 1,2 Mio. € verbleiben, der mit den derzeitigen Gebührensätzen nicht finanziert werden kann. Der laufende Gebührenausschüttungszeitraum umfasst die Jahre 2015-2017. Betrachtet auf die Gesamtkosten der Abfallwirtschaft im Ausschüttungszeitraum von ca. 39 Mio. € wird das Defizit als nicht so gravierend eingeschätzt, um den Ausschüttungszeitraum abzubrechen. Eine Refinanzierung soll daher über die notwendige Gebührenausschüttung 2018 ff. erfolgen

Verantwortlich für die Kostensteigerung ist im Wesentlichen die Grünabfallverwertung. Die Zentrale Kompostierungsanlage in Gnarnenburg-Karlshöfen kann nicht weiter betrieben und die Kompostierungsanlage Helvesiek aufgrund eines Widerspruchsverfahrens nicht in Betrieb genommen werden. Im Ergebnis müssen die Grünabfälle daher zu Kompostierungsanlagen ausserhalb des Landkreises transportiert und dort verarbeitet werden - erwartete Mehrkosten 2017: ca. 1,2 Mio. €.

Insgesamt werden die Aufwendungen aber weiterhin maßgeblich durch die thermische Verwertung (ca. 45 %) geprägt, die Erträge vom angemeldeten Behältervolumen (ca. 85 %). Die Aufwendungen für die Deponie Helvesiek erfolgen über die gebildete Rückstellung. Aufgrund der Unwägbarkeiten über den tatsächlichen Finanzbedarf für die spätere Rekultivierung wird der Rückstellung bis auf Weiteres jährlich ein Betrag von 400.000 € zugeführt. Auf den Bilanzausweis einer höheren Rückstellung wird wegen der gesicherten Finanzierung über den Gebührenausschüttung Abfallwirtschaft verzichtet (Nettobilanzierung).

Für Investitionen im Rahmen der in-situ Stabilisierung der Deponie Helvesiek wird für die Vermeidung von Treibhausgasen eine Zuwendung aus Mitteln der Nationalen Klimaschutzinitiative in Höhe von ca. 201.900€ gewährt.

### Finanzhaushalt

Die Ergebnisse stellen die Entwicklung der Liquidität dar. Sollten die Ergebnisse in geplanter Höhe (ohne Gebührenanpassung 2018 ff.) eintreffen, reduzieren sich die Finanzmittel bis 2020 um ca. 7,8 Mio. €.

2017 wird ein Mittelabfluss für Investitionen und Investitionskostenzuschüsse von ca. 1,6 Mio.€ erwartet. Größte Positionen mit 650.000 € sind der Neubau des abgängigen Eingangsbauwerks der Entsorgungsanlage Helvesiek, mit 260.000 € die Beschaffung von Gras-/Laubcontainern für die Grünsammelplätze und mit 250.000 € Investitionszuschüsse für den Neu-/Erweiterungsbau von Grünsammelplätzen. Für Auszahlungen aus der für die Deponie Helvesiek gebildeten Rückstellung sind 790.000€ (Investitionen 400.000 €; lfd. Aufwendungen 390.000 €) berücksichtigt.

### Ausblick

Die Entwicklung ist mit Ausnahme der Hausmüllentsorgung und Grünabfallverwertung überschaubar. Bei Letzterem wäre es hilfreich, wenn die Kompostierungsanlage Helvesiek in überschaubarer Zeit in Betrieb gehen kann. Abzuwarten bleibt weiter, unter welchen Bedingungen nach Ende des Vertrages mit der Stadtreinigung Hamburg ab 16.04.2019 die Restabfallentsorgung erfolgen und ob ab diesem Zeitpunkt ein flächendeckendes Holsystem für Bioabfälle aus Haushaltungen eingeführt werden muss (Biotonne). Zweifelhafte ist derzeit, ob die Verpackungsverordnung durch ein Wertstoffgesetz abgelöst werden wird, mit dem die zusätzliche Erfassung von stoffgleichen Nichtverpackungen geregelt werden soll.

## Budgetvermerk

Der Teilhaushalt Abfallwirtschaft wird gemäß § 4 Abs. 3 GemHKVO zum Budget erklärt.

Das Budget umfasst die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen. Des Weiteren werden die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zum Budget erklärt. Im Finanzhaushalt sind sämtliche Zahlungsansätze für Investitionstätigkeit gegenseitig deckungsfähig. Mehrerträge/-einzahlungen berechtigen zu Mehraufwendungen/-auszahlungen. Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitionstätigkeit für einseitig deckungsfähig erklärt. Zahlungswirksame Mehrerträge aus laufender Verwaltungstätigkeit können für unerhebliche Auszahlungen für Investitionstätigkeit innerhalb des Budgets verwendet werden. Die Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen sind übertragbar (§ 20 GemHKVO).

# Abfallwirtschaftsbetrieb

## Ergebnishaushalt/Produktresultat

Erträge und Aufwendungen	2015 - Euro -	Ansatz 2016 - Euro -	Ansatz 2017 - Euro -	Plan 2018 - Euro -	Plan 2019 - Euro -	Plan 2020 - Euro -
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben			100.000	101.900		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.676		294.400			
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		316.900				
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	10.807.716	10.710.400	10.857.400	10.842.800	10.828.200	10.813.700
6. privatrechtliche Entgelte	1.539.365	1.290.000	1.275.600	1.275.600	1.275.600	1.275.600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.407		5.000	5.000	5.000	5.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	35.925	50.000	35.000	45.000	55.000	65.000
9. aktivierte Eigenleistungen						
10. Bestandveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	47.327	19.000	24.000	24.000	24.000	24.000
<b>12. Summe ordentliche Erträge</b>	<b>12.446.416</b>	<b>12.386.300</b>	<b>12.591.400</b>	<b>12.294.300</b>	<b>12.187.800</b>	<b>12.183.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Aufwendungen für aktives Personal	661.493	713.900	739.100	750.200	761.400	772.900
14. Aufwendungen für Versorgung						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.877.189	11.089.700	12.397.200	12.530.700	12.724.900	12.960.600
16. Abschreibungen	205.348	266.100	334.500	337.100	325.800	319.400
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.704	17.000	17.000	17.500	18.000	18.500
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.041.140	299.600	291.200	283.300	298.300	290.300
<b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.789.874</b>	<b>12.386.300</b>	<b>13.779.000</b>	<b>13.918.800</b>	<b>14.128.400</b>	<b>14.361.700</b>
<b>21. Ordentliches Ergebnis</b> (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	<b>-343.458</b>	<b>0</b>	<b>-1.187.600</b>	<b>-1.624.500</b>	<b>-1.940.600</b>	<b>-2.178.400</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
22. außerordentliche Erträge	403.706					
23. außerordentliche Aufwendungen	60.248					
<b>24. Außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>343.458</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) <b>Überschuss (+)/Ehrlbetrag (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-1.187.600</b>	<b>-1.624.500</b>	<b>-1.940.600</b>	<b>-2.178.400</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-1.187.600</b>	<b>-1.624.500</b>	<b>-1.940.600</b>	<b>-2.178.400</b>

Erläuterungen siehe Folgeseite

# Abfallwirtschaftsbetrieb

## Ergebnishaushalt/Produktergebnis

**Erläuterungen** (Veränderung ggü. Vorjahr):

Zeile 2: Klimaschutzförderung Deponie Helvesiek für die Vermeidung von Treibhausgasen

Zeile 3: Einsatz der vorhandenen Gebührenüberschüsse aus Vorjahren zum Ausgleich von jährlichen Fehlbeträgen.

Zeile 5: Anteil Behältergebühren: 10.657.800 € (+121.500 €)

Zeile 6: Erlöse aus Wertstoffen

Zeile 8: Zinsniveau weiterhin niedrig

Zeile 11: Mahngebühren/Säumniszuschläge

Zeile 15: Wesentliche Positionen: Thermische Verwertung: 6.139.200 € (+120.300 €), Hausabfallsammlung: 1.694.900 € (-3.000 €), Altpapier 926.500 €: (+1.300 €), Grünabfall: 1.964.900 € (+ 1.158.300 €), Sperrabfall/E-Geräte: 772.400 € (+68.800 €), Rückstellung Rekultivierung Deponie Helvesiek: 400.000 € (+/- 0 €)

Zeile 17: Verzinsung Eigenkapital

Zeile 19: Bankgebühren, Porto, Versicherungen, Wasseruntersuchungen u. a.

## Abfallwirtschaftsbetrieb Finanzhaushalt

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2016 - Euro -	Ansatz 2017 - Euro -	Plan 2018 - Euro -	Plan 2019 - Euro -	Plan 2020 - Euro -
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben			100.000	101.900		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	10.817.197	10.710.400	10.857.400	10.842.800	10.828.200	10.813.700
5. privatrechtliche Entgelte	1.596.540	1.290.000	1.275.600	1.275.600	1.275.600	1.275.600
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	289.548		5.000	5.000	5.000	5.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	53.172	50.000	35.000	45.000	55.000	65.000
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	26.897	19.000	24.000	24.000	24.000	24.000
<b>10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.783.354</b>	<b>12.069.400</b>	<b>12.297.000</b>	<b>12.294.300</b>	<b>12.187.800</b>	<b>12.183.300</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Auszahlungen für aktives Personal	668.088	713.900	739.100	750.200	761.400	772.900
12. Auszahlungen für Versorgung						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	10.979.794	11.029.700	12.787.200	12.520.700	12.714.900	12.950.600
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.471	17.000	17.000	17.500	18.000	18.500
15. Transferzahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	285.232	299.600	291.200	283.300	298.300	290.300
<b>17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.938.585</b>	<b>12.060.200</b>	<b>13.834.500</b>	<b>13.571.700</b>	<b>13.792.600</b>	<b>14.032.300</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	<b>844.769</b>	<b>9.200</b>	<b>-1.537.500</b>	<b>-1.277.400</b>	<b>-1.604.800</b>	<b>-1.849.000</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen	6.611					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>24. Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>6.611</b>					
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.392					
26. Baumaßnahmen	1.121.379	420.000	670.000	20.000	20.000	20.000
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	39.081	20.000	280.000	20.000	20.000	20.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. Aktivierbare Zuwendungen		200.000	250.000	100.000	100.000	60.000
30. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>31. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.169.852</b>	<b>640.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>140.000</b>	<b>140.000</b>	<b>100.000</b>

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2015	Ansatz 2016	<b>Ansatz 2017</b>	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.163.241	-640.000	<b>-1.200.000</b>	-140.000	-140.000	-100.000
33. Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-318.472	-630.800	<b>-2.737.500</b>	-1.417.400	-1.744.800	-1.949.000
<b>Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>37. Summe der Salden aus Zeile 33 und 36</b> <b>Zahlungsmittelbestand</b>	-318.472	-630.800	<b>-2.737.500</b>	-1.417.400	-1.744.800	-1.949.000
38. voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	11.132.896	10.814.424	<b>10.183.624</b>	7.446.124	6.028.724	4.283.924
<b>39. voraussichtlicher Bestand an Zahlungs- mitteln am Ende des Haushaltsjahrs</b>	10.814.424	10.183.624	7.446.124	6.028.724	4.283.924	2.334.924

**Erläuterungen** (Veränderung ggü. Vorjahr):

Zeile 2: Klimaschutzförderung Deponie Helvesiek für die Vermeidung von Treibhausgasen

Zeile 4: Anteil Behältergebühren (+121.500 €)

Zeile 5: Erlöse aus Wertstoffen

Zeile 7: Zinsniveau weiterhin niedrig

Zeile 9: Mahngebühren/Säumniszuschläge

Zeile 15: Wesentliche Positionen: Thermische Verwertung: 6.139.200 € (+120.300 €), Hausabfallsammlung: 1.694.900 € (-3.000 €), Altpapier 926.500 € (+1.300 €), Grünabfall: 1.964.900 € (+ 1.158.300 €), Sperrabfall/E-Geräte: 772.400 € (+68.800 €), Auszahlungen aus Rückstellungen: 790.000 € (+ 450.000 €)

Zeile 14: Verzinsung Eigenkapital

Zeile 16: Bankgebühren, Porto, Versicherungen, Wasseruntersuchungen u.a.

#### **Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 2017 - 2020**

<b>Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>Ansatz 2017</b>	<b>Plan 2018</b>	<b>Plan 2019</b>	<b>Plan 2020</b>
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
<b>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>				
<b>Baumaßnahmen</b>				
Eingangsgebäude Entsorgungsanlage Helvesiek	<b>650.000</b>			
Kleinmaßnahmen	<b>20.000</b>	20.000	20.000	20.000
Rekultivierung Deponie Helvesiek (Zahlung aus Rückstellung)	<b>400.000</b>			
<b>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>				
Kleinmaßnahmen	<b>280.000</b>	20.000	20.000	20.000
<b>Zuschüsse</b>				
Grünschnittsammelplätze	<b>250.000</b>	100.000	100.000	60.000
<b>Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>1.600.000</b>	<b>140.000</b>	<b>140.000</b>	<b>100.000</b>

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt