

HAUSHALTSSATZUNG

des Abfallzweckverbandes Südniedersachsen (AS) Friedland, Landkreis Göttingen Wirtschaftsjahr 2024

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 16.11.2023 folgende Haushaltssatzung für das Wirtschaftsjahr 2024 beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird

im Erfolgsplan:	in den Erträgen auf	17.913.400 Euro
	in den Aufwendungen auf	17.901.800 Euro
	Jahresüberschuss	11.600 Euro

im Vermögensplan:	in den Einnahmen auf	4.027.000 Euro
	in den Ausgaben auf	4.027.000 Euro

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite im Wirtschaftsjahr 2024 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **1.500.000 Euro** festgesetzt.


§ 5

In 2024 wird von den Verbandsmitgliedern eine Umlage erhoben.
Der auf die Umlage zu entrichtende Abschlag beträgt für den/die

Landkreis Göttingen - Abfallwirtschaft Osterode am Harz	2.609.770,55 Euro
Landkreis Northeim	5.199.310,32 Euro
Landkreis Göttingen - Abfallwirtschaft Göttingen	4.956.540,97 Euro
Stadt Göttingen	4.936.310,19 Euro.

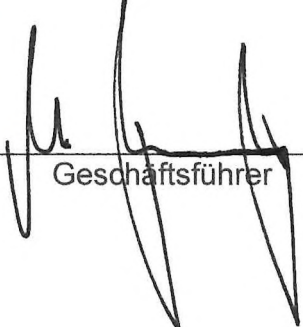
Gemäß der Verbandsordnung erfolgt die Abrechnung der Umlage anhand der Betriebsabrechnung bis zum 31.03. des Folgejahres.

Friedland, den 16.11.2023



Vorsitzender der
Verbandsversammlung





Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2024

Stand: 04.09.2023

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1.	
1.1	Erfolgsplan 2024 3
1.1.1	Kontennachweis zu den Erlösen 4
1.1.2	Kontennachweis zu den Aufwendungen 5 - 9
1.2	Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024 10 - 13
2.1	Vermögensplan 2024 14
2.2	Investitionsplan 2024 15
2.3	Erläuterungen zum Vermögens- und Investitionsplan 16 - 17
3.1	Vorbemerkungen zur Stellenübersicht 17
3.2	Stellenübersicht 2024 18
3.3	Erläuterungen zur Stellenübersicht 19
4.1	Erfolgsplan 2023 bis 2027 20
4.2	Finanzplan 2023 bis 2027 21
4.3	Erläuterungen zum Erfolgs- und Finanzplan 2023 bis 2027 22
5.1	Investitionsplan 2023 bis 2027 23
5.2	Erläuterungen zum Investitionsplan 23

1.1 ERFOLGSPLAN 2024

	IST 2022		WP 2023		WP 2024	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	18.423.456		22.150.300		17.913.400	
2. Sonstige betriebliche Erträge	45.022		0		0	
		18.468.478		22.150.300		17.913.400
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	970.964		2.086.400		1.357.700	
b) Aufwendungen f. bezogene Leistungen	12.550.172		14.057.000		8.885.000	
		13.521.136		16.143.400		10.242.700
4. Personalaufwand						
a) Entgelte	1.735.259		1.981.100		2.062.600	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen	468.091		546.300		577.600	
		2.203.350		2.527.400		2.640.200
5. Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	25.687		0		0	
b) des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.314.747		2.023.500		3.192.600	
		3.340.434		2.023.500		3.192.600
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.179.926		1.052.500		1.130.100
7. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge		636.867		0		0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		327.055		687.000		695.000
Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-1.466.555		-283.500		12.800
10. Außerordentliche Erträge		0		0		0
11. Steuern vom Einkommen u. vom Ertrag		0		0		0
12. Sonstige Steuern		1.148		1.200		1.200
13. Jahresgewinn/Jahresverlust		-1.467.703		-284.700		11.600

1.1.1. Kontennachweis zu den Erlösen

Kto.- Nr.	Bezeichnung	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Abweichung 2024 : 2023
UMSATZERLÖSE					
3000	Erlöse Abfälle z. Beseitigung	17.763.851,17	21.945.800,00	17.702.000,00	-4.243.800,00
3005	Erlöse Stromeinspeisung	0,00	57.200,00	88.000,00	30.800,00
3240	Erlöse FE-Metalle	479.310,14	105.000,00	78.750,00	-26.250,00
3250	Erlöse NE-Metalle	108.496,85	9.000,00	8.750,00	-250,00
3260	Erlöse Verkauf Kraftstoff	22.173,15	14.300,00	16.900,00	2.600,00
3265	Erlöse Verkauf Wertstoffe	31.629,20	0,00	0,00	0,00
3275	Erl. Vermietung/ Verpachtung m.USt	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
3280	Erlöse Verpachtung	17.995,33	16.000,00	16.000,00	0,00
		<u>18.423.455,84</u>	<u>22.150.300,00</u>	<u>17.913.400,00</u>	<u>-4.236.900,00</u>
SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE					
3009	Sonst. Erlöse	2.535,66	0,00	0,00	0,00
3010	Sonst. Erlöse mit USt	774,82	0,00	0,00	0,00
3292	Erlöse Anlagenabgänge	41.712,00			0,00
		<u>45.022,48</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE					
4201	sonst. betr. Erträge	582.487,75	0,00	0,00	0,00
4100	Zinserträge	0,00			
4205	Erlöse a. Vers.entschädigungen	54.379,61	0,00	0,00	0,00
		<u>636.867,36</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	19.105.345,68	22.150.300,00	17.913.400,00	-4.236.900,00

1.1.2. Kontennachweis zu den Aufwendungen

<u>Kto.-</u>					<u>Abweichung</u>
<u>Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2022</u>	<u>Plan 2023</u>	<u>Plan 2024</u>	<u>2024 : 2023</u>
AUFWENDUNGEN FÜR ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE					
3300	Strom	439.396,93	1.520.000,00	640.000,00	-880.000,00
3301	Stromzähler Einspeisung	195,12	200,00	200,00	0,00
3305	Gas, Heizöl, Wasser	19.967,75	39.000,00	45.000,00	6.000,00
3306	techn. Gase	3.757,55	2.200,00	3.000,00	800,00
3310	Ersatzteile Betrieb	438.247,51	179.500,00	262.500,00	83.000,00
3320	Arbeitsschutz&Dienstkleidung	65.511,01	39.600,00	43.200,00	3.600,00
3321	Schilder	801,45	3.000,00	3.000,00	0,00
3329	Schmierstoffe	1.557,42	30.000,00	50.000,00	20.000,00
3330	Kraftstoffe	111.633,98	188.500,00	183.800,00	-4.700,00
3331	Chemikalien BA	-11.914,17	35.900,00	70.000,00	34.100,00
3341	Analyse-Bedarf	0,00	6.000,00	12.000,00	6.000,00
3349	Bestandsveränderung RHB	-159.639,25	0,00	0,00	0,00
3385	Kleingeräte&Werkzeuge	15.262,19	12.500,00	15.000,00	2.500,00
3389	Verbrauchsmaterial sonst.	46.186,21	30.000,00	30.000,00	0,00
		<u>970.963,70</u>	<u>2.086.400,00</u>	<u>1.357.700,00</u>	<u>-728.700,00</u>
AUFWENDUNGEN FÜR BEZOGENE LEISTUNGEN					
3350	Analysen/Auswertungen	9.529,49	62.800,00	96.250,00	33.450,00
3351	Betrieb Umladestationen	375.265,04	465.700,00	603.200,00	137.500,00
3352	Unterhaltung Außenanlagen/Hallen/Umladen	17.524,44	15.000,00	15.000,00	0,00
3353	Wartung&Rep.techn. Anlagen	196.982,38	269.300,00	437.500,00	168.200,00
3354	Aufw. Sickerwasser	13.753,28	83.500,00	143.400,00	59.900,00
3355	Mitbenutzung Dienstleistg. ZDD	98.035,61	131.000,00	136.300,00	5.300,00

<u>Kto.-</u>					<u>Abweichung</u>
<u>Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2022</u>	<u>Plan 2023</u>	<u>Plan 2024</u>	<u>2024 : 2023</u>
3356	Wartung&Rep. mob. Geräte/ Geräte	61.279,80	89.800,00	140.000,00	50.200,00
3357	Ersatzteile f. Wart./Rep.	201.627,93	80.800,00	131.250,00	50.450,00
3359	Aufw. Zuschuss SiWaKA	93.892,66	94.000,00	94.000,00	0,00
3361	kosten Logistik GEB Kosten	1.037.105,20	1.248.300,00	1.103.800,00	-144.500,00
	Abwasserbehandlungskosten	0,00	15.000,00	40.000,00	25.000,00
3369	Sonst. Aufw. f. bez. Leistungen	190.835,46	200.000,00	200.000,00	0,00
3370	Verwertg Kh.abfälle	204.456,86	148.500,00	144.800,00	-3.700,00
3371	Verwertung hwr Abfälle nachzerkl.	3.198.944,78	5.808.000,00	2.763.700,00	-3.044.300,00
3372	Verwertung hwr Abfälle grob	2.112.201,78	1.967.100,00	1.505.900,00	-461.200,00
3373	Sonst. Entsorgungs- & Recyclingkosten	52.170,28	338.600,00	330.100,00	-8.500,00
3374	Beseitigung Störstoffe	2.224,91	0,00	0,00	0,00
3375	Transportko. Verwertung/Entsorgung	20.208,19	15.000,00	5.000,00	-10.000,00
	Verwertung biolog. Feinfraktion	3.854.095,90	2.030.300,00	0,00	-2.030.300,00
3376	Aufw. Deponierung	795.286,76	929.200,00	929.300,00	100,00
	Entsorgung ASL		100,00	500,00	400,00
3378	Entsorgungskosten Abwasser	14.751,05	65.000,00	65.000,00	0,00
		<u>12.550.171,80</u>	<u>14.057.000,00</u>	<u>8.885.000,00</u>	<u>-5.172.000,00</u>
	ENTGELTE				
3410	Entgelte	1.735.259,29	1.981.100,00	2.062.600,00	81.500,00
		<u>1.735.259,29</u>	<u>1.981.100,00</u>	<u>2.062.600,00</u>	<u>81.500,00</u>
	SOZIALE ABGABEN				
3420	Beiträge SV Entgelte	353.172,59	546.300,00	577.600,00	31.300,00
3430	Beiträge Versorgungskasse Entgelte	114.918,29	0,00	0,00	0,00
		<u>468.090,88</u>	<u>546.300,00</u>	<u>577.600,00</u>	<u>31.300,00</u>

<u>Kto.-</u>					<u>Abweichung</u>
<u>Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2022</u>	<u>Plan 2023</u>	<u>Plan 2024</u>	<u>2024 : 2023</u>
ABSCHREIBUNGEN SACHANLAGEN					
3501	Abschr. a. immat. VG	25.687,00	0,00	0,00	0,00
3521	Abschr. a. Sachanlagen	1.002.664,91	1.818.100,00	2.987.200,00	1.169.100,00
3523	Abschr. MBA Mechanik	42.634,00	0,00	0,00	0,00
3524	Abschr. MBA Biologie	243.534,00	0,00	0,00	0,00
3527	Abschr. Umladestationen	51.398,00	102.700,00	102.700,00	0,00
3528	Teiwertabschreibung/Wertberichtigung		0,00	0,00	0,00
3529	Abschr. GWG	14.960,97	0,00	0,00	0,00
3535	Verluste a. Anlagenabgängen	1.959.555,00	102.700,00	102.700,00	0,00
		<u>3.340.433,88</u>	<u>2.023.500,00</u>	<u>3.192.600,00</u>	<u>1.169.100,00</u>
SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN					
3340	Arbeitssicherheits-Aufw.	11.682,10	35.000,00	35.000,00	0,00
3555	Pacht	41.580,00	41.600,00	41.600,00	0,00
3560	Miete Fremdgeräte	66.831,72	40.000,00	40.000,00	0,00
3566	Reinigung	92.446,56	90.000,00	120.000,00	30.000,00
3570	Fremdpersonal	14.848,27	5.000,00	10.000,00	5.000,00
3580	Reparatur	42.472,15	0,00	0,00	0,00
3590	Frachten, Transporte	2.325,16	5.000,00	5.000,00	0,00
3600	Versicherungen Sach-	295.511,95	300.000,00	330.000,00	30.000,00
3601	Versicherungen technisch	74.310,14	73.000,00	73.000,00	0,00
3605	Beiträge	24.459,07	24.000,00	24.000,00	0,00
3606	Kostenbescheide/Gebühren	10.360,23	8.000,00	8.000,00	0,00
3607	Gutachten	2.023,00	10.000,00	10.000,00	0,00

<u>Kto.-</u>					<u>Abweichung</u>
<u>Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2022</u>	<u>Plan 2023</u>	<u>Plan 2024</u>	<u>2024 : 2023</u>
3608	Prüfungskosten	14.903,78	12.000,00	12.000,00	0,00
3610	Aufw. Veröffentlichungen	8.693,91	1.500,00	1.500,00	0,00
3630	Fortbildung	3.888,50	10.000,00	10.000,00	0,00
3650	Bewirtung intern	479,19	1.000,00	1.000,00	0,00
3655	Reisekosten Verpfl.mehraufw.	102,40	400,00	400,00	0,00
3656	Reisekosten km-Geld-Erst.	104,90	1.000,00	1.000,00	0,00
3657	Reisekosten öff. Verkehrsmittel	825,95	2.000,00	2.000,00	0,00
3658	Reisekosten Übernachtung	1.799,94	2.500,00	2.500,00	0,00
3659	Reisekosten sonst.	11,00	200,00	200,00	0,00
3670	Bürobedarf	3.137,99	1.800,00	1.800,00	0,00
3671	Bürobedarf/Drucksachen	265,72	200,00	200,00	0,00
3672	Zeitschriften&Bücher	2.903,34	3.000,00	3.000,00	0,00
3673	EDV-Bedarf	7.835,31	7.700,00	7.700,00	0,00
3674	EDV-Wartung&Support	43.656,59	50.000,00	50.000,00	0,00
3676	Kopieraufwendungen	1.221,13	1.900,00	1.900,00	0,00
3678	Porto	715,89	700,00	700,00	0,00
3680	Telefon	16.942,46	16.000,00	16.000,00	0,00
3681	Wartung&Miete	12.131,35	21.000,00	21.000,00	0,00
3682	Archivierungsaufw.	200,00	200,00	200,00	0,00
3683	Beratungsaufw. Ing-Leistungen	16.096,84	10.000,00	10.000,00	0,00
3685	Rechts- & Beratungskosten	188.699,39	80.000,00	80.000,00	0,00
3690	Abschluss- & Prüfungskosten	13.590,60	9.000,00	9.000,00	0,00
3699	sonst. betr. Aufw.	17.699,03	40.000,00	40.000,00	0,00
3700	Rückbaukosten Zuführ. RüSt	145.170,00	148.800,00	161.400,00	12.600,00
		<u>1.179.925,56</u>	<u>1.052.500,00</u>	<u>1.130.100,00</u>	<u>77.600,00</u>

<u>Kto.-</u> <u>Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2022</u>	<u>Plan 2023</u>	<u>Plan 2024</u>	<u>Abweichung</u> <u>2024 : 2023</u>
ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN					
4600	Zinsaufw. langfr. Darlehen	310.325,13	687.000,00	695.000,00	8.000,00
4601	Zinsaufwendungen kurzfristige Verbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00
4605	Zinsähdl. Aufw. Rü Rückbau(in Rückst. Enthalten	16.730,00	0,00	0,00	0,00
		<u>327.055,13</u>	<u>687.000,00</u>	<u>695.000,00</u>	<u>8.000,00</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	20.573.048,24	22.435.000,00	17.901.800,00	-4.533.200,00

1.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

Allgemeines:

Der Erfolgsplan enthält alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024. 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 Südniedersachsen ist Betreiber der MBA Südniedersachsen, 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 Südniedersachsen (AS) durch Zahlung einer Umlage der Verbandsmitglieder: Landkreise Göttingen, Northeim und Stadt Göttingen, sichergestellt.

Die MBA Südniedersachsen ist genehmigungsrechtlich für eine Verarbeitungskapazität von 133.000 Mg/a Haus-, Sperrmüll und Gewerbeabfälle ausgelegt. Für das Wirtschaftsjahr 2024 wird von den Verbandsmitgliedern eine zu behandelnde Abfallmenge in Höhe von 87.500 Mg erwartet.

Die Siedlungsabfälle aus dem Landkreis Northeim und dem Landkreis Göttingen, 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 Südniedersachsen mechanisch und ab Herbst 2023 wieder biologisch 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. In der Trockenvergärungsanlage wird die biologische Feinfraktion zunächst in Fermenter- und anschließend in Rottetunnel behandelt, wodurch die Ablagerungskriterien erreicht werden. Bei der Fermentation wird das Biogaspotential ausgenutzt, welches zur Stromerzeugung und für die Abluftreinigung verwendet wird.

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. Ab August 2023 konnte die Inbetriebnahme der Trockenvergärung beginnen, sodass in 2024 der Regelbetrieb erfolgen soll. Im Zuge der Errichtung der Trockenvergärung haben sich die Verbandsmitglieder dafür ausgesprochen, sowohl aus ökologischen als auch aus Gründen der Versorgungssicherheit mit elektrischer Energie und aus wirtschaftlichen Aspekten, eine PV-Anlage zu errichten und betreiben. Die PV-Anlage wird als Betrieb gewerblicher Art (BgA) geführt.

zu 1. Umsatzerlöse / 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die Umsatzerlöse für die Abfallbehandlung betragen bei einer von den Verbandsmitgliedern gemeldeten Inputmenge von 87.500 Mg insgesamt 17.702 T EUR. Gegenüber dem Vorjahr verringern sich die Umsatzerlöse deutlich um rund 4.237 T EUR. Die Reduzierung resultiert aus den geringeren umlagefähigen Behandlungskosten bei einer unwesentlichen Abfallmengenänderung, die von den Verbandsmitgliedern zu tragen sind. Die von den Verbandsmitgliedern gemeldete Abfallmenge reduziert sich gegenüber der Vorjahresplanung um 2.250 Mg.

In 2024 wird der Abfallzweckverband Süd-niedersachsen wieder Erlöse (88 T EUR) aus der Stromeinspeisung erzielen, da die Trockenvergärung in 2023 in Betrieb genommen wurde.

Für 2024 rechnet der Abfallzweckverband Süd-niedersachsen mit Erlösen aus dem Verkauf von Eisenmetallen in Höhe von 79 T EUR. Die Preisentwicklung auf dem Absatzmarkt unterliegt jedoch 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 reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 729 T EUR und betragen insgesamt 1.358 T EUR.

Die größte Position stellt weiterhin der Aufwand für Strom (640 T EUR) dar, jedoch reduziert sich dieser aufgrund der nunmehr etwas entspannteren Lage auf dem Energiemarkt. Die Energiekosten bleiben jedoch weiterhin auf einem hohen Niveau. Durch die Verstromung des Biogases in den BHKW reduziert sich die zu beschaffende Strommenge. Mit der Inbetriebnahme der Trockenvergärung steigen die Aufwendungen für die Ersatzteile.

zu 3 b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen reduzieren sich gegenüber der Vorjahresplanung insgesamt um 5.172 T EUR auf 8.885 T EUR. Die wesentlichen Positionen resultieren dabei aus den geringeren Aufwendungen für die energetische Verwertung oder Beseitigung der brennbaren Fraktionen. Der AS hat ab 2024 nach durchgeführter europaweiter Ausschreibung neue Entsorgungsverträge abschließen können. Die Konditionen für die energetische Verwertung der aus dem Rest- und Sperrmüll anfallenden brennbaren Fraktionen reduzieren sich trotz der ab 2024 fälligen BEHG-Steuer. Diese Steuer basiert auf dem Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG), welches nunmehr ab 2024 in Kraft tritt.

Die Müllverbrennungsanlagen sowie die EBS-Kraftwerke werden in die nationale Besteuerung von Brennstoffen einbezogen. Der Steuersatz pro Tonne CO₂ beträgt 35 € und erhöht sich bis 2027 auf 65 €.

Des Weiteren können deutlich mehr organikhaltige Abfälle in der Trockenvergärungsanlage als in der Nassvergärung behandelt werden, da die Abfälle in der Trockenvergärung auf 0 - 60 mm und nicht mehr, wie in der Nassvergärung, nur auf 0-30 mm abgesiebt und behandelt werden können.

Durch die Inbetriebnahme der Trockenvergärung wird die organikhaltige Fraktion aus dem Hausmüll in der MBA behandelt und muss nicht mehr extern entsorgt werden. Gegenüber dem Vorjahr entfallen dadurch Aufwendungen in Höhe von 2.030 T EUR.

Für Wartung und Reparatur der technischen Anlagen und Ersatzteile werden Aufwendungen in Höhe von insgesamt 438 T EUR veranschlagt. Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich diese Aufwendungen um 168 T EUR, da die Trockenvergärung in 2023 in Betrieb genommen wurde.

Aus dem angelieferten Abfall werden in der MBA Süd-niedersachsen 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):	2.764 T EUR
Verwertung heizwertreiche Fraktion (grob):	1.506 T EUR

Beseitigung Störstoffe / sonstige Abfälle	330 T EUR
Beseitigung Krankenhausabfälle:	145 T EUR
Deponierung von Gärresten:	929 T EUR.

Für die Mitbenutzung von Anlagen der Zentraldeponie Deiderode zahlt der Abfallzweckverband Süd-niedersachsen an den Landkreis Göttingen eine Entschädigung in Höhe von 136 T EUR. Künftig wird voraussichtlich die Mitbenutzung der Umsatzsteuer unterliegen, sodass sich die Aufwendungen erhöhen werden.

Der Abfallzweckverband Süd-niedersachsen 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 Süd-niedersachsen 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 erhöhen sich auf 96 T EUR wegen der Inbetriebnahme der Trockenvergärung und dem sich daraus ergebenden größeren Umfang der Analysen.

An die Landkreise Northeim und Göttingen - Abfallwirtschaft Osterode am Harz - sind für den Abfallumschlag 603 T EUR zu zahlen. Hiervon entfallen 371 T EUR auf die Abfallumladestation Blankenhagen und 232 T EUR auf die Abfallumladestation Hattorf am Harz. Die Umsatzsteuerpflicht wird für die Leistung des Abfallumschlags angenommen.

Für die Transporte zwischen der MBA Süd-niedersachsen und den Abfallumladestationen fallen Aufwendungen in Höhe von 1.103 T EUR an, die auf der Grundlage einer Zweckvereinbarung mit der Stadt Göttingen berechnet werden. Die Aufwendungen berücksichtigen die künftige Umsatzsteuerpflicht sowie eine 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. Ab Inbetriebnahme der Trockenvergärung fällt wieder ablagerungsfähiges Material an.

zu 4. Personalaufwand

Die Personalaufwendungen einschließlich der Aufwendungen für Sozialabgaben betragen in 2024 insgesamt 2.640 T EUR.

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

zu 5. Abschreibungen

Die Abschreibungen steigen auf insgesamt 3.193 T EUR. Die planmäßigen Abschreibungen erhöhen sich infolge des Betriebs der Trockenvergärung und der Ersatzinvestitionen um 1.169 T EUR.

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 1.130 T EUR veranschlagt.

Sie setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Pachtzahlung an den Landkreis Göttingen:	42 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 161 T EUR.

Miete von Fremdgeräten: 40 T EUR
Sachversicherungen, Haftpflichtversicherungen: 403 T EUR
(Haftpflicht-, Feuer-, Sach-, Maschinen- und Maschinenbetriebsunterbrechungs-, Vermögenschaden-Versicherung u. a.)

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: 18 Jahre | Darlehenssumme: 14.390 T EUR |
| • Darlehen 11 | Laufzeit: 18 Jahre | Darlehenssumme: 13.500 T EUR |

Aus den Darlehen resultieren Zinsaufwendungen in Höhe von insgesamt 695 T EUR. In 2023 wird das Darlehen Nr. 11 zur Restfinanzierung der Errichtung der Trockenvergärung aufgenommen.

zu 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Das aus der Gewinn- und Verlustrechnung nach der EigBetrVO Nds. vorgesehene Zwischenergebnis beträgt positiv 12.800 EUR.

zu 13. Jahresgewinn/Jahresverlust

Der Wirtschaftsplan schließt mit einem Jahresüberschuss von 12 T EUR. Vorbehaltlich der Beschlussfassung der Verbandsversammlung soll der Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorgetragen 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 2024

2.1.1 Ausgaben

2024

Bezeichnung	EURO	Verpflichtungs- ermächtigung
Investitionen lt. Investitionsplan	900.000	
Gewährte Investitionszuschüsse	0	
Darlehenstilgungen	2.992.000	
Jahresverlust	0	
- abzüglich Abschreibungen		
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse		
Erhöhung Nettogeldvermögen	0	
Abführung EK- Zinsen an Verbandsmitglieder	135.000	
Verminderung langfristige Rückstellungen (Saldo)		
Summe	4.027.000	

2.1.2 EINNAHMEN

Jahresgewinn	11.600	
- zuzüglich Abschreibungen	3.192.600	
- zuzüglich Auflösung		
Rechnungsabgrenzungsposten Zuschuss	94.000	
Erhöhung langfristige Rückstellungen (Saldo)	161.400	
Einlagen Verbandsmitglieder	0	
Verminderung Nettogeldvermögen	567.400	
Zuwendungen Dritter zu Investitionen	0	
Kreditermächtigung 2024	0	
Summe	4.027.000	

2.2 Investitionsplan 2024

Kto-Nr	Bezeichnung	IST 2022 in €	Plan 2023 in €	Plan 2024 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	150.000	
0320	Halle Trocknung u. Lagerung		300.000	300.000	
0330	Bürogebäude				
0335	Waagegebäude				
0340	RRB Regenrückhaltebecken				
0350	Havariebecken				
0370	Umschlaghalle Hattorf am Harz				
0380	Umschlaghalle Blankenhagen				
0390	Außenanlagen				
0400	Mechanische Aufbereitung		200.000	70.000	
0410	Mechanische Aufbereitung Anlagentechnik		180.000	50.000	
0420	Technische Anlagen		80.000	50.000	
0460	Nachzerkleinerungslinie				
0500	Biologische Aufbereitung		150.000	50.000	
0613	Transporter / LkW / PkW		40.000	70.000	
0630	Bagger				
0650	Radlader / Gabelstapler		400.000		
0660	Gabelstapler / Arbeitsbühne		50.000	75.000	
0670	Stromerzeuger				
0700	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	7.246	25.000	30.000	
0710	Werkzeug		20.000	30.000	
0720	Container				
0725	Laborcontainer				
0741	Feuerwehrtechn. Ausstattung				
0750	GWG 150 bis 1000 EUR	9.764	20.000	10.000	
0760	Hardware		10.000	10.000	
0952	Geleistete Anzahlungen				
	Anlagen im Bau - Mechanische Aufbereitung / Hallen	3.590	0		
0960	Anlagen im Bau - Trockenvergärung	11.216.364	12.552.000		
		11.236.963	14.182.000	900.000	

2.3 Erläuterungen zum Vermögens- und Investitionsplan

Der Vermögensplan enthält Einnahmen und Ausgaben von jeweils 4.027 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: 18 Jahre
• <u>Darlehen 11:</u>	Darlehenssumme: 13.500 T EUR	Laufzeit: 18 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 Tilgungsbeginn: 2009 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: 13 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: 750 T EUR.

Die Tilgung der Darlehen wird im Jahr 2024 voraussichtlich 2.992 T EUR betragen.

Aus dem Vermögensplan ergibt sich ein Liquiditätsüberschuss (positiver cash flow) von 3.460 T EUR (Jahresüberschuss zuzüglich Abschreibungen, Rechnungsabgrenzungsposten und zuzüglich langfristige Rückstellungen).

Der Vermögensplan enthält keine weitere Kreditermächtigung.

Wie im Vorjahr wird auch 2024 das Verbandsvermögen in Höhe von 3.000 T EUR verzinst. Die Ausschüttung an die Verbandsmitglieder beträgt 135 T EUR.

Die wesentlichen Investitionen im Investitionsplan 2024:

Der Investitionsplan 2024 hat einen Gesamtumfang von 900 T EUR.

Dieser Betrag ist für Reinvestitionen betreffend u.a. die Hallenbauwerke mit 450 T EUR etatisiert. Die Durchführung der Ersatzinvestitionen für die Hallen konnte in 2023 nicht realisiert werden und wird somit nach 2024 verschoben.

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 2024

lfd. Nr.	Funktionsbeschreibung	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr davon am 30.06.2023			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	1	1	
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	22,3	19,1	3,2	
11	Vorarbeiterin/Vorarbeiter	7	1	1	1	0	
12	Fachkraft für Kreislauf- u. Abfallwirtschaft	6	3	3	3	0	
			37	37	32,5	4,5	

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 mechanischen Behandlungsstufe ist in eine Frühschicht, im Wesentlichen während des Annahmebetriebs, und eine anschließende Spätschicht organisiert. In der Spätschicht finden zunächst noch die Abfallannahme sowie die Verarbeitung statt. Daran anschließend werden Wartungs- und Reparaturarbeiten sowie die Reinigung durchgeführt. Mit der Inbetriebnahme der Trockenvergärung in 2023 wird das Schichtmodell an die Bedürfnisse des Betriebs angepasst. Hierzu werden in 2023 zunächst Erfahrungen gesammelt.

Die Anzahl der erforderlichen Beschäftigten berücksichtigt die Ausgleichszeiten für Schicht- und Rufbereitschaftsdienste sowie Urlaubs- und Krankheitsvertretung. Gegenüber dem Vorjahr bleibt zunächst die Anzahl der 37 Stellen unverändert. Eine weitere Reduzierung der Stellen ist im Zusammenhang mit der Anpassung des Personalbedarfs an 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 2023		Plan 2024		Plan 2025		Plan 2026		Plan 2027	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse	22.150.300		17.913.400		18.023.800		18.427.750		18.830.190	
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>168.500</u>		<u>168.500</u>		<u>168.500</u>	
		22.150.300		17.913.400		18.192.300		18.596.250		18.998.690
3. Materialaufwand										
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.086.400		1.357.700		1.600.000		1.680.000		1.764.000	
b) Aufwendungen f. bezogene Leistungen	14.057.000		<u>8.885.000</u>		<u>9.000.000</u>		<u>9.270.000</u>		<u>9.548.100</u>	
		16.143.400		10.242.700		10.600.000		10.950.000		11.312.100
4. Personalaufwand										
a) Entgelte	1.981.100		2.062.600		2.600.000		2.678.000		2.758.090	
b) soziale Abgaben	546.300		<u>577.600</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	
		2.527.400		2.640.200		2.600.000		2.678.000		2.758.090
5. Abschreibungen										
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	0		0		0		0		0	
b) des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.023.500		3.192.600		<u>3.200.000</u>		<u>3.200.000</u>		<u>3.200.000</u>	
		2.023.500		3.192.600		3.200.000		3.200.000		3.200.000
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.052.500		1.130.100		1.100.000		1.130.000		1.160.000
7. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge		0		0		0		0		0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>687.000</u>		<u>695.000</u>		<u>636.000</u>		<u>578.000</u>		<u>520.000</u>
Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-283.500		12.800		56.300		60.250		48.500
10. Außerordentliche Erträge		0		0		0		0		0
11. Steuern vom Einkommen u. vom Ertrag		0		0		0		0		0
12. Sonstige Steuern		<u>1.200</u>		<u>1.200</u>		<u>1.500</u>		<u>1.500</u>		<u>1.500</u>
13. Jahresgewinn/Jahresverlust		-284.700		11.600		54.800		58.750		47.000

4.1. FINANZPLAN 2023- 2027

4.1.1 Ausgaben	2023	2024	2025	2026	2027
Bezeichnung	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR
Investitionen lt. Investitionsplan	14.182	900	730	230	310
Gewährte Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
Darlehenstilgungen	2.242	2.992	2.857	2.722	2.610
Jahresverlust - abzüglich Abschreibungen	285	0	0		
Auflösung empfangene Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0
Erhöhung Nettogeldvermögen	0	0	0	361	382
Abführung EK- Zinsen an Verbandsmitglieder	135	135	135	135	135
Verminderung langfr. Rückstellungen (Saldo)	0	0	0	0	0
Summe	16.844	4.027	3.722	3.449	3.437

4.1.2 Einnahmen	2023	2024	2025	2026	2027
	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR
Jahresgewinn	0	12	55	59	47
- zuzüglich Abschreibungen	2.024	3.193	3.200	3.200	3.200
- zuzüglich Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	94	94	0	0	0
Erhöhung langfristige Rückstellungen (Saldo)	149	161	190	190	190
Einlagen Verbandsmitglieder	0	0	0	0	0
Verminderung Nettogeldvermögen	1.078	567	277	0	0
Zuwendungen Dritter zu Investitionen	0	0	0	0	0
Kreditermächtigung	13.500	0	0	0	0
Summe	16.844	4.027	3.722	3.449	3.437

4.3 Erläuterungen zum Erfolgs- und Finanzplan 2023 - 2027

Der Abfallzweckverband Südniedersachsen erwartet nach derzeitiger Einschätzung für 2025 bis 2027 eine Abfallmenge von 87.000 Mg von den Verbandsmitgliedern.

Die Inbetriebnahme der Trockenvergärung beginnt 2023. In 2024 wird der Regelbetrieb beginnen. 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 2023- 2027

Kto-Nr	Bezeichnung	Plan 2023 in €	Plan 2024 in €	Plan 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 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	150.000			
0320	Halle Trocknung u. Lagerung	300.000	300.000			
0330	Bürogebäude					
0335	Waagegebäude					
0390	Außenanlagen					
0400	Mechanische Aufbereitung	200.000	70.000	150.000	150.000	150.000
0410	Mechanische Aufbereitung Anlagentechnik	180.000	50.000	30.000	30.000	30.000
0420	Technische Anlagen	80.000	50.000			
0500	Biologische Aufbereitung	150.000	50.000			
0613	Transporter / LkW /PkW	40.000	70.000			
0630	Bagger			500.000		
0650	Radlader / Gabelstapler	400.000				
0660	Gabelstapler / Arbeitsbühne	50.000	75.000			80.000
0700	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	25.000	30.000	25.000	25.000	25.000
0710	Werkzeug	20.000	30.000			
0750	GWG 150 bis 1000 EUR	20.000	10.000	20.000	20.000	20.000
0760	Hardware	10.000	10.000			
	Anlagen im Bau MA Hallen /Technik					
0910	Trockenvergärung 2022-2023	12.552.000				
	SUMME	14.182.000	900.000	730.000	230.000	310.000

5.2 Erläuterungen zum Investitionsplan 2023 bis 2027

Mit der Fertigstellung der Trockenvergärung in 2023 und dem folgenden Regelbetrieb wird der AS ab 2024 hauptsächlich Ersatzinvestitionen für bereits abgeschriebene Wirtschaftsgüter vornehmen.