



## Nachsorge Deponie Alt Duvenstedt – mögliche Auswirkungen auf die Entgelte des Kreises Rendsburg-Eckernförde

<b>VO/2024/242</b>	<b>Beschlussvorlage öffentlich</b>
öffentlich	Datum: 24.07.2024
<i>FD 2.2 Umwelt</i>	Ansprechpartner/in: Michael Wittl
	Bearbeiter/in: Emma Hennings

Datum	Gremium (Zuständigkeit)	Ö / N
08.08.2024	Umwelt- und Bauausschuss (Beratung)	Ö

### Begründung der Nichtöffentlichkeit

### Beschlussvorschlag

Der Umwelt- und Bauausschuss beschließt einen Ansparzeitraum für die Deponierücklage von zwei Jahren mit Beginn 2025.

### Sachverhalt

Der Sachverhalt ergibt sich aus der Anlage. Ein Vertreter der AWR wird vor Ort sein, um den Sachverhalt zu erläutern.

### Relevanz für den Klimaschutz

### Finanzielle Auswirkungen

### Anlage/n:

1	08.08.24 Nachsorge Deponie-1 neu
---	----------------------------------

## **Nachsorge Deponie Alt Duvenstedt – mögliche Auswirkungen auf die Entgelte des Kreises Rendsburg-Eckernförde**

### **Beschlussempfehlung:**

**Der Umwelt- und Bauausschuss beschließt einen Ansparzeitraum für die Deponierücklage von zwei Jahren mit Beginn 2025.**

### **1 Kostenprognose Deponie Alt Duvenstedt**

Der Kreis Rendsburg-Eckernförde hat für die zu erwartenden Aufwendungen zur Rekultivierung und Nachsorge seiner ehemaligen Kreismülldeponie in Alt Duvenstedt bereits in der Betriebsphase der Anlage und bis heute finanzielle Rücklagen gebildet. Diese wurden und werden aus den Abfallgebühren/-entgelten der Bürgerinnen und Bürger im Kreisgebiet gebildet und auf der Grundlage ingenieurtechnischer Erkenntnisse ermittelt. Um die Kostenprognose den sich über die Jahre ändernden rechtlichen, technischen und finanziellen Randbedingungen anzupassen, wurde diese mehrmals überarbeitet, letztmals in 2024. Der Prognosezeitraum umfasst die sogenannte Nachsorgephase, die laut Landesabfallgesetz aktuell auf 30 Jahre ab Stilllegung der Deponie zu veranschlagen ist. Die Stilllegung der Deponie muss der Kreis bei der zuständigen Landesbehörde (derzeit die LfU) beantragen. Da für die Beantragung umfangreiche Unterlagen zu erarbeiten sind und auch die Genehmigung längere Zeit in Anspruch nehmen wird, gehen wir davon aus, dass die Überführung in die Nachsorge frühestens in 2027 erfolgen wird.

Die erwarteten Kosten setzen sich aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

- Pflege Oberflächen und Wege,
- Kontrolle der Oberflächenabdichtung,
- Elektrische und elektronische Anlagen,
- Entwässerung,
- Entgasung,
- Personal und Verwaltungskosten,
- Rückbau der Anlagen sowie
- Sonstiges.

Diese beinhalten sowohl einmalige Investitionskosten als auch laufende Kosten. Für die nächsten rund zehn Jahre werden durch die Verstromung des Deponiegases noch Erlöse erwartet. Die Erlöse wirken kostenmindernd, sind aber insgesamt von untergeordneter Bedeutung.

Die prognostizierten Kosten in der Stilllegungs- und Nachsorgephase der Deponie belaufen sich für den Zeitraum von 2024 bis einschließlich 2056 insgesamt auf rund 15,7 Mio. € netto. Unter Berücksichtigung einer kalkulatorischen Preissteigerung von 2 % pro Jahr und einer für den gesamten Zeitraum gleichbleibenden Mehrwertsteuer von 19 % ergibt sich insgesamt ein Betrag von 26 Mio. € brutto. Davon trägt der Bereich der privaten Haushalte (PHH) rund 83 % mithin 21,6 Mio. €. Dieses entspricht dem Mengenanteil der privaten Haushalte an der Gesamtmenge der Abfälle, die seit Betriebsbeginn der Deponie eingelagert wurde. Die übrigen 17% werden durch die Entgelte der AWR für „andere Herkunftsbereiche als private Haushalte“ (AHB) refinanziert (s. Anlage 1).

Die für den Bereich PHH vom Kreis gebildete Rücklage valuiert per Dezember 2023 mit rund 9,3 Mio. €. Darauf aufbauend wurde ein Zahlungsplan entwickelt, der sowohl die jährlichen Entnahmen aus der Rücklage sowie kalkulatorische Zinsen beinhaltet. Damit der Zahlungsplan am Ende des Prognosezeitraums auf null aufgeht, ist eine Zuführung zur Rücklage erforderlich.

In einer Musterrechnung für einen Ansparzeitraum von zwei Jahren ergibt sich ein jährlicher Betrag von 2,5 Mio. € für die Jahre 2025 – 2026, der jährlich aufgebracht werden muss, um die Rücklage aufzubauen. Die Dauer der Ansparphase kann variieren. Bei drei Jahren verringert sich dieser Betrag auf 1,7 Mio. € und bei vier Jahren sich auf 1,4 Mio. €.

	Jahr	2 Jahre Ansparzeitraum			3 Jahre Ansparzeitraum			4 Jahre Ansparzeitraum		
		bisher	NEU	Differenz	bisher	NEU	Differenz	bisher	NEU	Differenz
bisher	2023	754.172	754.172	0	754.172	754.172	0	754.172	754.172	0
	2024	754.172	754.172	0	754.172	754.172	0	754.172	754.172	0
Neu	2025		2.464.682	2.464.682		1.742.626	1.742.626		1.381.629	1.381.629
	2026		2.464.682	2.464.682		1.742.626	1.742.626		1.381.629	1.381.629
	2027					1.742.626	1.742.626		1.381.629	1.381.629
	2028								1.381.629	1.381.629
	Summe	1.508.345	6.437.709	<b>4.929.364</b>	1.508.345	6.736.223	<b>5.227.878</b>	1.508.345	7.034.862	<b>5.526.517</b>

Tabelle 1: Vergleich von Varianten der Ansparzeiträume

## 2 Auswirkungen auf die Entgeltkalkulation

Die o.g. Zuführungsbeträge zur Rücklage werden durch die Entgelte für die Abfallentsorgung für die PHH refinanziert. Maßgeblich für die Entwicklung der Abfallentgelte sind daneben

- der Festpreis der AWR für ihre abfallwirtschaftlichen Leistungen,
- die Höhe der vorhandenen Entgeltrücklage aus Vorjahren sowie
- die Dauer des Zeitraums, für den die Entgelte kalkuliert werden.

Hierzu wurden verschiedene Szenarien durchgerechnet. Diese stellen eine starke Vereinfachung der komplexen Berechnung des Festpreises der AWR und der Entgeltkalkulation dar. Es geht hierbei um das Aufzeigen von Tendenzen. Der Festpreis wird dem Kreis von der AWR Ende September angeboten und die darauf aufbauende Entgeltkalkulation erfolgt im Oktober 2024.

Durch Variation der Dauern der Ansparphase für die Deponierückstellung und Kalkulationsperioden ergeben sich näherungsweise folgende Entwicklungen durch Abfallentgelte erzielten Einnahmen des Kreises für die PHH. Diese dienen zur Deckung der Kosten der laufenden Abfallwirtschaft zzgl. des Zuführungsbetrags zur Deponierückstellung und abzüglich Entgeltüberschüsse aus Vorjahren.

Hiermit wird aufgezeigt, welche Auswirkungen die verschiedenen Ansparzeiträume für die Deponierücklage (2 – 4 Jahre) und die Länge der Kalkulationsperiode für die Abfallentgelte (1 – 3 Jahre) haben.

Anspar- zeitraum (Jahre)	Entgelt- kalkulation für ... Jahre	2025	2026	2027	2028
2	1	-8%	27%	-6%	3%
	2	5%		5%	3%
	3	7%			6%
3	1	-11%	28%	3%	-4%
	2	2%		15%	-4%
	3	7%			6%
4	1	-12%	28%	3%	3%
	2	0%		16%	3%
	3	6%			13%

Tabelle 2: Modellrechnungen bei Variation der Ansparzeiträume und Entgeltkalkulationszeiträume

Es zeigt sich, dass die wesentliche Größe die Dauer des Kalkulationszeitraums der Entgelte ist. Die Verlängerung der Kalkulationsperiode führt zur Glättung der Entwicklung. Da der Festpreis allerdings nur jeweils für ein Jahr fixiert ist, steigt mit längerer Kalkulationsperiode das Preisrisiko, da die tatsächliche Entwicklung von der kalkulatorischen Entwicklung abweichen wird.

In der Vergangenheit wurden Zeiträume von bis zu drei Jahren angewandt.

### **3 Empfehlung**

Mit dem Ziel moderater Entgelterhöhungen wird empfohlen, einen Ansparzeitraum für die Deponierücklage von zwei Jahren beginnend ab 2025 vorzunehmen. Dies zugrunde gelegt, empfiehlt die Verwaltung für die kommende Entgeltkalkulation im Herbst eine zweijährige Entgeltkalkulation für den Zeitraum 2025 bis 2026

Im Jahr 2026 kann für die folgenden Jahre erneut entschieden werden, welcher Zeitraum für die Folgejahre Anwendung finden soll.

## Anlage 1: Nachsorgekalkulation 2 Jahre Ansparzeitraum

Preissteigerung p.a.	2,00%												
Anteil Kreis	82,73%												
NEU													
Jahr	Kosten netto	Erlöse netto	Saldo netto	Saldo preis bereinigt netto	Saldo preis bereinigt brutto	Anteil Kreis BRUTTO (82,73%)	Bestand 1.1.	Entnahme	Zwischen summe	Zinssatz	Zinsen	Zuführung	Bestand 31.12.
2023							8.808.106	-299.347	8.508.759	0,75%	65.170	754.172	9.328.101
2024	815.638	60.000	755.638	755.638	899.209	743.916	9.328.101	-743.916	8.584.186	1,0%	85.842	754.172	9.424.200
2025	763.509	55.000	708.509	722.679	859.988	711.468	9.424.200	-711.468	8.712.732	1,0%	87.127	2.464.682	11.264.541
2026	457.599	45.000	412.599	429.268	510.829	422.609	11.264.541	-422.609	10.841.932	1,0%	108.419	2.464.682	13.415.034
2027	380.401	40.000	340.401	361.236	429.871	355.632	13.415.034	-355.632	13.059.402	1,0%	130.594		13.189.996
2028	479.357	35.000	444.357	480.986	572.374	473.525	13.189.996	-473.525	12.716.471	1,0%	127.165		12.843.636
2029	394.679	30.000	364.679	402.635	479.136	396.389	12.843.636	-396.389	12.447.247	2,0%	248.945		12.696.192
2030	420.331	25.000	395.331	445.207	529.796	438.300	12.696.192	-438.300	12.257.891	2,0%	245.158		12.503.049
2031	1.206.204	20.000	1.186.204	1.362.575	1.621.465	1.341.438	12.503.049	-1.341.438	11.161.611	2,0%	223.232		11.384.844
2032	411.509	15.000	396.509	464.573	552.842	457.366	11.384.844	-457.366	10.927.477	2,0%	218.550		11.146.027
2033	409.452	10.000	399.452	477.382	568.085	469.976	11.146.027	-469.976	10.676.050	2,0%	213.521		10.889.571
2034	426.749	5.000	421.749	514.110	611.791	506.135	10.889.571	-506.135	10.383.437	2,0%	207.669		10.591.105
2035	317.596	0	317.596	394.891	469.921	388.765	10.591.105	-388.765	10.202.340	2,5%	255.059		10.457.399
2036	364.786		364.786	462.637	550.538	455.460	10.457.399	-455.460	10.001.938	2,5%	250.048		10.251.987
2037	292.310		292.310	378.135	449.980	372.269	10.251.987	-372.269	9.879.718	2,5%	246.993		10.126.711
2038	395.138		395.138	521.377	620.438	513.289	10.126.711	-513.289	9.613.422	2,5%	240.336		9.853.758
2039	290.979		290.979	391.620	466.028	385.545	9.853.758	-385.545	9.468.213	2,5%	236.705		9.704.918
2040	321.662		321.662	441.573	525.472	434.723	9.704.918	-434.723	9.270.195	2,5%	231.755		9.501.950
2041	254.144		254.144	355.863	423.477	350.342	9.501.950	-350.342	9.151.608	2,5%	228.790		9.380.398
2042	307.626		307.626	439.366	522.845	432.550	9.380.398	-432.550	8.947.848	3,0%	268.435		9.216.284
2043	297.216		297.216	432.988	515.255	426.271	9.216.284	-426.271	8.790.013	3,0%	263.700		9.053.713
2044	765.870		765.870	1.138.043	1.354.271	1.120.389	9.053.713	-1.120.389	7.933.325	3,0%	238.000		8.171.324
2045	207.337		207.337	314.254	373.963	309.379	8.171.324	-309.379	7.861.945	3,0%	235.858		8.097.803
2046	267.837		267.837	414.071	492.745	407.648	8.097.803	-407.648	7.690.156	3,0%	230.705		7.920.860
2047	208.880		208.880	329.383	391.966	324.273	7.920.860	-324.273	7.596.587	3,0%	227.898		7.824.485
2048	325.018		325.018	522.771	622.098	514.661	7.824.485	-514.661	7.309.823	3,0%	219.295		7.529.118
2049	360.080		360.080	590.750	702.992	581.585	7.529.118	-581.585	6.947.533	3,0%	208.426		7.155.959
2050	271.001		271.001	453.499	539.664	446.464	7.155.959	-446.464	6.709.495	3,0%	201.285		6.910.780
2051	210.501		210.501	359.302	427.570	353.728	6.910.780	-353.728	6.557.052	3,0%	196.712		6.753.763
2052	271.001		271.001	471.820	561.466	464.501	6.753.763	-464.501	6.289.262	3,0%	188.678		6.477.940
2053	266.139		266.139	472.622	562.421	465.291	6.477.940	-465.291	6.012.650	3,0%	180.379		6.193.029
2054	302.908		302.908	548.675	652.923	540.164	6.193.029	-540.164	5.652.866	3,0%	169.586		5.822.452
2055	333.208		333.208	615.631	732.600	606.080	5.822.452	-606.080	5.216.371	3,0%	156.491		5.372.862
2056	2.895.944		2.895.944	5.457.525	6.494.455	5.372.862	5.372.862	-5.372.862	0	3,0%	0		0
<b>Summe NEU</b>	<b>15.692.614</b>	<b>340.000</b>	<b>15.352.614</b>	<b>21.923.086</b>	<b>26.088.472</b>	<b>21.582.993</b>		<b>-21.582.993</b>			<b>6.571.355</b>	<b>5.683.537</b>	
<b>Summe BISHER</b>	<b>8.704.000</b>	<b>161.000</b>	<b>8.543.000</b>	<b>12.689.947</b>	<b>0</b>	<b>12.493.817</b>		<b>-12.493.817</b>			<b>2.091.786</b>	<b>1.508.345</b>	
<b>Differenz</b>	<b>6.988.614</b>	<b>179.000</b>	<b>6.809.614</b>	<b>9.233.139</b>	<b>26.088.472</b>	<b>9.089.176</b>		<b>9.089.176</b>			<b>4.479.569</b>	<b>4.175.192</b>	