

Entscheidendes Gremium: <b>Hauptausschuss</b>  fed. Senator/-in: S 4, Holger Matthäus  Federführendes Amt: Amt für Umwelt- und Klimaschutz	Beteiligt: Zentrale Steuerung Kämmereiamt Senatsbereich 2 Finanzen, Digitalisierung und Ordnung	
<b>Genehmigung von überplanmäßigen Aufwendungen im TH 73, Amt für Umwelt- und Klimaschutz, im Produkt 53701 Abfallwirtschaft im Ergebnishaushalt in Höhe von 167.986,26 EUR für das Jahr 2020</b>		
Geplante Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
18.02.2021	Finanzausschuss	Empfehlung
23.02.2021	Hauptausschuss	Entscheidung

### **Beschlussvorschlag:**

1. Die Zustimmung zu überplanmäßigen Aufwendungen in Höhe von 167.986,26 EUR im Teilhaushalt 73 im Produkt 53701 – Abfallwirtschaft, Konto 52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen für das Jahr 2020 wird erteilt.

2. Die Deckung erfolgt in Höhe von 167.986,26 EUR durch die Produktkonten 53702.56253000-Gerichtskosten, 53702.56360000 Öffentlichkeitsarbeit im Produkt Abfallmanagement und 55201.52490170-Ersatzvornahmen im Produkt Gewässerunterhaltung und-aufsicht.

Beschlussvorschriften: § 22 Abs. 4 KV MV i. V. m. § 6 Abs. 4 Hauptsatzung  
bereits gefasste Beschlüsse: keine

### Begründung der Dringlichkeit für den Finanzausschuss:

Die Rechnung für die Entsorgung der Siedlungsabfälle betrifft den Leistungszeitraum Dezember 2020. Die Beschlussfassung ist erforderlich, um die periodengerechte Zuordnung im Rechnungssystem zu gewährleisten. Das Haushaltsjahr 2020 wird am 28.02.2021 geschlossen. Damit sind Buchungen für das Jahr 2020 ab dem 01.03.2021 nicht mehr möglich.

### **Sachverhalt:**

Die überplanmäßig zu bewilligenden Mittel werden benötigt, um die Bezahlung der Rechnung für die Entsorgung von Siedlungsabfällen in Höhe von 364.230,31 EUR für den Monat Dezember periodengerecht zu verbuchen. Die Fälligkeit der Rechnung liegt im Jahr 2021. Im Deckungskreis stehen nur noch Mittel in Höhe von 196.244,05 EUR zur Verfügung. Die fehlenden Mittel werden im eigenen Teilhaushalt bereitgestellt.

Im Monat Dezember haben sich die Entsorgungsmengen und damit die Kosten für Sperrmüll, die Bio-Tonne und den Grünschnitt im Vergleich zu den Vormonaten erhöht.

Die tatsächlichen Kosten für die Abfallwirtschaft werden im Rahmen der Nachkalkulation für das Jahr 2020 ermittelt und das Ergebnis mit dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft verrechnet.

### Finanzielle Auswirkungen:

#### Teilhaushalt 73

#### Ergebnishaushalt

- in EUR -

laufende Nr. EHH	Bezeichnung	Gesamt-ermächtigung	Verfügbar	zu bewilligender Mehrbedarf
10	Summe der ordentlichen Erträge	23.812.000,00	-1.414.961,84	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	30.694.561,40	671.817,19	
20	Ordentliches Ergebnis	- 6.882.561,40	-2.086.779,03	

#### 1. Mehraufwendungen/- auszahlungen

Produkt: 53701

Bezeichnung: Abfallwirtschaft

		Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
<b>Produktsachkonto</b>		52551000	
<b>Bezeichnung Kostenerstattungen an private Unternehmen</b>			
Ansatz		6.683.100,00	
über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	+/-		
AO	-	6.604.227,58	
Aufträge	-		
Noch verfügbar	=	78.872,42	
<b>Neue Haushaltsüberschreitung</b>		167.986,26	

#### a) Unabweisbarkeit:

Im Deckungskreis 2030 des Produktes Abfallwirtschaft stehen nur noch Mittel in Höhe von 196.244,05 EUR zur Verfügung. Die Ursache liegt in den rückläufigen Erträgen aus dem Papierverkauf. Der Preis pro Tonne Papier lag im Jahr 2020 rund 70 % unter dem ermittelten Planansatz. Zur Bezahlung einer Rechnung in Höhe von 364.230,31 EUR für die Entsorgung von Siedlungsabfällen für den Monat Dezember ist die Bereitstellung zusätzlicher Mittel erforderlich.

#### b) Unvorhersehbarkeit:

Im Monat Dezember haben sich die Entsorgungsmengen für Sperrmüll, die Bio-Tonne und den Grünschnitt im Vergleich zu den Vormonaten erheblich erhöht.

**2. Nachweis der Deckung durch Minderaufwendungen/-auszahlungen in Höhe von 132.500€**

Teilhaushalt: 73

Produkt: 53702

Bezeichnung: Abfallmanagement

		Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
<b>Produktsachkonto</b>		56253000	
<b>Bezeichnung Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.</b>			
Ansatz		132.500,00	
über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	+/-	0,00	
AO	-	0,00	
Aufträge	-	0,00	
Bereitgestellt für Deckungskreis	-	0,00	
Noch verfügbar	=	132.500,00	
<b>Als Deckungsmittel einzusetzen</b>		<b>132.500,00</b>	

**Begründung der Deckung:**

Der Rechtsstreit zur Umsatzsteuerforderung des Finanzamtes Hamburg zur Vergleichsvereinbarung zwischen der HRO und Veolia (vormals EVG) ist beendet. Laut Gerichtsurteil sind die Kosten Verfahrens durch den Kläger zu tragen.

**3. Nachweis der Deckung durch Minderaufwendungen/-auszahlungen in Höhe von 24.100€**

Teilhaushalt: 73

Produkt: 53702

Bezeichnung: Abfallmanagement

		Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
<b>Produktsachkonto</b>		56360000	
<b>Bezeichnung Öffentlichkeitsarbeit</b>			
Ansatz		36.500,00	
über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	+/-	0,00	
AO	-	12.400,00	
Aufträge	-	0,00	
Bereitgestellt für Deckungskreis	-	0,00	
Noch verfügbar	=	24.100,00	
<b>Als Deckungsmittel einzusetzen</b>		<b>24.100,00</b>	

**Begründung der Deckung:**

Die geplanten Mittel für Öffentlichkeitsarbeiten konnten aufgrund der coronabedingt ausgefallenen Veranstaltungen nicht wie geplant in Anspruch genommen werden.

#### 4. Nachweis der Deckung durch Minderaufwendungen/-auszahlungen i.H.v. 11.386,26€

Teilhaushalt: 73

Produkt: 55201

Bezeichnung: Gewässerunterhalt. u -aufsicht

		Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
<b>Produktsachkonto</b>		52490170	
<b>Bezeichnung</b>			
Ansatz		18.000,00	
über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	+/-	0,00	
AO	-	2.030,08	
Aufträge	-	0,00	
Bereitgestellt für Deckungskreis	-	0,00	
Noch verfügbar	=	15.969,92	
<b>Als Deckungsmittel einzusetzen</b>		<b>11.386,26</b>	

#### Begründung der Deckung:

Die Inanspruchnahme der Mittel hängt von der Anzahl und den damit verbundenen Einsätzen ab. Bei Verunreinigungen an Gewässern ist die HRO zur Beseitigung der Schäden gesetzlich verpflichtet.

Die finanziellen Mittel sind Bestandteil der zuletzt beschlossenen Haushaltssatzung.

Weitere mit der Beschlussvorlage mittelbar in Zusammenhang stehende Kosten:

liegen nicht vor.

Claus Ruhe Madsen

#### Anlagen

Keine