

HAUSHALTSSATZUNG

des Abfallzweckverbandes Südniedersachsen (AS) Friedland, Landkreis Göttingen Wirtschaftsjahr 2023

Auf der Grundlage des § 8 Ziffer 24 in Verbindung mit §§ 15, 16 der Verbandsordnung des Abfallzweckverbandes Südniedersachsen und in Verbindung mit §§ 16, 18 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (NKomZG), den §§ 110 ff. des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG), jeweils in der zurzeit gültigen Fassung, hat die Verbandsversammlung des Abfallzweckverbandes Südniedersachsen am 13.12.2022 folgende Haushaltssatzung für das Wirtschaftsjahr 2023 beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird

im Erfolgsplan:	in den Erträgen auf	22.150.300 Euro
	in den Aufwendungen auf	22.435.000 Euro
	Jahresverlust	284.700 Euro

im Vermögensplan:	in den Einnahmen auf	16.843.900 Euro
	in den Ausgaben auf	16.843.900 Euro

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 13.500.000 Euro festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite im Wirtschaftsjahr 2023 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **1.500.000 Euro** festgesetzt.

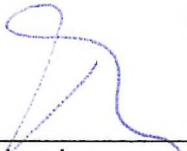
§ 5

In 2023 wird von den Verbandsmitgliedern eine Umlage erhoben.
Der auf die Umlage zu entrichtende Abschlag beträgt für den/die

Landkreis Göttingen - Abfallwirtschaft Osterode am Harz	3.215.445,18 Euro
Landkreis Northeim	6.284.178,04 Euro
Landkreis Göttingen - Abfallwirtschaft Göttingen	6.088.561,60 Euro
Stadt Göttingen	6.357.534,20 Euro.

Gemäß der Verbandsordnung erfolgt die Abrechnung der Umlage anhand der Betriebsabrechnung bis zum 31.03. des Folgejahres.

Friedland, den 13.12.2022



Vorsitzender der
Verbandsversammlung





Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2023

Stand: 27.09.2022

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1.	
1.1	Erfolgsplan 2023 3
1.1.1	Kontennachweis zu den Erlösen 4
1.1.2	Kontennachweis zu den Aufwendungen 5 - 9
1.2	Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023 10 - 15
2.1	Vermögensplan 2023 15
2.2	Investitionsplan 2023 16
2.3	Erläuterungen zum Vermögens- und Investitionsplan 17 - 18
3.1	Vorbemerkungen zur Stellenübersicht 18
3.2	Stellenübersicht 2023 19
3.3	Erläuterungen zur Stellenübersicht 20
4.1	Erfolgsplan 2022 bis 2026 21
4.2	Finanzplan 2022 bis 2026 22
4.3	Erläuterungen zum Erfolgs- und Finanzplan 23
5.1	Investitionsplan 2022 bis 2026 24
5.2	Erläuterungen zum Investitionsplan 24

1.1 ERFOLGSPLAN 2023

	IST 2021		WP 2022		WP 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	19.403.703		18.869.400		22.150.300	
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>41.805</u>		<u>541.000</u>		<u>0</u>	
		19.445.508		19.410.400		22.150.300
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.958.760		928.800		2.086.400	
b) Aufwendungen f. bezogene Leistungen	<u>12.432.071</u>		<u>12.936.100</u>		<u>14.057.000</u>	
		14.390.831		13.864.900		16.143.400
4. Personalaufwand						
a) Entgelte	1.848.653		2.011.800		1.981.100	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen	<u>505.913</u>		<u>554.700</u>		<u>546.300</u>	
		2.354.567		2.566.500		2.527.400
5. Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	26.680		0		0	
b) des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>1.707.901</u>		<u>4.203.800</u>		<u>2.023.500</u>	
		1.734.581		4.203.800		2.023.500
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		845.432		998.700		1.052.500
7. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge		204.318		0		0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>253.954</u>		<u>225.000</u>		<u>687.000</u>
9. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		70.461		-2.448.500		-283.500
10. Außerordentliche Erträge		0		0		0
11. Steuern vom Einkommen u. vom Ertrag		0		0		0
12. Sonstige Steuern		<u>1.148</u>		<u>1.200</u>		<u>1.200</u>
13. Jahresgewinn/Jahresverlust		<u>69.313</u>		<u>-2.449.700</u>		<u>-284.700</u>

1.1.1. Kontennachweis zu den Erlösen

Kto.- Nr.	Bezeichnung	Ist 2021 BRUTTO	Plan 2022 BRUTTO	Plan 2023 BRUTTO	Abweichung 2023 : 2022
UMSATZERLÖSE					
3000	Erlöse Abfälle z. Beseitigung	18.686.166,34	18.724.800,00	21.945.800,00	3.221.000,00
3005	Erlöse Stromeinspeisung	11.007,49	0,00	57.200,00	57.200,00
3240	Erlöse FE-Metalle	441.727,45	104.800,00	105.000,00	200,00
3250	Erlöse NE-Metalle	59.366,35	9.000,00	9.000,00	0,00
3255	Erlöse Annahme Aschen m.USt	136.835,14	0,00	0,00	0,00
3256	Erlöse Annahme Schlämme m.USt	8.105,24	0,00	0,00	0,00
3260	Erlöse Verkauf Kraftstoff	18.794,66	14.300,00	14.300,00	0,00
3265	Erlöse Verkauf Wertstoffe	22.357,74	0,00	0,00	0,00
3275	Erl. Vermietung/ Verpachtung m.USt	3.150,00	2.000,00	3.000,00	1.000,00
3280	Erlöse Verpachtung	16.192,44	14.500,00	16.000,00	1.500,00
		<u>19.403.702,85</u>	<u>18.869.400,00</u>	<u>22.150.300,00</u>	<u>3.280.900,00</u>
SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE					
3009	Sonst. Erlöse	9.631,91	541.000,00	0,00	-541.000,00
3010	Sonst. Erlöse mit USt	742,82	0,00	0,00	0,00
3292	Erlöse Anlagenabgänge	31.430,00			0,00
		<u>41.804,73</u>	<u>541.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-541.000,00</u>
SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE					
4201	sonst. betr. Erträge	199.298,43	0,00	0,00	0,00
4100	Zinserträge	0,03			
4205	Erlöse a. Vers.entschädigungen	5.019,24	0,00	0,00	0,00
		<u>204.317,70</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE/AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS					
	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	SUMME ERLÖSE	19.649.825,28	19.410.400,00	22.150.300,00	2.739.900,00

1.1.2. Kontennachweis zu den Aufwendungen

<u>Kto.-Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2021</u> <u>BRUTTO</u>	<u>Plan 2022</u> <u>BRUTTO</u>	<u>Plan 2023</u> <u>BRUTTO</u>	<u>Abweichung</u> <u>2023 : 2022</u>
AUFWENDUNGEN FÜR ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE					
3300	Strom	760.015,04	532.000,00	1.520.000,00	988.000,00
3301	Stromzähler Einspeisung	195,12	200,00	200,00	0,00
3305	Gas, Heizöl, Wasser	81.327,79	30.000,00	39.000,00	9.000,00
3306	techn. Gase	5.203,47	2.200,00	2.200,00	0,00
3310	Ersatzteile Betrieb	324.212,99	134.400,00	179.500,00	45.100,00
3320	Arbeitsschutz&Dienstkleidung	86.049,52	40.000,00	39.600,00	-400,00
3321	Schilder	1.915,19	3.000,00	3.000,00	0,00
3329	Schmierstoffe	8.805,02	15.000,00	30.000,00	15.000,00
3330	Kraftstoffe	93.672,13	107.600,00	188.500,00	80.900,00
3331	Chemikalien BA	213.678,74	17.900,00	35.900,00	18.000,00
3341	Analyse-Bedarf	2.541,17	4.000,00	6.000,00	2.000,00
3349	Bestandsveränderung RHB	315.589,57	0,00	0,00	0,00
3385	Kleingeräte&Werkzeuge	24.988,12	12.500,00	12.500,00	0,00
3389	Verbrauchsmaterial sonst.	40.566,06	30.000,00	30.000,00	0,00
		<u>1.958.759,93</u>	<u>928.800,00</u>	<u>2.086.400,00</u>	<u>1.157.600,00</u>
AUFWENDUNGEN FÜR BEZOGENE LEISTUNGEN					
3350	Analysen/Auswertungen	41.923,18	44.800,00	62.800,00	18.000,00
3351	Betrieb Umladestationen	397.923,14	377.500,00	465.700,00	88.200,00
3352	Unterhaltung Außenanlagen/Hallen/Umladen	17.981,63	15.000,00	15.000,00	0,00
3353	Wartung&Rep.techn. Anlagen	323.359,22	179.500,00	269.300,00	89.800,00
3354	Aufw. Sickerwasser	246.709,60	133.700,00	83.500,00	-50.200,00
3355	Mitbenutzung Dienstleistg. ZDD	106.689,05	105.800,00	131.000,00	25.200,00

<u>Kto.-Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2021</u>	<u>Plan 2022</u>	<u>Plan 2023</u>	<u>Abweichung</u>
		<u>BRUTTO</u>	<u>BRUTTO</u>	<u>BRUTTO</u>	<u>2023 : 2022</u>
3356	Wartung&Rep. mob. Geräte/ Geräte	49.601,49	62.700,00	89.800,00	27.100,00
3357	Ersatzteile f. Wart./Rep.	143.754,61	80.700,00	80.800,00	100,00
3359	Aufw. Zuschuss SiWaKA	93.892,66	94.000,00	94.000,00	0,00
3360	Logistik GEB (in 3361 enthalten)	330.271,04	275.000,00	0,00	-275.000,00
3361	kosten Logistik GEB Kosten	580.462,45	595.500,00	1.248.300,00	652.800,00
3362	Abwasserbehandlungskosten		15.000,00	15.000,00	0,00
3369	Sonst. Aufw. f. bez. Leistungen	429.037,44	100.000,00	200.000,00	100.000,00
3370	Verwertg Kh.abfälle	202.241,09	114.500,00	148.500,00	34.000,00
3371	Verwertung hwr Abfälle	3.565.648,84	4.467.600,00	5.808.000,00	1.340.400,00
3372	Verwertung Folien hwr grob	2.575.152,44	1.607.500,00	1.967.100,00	359.600,00
3373	Sonst. Entsorgungs- & Recyclingkosten	150.589,09	269.800,00	338.600,00	68.800,00
3374	Beseitigung Störstoffe	5.591,10	0,00	0,00	0,00
3375	Transportko. Verwertung/Entsorgung	100.417,20	12.000,00	15.000,00	3.000,00
	Verwertung biolog. Feinfraktion	1.747.837,87	3.692.400,00	2.030.300,00	-1.662.100,00
3376	Aufw. Deponierung	1.128.366,52	657.100,00	929.200,00	272.100,00
	Entsorgung ASL		0,00	100,00	100,00
3378	Entsorgungskosten Abwasser	194.621,45	36.000,00	65.000,00	29.000,00
3380	Aufw. FE-Entsorgung		0,00	0,00	0,00
		<u>12.432.071,11</u>	<u>12.936.100,00</u>	<u>14.057.000,00</u>	<u>1.120.900,00</u>
	ENTGELTE				
3410	Entgelte	1.848.653,25	2.011.800,00	1.981.100,00	-30.700,00
		<u>1.848.653,25</u>	<u>2.011.800,00</u>	<u>1.981.100,00</u>	<u>-30.700,00</u>
	SOZIALE ABGABEN				
3420	Beiträge SV Entgelte	386.905,85	554.700,00	546.300,00	-8.400,00
3430	Beiträge Versorgungskasse Entgelte	119.007,52	0,00	0,00	0,00
		<u>505.913,37</u>	<u>554.700,00</u>	<u>546.300,00</u>	<u>-8.400,00</u>

<u>Kto.-Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2021</u> <u>BRUTTO</u>	<u>Plan 2022</u> <u>BRUTTO</u>	<u>Plan 2023</u> <u>BRUTTO</u>	<u>Abweichung</u> <u>2023 : 2022</u>
ABSCHREIBUNGEN SACHANLAGEN					
3501	Abschr. a. immat. VG	26.680,00	0,00	0,00	0,00
3521	Abschr. a. Sachanlagen	1.035.392,83	1.128.400,00	1.818.100,00	689.700,00
3523	Abschr. MBA Mechanik	85.284,00	0,00	0,00	0,00
3524	Abschr. MBA Biologie	448.807,00	0,00	0,00	0,00
3527	Abschr. Umladestationen	51.398,00	102.700,00	102.700,00	0,00
3528	Teilwertabschreibung/Wertberichtigung		0,00	0,00	0,00
3529	Abschr. GWG	19.187,28	0,00	0,00	0,00
3535	Verluste a. Anlagenabgängen	67.832,00	2.972.700,00	102.700,00	-2.870.000,00
		<u>1.734.581,11</u>	<u>4.203.800,00</u>	<u>2.023.500,00</u>	<u>-2.180.300,00</u>
SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN					
3340	Arbeitssicherheits-Aufw.	45.474,05	20.000,00	35.000,00	15.000,00
3555	Pacht	41.580,00	41.600,00	41.600,00	0,00
3560	Miete Fremdgeräte	150.195,68	40.000,00	40.000,00	0,00
3566	Reinigung	89.993,36	65.000,00	90.000,00	25.000,00
3570	Fremdpersonal	28.397,68	5.000,00	5.000,00	0,00
3580	Reparatur	0,00	0,00	0,00	0,00
3590	Frachten, Transporte	9.197,62	5.000,00	5.000,00	0,00
3600	Versicherungen Sach-	297.219,33	279.000,00	300.000,00	21.000,00
3601	Versicherungen technisch	73.240,15	73.000,00	73.000,00	0,00
3605	Beiträge	23.374,71	24.000,00	24.000,00	0,00
3606	Kostenbescheide/Gebühren	8.033,86	11.000,00	8.000,00	-3.000,00
3607	Gutachten	9.805,60	10.000,00	10.000,00	0,00

<u>Kto.-Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2021</u> <u>BRUTTO</u>	<u>Plan 2022</u> <u>BRUTTO</u>	<u>Plan 2023</u> <u>BRUTTO</u>	<u>Abweichung</u> <u>2023 : 2022</u>
3608	Prüfungskosten	10.160,32	15.000,00	12.000,00	-3.000,00
3610	Aufw. Veröffentlichungen	1.047,04	1.500,00	1.500,00	0,00
3630	Fortbildung	12.319,03	10.000,00	10.000,00	0,00
3650	Bewirtung intern	229,80	1.500,00	1.000,00	-500,00
3655	Reisekosten Verpfl.mehraufw.	111,60	400,00	400,00	0,00
3656	Reisekosten km-Geld-Erst.	326,16	1.200,00	1.000,00	-200,00
3657	Reisekosten öff. Verkehrsmittel	589,60	2.000,00	2.000,00	0,00
3658	Reisekosten Übernachtung	659,60	2.500,00	2.500,00	0,00
3659	Reisekosten sonst.	46,60	200,00	200,00	0,00
3670	Bürobedarf	3.011,58	1.800,00	1.800,00	0,00
3671	Bürobedarf/Drucksachen	0,00	200,00	200,00	0,00
3672	Zeitschriften&Bücher	3.037,91	2.700,00	3.000,00	300,00
3673	EDV-Bedarf	7.721,45	5.300,00	7.700,00	2.400,00
3674	EDV-Wartung&Support	51.113,95	40.000,00	50.000,00	10.000,00
3676	Kopieraufwendungen	2.233,50	1.900,00	1.900,00	0,00
3678	Porto	834,05	700,00	700,00	0,00
3680	Telefon	15.950,96	13.000,00	16.000,00	3.000,00
3681	Wartung&Miete	20.263,97	27.000,00	21.000,00	-6.000,00
3682	Archivierungsaufw.	200,00	200,00	200,00	0,00
3683	Beratungsaufw. Ing-Leistungen	18.935,99	20.000,00	10.000,00	-10.000,00
3685	Rechts- & Beratungskosten	220.633,92	80.000,00	80.000,00	0,00
3690	Abschluss- & Prüfungskosten	17.639,80	8.000,00	9.000,00	1.000,00
3699	sonst. betr. Aufw.	39.953,25	10.000,00	40.000,00	30.000,00
3700	Rückbaukosten Zuführ. RüSt	-358.100,00	180.000,00	148.800,00	-31.200,00
		<u>845.432,12</u>	<u>998.700,00</u>	<u>1.052.500,00</u>	<u>53.800,00</u>

<u>Kto.-Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2021</u> <u>BRUTTO</u>	<u>Plan 2022</u> <u>BRUTTO</u>	<u>Plan 2023</u> <u>BRUTTO</u>	<u>Abweichung</u> <u>2023 : 2022</u>
	ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN				
4600	Zinsaufw. langfr. Darlehen	253.953,75	225.000,00	687.000,00	462.000,00
4601	Zinsaufwendungen kurzfristige Verbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00
4605	Zinsähnl. Aufw. Rü Rückbau(in Rückst. Enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>253.953,75</u>	<u>225.000,00</u>	<u>687.000,00</u>	<u>462.000,00</u>
	STEUERN VOM EINKOMMEN UND ERTRAG				
	Gewerbeertragsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
	Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	SONSTIGE STEUERN				
4700	KFZ-Steuer	1.148,00	1.200,00	1.200,00	0,00
		<u>1.148,00</u>	<u>1.200,00</u>	<u>1.200,00</u>	<u>0,00</u>
					0,00
	SUMME AUFWENDUNGEN	19.580.512,64	21.860.100,00	22.435.000,00	574.900,00

1.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

Allgemeines:

Der Erfolgsplan enthält alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023. Der Ausweis der Beträge erfolgt in EURO und in brutto.

Die Aufstellung des Wirtschaftsplanes erfolgt nach handelsrechtlichen Grundsätzen unter Beachtung der Eigenbetriebsverordnung Niedersachsen (EigBetrVO Nds.).

Der Abfallzweckverband Süd-niedersachsen ist Betreiber der MBA Süd-niedersachsen, einer mechanisch-biologischen Abfallbehandlungsanlage auf dem Gelände der Zentraldeponie Deiderode im Landkreis Göttingen, und der Abfallumschlagsanlagen auf der Deponie Blankenhagen und auf dem Gelände der Entsorgungsanlage Hattorf am Harz.

Gemäß §16 Verbandsordnung wird seit dem 01.06.2005 die Deckung des Finanzbedarfs für die sachgerechte Entsorgung der Abfälle durch den Abfallzweckverband Süd-niedersachsen (AS) durch Zahlung einer Umlage der Verbandsmitglieder: Landkreise Göttingen (Altkreis Göttingen und Altkreis Osterode am Harz), Northeim und Stadt Göttingen, sichergestellt.

Die MBA Süd-niedersachsen ist genehmigungsrechtlich für eine Verarbeitungskapazität von 133.000 Mg/a Haus-, Sperrmüll und Gewerbeabfälle ausgelegt. Für das Wirtschaftsjahr 2023 wird von den Verbandsmitgliedern eine zu behandelnde Abfallmenge in Höhe von 89.750 Mg erwartet.

Die Siedlungsabfälle aus dem Landkreis Northeim und dem Altkreis Osterode am Harz werden über die Abfallumschlagsanlagen des AS auf der Deponien Blankenhagen und auf dem Gelände der Entsorgungsanlage Hattorf am Harz mittels Sattel- und Containerzügen der MBA zugeführt.

Die überlassenen Abfälle werden in der MBA Süd-niedersachsen während der Umbauphase nur mechanisch vorbehandelt. Die Abfälle werden zunächst in der mechanischen Aufbereitung zerkleinert und separiert, um die verschiedenen Fraktionen wie heizwertreiche Fraktion, biologische Feinfraktion, Eisen- und Nichteisenmetalle zu erzeugen. Bis zur Inbetriebnahme der Trockenvergärung wird die biologische Feinfraktion extern entsorgt.

Besonderheiten:

Im Wirtschaftsplan 2023 werden Sachverhalte berücksichtigt, die zu einer deutlichen Erhöhung der Aufwendungen führen. Diese wären:

- Ab dem 01.01.2023 unterliegen bestimmte Leistungen der Verbandsmitglieder an den Abfallzweckverband der Umsatzsteuerpflicht (Änderung des §2b UstG) wodurch sie sich entsprechend verteuern:
 - Abfallumschlag auf den Abfallumschlagsanlagen in Blankenhagen und Hattorf a. Harz
 - Transporte von den Abfallumschlagsanlagen zum AS und vom AS zur Deponie nach Blankenhagen
 - Mitbenutzung der Zentraldeponie Deiderode.
- Die zu erwartende Aufnahme der thermischen Behandlung von Abfällen in das nationale Emissionshandelssystem (BEHG) führt zu einer Erhöhung der energetischen Verwertungskosten von mindestens 20 €/Mg Abfall. Der Steuersatz liegt in 2023 bei 35 €/tCO₂ multipliziert mit einem Emissionsfaktor des fossilen Anteils im Abfall. Der Steuersatz erhöht sich bis 2026 auf 65 €/t CO₂.
- Infolge der Lieferengpässe und Preissteigerungen, die auf den Krieg der Russischen Föderation in der Ukraine bzw. auf die infolgedessen erlassenen Wirtschaftssanktionen zurückzuführen sind, werden Mehraufwendungen bei den entsprechenden Aufwandspositionen berücksichtigt. Ebenfalls ist für die Errichtung der Trockenvergärung ein zusätzliches Budget berücksichtigt worden, um aufgrund von Preisanpassungsgesuchen die notwendigen Mittel bereitzustellen.

Verfahrenstechnische Weiterentwicklung der MBA Südniedersachsen

Ausgangslage ist der von der Verbandsversammlung am 14.11.2019 gefasste Grundsatzbeschluss zur verfahrenstechnischen Weiterentwicklung mit der Umstellung von der Nass- auf die Trockenvergärung. Daran anknüpfend erfolgte ein erneuter Beschluss in der Sitzung der Verbandsversammlung am 04.05.2021, der aufgrund der Budgeterhöhung für die Realisierung des Projekts erforderlich war.

Nachdem sich die Verbandsmitglieder endgültig für die Realisierung der Trockenvergärung ausgesprochen hatten, erfolgte der Rückbau der biologischen Behandlungsstufe. Ab März 2022 wurde mit der Errichtung der Trockenvergärungsanlage begonnen. Voraussichtlich ab Juli 2023 soll mit der Inbetriebnahme der Anlage begonnen werden, sodass die bautechnische Abnahme im Winter 2023/2024 erfolgen könnte.

zu 1. Umsatzerlöse / 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die Umsatzerlöse für die Abfallbehandlung betragen bei einer von den Verbandsmitgliedern gemeldeten Inputmenge von 89.750 Mg insgesamt 21.946 T EUR. Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich die Umsatzerlöse um rund 3.221 T EUR. Die Erhöhung resultiert aus den höheren umlagefähigen Behandlungskosten bei einer unwesentlichen Abfallmengenänderung, die von den Verbandsmitgliedern zu tragen sind. Die von den Verbandsmitgliedern gemeldete Abfallmenge erhöht sich um 150 Mg.

Ab Ende 2023 wird der Abfallzweckverband Südniedersachsen wieder Erlöse (57 T EUR) aus der Stromeinspeisung erzielen, da die Trockenvergärung voraussichtlich ab Juli 2023 in Betrieb genommen wird.

Für 2023 rechnet der Abfallzweckverband Südniedersachsen mit Erlösen aus dem Verkauf von Eisenmetallen in Höhe von 105 T EUR. Die Preisentwicklung auf dem Absatzmarkt bleibt weiterhin ungewiss und unterliegt starken Schwankungen.

zu 3. und 6. Materialaufwand und sonstige betriebliche Aufwendungen

zu 3 a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 1.158 T EUR und betragen insgesamt 2.086 T EUR.

Die größten Positionen stellen die Aufwendungen für Strom (1.520 T EUR) sowie die Aufwendungen für Ersatzteile (180 T EUR) und Aufwendungen für Kraftstoff (188 T EUR) dar. Die um das Dreifache höheren Aufwendungen für elektrische Energie ggü. dem Vorjahr spiegeln die Entwicklung des Marktpreises wider, der Infolge des Ukraine-Krieges zeitweise um das 10-15 fache angestiegen ist.

Der bestehende Vertrag über die Lieferung elektrischer Energie muss für 2023 neu ausgeschrieben und vergeben werden. Ebenfalls erhöhen sich die Bezugskosten für Kraftstoffe infolge des Ukraine-Krieges deutlich.

zu 3 b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen erhöhen sich gegenüber der Vorjahresplanung insgesamt um 1.121 T EUR auf 14.057 T EUR. Die wesentlichen Erhöhungen resultieren dabei aus den höheren Aufwendungen für die energetische Verwertung oder Beseitigung sowie den erhöhten Aufwendungen für sämtliche Transportleistungen.

Für Wartung und Reparatur der technischen Anlagen und Ersatzteile werden Aufwendungen in Höhe von insgesamt 269 T EUR veranschlagt. Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich diese Aufwendungen um 90 T EUR, da die Trockenvergärung ab Juli 2023 in Betrieb genommen wird.

Aus dem angelieferten Abfall werden in der MBA Südniedersachsen Stoffströme - wie die energetisch zu verwertenden Sekundärbrennstoffe, Metallfraktionen und Ablagerungsmaterial für die Deponie Blankenhagen - erzeugt.

Für die einzelnen Stoffströme fallen voraussichtlich folgende Aufwendungen an:

Verwertung heizwertreiche Fraktion (nachzerkleinert):	5.808 T EUR
Verwertung heizwertreiche Fraktion (grob):	1.967 T EUR
Beseitigung Störstoffe / sonstige Abfälle	339 T EUR
Beseitigung Krankenhausabfälle:	149 T EUR
Verwertung Feinfraktion:	2.030 T EUR
Deponierung von Gärresten:	929 T EUR.

Gegenüber dem Vorjahr steigen die Aufwendungen deutlich. Zum einen müssen höhere Transportkosten infolge der erheblich gestiegenen Preise für Kraftstoffe berücksichtigt werden. Zum anderen werden die Müllverbrennungsanlagen sowie die EBS-Kraftwerke in die nationale Besteuerung von Brennstoffen berücksichtigt. Das Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) tritt ab 2023 in Kraft. Der Steuersatz pro Tonne CO₂ beträgt 35 € und erhöht sich bis 2026 auf 65 €.

Des Weiteren kommt es durch die Veränderung der Zusammensetzung zwischen den Haus- und Sperrmüllmengen (Abnahme von Hausmüll bei gleichzeitiger Zunahme von Sperrmüll und sonstigen Abfällen) im Vergleich zu den Vorjahren zu einer Verschiebung der einzelnen Entsorgungswege und –kosten.

Die Situation auf dem Verbrennungsmarkt hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht wesentlich verändert. Die Verbrennungskapazitäten sind weiterhin knapp und die energetischen Entsorgungskosten hoch.

Für die Entsorgung der biologischen Feinfraktion in der Interimsphase der Errichtung der Trockenvergärung, entstehen voraussichtlich noch bis zur vollständigen Inbetriebnahme externe Entsorgungskosten. Gegenüber dem Vorjahr reduzieren sich die Aufwendungen um rund 1.662 T EUR. Künftig sollen insgesamt 34.000 Mg/a in der Trockenvergärungsanlage behandelt werden, was zu einer entsprechenden Reduzierung der externen Verwertungskosten führt.

Für die Mitbenutzung von Anlagen der Zentraldeponie Deiderode zahlt der Abfallzweckverband Südniedersachsen an den Landkreis Göttingen eine Entschädigung in Höhe von 135 T EUR. Künftig wird die Mitbenutzung der Umsatzsteuer unterliegen, sodass sich die Aufwendungen erhöhen werden. Der Abfallzweckverband Südniedersachsen leistete einen Investitionskostenzuschuss in Höhe von 1.500 T EUR an den Landkreis Göttingen für den Bau der Erweiterung der Sickerwasserkläranlage um eine zusätzliche Behandlungsstufe. Aus der Auflösung des Zuschusses fallen Aufwendungen in Höhe von 94 T EUR an. Der Investitionskostenzuschuss wird entsprechend der Nutzungsdauer aufwandswirksam aufgelöst.

Der ordnungsgemäße Betrieb der MBA Südniedersachsen erfordert aufgrund gesetzlicher Vorgaben die kontinuierliche Durchführung von Analysen - angefangen von der Analytik zur Steuerung der Anlage bis hin zu den gesetzlichen Anforderungen der 30. BImSchV sowie DeponieVO. Die Aufwendungen für Analysen reduzieren sich auf 63 T EUR wegen der vorübergehenden Einstellung des Betriebs der biologischen Behandlung.

An die Landkreise Northeim und Göttingen - Abfallwirtschaft Osterode am Harz - sind für den Abfallumschlag 466 T EUR zu zahlen. Hiervon entfallen 280 T EUR auf die Abfallumladestation Blankenhagen und 186 T EUR auf die Abfallumladestation Hattorf am Harz. Beim Abfallumschlag wird erstmalig ab dem 01.01.2023 die Umsatzsteuerpflicht angenommen.

Für die Transporte zwischen der MBA Süd-niedersachsen und den Abfallumladestationen fallen Aufwendungen in Höhe von 1.248 T EUR an, die auf der Grundlage einer Zweckvereinbarung mit der Stadt Göttingen berechnet werden. Die Aufwendungen erhöhen sich um 378 T EUR aufgrund der künftigen Umsatzsteuerpflicht sowie einer Preisanpassung.

Die Aufwendungen für die Ablagerung, die auf der Grundlage einer Zweckvereinbarung mit dem Landkreis Northeim ermittelt und abgerechnet werden, betragen voraussichtlich 929 T EUR und erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 272 T EUR. Ab Inbetriebnahme der Trockenvergärung fällt wieder ablagerungsfähiges Material an.

zu 4. Personalaufwand

Die Personalaufwendungen einschließlich der Aufwendungen für Sozialabgaben betragen in 2023 insgesamt 2.527 T EUR.

Einzelheiten sind dem Stellenplan und den Erläuterungen zur Stellenübersicht zu entnehmen.

zu 5. Abschreibungen

Die Abschreibungen reduzieren sich insgesamt um 2.180 T EUR auf 2.024 T EUR gegenüber der Vorjahresplanung. In 2022 sind Anlagenabgänge der Nassvergärung eingestellt gewesen. Die planmäßigen Abschreibungen erhöhen sich wiederum um 690 T EUR, da die Trockenvergärung in Betrieb genommen wird und dadurch Abschreibungen entstehen.

Die Abschreibung der Umladestationen Blankenhagen und Hattorf am Harz beträgt wie im Vorjahr insgesamt 103 T EUR.

zu 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen wird mit insgesamt 1.053 T EUR veranschlagt.

Sie setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Pachtzahlung an den Landkreis Göttingen:	42 T EUR
Rückstellung für Rückbaukosten:	149 T EUR

Die Zuführung zu der Rückstellung für den Rückbau der MBA Süd-niedersachsen, der nach Beendigung des Betriebes zu erfolgen hat, beträgt unter Anwendung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes abgezinst insgesamt 180 T EUR.

Miete von Fremdgeräten:	40 T EUR
Sachversicherungen, Haftpflichtversicherungen: (Haftpflicht-, Feuer-, Sach-, Maschinen- und Maschinenbetriebsunterbrechungs-, Vermögenseigenschaden-Versicherung u. a.)	373 T EUR

Beratungsleistung Ing.:	10 T EUR
-------------------------	----------

Diese Position ist u. a. für die Unterstützung bei der Erstellung von Ausschreibungsunterlagen für die Vergabe von Dienstleistungen und der kostentechnischen Optimierung der MBA durch Ingenieurbüros vorgesehen.

Honorare Rechts- und Wirtschaftsberatung:	80 T EUR.
---	-----------

zu 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die Verzinsung eines möglichen Guthabens auf dem Girokonto wird nicht erwartet.

zu 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Abfallzweckverband Süd-niedersachsen hat zur Finanzierung des Baus der MBA Süd-niedersachsen und der Abfallumschlaganlagen die folgenden Darlehen aufgenommen:

- | | | |
|---|---------------------|------------------------------|
| • KfW-Darlehen (abgelöst über neues Darlehen) | Laufzeit: 30 Jahre | Darlehenssumme: 11.575 T EUR |
| • Darlehen 1 | Laufzeit: 3,5 Jahre | Darlehenssumme: 1.300 T EUR |
| • Darlehen 2 | Laufzeit: 8 Jahre | Darlehenssumme: 9.000 T EUR |
| • Darlehen 3 | Laufzeit: 12 Jahre | Darlehenssumme: 18.000 T EUR |
| • Darlehen 4 | Laufzeit: 22 Jahre | Darlehenssumme: 5.000 T EUR |
| • Darlehen 5 | Laufzeit: 22 Jahre | Darlehenssumme: 5.400 T EUR |
| • Darlehen 6 | Laufzeit: 6 Jahre | Darlehenssumme: 1.500 T EUR |
| • Darlehen 7 | Laufzeit: 10 Jahre | Darlehenssumme: 1.500 T EUR |
| • Darlehen 8 | Laufzeit: 10 Jahre | Darlehenssumme: 1.200 T EUR |
| • Darlehen 9 | Laufzeit: 10 Jahre | Darlehenssumme: 1.500 T EUR |
| • Darlehen 10 | Laufzeit: 10 Jahre | Darlehenssumme: 14.390 T EUR |
| • | | |

Aus den Darlehen resultieren Zinsaufwendungen in Höhe von insgesamt 687 T EUR. In 2022 ist das Darlehen Nr. 10 zur Teilfinanzierung der Errichtung der Trockenvergärung aufgenommen worden.

zu 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Das aus der Gewinn- und Verlustrechnung nach der EigBetrVO Nds. vorgesehene Zwischenergebnis beträgt negativ 284 EUR.

zu 13. Jahresgewinn/Jahresverlust

Der Wirtschaftsplan schließt mit einem Jahresverlust von 285 T EUR. Vorbehaltlich der Beschlussfassung der Verbandsversammlung soll der Jahresverlust mit dem Gewinnvortrag verrechnet werden. Des Weiteren soll eine Ausschüttung an die Verbandsmitglieder in Höhe von 135 T EUR getätigt werden. Die Höhe der Ausschüttung ergibt sich aus der Verzinsung des Verbandsvermögens.

2.1 VERMÖGENSPLAN 2023

2.1.1 Ausgaben

2023

Bezeichnung	EURO	Verpflichtungs- ermächtigung
Investitionen lt. Investitionsplan	14.182.000	
Gewährte Investitionszuschüsse	0	
Darlehenstilgungen	2.242.200	
Jahresverlust	284.700	
- abzüglich Abschreibungen		
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse		
Erhöhung Nettogeldvermögen	0	
Abführung EK- Zinsen an Verbandsmitglieder	135.000	
Verminderung langfristige Rückstellungen (Saldo)		
Summe	16.843.900	

2.1.2 EINNAHMEN

Jahresgewinn	0	
- zuzüglich Abschreibungen	2.023.500	
- zuzüglich Auflösung		
Rechnungsabgrenzungsposten Zuschuss	94.000	
Erhöhung langfristige Rückstellungen (Saldo)	148.800	
Einlagen Verbandsmitglieder	0	
Verminderung Nettogeldvermögen	1.077.600	
Zuwendungen Dritter zu Investitionen	0	
Kreditermächtigung 2023	13.500.000	
Summe	16.843.900	

2.2 Investitionsplan 2023

Kto-Nr	Bezeichnung	IST BRUTTO 2021 in €	Plan BRUTTO 2022 in €	Plan BRUTTO 2023 in €	Verpflichtungs-ermächtigung
0020	AS-Homepage				
0025	DV-Software		5.000	5.000	
0030	Feuerwehrtechn. Ausstattung imm.				
0200	Kanalleitungsnetz				
0210	Straßen, Wege				
0300	Halle Anlieferung u. mechanische Aufbereitung			150.000	
0310	Halle Maschinen				
0320	Halle Trocknung u. Lagerung			300.000	
0330	Bürogebäude				
0335	Waagegebäude				
0340	RRB Regenrückhaltebecken				
0350	Havariebecken				
0370	Umschlaghalle Hattorf am Harz				
0380	Umschlaghalle Blankenhagen				
0390	Außenanlagen	4.969			
0400	Mechanische Aufbereitung		500.000	200.000	
0410	Mechanische Aufbereitung Anlagentechnik		400.000	180.000	
0420	Technische Anlagen			80.000	
0460	Nachzerkleinerungslinie				
0500	Biologische Aufbereitung	73.780		150.000	
0613	Transporter / LkW / PkW		40.000	40.000	
0630	Bagger				
0650	Radlader / Gabelstapler			400.000	
0660	Gabelstapler / Arbeitsbühne	87.357		50.000	
0670	Stromerzeuger				
0700	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	20.744	25.000	25.000	
0710	Werkzeug	12.178		20.000	
0720	Container				
0725	Laborcontainer				
0741	Feuerwehrtechn. Ausstattung				
0750	GWG 150 bis 1000 EUR	12.199	20.000	20.000	
0760	Hardware	7.280	5.000	10.000	
0952	Geleistete Anzahlungen	17.373			
	Anlagen im Bau - Mechanische Aufbereitung / Hallen		400.000	0	
0960	Anlagen im Bau - Trockenvergärung	217.547	13.090.000	12.552.000	
		453.426	14.485.000	14.182.000	

Anmerkung: Die Ausgaben der Konten sind gegenseitig deckungsfähig.

2.3 Erläuterungen zum Vermögens- und Investitionsplan

Der Vermögensplan enthält Einnahmen und Ausgaben von jeweils 16.844 T EUR.

Zur Finanzierung des Investitionsvolumens sind bzw. werden die folgenden Darlehen aufgenommen:

- | | | |
|------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| • <u>KfW-Darlehen:</u> | Darlehenssumme: 11.575 T EUR | Laufzeit: 30 Jahre (abgelöst) |
| • <u>Darlehen 1:</u> | Darlehenssumme: 1.300 T EUR | Laufzeit: 3,5 Jahre (getilgt) |
| • <u>Darlehen 2:</u> | Darlehenssumme: 9.000 T EUR | Laufzeit: 8 Jahre (getilgt) |
| • <u>Darlehen 3:</u> | Darlehenssumme: 18.000 T EUR | Laufzeit: 12 Jahre (getilgt) |
| • <u>Darlehen 4:</u> | Darlehenssumme: 5.000 T EUR | Laufzeit: 22 Jahre |
| • <u>Darlehen 5:</u> | Darlehenssumme: 5.400 T EUR | Laufzeit: 22 Jahre |
| • <u>Darlehen 6:</u> | Darlehenssumme: 1.500 T EUR | Laufzeit: 6 Jahre (getilgt) |
| • <u>Darlehen 7:</u> | Darlehenssumme: 1.500 T EUR | Laufzeit: 10 Jahre |
| • <u>Darlehen 8:</u> | Darlehenssumme: 1.200 T EUR | Laufzeit: 10 Jahre |
| • <u>Darlehen 9:</u> | Darlehenssumme: 1.500 T EUR | Laufzeit: 10 Jahre |
| • <u>Darlehen 10:</u> | Darlehenssumme: 14.390 T EUR | Laufzeit: 15 Jahre |
| • <u>Darlehen 11:</u> | Darlehenssumme: 13.500 T EUR | Laufzeit: 16 Jahre |

Die Aufnahme eines KfW-Darlehens erfolgte im Jahr 2004. Dieses Darlehen ist in 2017 durch die Aufnahme eines zinsgünstigeren Darlehens abgelöst worden. Die Darlehen Nr. 1 bis 3 sind im Jahr 2005 aufgenommen worden. Die Darlehen Nr. 4 und 5 wurden in 2008 aufgenommen und das Darlehen Nr.6 in 2010. Die Darlehen Nr. 1, 2, 3 und 6 sind bereits getilgt. Das Darlehen Nr. 10 wurde in 2022 für die Errichtung der Trockenvergärung als Teilsumme aufgenommen. Für die Umsetzung der gesamten Investition der Errichtung der Trockenvergärung wird in 2023 ein weiteres Darlehen in Höhe von 13.500 T EUR aufgenommen.

Die Tilgung der genannten Darlehen stellt sich wie folgt dar:

- | | |
|---------------------------------------|---|
| • <u>KfW-Darlehen (11.575 T EUR):</u> | abgelöst in 2017 und
Tilgungsleistung neu in 2023: 579 T EUR |
| • <u>Darlehen 1 (1.300 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2005
getilgt |
| • <u>Darlehen 2 (9.000 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2005
getilgt |
| • <u>Darlehen 3 (18.000 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2005
getilgt |
| • <u>Darlehen 4 (5.000 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2008
Tilgungsleistung in 2023: 224 T EUR |
| • <u>Darlehen 5 (5.400 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2008
Tilgungsleistung in 2023: 245 T EUR |
| • <u>Darlehen 6 (1.500 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2011
getilgt |
| • <u>Darlehen 7 (1.500 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2015
Tilgungsleistung in 2023: 150 T EUR |
| • <u>Darlehen 8 (1.200 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2015
Tilgungsleistung in 2023: 120 T EUR |
| • <u>Darlehen 9 (1.900 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2016
Tilgungsleistung in 2023: 150 T EUR |
| • <u>Darlehen 10 (14.390 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2023
Tilgungsleistung in 2023: 774 T EUR. |
| • <u>Darlehen 10 (14.390 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2024
Tilgungsleistung in 2023: 0 T EUR. |

Die Tilgung der Darlehen wird im Jahr 2023 voraussichtlich 2.242 T EUR betragen.

Aus dem Vermögensplan ergibt sich ein Liquiditätsüberschuss (positiver cash flow) von 1.982 T EUR (Jahresfehlbetrag zuzüglich Abschreibungen, Rechnungsabgrenzungsposten und zuzüglich langfristige Rückstellungen).

Der Vermögensplan enthält eine weitere Kreditermächtigung für die Realisierung der Trockenvergärung in Höhe von 13.500 T EUR. Die Trockenvergärung als Neuinvestition löst somit eine Kreditaufnahme in 2022 und in 2023 aus.

Wie im Vorjahr wird auch 2023 das Verbandsvermögen in Höhe von 3.000 T EUR verzinst. Die Ausschüttung an die Verbandsmitglieder beträgt 135 T EUR.

Die wesentlichen Investitionen im Investitionsplan 2023:

Der Investitionsplan 2023 hat einen Gesamtumfang von 14.182 T EUR. Den größten Posten bilden dabei die Auszahlungen für die Errichtung bzw. Fertigstellung der Trockenvergärung mit insgesamt 12.552 T EUR. Mit der Errichtung der Trockenvergärung wurde in 2022 begonnen und sie wird voraussichtlich Mitte 2023 fertiggestellt sein. Aufgrund der Lieferengpässe sowie der deutlich gestiegenen Preise für Kraftstoffe und Baumaterialien wurde das Budget erhöht. Im Budget sind Mittel für die Errichtung einer Photovoltaik-Anlage auf den Dachflächen der neuen Trockenvergärungsanlage etatisiert worden. Für Reinvestitionen betreffend die Hallenbauwerke sind insgesamt 450 T EUR etatisiert.

3.1 Vorbemerkungen zur Stellenübersicht

Soweit die Stellen in der Stellenübersicht nicht ausgewiesen sind, wird die Geschäftsführung im Rahmen des § 18 Abs. 1 NKomZG i. V. m. § 107 Abs. 4 NKomVG zur Einstellung, wie nachstehend aufgelistet, ermächtigt.

- Befristete Arbeitsverträge, die die Dauer von 12 Monaten nicht überschreiten (vorübergehend Beschäftigte).
- Befristete Beschäftigungen im Rahmen einer nach dem SGB II und/oder SGB III geförderten Maßnahme und sonstigen Projekten, deren Personalkosten im Wesentlichen fremdfinanziert sind, werden für die Dauer der anerkannten Maßnahme geschlossen.
- Arbeitnehmer nach § 8 SGB IV, geringfügig Beschäftigte.

3.2. STELLENÜBERSICHT 2023

lfd. Nr.	Funktionsbeschreibung	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2023	Zahl der Stellen im Vorjahr davon am 30.06.2022			Bemerkungen
				insgesamt	tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Geschäftsführung	AT	1	1	1	0	
2	Leitung Finanzen und Verwaltung	11	1	1	1	0	
3	Betriebsleitung	12	1	1	1	0	
4	Stellv. Betriebsleitung	11	1	1	1	0	
5	Technikerin/Techniker/Meistern/Meister	9b	2	2	2	0	
6	Verwaltung allgemein	9b	1	1	1	0	
7	Verwaltung allgemein	6	0,7	0,7	0,5	0,2	
8	Verwaltung techn.	6	1	1	1	0	
9	Waage/Verwaltung allgemein	6	2	2	1,9	0,1	
10	Schlosserin/Schlosser/Maschinistin/ Maschinist/Elektrikerin/Elektriker	6	22,3	23,3	19,8	3,5	
11	Vorarbeiterin/Vorarbeiter	7	1	1	1	0	
12	Fachkraft für Kreislauf- u. Abfallwirtschaft	6	3	3	3	0	
			37	38	34,2	3,8	

3.3. Erläuterungen zur Stellenübersicht

Zur Sicherstellung der in der MBA Südniedersachsen zu erzeugenden Fraktionen im Hinblick auf die Qualität, sowie auch der Durchsatzleistung der Anlage in Abhängigkeit zu den Abfallmengenschwankungen organisiert der Abfallzweckverband Südniedersachsen den Betrieb der MBA als Schichtbetrieb. Daraus resultiert eine personelle Mindestbesetzung.

Die Anforderungen an einen geregelten Betrieb der mechanischen und der biologischen Behandlungsstufe sind unterschiedlich.

Der Betrieb der mechanische Behandlungsstufe ist in eine Frühschicht, im Wesentlichen während des Annahmebetriebs, und eine anschließende Spätschicht organisiert. In der Spätschicht findet zunächst noch die Abfallannahme sowie die Verarbeitung statt. Daran anschließend werden Wartungs- und Reparaturarbeiten sowie die Reinigung durchgeführt. Mit der Inbetriebnahme der Trockenvergärung wird das Schichtmodell an die Bedürfnisse des Betriebs angepasst.

Wegen der nach wie vor bestehenden Gefahren, die von Covid-19 ausgehen, wird es weiterhin erforderlich sein, die Beschäftigten möglichst in kleine Arbeitsgruppen aufzuteilen, damit im Falle einer Ansteckung mit Covid 19 der Betrieb der MBA aufrechterhalten werden kann.

Die Anzahl der erforderlichen Beschäftigten berücksichtigt die Ausgleichszeiten für Schicht- und Rufbereitschaftsdienste sowie Urlaubs- und Krankheitsvertretung. Gegenüber dem Vorjahr reduziert sich die Anzahl der Stellen um 1 auf nunmehr 37 Stellen. Die Reduzierung der Stellen ist im Zusammenhang mit der Anpassung des Personalbedarfs für den künftigen Betrieb der Trockenvergärung zu sehen.

- Vorarbeiter 1
- Anlagenpersonal (Schlosser/Maschinist/Elektriker/
Ver- und Entsorger) 25,3

Summe: 26,3

Für die Leitung, Verwaltung und die Waage sind folgende Stellen erforderlich:

- Geschäftsführer 1
- Leiter Finanzen 1
- Ingenieur (Betriebsleiter) 1
- stellv. Betriebsleiter (Prozessingenieur) 1
- Betriebsmeister 2
- Verwaltungsangestellte 1
- Verwaltungskraft allg. 0,7
- Verwaltungskraft techn. 1
- Waage 2

Summe: 10,7

Gesamt: 37,0

ERFOLGSPLAN	Plan 2022		Plan 2023		Plan 2024		Plan 2025		Plan 2026	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	18.869.400		22.150.300		21.220.700		21.500.700		21.798.500	
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>541.000</u>		<u>0</u>		<u>146.300</u>		<u>175.800</u>		<u>175.000</u>	
		19.410.400		22.150.300		21.367.000		21.676.500		21.973.500
3. Materialaufwand										
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	928.800		2.086.400		1.900.000		1.950.000		2.000.000	
b) Aufwendungen f. bezogene Leistungen	12.936.100		<u>14.057.000</u>		<u>12.200.000</u>		<u>12.400.000</u>		<u>12.600.000</u>	
		13.864.900		16.143.400		14.100.000		14.350.000		14.600.000
4. Personalaufwand										
a) Entgelte	2.011.800		1.981.100		2.500.000		2.575.000		2.652.000	
b) soziale Abgaben und Aufwend.	554.700		<u>546.300</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	
		2.566.500		2.527.400		2.500.000		2.575.000		2.652.000
5. Abschreibungen										
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	0		0		0		0		0	
b) des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.203.800		2.023.500		<u>2.970.000</u>		<u>2.970.000</u>		<u>2.970.000</u>	
		4.203.800		2.023.500		2.970.000		2.970.000		2.970.000
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		998.700		1.052.500		1.050.000		1.060.000		1.070.000
7. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge		0		0		0		0		0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>225.000</u>		<u>687.000</u>		<u>659.000</u>		<u>601.000</u>		<u>544.000</u>
Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-2.448.500		-283.500		88.000		120.500		137.500
9. Außerordentliche Erträge		0		0		0		0		0
10. Steuern vom Einkommen u. vom Ertrag		0		0		0		0		0
11. Sonstige Steuern		<u>1.200</u>		<u>1.200</u>		<u>1.500</u>		<u>1.500</u>		<u>1.500</u>
12. Jahresgewinn/Jahresverlust		-2.449.700		-284.700		86.500		119.000		136.000

4.1. FINANZPLAN 2022- 2026

4.1.1 Ausgaben	2022	2023	2024	2025	2026
Bezeichnung	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR
Investitionen lt. Investitionsplan	14.485	14.182	290	730	230
Gewährte Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
Darlehenstilgungen	1.468	2.242	3.086	2.951	2.816
Jahresverlust - abzüglich Abschreibungen	2.450	285	0		
Auflösung empfangene Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0
Erhöhung Nettogeldvermögen	330	0	0	0	115
Abführung EK- Zinsen an Verbandsmitglieder	135	135	135	135	135
Verminderung langfr. Rückstellungen (Saldo)	0	0	0	0	0
Summe	18.868	16.844	3.511	3.816	3.296

4.1.2 Einnahmen	2022	2023	2024	2025	2026
	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR
Jahresgewinn	0	0	86	119	136
- zuzüglich Abschreibungen	4.204	2.024	2.970	2.970	2.970
- zuzüglich Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	94	94	0	0	0
Erhöhung langfristige Rückstellungen (Saldo)	180	149	190	190	190
Einlagen Verbandsmitglieder	0	0	0	0	0
Verminderung Nettogeldvermögen	0	1.078	265	537	0
Zuwendungen Dritter zu Investitionen	0	0	0	0	0
Kreditermächtigung	14.390	13.500	0	0	0
Summe	18.868	16.844	3.511	3.816	3.296

4.3 Erläuterungen zum Erfolgs- und Finanzplan 2022 - 2026

Der Abfallzweckverband Südniedersachsen erwartet nach derzeitiger Einschätzung für 2023 eine Abfallmenge von 89.750 Mg von den Verbandsmitgliedern.

Die Inbetriebnahme der Trockenvergärung wird voraussichtlich im Sommer 2023 beginnen. Bis dahin fallen weiterhin höhere Aufwendungen für die Entsorgung der biologischen Feinfraktion an. Mit Beginn des Regelbetriebs entfallen die Aufwendungen. Die planmäßigen Abschreibungen des Anlagevermögens erhöht sich hauptsächlich um die Abschreibungen der Trockenvergärung. Ab 2024 wird der Abfallzweckverband voraussichtlich wieder Jahresüberschüsse erzielen.

Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Jahresgewinn zuzüglich Abschreibungen und langfristige Rückstellungen) reicht aus, um die Darlehenstilgungen abzudecken.

5.1. INVESTITIONSPLAN 2022- 2026

Kto-Nr	Bezeichnung	Plan 2022 in €	Plan 2023 in €	Plan 2024 in €	Plan 2025 in €	Plan 2026 in €
0020	AS-Homepage					
0025	DV-Software	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
0300	Halle Anlieferung und mechanische Aufbereitung		150.000			
0320	Halle Trocknung u. Lagerung		300.000			
0330	Bürogebäude					
0335	Waagegebäude					
0390	Außenanlagen					
0400	Mechanische Aufbereitung	500.000	200.000	150.000	150.000	150.000
0410	Mechanische Aufbereitung Anlagentechnik	400.000	180.000	30.000	30.000	30.000
0420	Technische Anlagen		80.000			
0500	Biologische Aufbereitung		150.000			
0613	Transporter / LkW /PkW	40.000	40.000	50.000		
0630	Bagger				500.000	
0650	Radlader / Gabelstapler		400.000			
0660	Gabelstapler / Arbeitsbühne		50.000			
0700	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
0710	Werkzeug		20.000			
0750	GWG 150 bis 1000 EUR	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
0760	Hardware	5.000	10.000	10.000		
	Anlagen im Bau MA Hallen /Technik	400.000				
0910	Trockenfermentation 2022-2023	13.090.000	12.552.000			
	SUMME	14.485.000	14.182.000	290.000	730.000	230.000

5.2 Erläuterungen zum Investitionsplan 2022 bis 2026

Die Errichtung der Trockenvergärung wird voraussichtlich im Sommer abgeschlossen sein, sodass die Bauabnahme im Winter 2023/2024 erfolgen kann. Ab 2024 betreffen die vorgesehenen Ausgaben Ersatzinvestitionen.