



# Geschäftsbericht 2023

Betriebsausschuss am 13.09.2024

# Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Aurich

## - Gliederung -

- Kap. I      Allgemeiner Teil
- Kap. II     Teilbereich Abfallwirtschaft
- Kap. III    Teilbereich  
Fäkalschlamm Entsorgung
- Kap. IV    Gesamtjahresergebnis

# Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Aurich

## - Kap. I: Allgemeiner Teil -

- Analysendaten und Bewertungsmethoden
- Bewegungsbilanz
- Beständedifferenzbilanz
- Gebührenrücklagen
- Übersicht über die Rückstellungen
- Fälligkeitenspiegel für Verbindlichkeiten
- Anlagenverzeichnis

# Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Aurich

## Kap. II Teilbereich Abfallwirtschaft

### Aufgabenbereiche:

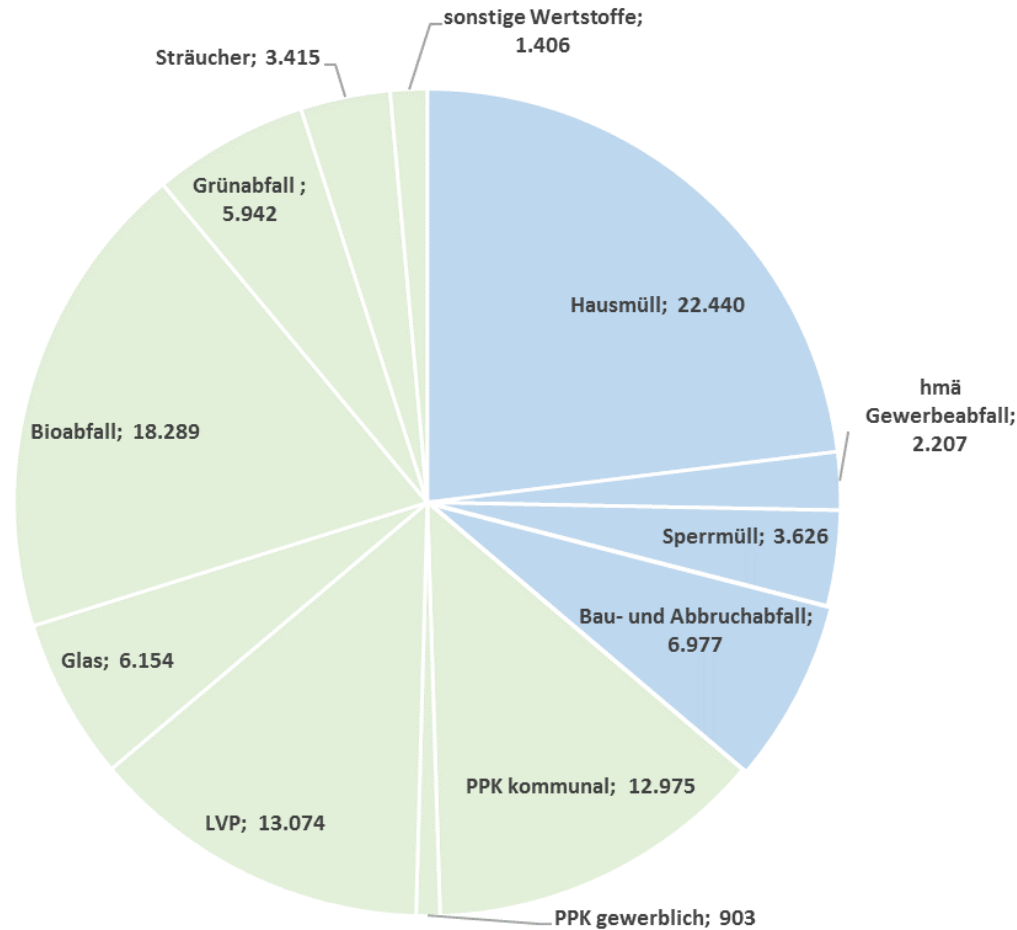
Kap. II .a	Kommunaler Bereich
Kap. II. b	Betrieb gewerblicher Art
Kap. II. c	Gesamtergebnis

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II a: Kommunaler Bereich

## - Abfallzusammensetzung 2023 (Input) auf der Grundlage der Eingangsverwiegungen -

Siedlungabfallaufkommen  
97.408 Mg

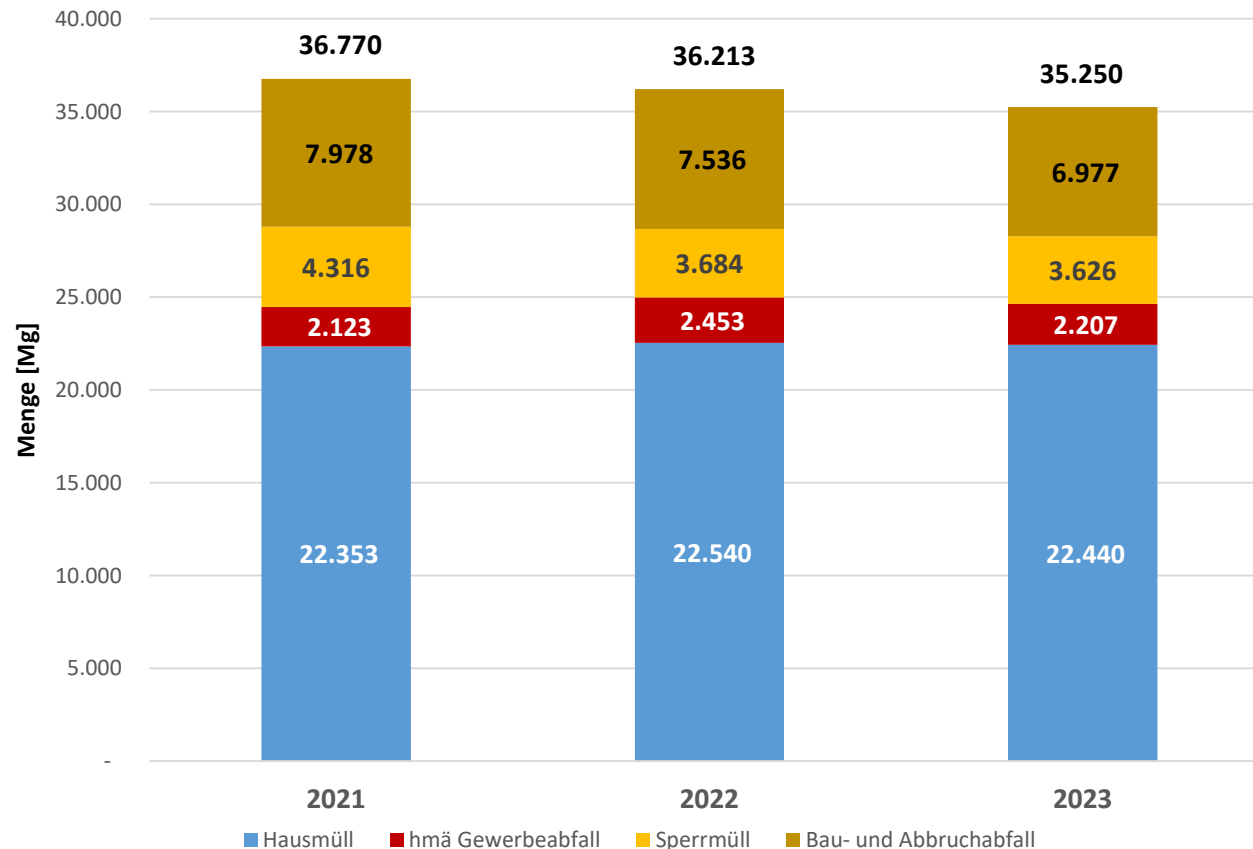
Abfall zur Beseitigung  
35.250 Mg (36,2 %)



Abfall zur Verwertung  
62.158 Mg (63,8 %)

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II a: Kommunaler Bereich

## - Abfälle zur Beseitigung 2021 – 2023 -



Beseitigungsabfälle:

- 963 Mg gegenüber 2022 (-2,6 %),

Hausmüll: - 100 Mg (-0,5%)  
(...)

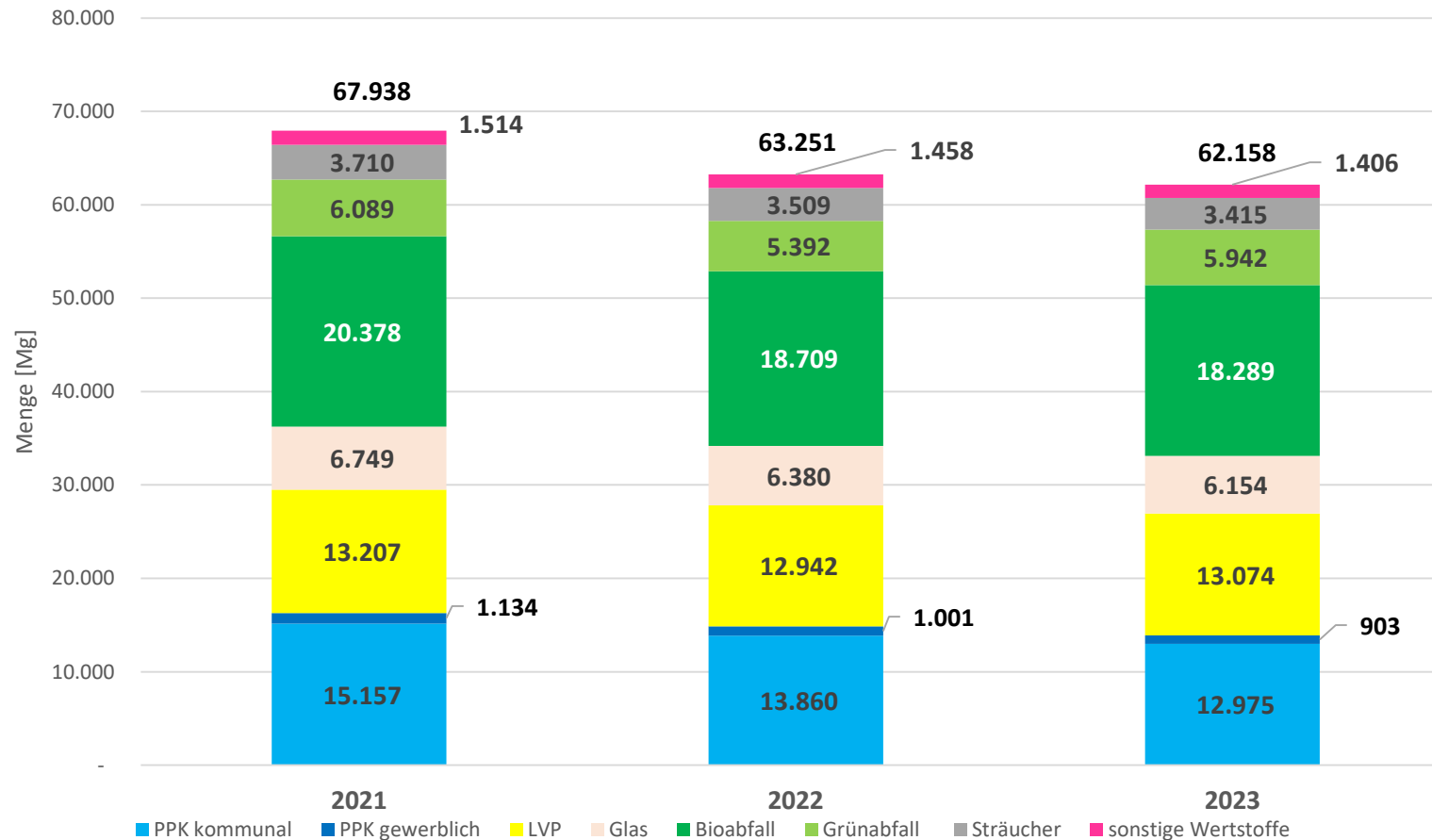
hmä Gew.abf. - 246 Mg (-10 %)  
(...)

Sperrmüll - 58 Mg (-1,6 %)  
(...)

Bau- u. Abbruchabf. - 559 Mg (-7,4 %)  
(...)

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II a: Kommunalen Bereich

## - Abfälle zur Verwertung 2021 – 2023 -



Verwertungsabfälle:

-1.093 Mg gegenüber 2022 (-1,7 %)

PPK:

-983 Mg (-6,6 %)

-12.181 Leerungen als 2022;

(mehr Pappen als graphisches Paper erfasst)

LVP:

+132 Mg (+1 %)

(Konsumverhalten)

Glas, sonst. Wertstoffe: -278 Mg

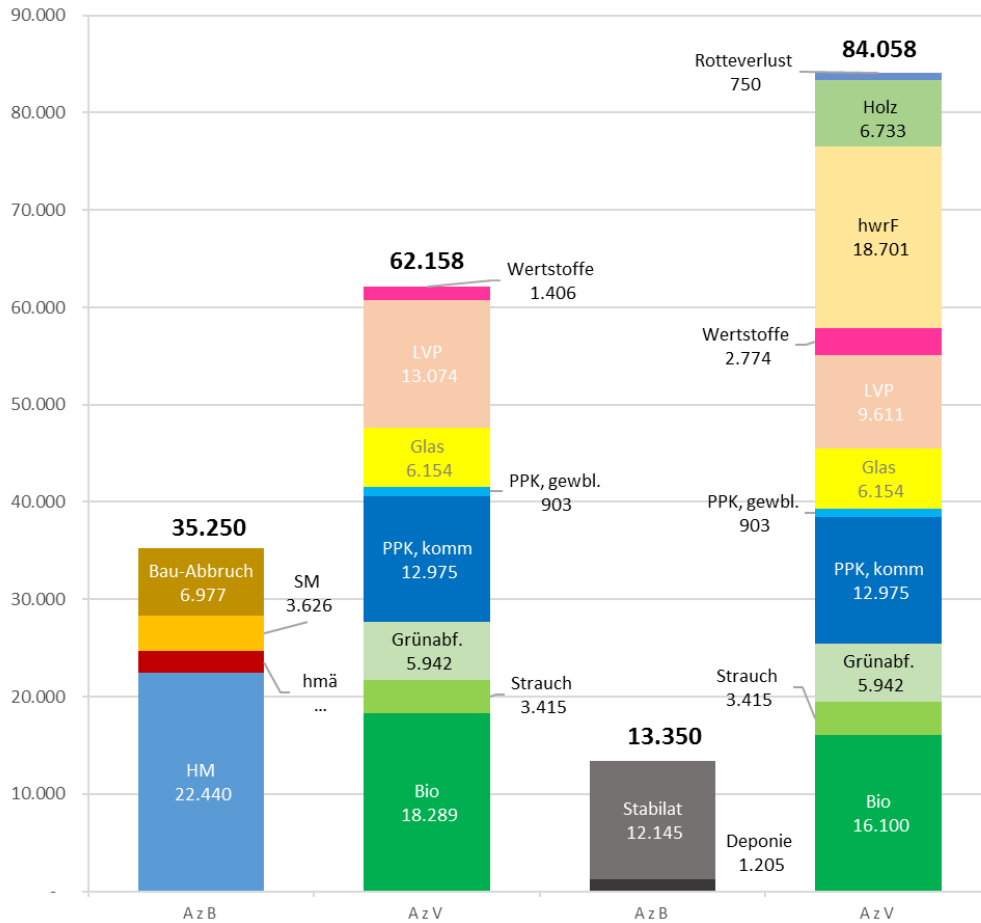
(Konsumverhalten)

Kompostierbare Abfälle: + 36 Mg

- Bioabfälle: -420 Mg  
(4 % weniger Leerungen - Sortierkampagne)
- Grünabfall: +550 Mg  
(mehr Niederschläge, Vegetation)
- Strauchschnitt: -94 Mg

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II a: Kommunaler Bereich

## - Abfallzuordnung vor und nach der Sortierung/Behandlung -



Siedlungsabfallaufkommen 2023:  
97.408 Mg (-2,1 %)

Aufteilung nach Eingangsverwiegung

- AzB: 35.250 Mg
- AvV: 62.158 Mg

Aufteilung nach der Sortierung/Behandlung:

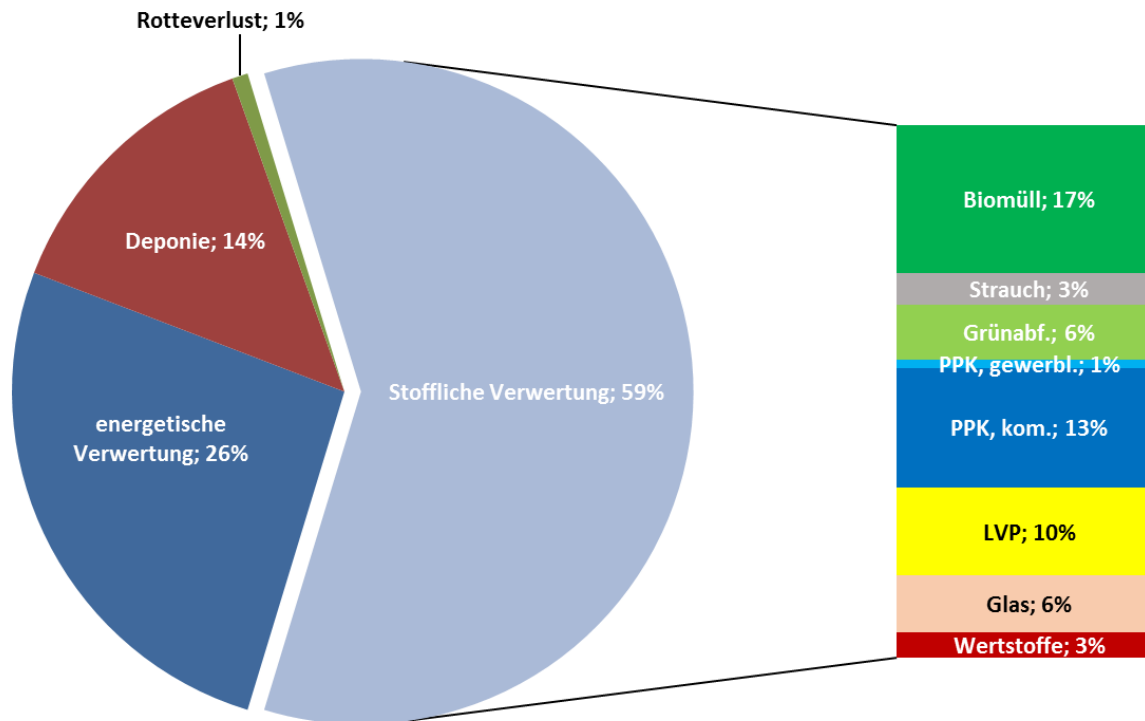
- AzB: 13.350 Mg
- AzV: 84.058 Mg

21.900 Mg Wertstoffe aus den Beseitigungsabfällen aussortiert



# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II a: Kommunaler Bereich

## - Verbleib der Abfälle -



Siedlungsabfallaufkommen 2023: 97.408 Mg

davon: 85 % Verwertung

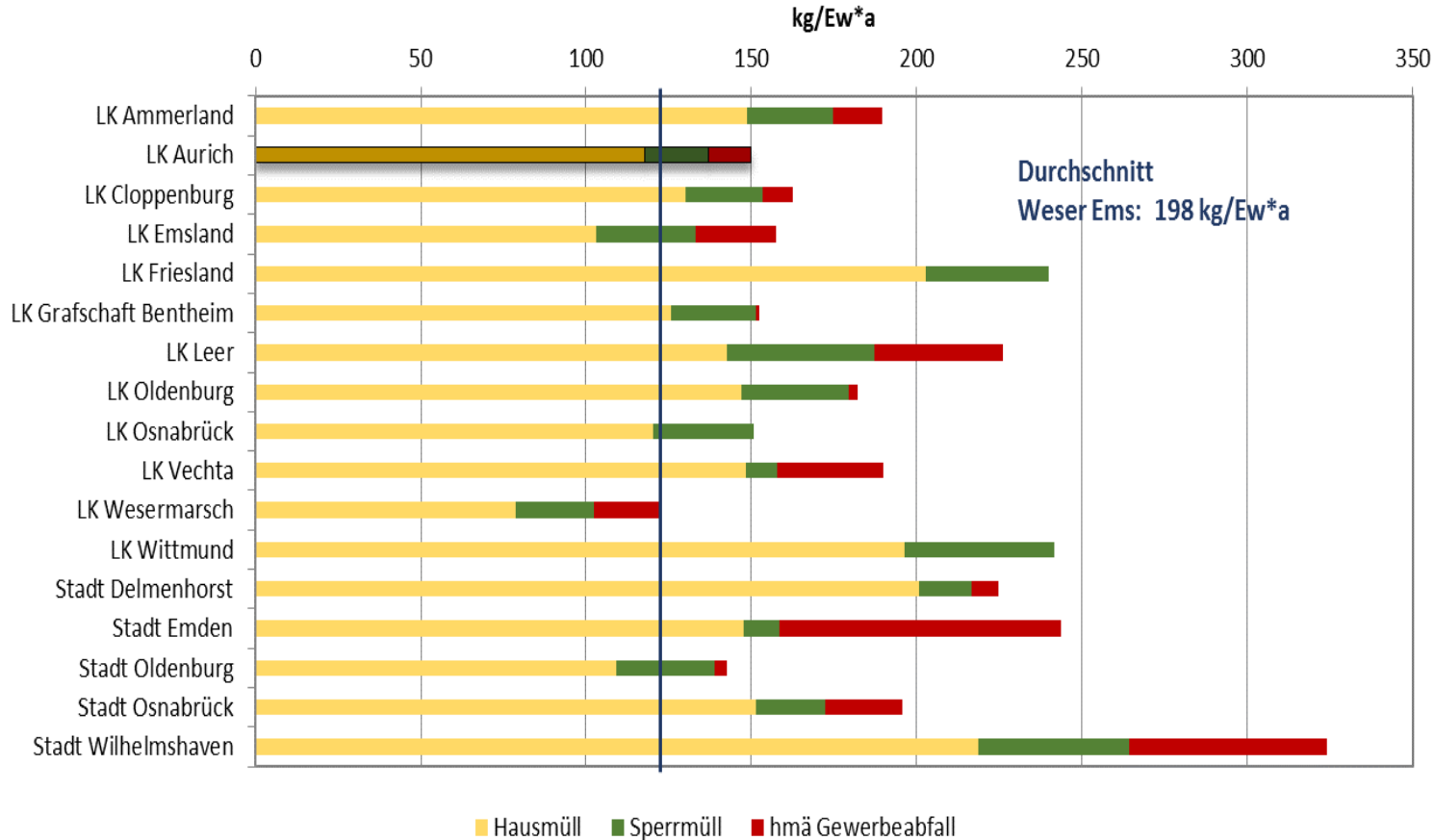
- 59 % stoffliche Verwertung
- 26 % thermische Verwertung

14 % Deponie

1 % Rotteverlust

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II a: Kommunaler Bereich

## - Abfallmengen in Weser-Ems 2022 -



### Hausmüll, Sperrmüll, hmä. Gewerbeabfall

Abfallbilanz Land Nds. 2023 nicht verfügbar;

daher:

Bilanzvergleich mit Landesdaten des Jahres 2022

LK Aurich: 147 kg/Ew (2023)

Durchschnitt WE: 198 kg/Ew (2022)

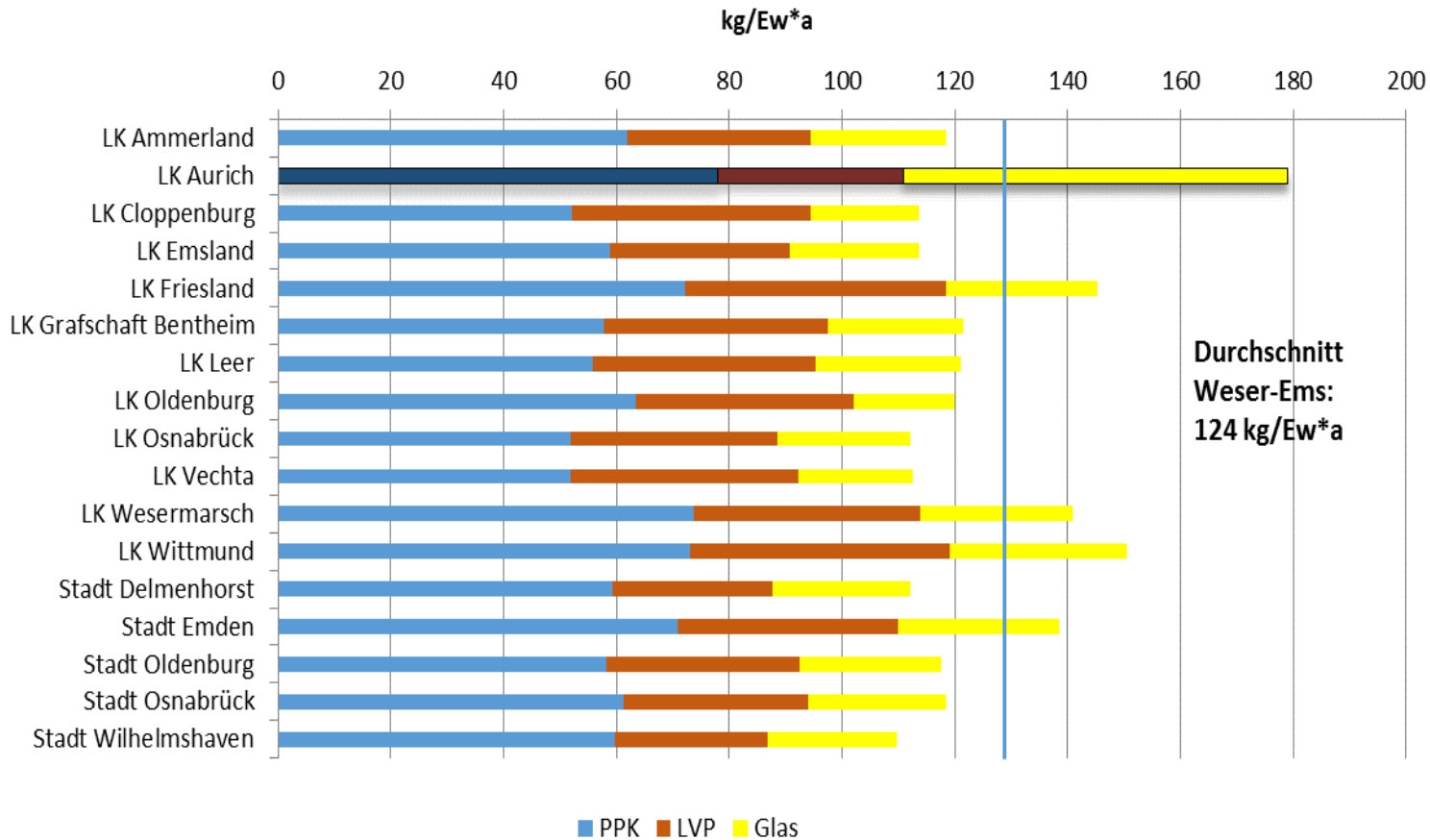
- LK Aurich: - 25,8 % -

Durchschnitt Nds.: 197 kg/Ew (2022)

- LK Aurich: - 25,4 % -

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II a: Kommunaler Bereich

## - Abfallmengen in Weser-Ems 2022 -



### Verpackungsabfälle

LK Aurich: 145 kg/Ew (2023)

Durchschnitt WE: 124 kg/Ew (2022)

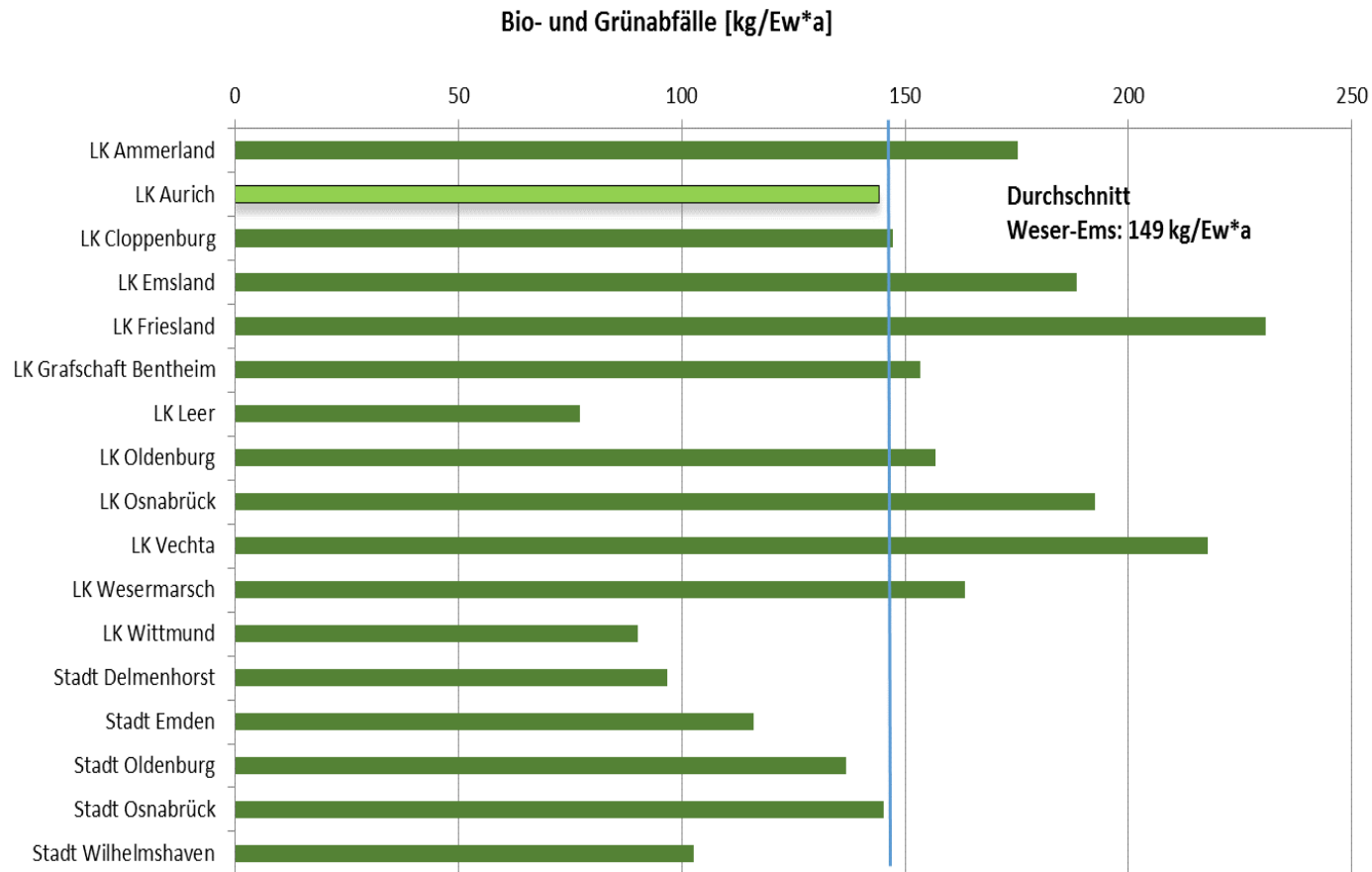
- LK Aurich: + 16,9 % -

Durchschnitt Nds.: 121 kg/Ew (2022)

- LK Aurich: + 19,8 % -

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II a: Kommunaler Bereich

## - Abfallmengen in Weser-Ems 2022 –



### Bio- und Grünabfälle

LK Aurich: 144 kg/Ew (2023)

Durchschnitt WE: 149 kg/Ew (2022)

- LK Aurich: - 3,4 % -

Durchschnitt Nds.: 150 kg/Ew (2022)

- LK Aurich: - 4,0 % -

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II a: Kommunaler Bereich

## - Darstellung der Behälterleerungen (35 l bis 2,2 m<sup>3</sup>) -

- Restabfall

– 2023:	537.531 Leerungen / 93.155 m <sup>3</sup>	+ 4.338 Leerungen / +1.587 m <sup>3</sup>
– 2022:	533.193 Leerungen / 91.568 m <sup>3</sup>	

- Bioabfall

– 2023:	592.461 Leerungen / 76.831 m <sup>3</sup>	- 25.395 Leerungen / - 3.046 m <sup>3</sup>
– 2022:	617.856 Leerungen / 79.877 m <sup>3</sup>	

- Gesamt

– 2023:	1.129.992 Leerungen / 169.986 m <sup>3</sup>	- 21.057 Leerungen / - 1.459 m <sup>3</sup>
– 2022:	1.151.049 Leerungen / 171.445 m <sup>3</sup>	

(33.894 x 5,25 € = 177.943,50 €)

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II a: Kommunaler Bereich

## - Behälterleerungen (35 I – 2.200 I) 2015 bis 2023 und Gebührenhöhe -

	Anzahl Bio	Anzahl Rest	Leerungen gesamt	Zusatz- Gebühr / €	Grund- Gebühr / €
2023	592.461	537.531	1.129.992	5,96	80
2022	617.856	533.193	1.151.049	5,25	69
2021	657.823	527.120	1.184.943	5,25	69
2020	684.266	512.414	1.196.680	5,25	69
2019	664.176	480.123	1.144.299	5,25	69
2018	669.518	470.746	1.140.264	4,75	60
2017	663.963	453.129	1.117.092	4,50	57
2016	664.542	440.758	1.105.300	4,50	57
2015	661.433	432.401	1.093.834	4,50	57

Leerungen Bio: 4,11 % weniger als 2022

Leerungen Rest: 0,81 % mehr als 2022

Gebühren: 2019 bis 2022 konstant;  
2023 angehoben

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II a: Kommunaler Bereich

## - Durchschnittliche Behälterbereitstellungen 2023 (von 35 I bis 2.200 I) -

		<u>davon Haushalte</u>
Leerungen Bioabfallbehälter:	592.461	590.493
Leerungen Restabfallbehälter:	<u>537.531</u>	532.419
<b>Leerungen gesamt</b>	<b>1.129.992</b>	
– davon Gewerbe:	7.080	
– davon Haushalte:	1.122.912	
<b><u>Grundgebühreneinheiten gesamt</u></b>	<b><u>116.099</u></b>	
– davon Gewerbe:	3.134	
– davon Haushalte:	112.965	

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II a: Kommunaler Bereich

## - Durchschnittliche Behälterbereitstellungen 2023 (von 35 I bis 2.200 I)

Bioabfallbehälter: 5,23

Restabfallbehälter: 4,71

9,94



# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II a: Kommunaler Bereich

## - Jahresergebnis 2023 -

Erlöse/Erträge	25.219.908,64 €
Aufwendungen	<u>24.250.822,83 €</u>
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>968.085,81 €</b>

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II b: Betrieb gewerblicher Art

Laut Steuerrecht sind Betriebe gewerblicher Art Einrichtungen von juristischen Personen des öffentlichen Rechts, die einer nachhaltigen wirtschaftlichen Tätigkeit zur Erzielung von Einnahmen oder anderen wirtschaftlichen Vorteilen dienen.

## BgA - Operatives Geschäft

- Miterfassung von Verkaufsverpackungen aus PPK f. d. Dualen Systeme
- Beratungsleistungen für Duale Systeme
- Reinigung der Glascontainerstellflächen f. d. Dualen Systeme
- Erfassung v. LVP im LK Aurich f. d. Dualen Systeme
- Erfassung von Flaschenglas im LK Aurich f. d. Dualen Systeme (ab 01.01.2022)

## BgA - Beteiligungsverwaltung

- Die Beteiligung von Kommunen an gewerblich tätigen Personengesellschaften begründen nach der ständigen Rechtsprechung der Finanzgerichte einen gesonderten Betrieb gewerblicher Art.
- Der Landkreis Aurich ist Gesellschafter der MKW. Daher führt die MKW den jährlich erwirtschafteten Jahresüberschuss an den Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises ab.

Dieser wird beim AWB als Beteiligungsertrag in einem gesonderten BgA vereinnahmt.

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II b: Betrieb gewerblicher Art

## - Jahresergebnis 2023 -

### Operatives Geschäft

Erlöse/Erträge	3.075.354,95 €
Aufwendungen	<u>3.174.485,94 €</u>
Jahresfehlbetrag	<b>99.130,99 €</b>

**Grund:** Unerwartete Preissteigerungen bei den Fahrzeugkosten durften nicht an die Systembetreiber weitergereicht werden.

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II b: Beteiligungsverwaltung

## - Jahresergebnis 2023 -

### Beteiligungsverwaltung:

Erlöse/Erträge	1.896.329,15 €
Aufwendungen	<u>1.072.442,00 €</u>
(Körperschaftsteuer, Soli und Zinsen)	
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>823.887,15 €</b>

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II c: Gesamtergebnis

- Finanzergebnis 2023 der öffentlichen Einrichtung „Abfallwirtschaft“ (siehe GuV auf S. 44) -

Erlöse/Erträge	30.530.767,01 €
Aufwendungen	<u>28.905.925,04 €</u>
Jahresüberschuss	1.692.841,97 €
Rücklagenauflösung	<u>1.049.691,29 €</u>
Bilanzgewinn	<b>2.742.533,26 €</b>

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II c: Gesamtergebnis

## Zusammensetzung des Bilanzgewinns

- Mehr-/Mindererlöse gegenüber Plan

Leerungsgebühren Rest (bereitgestellte Mindermenge von 6.645 m <sup>3</sup> )	- 330.000 €
– Leerungsgebühren Bio (bereitgestellte Mindermenge von 1.087 m <sup>3</sup> )	- 54.000 €
– Selbstanlieferungsgebühren (Mindermengen)	- 230.000 €
– Erlöse Mitbenutzung MBA (Mindermenge Restabfall LK Ammerland)	- 430.000 €
Erstattung Systembetreiber (Mindermenge PPK Behältermitbenutzung)	- 110.000 €
– PPK-Vermarktung (Plan 90 €/Mg; Ist: 58,63 €/Mg)	- 303.000 €
– Auflösung von nicht benötigten Rückstellungen	+ 385.000 €
– Sonstige Erträge	
• Beteiligungsertrag von MKW	+ 1.773.000 €
• Summe anderer Ertragspositionen	+ 90.000 €
	<u>+ 1.863.000 €</u>
Mehrertrag	791.000 €

# Teilbereich Abfallwirtschaft - Kap. II c: Gesamtergebnis

## Soll- Ist – Vergleich:

- Mehr-/Minderaufwendungen gegenüber Plan
  - Entsorgungsvertrag MKW - 2.289.000 €
  - Deponierungskosten - 408.000 €
  - Personalaufwendungen - 337.000 €
  - Fahrzeugkosten - 115.000 € (i.W. geringere Treibstoffkosten)
  - Heizwertreiche Fraktion + 146.000 €
  - Sonstige betriebliche Aufwendungen + 915.000 € (davon 1.038.000 € Ertragssteuern BgA)
  - Zinsen, Nebenkosten Geldverkehr + 157.000 € (davon 34.000 € für Ertragsteuern BgA)
  - Summe der anderen Aufwandspositionen + 128.000 €

Minderaufwendungen

- 1.803.000 €

Geplanter Gewinn 2023

+ 149.000 €

Mehrerlös

+ 791.000 €

Minderaufwand

- 1.803.000 €

Bilanzgewinn Teilbereich Abfallwirtschaft

+ 2.743.000 €

# Öffentliche Einrichtung Fäkalschlamm Entsorgung - Kap. III

## Pflicht zur Abwasserbeseitigung:

- § 96 NWG: gemeindliche Aufgabe
- Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht auf den Landkreis Aurich durch 8 Gemeinden
- Betrieb als öffentliche Einrichtung nach Maßgabe der Fäkalschlamm Entsorgungs- und Fäkalschlammgebührensatzung



# Öffentliche Einrichtung Fäkalschlammentsorgung - Kap. III

## - Entwicklung der Fäkalschlammmengen -

	Abwasser in cbm	Anzahl durchgeführter Leerungen
2023 davon: Asylheim Utlandshörn	8.468 3.192	1.647 155
2022 davon: Asylheim Utlandshörn	6.006 1.061	1.619 85
2021	5.820	1.823
2020	6.303	1.849
2019	7.933	2.080
2018	8.844	2.191
2017	8.874	2.384
2016	9.962	2.749
2015	9.781	2.663

2023 angeschlossen:

- 180 Gruben mit jährlichem Turnus
- 5.841 Gruben Leerung innerhalb von 5 Jahren ( $5.840 / 5 = 1.168/a$ )

Soll: 1.348 Gruben

Ist: 1.647 Gruben geleert

- 2.462 m<sup>3</sup> mehr abgefahren als 2022
- 28 Gruben mehr geleert als 2022
- 2023 5,14 m<sup>3</sup> je Grube abgefahren
- 2022 3,71 m<sup>3</sup> je Grube abgefahren

# Öffentliche Einrichtung Fäkalschlammentsorgung - Kap. III

## - Jahresergebnis 2023 -

Erlöse/Erträge	385.519,28 €
Aufwendungen	<u>371.462,41 €</u>
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>14.056,87 €</b>
Rücklagenveränderung	<u>0,00 €</u>
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>14.056,87 €</b>

## Gesamtjahresergebnis Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Aurich 2023 - Kap. IV

Erlöse/Erträge	31.625.803,31 €
Aufwendungen	<u>28.869.213,18 €</u>
Bilanzgewinn	<b>2.756.590,13 €</b>

Der Bilanzgewinn setzt sich zusammen

- aus dem Jahresüberschuss
  - der Einrichtung Abfallwirtschaft + 1.692.841,97 €
  - der Einrichtung Fäkalschlammentsorgung + 14.056,87 €
- der Rücklagenauflösung
  - bei der Einrichtung Abfallwirtschaft + 1.049.691,29 €

## **Gesamtjahresergebnis Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Aurich 2023 - Kap. IV**

### **Erläuterungen zum Gesamtergebnis**

Im Wirtschaftsplan für 2023 wurde ein Jahresfehlbetrag von 884.500 € eingeplant, der durch Entnahmen aus den Rücklagen (1.049.700 €) ausgeglichen werden sollte. Geplant war somit ein in etwa ausgeglichenes Ergebnis (149.300 €).

Tatsächlich wurden ein Bilanzgewinn von 2,743 Mio. € erwirtschaftet, der durch nicht eingeplante Erträge und geringere Aufwendungen beeinflusst wurde.

Ich danke für Ihre Aufmerksamkeit!