

Abfallwirtschaftsbetrieb

Haushaltsplan 2024

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

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 Untersuchungen durchgeführt.

Das Online-Angebot wird laufend aktuell gehalten und bei Bedarf sinnvoll ergänzt. Es ist ein wichtiges Medium für die Kunden.

Produktverantwortlicher

Frau Dr. Ellen Scherer

Abfallwirtschaftsbetrieb

Erläuterungen zum Haushaltsplan 2024

Allgemeines

Gemäß § 4 (7) Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) werden im Haushaltsplan die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen beschrieben und es sollen die zu erreichenden Ziele mit den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt werden.

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

Ergebnis-/Produkthaushalt

Das Haushaltsjahr 2024 wird trotz einer Gebührenerhöhung zum 01.01.2024 mit einem strukturellen Fehlbetrag von ca. 770 T€ geplant. Dieser Fehlbetrag wird ausgeglichen mit Überschüssen aus Vorjahren (Sonderposten Gebührenaussgleich). Damit gilt der Haushalt 2024 gemäß § 110 Abs. 5 NKomVG als ausgeglichen. Auch für die Jahre 2025-2027 (mittelfristigen Finanzplanung) werden strukturelle Defizite erwartet. Während die Planungsjahre 2024 – 2026 (1.483 T€) noch vollständig mit Überschüssen aus Vorjahren und der Gebührenerhöhung ausgeglichen werden können, verbleibt für das Jahr 2027 ein Fehlbetrag von 3,0 Mio. €. Turnusgemäß muss für die Zeit ab dem Jahr 2027 wieder eine Neukalkulation der Abfallgebühren erfolgen. Der Fehlbetrag wird hierbei berücksichtigt, sodass dieser bei der Aufstellung des Haushaltplanes 2027 ff. tatsächlich nicht entstehen werden.

Erwartet wird für 2024 ein Anstieg der Erträge und Aufwendungen von ca. 1,2 Mio. €. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen die o. g. Gebührenerhöhung sowie gestiegenen Kosten für die Entsorgungsverträge. Die Altpapiererlöse basieren auf Preisindizes (Rohstoffe), die seit geraumer Zeit enormen Schwankungen unterliegen und deren Entwicklung nicht möglich ist, auch nur näherungsweise verlässlich einzuschätzen – Indexschwankungen 2020-2022: 12,5–238,6 und in 2023 bisher von 58,0-87,7. Auf der Aufwandsseite unterliegen die Entsorgungsverträge ebenfalls Preisindizes, die insbesondere bei den Strom- Energie- und Personalkosten zu höheren Entgelten der Vertragsinhaber für die Entsorgungsverträge von bis zu 13,83 % in 2024 berechtigen. Daneben sind ab 2024 ff. für die Thermische Verwertung Kosten für CO₂-Zertifikate für Umweltbelastungen zu erstatten. Für die Preissteigerungen der Dienstleistungsverträge wurden für die Jahre 2024-2027 Preissteigerungen von 3,5 % jährlich berücksichtigt. Außerdem hat die in diesem Jahr 2023 aktualisierte Rückstellungsberechnung aus dem Jahre 2012 ergeben, dass der jährliche Zuführungsbetrag aufgrund gestiegener Kosten von 800 T€ auf 1,2 Mio. €/jährlich erhöht werden muss.

Finanzhaushalt

2024 wird ein Mittelabfluss für Investitionen und Investitionskostenzuschüsse von ca. 2,6 Mio. € erwartet. Größte Positionen bilden Investitionszuschüsse für den Neu-/Erweiterungsbau von Grünsammelplätzen der Gemeinden mit ca. 2,1 Mio. €, Planungskosten für PV-Anlagen auf der Entsorgungsanlage Helvesiek und der Altdeponie Kuhstedt (175 T€) und die Beschaffung von Software für die Digitalisierung (80 T€). Der Bau des neuen Betriebsgebäudes auf der Entsorgungsanlage Helvesiek wird erneut zurückgestellt.

Für Auszahlungen aus der für die Deponie Helvesiek gebildeten Rückstellung sind ca. 694 T € berücksichtigt. Hierin enthalten sind Ertüchtigungsmaßnahmen für die Sickerwasserreinigungsanlage bzw. deren Speicher (150 T €; 2025: 500 T €).

Sollten die Mittelab-/zuflüsse in der geplanten Höhe eintreffen, wird sich der Finanzmittelbestand aus dem Jahresabschluss 2022 zum Ende des Planungsjahres 2027 von ca. 13,2 Mio. € auf ca. 3,4 Mio. € (ca. – 9,8 Mio. €) reduzieren.

Ausblick

Abzuwarten bleibt, ob ein flächendeckendes Holsystem für Bioabfälle aus Haushaltungen eingeführt werden muss (Biotonne). Des Weiteren ist derzeit völlig unklar, ob und wann sich die derzeit nicht kalkulierbaren Preissteigerungen wieder stabilisieren werden.

Budgetvermerk

Der Teilhaushalt Abfallwirtschaft wird gemäß § 4 Abs. 3 KomHKVO 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 Auszahlungsansätze 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 KomHKVO).

Abfallwirtschaftsbetrieb

Ergebnishaushalt/Produktergebnis

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Plan 2025 - Euro -	Plan 2026 - Euro -	Plan 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		699.800	770.900	1.418.800	2.024.800	
4. sonstige Transfererträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	12.339.643	12.223.600	14.013.500	13.965.400	13.967.400	13.967.500
6. privatrechtliche Entgelte	2.356.431	2.238.500	1.624.600	1.643.500	1.662.400	1.681.300
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	665	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	26.491	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
12. = Summe ordentliche Erträge	14.723.230	15.177.400	16.424.500	17.043.200	17.670.100	15.664.300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.088.538	1.218.800	1.258.500	1.315.900	1.371.200	1.430.500
14. Versorgungsaufwendungen		33.000	33.000	34.400	35.900	37.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.585.164	12.828.700	14.008.600	14.699.100	15.259.900	16.224.400
16. Abschreibungen	339.380	419.400	461.200	425.600	434.900	355.200
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.888	18.000	60.000	60.000	60.000	60.000
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.695.260	659.500	603.200	508.200	508.200	508.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.723.230	15.177.400	16.424.500	17.043.200	17.670.100	18.615.700
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)						-2.951.400
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)						
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) <i>Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</i>						-2.951.400
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						

Erläuterungen siehe Folgeseite

Abfallwirtschaftsbetrieb

Ergebnishaushalt/Produktergebnis

Erläuterungen (Veränderung ggü. Vorjahr):

Zeile 5: Anteil Behältergebühren: 13.478.500 € (+ 1.652.700 €)

Zeile 6: Erlöse aus Wertstoffen; davon Altpapier: 596.200 € (- 527.800 €)

Zeile 11: Mahngebühren/Säumniszuschläge

Zeile 15: Wesentliche Positionen: Thermische Verwertung: 3.416.600 € (+ 344.700 €), Hausabfallsammlung: 2.502.100 € (+ 36.900 €), Altpapier 2.328.000 € (+ 230.000 €), Grünabfall: 1.853.900 € (+ 7.600 €), Sperrabfall/E-Geräte: 1.378.000 € (+ 26.800 €), Rückstellung Rekultivierung Deponie Helvesiek: 1.200.000 € (+ 400.000 €)

Zeile 17: Verzinsung Eigenkapital

Zeile 19: Beratungsleistungen u. a. Gutachten Übergangsdeponien/Altdeponierungen, Porto, Versicherungen, Wasseruntersuchungen Bioaerolmessungen u. a.

Abfallwirtschaftsbetrieb Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. sonstige Transfereinzahlungen						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	12.318.359	12.223.600	14.013.500	13.965.400	13.958.300	13.967.500
5. privatrechtliche Entgelte	3.250.060	2.238.500	1.624.600	1.643.500	1.662.400	1.681.300
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	665	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	53.620	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.622.704	14.477.600	15.653.600	15.624.400	15.636.200	15.664.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	1.082.115	1.218.800	1.258.500	1.315.900	1.371.200	1.430.500
12. Versorgungsauszahlungen		33.000	33.000	34.400	35.900	37.400
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	10.395.583	12.628.700	13.503.100	14.555.000	14.793.600	15.628.400
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	14.888	18.000	60.000	60.000	60.000	60.000
15. Transferzahlungen						
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	730.109	659.500	603.200	508.200	508.200	508.200
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.222.695	14.558.000	15.457.800	16.473.500	16.768.900	17.664.500
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit)	3.400.009	-80.400	195.800	-849.100	-1.132.700	-2.000.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen						
22. Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit						
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
26. Baumaßnahmen		109.000	315.000	1.095.000	20.000	20.000
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	262.258	185.000	110.000	30.000	230.000	30.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
29. Aktivierbare Zuwendungen	305.584	995.000	2.127.000	550.000	50.000	50.000
30. Sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	567.842	1.289.000	2.552.000	1.675.000	300.000	100.000

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Plan 2025 - Euro -	Plan 2026 - Euro -	Plan 2027 - Euro -
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-567.842	-1.289.000	-2.552.000	-1.675.000	-300.000	-100.000
33. Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	2.832.167	-1.369.400	-2.356.200	-2.524.100	-1.432.700	-2.100.200
Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)						
37. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)	2.832.167	-1.369.400	-2.356.200	-2.524.100	-1.432.700	-2.100.200

Erläuterungen (Veränderung ggü. Vorjahr):

Zeile 4: Anteil Behältergebühren: 13.478.500 € (+ 1.652.700 €)

Zeile 5: Erlöse aus Wertstoffen; davon Altpapier: 596.200 € (- 527.800 €)

Zeile 9: Mahngebühren/Säumniszuschläge

Zeile 13: Wesentliche Positionen: Thermische Verwertung: 3.416.600 € (+ 344.700 €), Hausabfallsammlung: 2.502.100 € (+ 36.900 €), Altpapier 2.328.000 €: (+ 230.000 €), Grünabfall: 1.853.900 € (+ 7.600 €), Sperrabfall/E-Geräte: 1.378.000 € (+ 26.800 €), Laufende Auszahlungen Rekultivierung Deponie Helvesiek 544.500 (+ 94.500 €) und Ertüchtigungsmaßnahmen für die Sickerwasserreinigungsanlage bzw. deren Speicher 150.000 € (+/- 0 €)

Zeile 14: Verzinsung Eigenkapital

Zeile 16: Beratungsleistungen u. a. Gutachten Übergangsdeponien/Altablagerungen, Porto, Versicherungen, Wasseruntersuchungen Bioaerolmessungen u. a.

Zeile 37: Veränderung Finanzmittelbestand

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 2024 - 2027

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Ansatz 2024 - Euro -	Plan 2025 - Euro -	Plan 2026 - Euro -	Plan 2027 - Euro -
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
Baumaßnahmen				
Eingangsgebäude Entsorgungsanlage Helvesiek	50.000	1.000.000		
PV-Anlage Entsorgungsanlage Helvesiek	100.000			
PV-Anlage Altdeponie Kuhstedt (Planung)	75.000	75.000		
Kompostierungsanlage (Strom, Wasser, Anfahrwände)	35.000			
Brandmeldeanlage	35.000			
Kleinmaßnahmen	20.000	20.000	20.000	20.000
Summe Baumaßnahmen	315.000	1.095.000	20.000	20.000
Erwerb von beweglichem Sachvermögen				
Radlader			200.000	
Kleinmaßnahmen	30.000	30.000	30.000	30.000
Digitalisierung (Sperrabfall/Onlineservice)	80.000			
Summe Erwerb von beweglichem Sachvermögen	110.000	30.000	230.000	30.000
Investitionsförderungsmaßnahmen				
Grünschnittsammelplätze				
- Visselhövede (Planung/Bau)	537.000			
- Tarmstedt (Planung/Bau)	390.000			
- Fintel (Planung/Bau)	100.000	100.000		
- Selsingen (Planung)	125.000	300.000		
- Sottrum (Planung/Bau)	225.000			
- Zeven (Planung/Bau)	600.000			
- Ebersdorf (Planung/Bau)	100.000	100.000		
- für Kleinmaßnahmen unter 20.000 €	50.000	50.000	50.000	50.000
Summe Investitionsförderungsmaßnahmen	2.127.000	550.000	50.000	50.000
Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.552.000	1.675.000	300.000	100.000

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt