

Gebührenbedarfsberechnung Restabfallbeseitigung 2013
Betrieb 53701

I. Ermittlung des Aufwandes

Sachkonto	Bezeichnung	Kosten	Position der Erläuterung	
5012400	Personalkosten	73.938,10 €	1.1.	Anlage 2.1.6
5221900	Unterhaltung d. sonst. Vermög.	123.000,00 €	2.1.	
5222100	Unterhaltung Arbeitsgeräte und Maschinen	200,00 €	2.2.	
5231100	Mieten u. Pachten Gebäude u. Grundstücke	4.614,97 €	2.3.	Anl. 2.1.4
5232110	Leasing Fahrzeuge	200,00 €	2.4.	
5232120	Miete Kopiergeräte		2.5.	
5241400	Versicherung (BKW)	6.000,00 €	2.6.	
5241500	Energie	1.600,00 €	2.7.	
5251100	Treib- und Schmierstoffe Fahrzeuge	100,00 €	2.8.	
5251200	Unterhaltung, Reparatur v. Fahrzeugen	100,00 €	2.9.	
5251300	Versicherungen, Steuern f. Fahrzeuge	100,00 €	2.10.	
5261200	Aus- und Fortbildung	1.000,00 €	2.11.	
5281004	EDV-Material	100,00 €	2.12.	
5281006	Sonst. Verbrauchs- u. Betriebsmittel	100,00 €	2.13.	
5411200	Reisekosten	500,00 €	2.14.	
5431001	Bürobedarf	300,00 €	2.15.	
5431002	Vordrucke	1.000,00 €	2.16.	
5431003	Druck u. Vervielfältigung	100,00 €	2.17.	
5431004	Bücher u. Zeitschriften	500,00 €	2.18.	
5431005	Post- u. Fernmeldegebühren	1.800,00 €	2.19.	
5431006	Rundfunk- und Fernsehgebühren			
5431007	öffentliche Bekanntmachung	1.000,00 €	2.20.	
5431008	Sachverständigenkosten	21.613,20 €	2.21.	
5431990	Aufw. f. Erwerb geringwert. Güter	200,00 €	2.22.	
5441001	Versicherungen	100,00 €	2.23.	
5452000	Erstattung. an Gemeinden/GV		2.24.	
	Entsorg. mineral. Abfälle			
5457000	Erstattung. an private Unternehmen	2.719.402,88 €	2.25.	
5520000	Kalkulatorische Zinsen	9.799,40 €	3.	Anlage 2.1.2
5711300	Abschreibung auf bebaute Grundstücke	1.628,76 €	3.	
5711700	Abschreibung für Betriebsanlagen	110.674,82 €	3.	
5711800	Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausst.	1.592,56 €	3.	
5711900	Abschreibung für GWG Sammelposten	7,82 €	3.	
5811001	ILV Fachbereiche	18.799,46 €	2.26.	Anlage 2.1.5; 2.1.7
5811002	ILV TUI	5.175,00 €	2.26.	
GESAMTKOSTEN		3.105.246,97 €		

direkte Stellenkosten:

Verwaltung (Vorkostenstelle 8010)	262.140,73 €
Anlagevermögen (Vorkostenstelle 8020)	123.703,36 €
Restabfälle (Endkostenstelle 1010)	2.719.402,88 €

II. Gebührenberechnung

Die Gebühren zur Deckung der Kosten werden für die Restabfallentsorgung ab Übernahmeort und für die Entsorgung der sonstigen Abfälle, die keine Restabfälle im Sinne der Ausschreibung sind (mineralische Abfälle) - Endkostenstelle 1010, erhoben.

Für die Restabfallentsorgung wurden Mengen von 27.450 t und für die Entsorgung der mineralischen Abfälle insgesamt 0 t (in 2012 bis September keine Anlieferungen) kalkuliert.

Die Einnahme aus dem Verkauf von Gas des BHKW und des BKW 320.000,00 € wird den direkten Stellenkosten gegengerechnet.

Für das Modul 1 (BHKW) wird aus den Erfahrungen der Vorjahre mit einer Einnahme von 140.000,00 € und für das Modul 2 (BKW) mit einer Einnahme von 180.000,00 € gerechnet.

Damit ergeben sich verbleibende direkte Stellenkosten für die Endkostenstelle 1010 2.399.402,88 €

Auf diese verbleibenden direkten Kosten der Endkostenstelle werden die Vorkostenstellen Anlagevermögen (8020) und Verwaltung (8010) umgelegt.

Es ergeben sich die Gesamtkosten der Endkostenstelle in Höhe von 1010 2.785.246,97 €

Gebührenbedarfsberechnung Restabfallbeseitigung 2013
Betrieb 53701

Den Gesamtkosten wird die Überdeckung aus 2011 (Anlage 2.1.8) gegengerechnet und die jährlich anteiligen Kosten für Stilllegung und Nachsorge der Deponie zugerechnet. Die Ergebnisfeststellung 2011 für die kostenrechnende Einrichtung Restabfallbehandlung weist einen Kostendeckungsgrad von 100,75% aus. Das entspricht einer Überdeckung in Höhe von 29.350,15 €, der Ausgleich erfolgt gemäß KAG mit der Kalkulation 2013 im Betrieb 53701 - Restabfallbeseitigung. Am 4. Juni 2009 wurde das Gesetz zur Änderung des Brandenburgischen Abfallgesetzes und des Brandenburgischen Gesetzes über die Umweltverträglichkeitsprüfung vom 27. Mai 2009 (GVBl. 1 S. 175) verkündet. Damit ist das neue Brandenburgische Abfall- und Bodenschutzgesetz am 01. August 2009 in Kraft getreten. Nach § 9 Abs. 2 Nr. 4. rechnen zu den voll ansatzfähigen Kosten der Abfallentsorgung die voraussichtlichen Kosten der Stilllegung und Nachsorge von Altdeponien. Die Stilllegungsphase erstreckt sich über den Zeitraum von der Verfüllung der Deponie bis zur Bestätigung der Schließung der Deponie durch das LUGV nach den Rekultivierungs- und Sicherungsmaßnahmen (Oberflächenabdichtung, Gasfassung und Verwertung). Die Gasverwertung ist nur bis etwa 2019 sinnvoll. Ab diesem Zeitpunkt wird die Stilllegungsphase enden und die Nachsorgephase über einen Mindestzeitraum von 30 Jahren beginnen. Die Rücklagenbildung für Nachsorgemaßnahmen muss nach Standpunkt des MLUV nicht bis 2019 abgeschlossen sein, ein sukzessiver Aufbau der Rücklagen nach 2019 ist denkbar. In der Kalkulation wurden alle zukünftigen Aufwendungen berücksichtigt. Die Kosten belaufen sich bis zum Jahr 2019 € auf 11.882.687,54 € (Nominalwert). Diese sind bis zum Ende des Jahres 2019 (über 7 Jahre) als ansatzfähige Kosten in den Gebührenbedarfsberechnungen Restabfallentsorgung zu berücksichtigen, das entspricht Kosten für 2013 in Höhe von 1.003.057,40 € (Anlage 2.1.1).

Es ergeben sich für die Endkostenstelle folgende ansatzfähige Kosten für 2013:

Endkostenstelle	1010	3.758.954,22 €
-----------------	------	----------------

Die Gebühren ergeben sich aus den Kosten der Endkostenstellen bezogen auf die Leistungseinheiten:

Endkostenstelle	1010	27.450 t
-----------------	------	----------

Gebührensatz:

136,94 €/t Restabfallentsorgung

A	B	C	D	E	F	G	J	K	L
Zeilen-Nr.	Sachkonto	Aufwendungen/ Erträge	Ansatz Gebühren- kalkulation 2013	Anteil der Gesamt- kosten in %	Verteilungs- regeln	Endkostenstelle Restabfälle	Vorkostenstellen Verwaltung	Anlagevermögen	Zeilen-Nr.
						1010	8010	8020	
1	5012400	Personalkosten	73.938,10 €	2,38	direkt		73.938,10 €		1
2	5221900	Unterhaltung des sonst. Vermögens	123.000,00 €	3,96	direkt		123.000,00 €		2
3	5222100	Unterhaltung Arbeitsgeräte und Maschinen	200,00 €	0,01	direkt		200,00 €		3
4	5231100	Mieten u. Pachten Gebäude u. Grundst.	4.614,97 €	0,15	direkt		4.614,97 €		4
5	5232110	Leasing Fahrzeuge	200,00 €	0,01	direkt		200,00 €		5
6	5232120	Miete Kopiergeräte	- €	0,00	direkt		- €		6
7	5241400	Versicherung (BKW)	6.000,00 €	0,19	direkt		6.000,00 €		7
8	5241500	Energie	1.600,00 €	0,05	direkt		1.600,00 €		8
9	5251100	Treib u. Schmierstoffe Fahrz.	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		9
10	5251200	Unterh., Reparatur von Fahrzeugen	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		10
11	5251300	Versicherungen, Steuern f.Fahrzeuge	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		11
12	5261200	Aus-u.Fortbildung	1.000,00 €	0,03	direkt		1.000,00 €		12
13	5281004	EDV-Material	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		13
14	5281006	Sonst. Verbrauchs- und Betriebsmittel	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		14
15	5411200	Reisekosten	500,00 €	0,02	direkt		500,00 €		15
16	5431001	Bürobedarf	300,00 €	0,01	direkt		300,00 €		16
17	5431002	Vordrucke	1.000,00 €	0,03	direkt		1.000,00 €		17
18	5431003	Druck u. Vervielfältigung	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		18
19	5431004	Bücher und Zeitschriften	500,00 €	0,02	direkt		500,00 €		19
20	5431005	Post-u. Fernmeldegebühren	1.800,00 €	0,06	direkt		1.800,00 €		20
21	5431006	Rundfunk- und Fernsehgebühren	- €	0,00	direkt		- €		21
22	5431007	öffentliche Bekanntmachung	1.000,00 €	0,03	direkt		1.000,00 €		22
23	5431008	Sachverständigenkosten	21.613,20 €	0,70	direkt		21.613,20 €		23
24	5431990	Aufwend. f. Erwerb geringw. Wirtschaftsg.	200,00 €	0,01	direkt		200,00 €		24
25	5441001	Versicherungen	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		25
26	5452000	Erstattungen an Gemeinden / GV	- €	0,00	direkt	- €			26
27	5457000	Erstattungen an priv. Unternehmen	2.719.402,88 €	87,57	direkt	2.719.402,88 €			27
28	5520000	Kalkulatorische Zinsen	9.799,40 €	0,32	direkt			9.799,40 €	28
29	5711300	Abschreibung auf beb. Grundstücke	1.628,76 €	0,05	direkt			1.628,76 €	29
30	5711700	Abschreibung für Betriebsanlagen	110.674,82 €	3,56	direkt			110.674,82 €	30
31	5711800	Abschreibung Betriebs-u. Geschäftsausst.	1.592,56 €	0,05	direkt			1.592,56 €	31
32	5711990	Abschreibung. f.GWG Sammelposten 150 € -1.000 €	7,82 €	0,00	direkt			7,82 €	32
33	5811001	ILV Fachbereiche	18.799,46 €	0,61	direkt		18.799,46 €		33
34	5811002	ILV TUI	5.175,00 €	0,17	direkt		5.175,00 €		34
35	Σ 1 - 34	direkte Stellenkosten	3.105.246,97 €	100,00		2.719.402,88 €	262.140,73 €	123.703,36 €	35
36									36
37	4423000	Erträge aus Verkauf (Gas)	- 320.000,00 €		t	- 320.000,00 €			37
38	35-37	verbleibende direkte Stellenkosten	2.785.246,97 €			2.399.402,88 €	262.140,73 €	123.703,36 €	38
39		Umlage Anlagevermögen			t	123.703,36 €	-	123.703,36 €	39
40		Umlage Verwaltung			t	262.140,73 €	- 262.140,73 €		40
41	Σ 38 - 40	Gesamtkosten der Endkostenstelle	2.785.246,97 €			2.785.246,97 €	- €	- €	41
42									42
43		abzüglich Überdeckung 2011	- 29.350,15 €		t	- 29.350,15 €			43
44		zuzüglich Kostenumlage Rek.+Nachs.	1.003.057,40 €		t	1.003.057,40 €			44
45	Σ 41-44	ansatzfähige Kosten 2013	3.758.954,22 €			3.758.954,22 €			45
46									46
47	4321040	Restabfallgebühren	3.758.954,22 €			3.758.954,22 €			47
48									48
49		Gesamteinnahmen	3.758.954,22 €			3.758.954,22 €			49
50	47-45	Ergebnis	- €						50
51		Abfallmengen in t				27.450,00			51
52	43/49	Kosten f. Leistg.-einheit in Euro				136,94			52
53	45*100/43	Kostendeckungsgrad in %	100,00			100,00			53

Erläuterung zur Gebührenbedarfsberechnung der Restabfallbeseitigung 2013

I. Ausgangssituation

Die Stadt Cottbus hat im Juni 2004 die Leistung Restabfallentsorgung für die Stadt Cottbus mit einer Auftragsdauer vom 01.06.2005 bis 31.12.2015 europaweit ausgeschrieben. Den Zuschlag erhielt die MEAB Märkische Entsorgungsanlagen-Betriebsgesellschaft mbH. Die Übernahme der Abfälle erfolgt durch die MEAB mbH in der Umladestation auf dem Betriebsgelände der ALBA Lausitz GmbH.

Die Entsorgung der in der Stadt Cottbus anfallenden und der Stadt Cottbus überlassenen Abfälle aus privaten Haushalten sowie anderen Herkunftsbereichen schließt die Abfallbehandlung und die Entsorgung der bei der Behandlung entstehenden Rückstände sowie den Transport von der Umladestation Cottbus zur Abfallbehandlungsanlage ein.

Restabfälle im Sinne der Ausschreibung sind alle Siedlungsabfälle und Abfälle, die wie Siedlungsabfälle entsorgt werden können.

Für weitere Abfälle, die nicht Restabfälle im Sinne der Ausschreibung sind, es handelt sich hierbei nur um mineralische Abfälle, die vor ihrer Ablagerung keiner Behandlung bedürfen, wurde eine Annahmemöglichkeit bis 5 m³/Anlieferung an der Umladestation Cottbus eingerichtet.

Für die Stellung der Container auf der Umladestation, den Abtransport und die Ablagerung der mineralischen Abfälle ab dem 01.06.2005 ist die Stadt zuständig. Auf der Grundlage einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit dem Kommunalen Abfallentsorgungsverband „Niederlausitz“ werden die mineralischen Abfälle bis zum 31.12.2015 auf der Deponie Lübben-Ratsvorwerk angenommen.

Bei Anlieferungen > 5 m³ sind die mineralischen Abfälle vom Abfallerzeuger/-besitzer selbst auf der genannten Deponie anzuliefern. Die Satzungsgewalt für das Beseitigen der mineralischen Abfälle sowie für die Gebühren und Entgelterhebung von Selbstanlieferern liegt mit der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung bis zum 31.12.2015 beim Kommunalen Abfallentsorgungsverband „Niederlausitz“.

Die in der Gebührenbedarfsberechnung angesetzten Mengen basieren auf Erfahrungswerten der Vorjahre und der Entwicklung bis August 2012.

II. Kosten

1. Personalkosten

1.1. Personalkosten (Sachkonto 5012400)

Für den Betrieb 53701 - Restabfallbeseitigung wurden durch das Personalamt die Personalkosten in Höhe von 73.938,10 €/a ermittelt.

2. Sachkosten

2.1. Unterhaltung des sonstigen Vermögens (Sachkonto 5221900)

In dieser Position sind die Wartungskosten für das BHKW (Modul 1) in Höhe von 59.000,00, die Wartungskosten für das BKW (Modul 2) in Höhe von 60.000,00 €, die Kosten (nach Ausschreibung) für die vorgeschriebene Rohgasanalyse in Höhe von 3.000,00 € sowie für die Wartung der Brandmeldeanlage in Höhe von 1.000,00 € kalkuliert.

Gesamt: 123.000,00 €

2.2.; 2.4.; 2.8. bis 2.20.; 2.22.; 2.23.

Die Aufwendungen des Amtes 70 wurden mit Hilfe eines Arbeitskräfte- bzw. Personalschlüssels (Anlage 2.1.6) anteilig der kostenrechnenden Einrichtung Restabfallbeseitigung (Betrieb 53701) zugeordnet, falls keine direkte Zuordnung aus Erfahrungen der Vorjahre möglich war.

Bei der Pos. 2.19. (Sachkonto 5431005 Post- und Fernmeldegebühren) in Höhe von 1.800,00 € wurden auch die Kosten für die Schaltung der Brandmeldeanlage einkalkuliert.

2.3. Mieten und Pachten Gebäude und Grundstücke (Sachkonto 5231100)

Basis: Gesamtmiete Amt 70 (Kaltmiete + Betriebskosten)

Die Aufteilung wurde nach dem Arbeitskräfte- bzw. Personalschlüssel (Anlage 2.1.6) des Amtes 70 vorgenommen.

Ermittlung: siehe Anlagen 2.1.3. und 2.1.4.: 4.614,97 €/a

2.6. Versicherung BHKW/BKW (Sachkonto 5241400)

Für beide Motoren wurde bei der Ostdeutschen Kommunalversicherung eine Maschinenbruch-/Feuerversicherung abgeschlossen, Kosten 6.000,00 €/a.

2.7. Energie (Sachkonto 5241500)

Der Eigenbedarf an Elektroenergie (u. a. Beleuchtung, Hilfsantriebe, elektrische Heizung) für beide 12 Zylinder-V-Motoren wurde mit 1.600,00 €/a kalkuliert.

2.21. Sachverständigenkosten (Sachkonto 5431008)

Zur Beratung und rechtlichen Begleitung des Vergabeverfahrens „Restabfallbehandlung für die Stadt Cottbus ab dem Jahr 2005“ wurde ein Beratervertrag am 26.4./10.05.2004 geschlossen. In den Jahren 2004 bis 2006 entstanden Kosten in Höhe von 228.739,07 €. Der Leistungszeitraum des Vertrages mit der MEAB mbH umfasst einen Zeitraum vom 01. Juni 2005 bis 31. Dezember 2015, insgesamt 127 Monate. Zur Verstetigung der Kostenanteile an den Gebühren wird über die Vertragslaufzeit jährlich der Anteil von 12 Monaten in die Gebühren eingerechnet, für das Jahr 2013 Kosten in Höhe von 21.613,20 €.

2.23. Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände (Sachkonto 5452000)

Die Entsorgung der auf der Umladestation Cottbus anzunehmenden mineralischen Abfälle (< 5 m³ pro Anlieferung) erfolgt bis zum 31.12.2015 auf dem Deponieabschnitt II der Deponie Lübben-Ratsvorwerk.

In den Vorjahren haben die Anlieferungen stetig abgenommen. Im Jahr 2012 erfolgte bis September keine Anlieferung. Es wird angenommen, dass auch im Jahr 2013 keine weiteren Anlieferungen erfolgen.

2.25. Erstattungen an private Unternehmen (Sachkonto 5457000)

Gemäß dem Entsorgungsvertrag über die Entsorgung von Restabfällen aus dem Gebiet der Stadt Cottbus zwischen der Stadt Cottbus und der MEAB mbH erhält die MEAB ein Entgelt in Abhängigkeit von der tatsächlichen Entsorgungsmenge, das Entgelt richtet sich nach dem jeweiligen Mengenkorridor. Es wurden sechs Mengenkorridore gebildet, die für 2013 für die Umladestation kalkulierte Gesamtmenge fällt in den Korridor 2 (>25.500 t – 28.000 t), das Nettoentgelt beträgt 83,25 €/t, bei einer kalkulierten Menge von 27.450 t betragen die Gesamtkosten: 2.719.402,88 €/a.

2.26. Interne Leistungsverrechnung Fachbereiche (Sachkonto 5811001)

siehe Anlage 2.1.7: Verwaltungskostenerstattung Fachbereiche/Ämter
18.799,46 €/a

Interne Leistungsverrechnung TUI (Sachkonto 5811002)
siehe Anlagen 2.1.7; 2.1.5: TUI-Arbeitsplätze
5.175,00 €/a

Die Verwaltungskostenerstattungen ergeben sich aus der Verrechnung von Leistungen, die von den Querschnitts-Fachbereichen/Ämtern (erstattungsberechtigte Bereiche) für den Betrieb - 53701 Restabfallbeseitigung - erbracht werden.

3. Kalkulatorische Kosten

siehe Anlage 2.1.2

Betrieb 53701:

Sachkonto 5520000 Verzinsung des Anlagekapitals
9.799,40 €

Sachkonto 5711300 Abschreibung auf bebaute Grundstücke
1.628,76 €

Sachkonto 5711700 Abschreibung für Betriebsanlagen
110.674,82 €

Sachkonto 5711800 Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung
1.592,56 €

Sachkonto 5711900 Abschreibung für GwG Sammelposten
7,82 €

Gemäß § 6 KAG werden die Abschreibungen gleichmäßig nach der Nutzungsdauer (lineare Abschreibung) ermittelt.

Nach § 9 Abs. 2 BbgAbfG rechnen solche Nachsorgekosten, die nicht durch Rücklagen gedeckt sind, zu den ansatzfähigen Kosten der Abfallentsorgung.

Bei der Abschreibung und Verzinsung des unbeweglichen Anlagevermögens handelt es sich um Stilllegungsmaßnahmen der Deponie, die durch die Rücklagen nicht gedeckt, die aber der Gesamteinrichtung Abfallentsorgung zuzurechnen sind.

Erläuterungen zur Ermittlung der Rückstellung für die Rekultivierung/Sicherung und Stilllegung

I. Rechtliche Grundlagen

Die rechtlichen Grundlagen für die Gebührenerhebung sind im § 9 des Brandenburgischen Abfall- und Bodenschutzgesetzes (BbgAbfBodG) in der Fassung vom 01. August 2009 in Verbindung mit § 6 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) für das Land Brandenburg in der Fassung vom 27. Mai 2009 geregelt.

Für die Auslegung und Anwendung der gesetzlichen Grundlagen zur Gebührenerhebung wurden folgende Verwaltungsvorschriften, Erlasse und Schreiben verwendet:

- Verwaltungsvorschrift des Ministeriums des Innern zum KAG für das Land Brandenburg (VV-KAG)
- Runderlass in kommunalen Angelegenheiten des Ministeriums des Innern des Landes Brandenburg Nr. 3/1999 „Hinweise zur haushaltsrechtlichen Umsetzung der Verzinsung von Bestandteilen der Rücklage“
- Schreiben des Ministeriums für ländliche Entwicklung, Umwelt und Verbraucherschutz vom 30. Januar 2009 an den Landrat des Landkreises Prignitz, betreffend die ansatzfähigen Kosten bei der Stilllegung und Nachsorge von Deponien (Insbesondere zur Auslegung von § 9 BbgAbfBodG)

Gemäß Tz. 9 VV-KAG zu § 6 Benutzungsgebühren KAG ist zu beachten, dass der prognostizierte Finanzbedarf als abgezinster Betrag in die Kalkulationen einfließt, weil ansonsten, aufgrund der Verzinsungspflicht, eine Überdeckung aus dem Gebührenaufkommen entsteht. Um den künftigen Finanzbedarf jedoch über die Restlaufzeit nominal zu erwirtschaften, muss jährlich eine Aufzinsung des künftigen Finanzbedarfes im Rahmen einer finanzmathematischen Berechnung erfolgen. Der Zinsaufwand aus der Aufzinsung muss bei der Gebührenkalkulation berücksichtigt werden.

Gemäß dem bisherigen Stand (28.09.12) der Gebührenkalkulation für 2013 fallen, ohne Berücksichtigung von Preissteigerungen und Abzinsungen, bis 2024 folgende Kosten für die Rekultivierung/Sicherung, Stilllegungskosten und Beratung für die Deponiegasverstromung an:

* Rekultivierung/Sicherung	9.572.087,54 € sh. Anlage 1
* Stilllegungskosten	2.260.600,00 € sh. Anlage 2
* Mitwirkung Betreibung Gasanlage	<u>50.000,00 € sh. Anlage 2</u>
* künftig noch anfallende Kosten (Nominalwert)	11.882.687,54 € sh. Anlage 2.1.1 Tab. 1

1.1 Gesamtkosten für die Rekultivierung/Sicherung (Anlage I)

- Rekultivierung/Sicherung

Die Rekultivierung und Sicherung umfasst die schrittweise fortschreitende endgültige Oberflächenabdichtung. Die temporär hergestellte Oberflächenabdichtung wird auf einer Fläche von 6,64 ha in den Jahren 2014/2015 in eine endgültige Oberflächenabdichtung umgebaut.

Nach Beendigung der Hauptsetzungen wird voraussichtlich ab dem Jahr 2017/2018 das Deponieplateau mit einer Fläche von 6,81 ha endgültig abgedichtet.

- Eigen- und Fremdüberwachung

Im Zuge der Oberflächenabdichtung ist der Einsatz einer Qualitätsüberwachung und -prüfung erforderlich.

- Begrünung/Bepflanzung
Nach Aufbringen der endgültigen Oberflächenabdichtung sind die Deponieoberflächenabschnitte zu begrünen/zu bepflanzen um Erosionen zu verhindern.
- Rückbau baulicher Anlagen
Der Rückbau baulicher Anlagen erfolgt nach dem Jahr 2019, z. B. Sicherstellhalle, und Blockkraftwerke.
- Straßenprojektierung/Bau
Die schon vorhandene und bis auf die Verschleißschicht fertiggestellte Ringstraße dient zur Absicherung der noch zu erfolgenden Baumaßnahmen, den Deponiekontrollen und der Nachsorge. Der Realisierungszeitraum für die Verschleißschicht ist Ende 2019 vorgesehen.
- Deponieentwässerung/Deponieentgasung
Diese Baumaßnahmen wurden bereits fertiggestellt.
- Ersatzpegel
Gemäß den Auflagen vom LUGV wurde für das Grundwassermonitoring und den Setzungsmessungen insgesamt 10 neue Pegel vorgesehen.
- Entwurfsplanung/Ausführungsprojekt
Diese Position beinhaltet die restlichen Planungen für den Deponieabschluss.
- Landschaftsplanung
Die Landschaftsplanung beinhaltet den landschaftspflegerischen Begleitplan und die Ausgleichmaßnahmen.
- Sicherheits- und Gesundheitsschutzkoordinator
Gemäß der Baustellenverordnung muss für die Baumaßnahmen ein zertifizierter Sicherheits- und Gesundheitskoordinator bestellt werden.
- Sanierung Profilierung Nordhalde/Profilierung Deponieplateau/Zwischenbegrünung; Baumschutz
Diese Baumaßnahmen wurden bereits fertiggestellt.
- Anbindung Abdeckung Nordhalde
Die finanziellen Mittel werden für die Reparatur von eventuell auftretenden Setzungen und Sackungen benötigt.

1.2 Stilllegungskosten der Deponie bis 2019 (Anlage II)

Die Stilllegungskosten beinhalten sämtliche Aufwendungen der einzelnen Jahre, wie Personalkosten, Dienst- u. Sachkosten und sonstige ordentliche Aufwendungen.

- In dem Sachkonto 52 21 900 (Unterhaltung Grundstück bauliche Anlagen)
ist die Wartung der Gasanlage, der Tausch der Prüfgasflaschen und die Rohrgasmessung, sowie die Pflege der Gräben und des Deponiekörpers einschließlich der Grasmahd und die Wartung der elektrischen Anlagen einkalkuliert.
- Das Sachkonto 52 71 117 (sächl. Aufwand Kartenwerke)
beinhaltet die Kosten für die Setzungsmessungen des Deponiekörpers und der Gasringleitung.

- Im Sachkonto 54 31 008 (Sachverständigen- u. Gerichtskosten) sind die Kosten für das Grundwassermonitoring und die ingenieurtechnische Begleitung enthalten.
- Das Sachkonto 54 57 000 (Erstattung an private Unternehmen) beinhaltet die Kosten für den Haus- und Hofarbeiter und der Schneeberäumung.

1.3 Mitwirkung bei der Betreibung der Gasanlage bis 2017 (Anlage II)

Für die Beratung zur Betreibung der Gasanlage und die vierteljährliche Durchführung der Wirkkontrollen der einzelnen Gasbrunnen sowie der Erstellung der Jahresberichte an das Landesamt für Umwelt, Gesundheit und Verbraucherschutz wurden insgesamt 50.000,00 Euro kalkuliert.

In der Anlage 2.1.1 (Tabelle 1) wird die Ermittlung der Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge vom 01.01.2013 – 31.12.2019 dargestellt.

Die anfallenden Kosten (Nominalwert) wurden mit einer Preissteigerungsrate von 1,95 % pro Jahr unter Beachtung der Auszahlung hochgerechnet (inflationierte Kosten).

Gemäß Tz. 9 der VV-KAG sind bei der Kalkulation von Deponierückstellungen die von der Deutschen Bundesbank auf der Grundlage der Rückstellungsabzinsungsverordnung veröffentlichten Abzinsungssätze zu verwenden.

Aufgrund der wesentlichen Schwankungen der Auszahlungsbeträge ist der Ansatz eines gewichteten arithmetischen Durchschnittszinssatzes von 4,17 % errechnet worden.

Letztlich müssen die noch anfallenden Kosten durch die bisherige Rücklage und durch die künftig noch zu erhebenden Gebühren gedeckt werden.

Ausgehend von der zeitraumbezogenen Planung der Auszahlungen für den Zeitraum 2013 bis 2024, einer Preissteigerungsrate von 1,95 % p.a. sowie eines Abzinsungssatzes von 4,17 % p.a. ergeben sich folgende Kosten für die Deponierekultivierung und Stilllegung:

Kosten f. Rekultivierung /Sicherung	9.572.087,54 €
Stilllegungskosten	2.260.600,00 €
Mitwirkung Betreibung Gasanlage	<u>50.000,00 €</u>
Summe Nominalwert	11.882.687,54 €
Summe der inflationierten Kosten (mit Preissteigerungsrate hochgerechnet 1,95 %)	12.875.910,23 €
Summe der Barwerte der inflationierten Kosten (inflationierte Kosten mit 4,17 % abgezinst)	10.883.610,69 €

Aus den geplanten deponiebezogenen Auszahlungen und der notwendigen Verzinsung ergibt sich folgende Rückstellungsentwicklung bis 2024 (siehe Anlage 2.1.1 Tabelle 2)

Die gebildete Rücklage für die Rekultivierung/Sicherung und Stilllegung beträgt zum 01. Januar 2013 6.443.733,81 Euro.

Auf dieser Grundlage ergibt sich folgende Kalkulation für die Nachholung von ansatzfähigen Kosten für die Rekultivierung und Stilllegung der Deponie gemäß § 9 Abs. 2 Nr. 4 BbgAbfBodG für den Zeitraum 2013 – 2019 (7 Jahre)

Summe der Barwerte der inflationierten
Deponierekultivierungs- und –stilllegungskosten
zum 01.01.2013

10.883.610,67 €

abzügl. der Rücklage zum 01.01.2013

6.443.733,81 €

noch zu erwirtschaftende Kosten bis 2019

4.439.876,86 €

Bezogen auf den 7-jährigen Zeitraum 2013 – 2019 ist damit zusätzlich zu den gebührenfähigen Aufwendungen aus der Aufzinsung der Rückstellung bzw. der kalkulierten Rekultivierungs- und Stilllegungskosten der jährliche Ansatz von Kosten in Höhe von 634.268,12 € erforderlich.

Für die Kalkulation 2013 ergeben sich damit folgende ansatzfähige Kosten:

Aufwand aus Aufzinsung (sh..Anlage 2.1.1 Tab. 2)

453.846,57 €

ansatzfähige Kosten gemäß § 9 Abs. 2 Nr. 4
BbgAbfBodG (sh. Anlage 2.1.1 Tab. 3)

634.268,12 €

Kostenumlage für 2013

1.003.057,40 €

Die jährliche Kostenumlage ist in Anlage 2.1.1 Tabelle 3 dargestellt.

Anlage 2.1.1 Tabelle 1

Bewertung der Rückstellung für die Rekultivierungs/Sicherungs und Stilllegungskosten der Deponie Cottbus-Saspow
Abzinsung der Deponierückstellung zum 31.12.2012

Ende Stilllegungsphase 31.12.2019
Ende Nachsorgephase 31.12.2049

				2013 Bemerkung								
relevanter Abzinsungssatz:				4,17%	lt. der Deutschen Bundesbank							
Preissteigerungsrate:				1,95%	Verbraucherpreisindex statistisches Bundesamt +							
Verzinsung Rücklage:				1,32%	Zinssatz für eine 10-jährige Bundesanleihe gemäß (Stand: 31. August 2012) als Referenzzinssatz für den durchschnittlichen Zinssatz für langfristige Geldanlagen							
Jahr	Nr.		q	p	Stilllegung bis 2019 €	Beratung Deponiegas €	Rekultivierung und €	Nachsorgekosten €	Zinsen Rücklage €	K _{T1} gesamt €	inflationierte Kosten €	Barwert der inflationierte Kosten €
2011	1	0		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	1	0		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	1	1		4,170%	1,950%	320.800,00	10.000,00	81.619,82	0,00	0,00	412.419,82	420.462,01
2014	1	2		4,170%	1,950%	319.800,00	10.000,00	3.188.907,50	0,00	0,00	3.518.707,50	3.370.329,01
2015	1	3		4,170%	1,950%	320.800,00	10.000,00	733.475,83	0,00	0,00	1.064.275,83	1.127.757,93
2016	1	4		4,170%	1,950%	324.800,00	10.000,00	243.426,82	0,00	0,00	578.226,82	624.664,97
2017	1	5		4,170%	1,950%	324.800,00	10.000,00	3.294.668,85	0,00	0,00	3.629.468,85	3.997.414,87
2018	1	6		4,170%	1,950%	324.800,00	0,00	1.369.684,48	0,00	0,00	1.694.484,48	1.489.035,29
2019	1	7		4,170%	1,950%	324.800,00	0,00	501.812,00	0,00	0,00	826.612,00	710.908,44
2020	1	8		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1	9		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1	10		4,170%	1,950%	0,00	0,00	8.687,00	0,00	0,00	8.687,00	10.537,61
2023	1	11		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1	12		4,170%	1,950%	0,00	0,00	149.805,24	0,00	0,00	149.805,24	188.874,69
2025	1	13		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1	14		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1	15		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1	16		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1	17		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1	18		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1	19		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1	20		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1	21		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1	22		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1	23		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1	24		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1	25		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1	26		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1	27		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1	28		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1	29		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	1	30		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	1	31		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	1	32		4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	1	33	4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2046	1	34	4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2047	1	35	4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2048	1	36	4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2049	1	37	4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2050	1	38	4,170%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe												
					2.260.600,00	50.000,00	9.572.087,54	0,00	0,00	11.882.687,54	12.875.910,23	10.883.610,69

Ermittlung der Rückstellung für die Rekultivierung/Sicherung und Stilllegung vom
01.01.2013-31.12.2019

Anlage 2.1.1 Tabelle 2

		Zuführung					31.12.
		1.1.	Verbrauch	Auflösung	aus Aufzinsung	onstige Zuführung	
		€	€	€	€	€	€
2011							
2012		0,00	0,00		0,00		10.883.610,69
2013		10.883.610,69	-420.462,01		453.846,57		10.916.995,25
2014		10.916.995,25	-3.657.275,08		455.238,70		7.714.958,87
2015		7.714.958,87	-1.127.757,93		321.713,78		6.908.914,72
2016		6.908.914,72	-624.664,97		288.101,74		6.572.351,50
2017		6.572.351,50	-3.997.414,87		274.067,06		2.849.003,68
2018		2.849.003,68	-1.902.659,07		118.803,45		1.065.148,07
2019		1.065.148,07	-946.264,00		44.416,67		163.300,74
2020		163.300,74	0,00		6.809,64		170.110,38
2021		170.110,38	0,00		7.093,60		177.203,99
2022		177.203,99	-10.537,61		7.389,41		174.055,78
2023		174.055,78	0,00		7.258,13		181.313,91
2024		181.313,91	-188.874,69		7.560,79		0,01
2025		0,01	0,00		0,00		0,01
			-12.875.910,23	0,00	1.992.299,56	0,00	-10.883.610,67

Soll

6.443.733,81 Rücklage zum 01.01.2013

-4.439.876,86 Differenz (Nachholung bis 2019)

634.268,12 Nachholung pro Jahr gemäß § 9 Abs. 2 Nr. 4 BbgAbfBodG
für den Zeitraum 2013 bis 2019 (7 Jahre)

Anlage 2.1.1 Tabelle 3

Entwicklung der Rücklage

			Zuführung		Zuführung			
	1.1.	Verbrauch	Aufzinsung RSt.		§ 9 Abs. 2 Nr. 4	31.12.	Verzinsung	Kostenumlage
	€	€	€	€	€	€	€	€
2013	6.443.733,81	-420.462,01	453.846,57		634.268,12	7.111.386,49	85.057,29	1.003.057,40
2014	7.111.386,49	-3.657.275,08	455.238,70		634.268,12	4.543.618,23	93.870,30	995.636,52
2015	4.543.618,23	-1.127.757,93	321.713,78		634.268,12	4.371.842,21	59.975,76	896.006,15
2016	4.371.842,21	-624.664,97	288.101,74		634.268,12	4.669.547,11	57.708,32	864.661,55
2017	4.669.547,11	-3.997.414,87	274.067,06		634.268,12	1.580.467,42	61.638,02	846.697,16
2018	1.580.467,42	-1.902.659,07	118.803,45		634.268,12	430.879,92	20.862,17	732.209,41
2019	430.879,92	-946.264,00	44.416,67		634.268,12	163.300,72	5.687,61	672.997,18
2020	163.300,72	0,00	6.809,64			170.110,36	2.155,57	
2021	170.110,36	0,00	7.093,60			177.203,96	2.245,46	
2022	177.203,96	-10.537,61	7.389,41			174.055,76	2.339,09	
2023	174.055,76	0,00	7.258,13			181.313,89	2.297,54	
2024	181.313,89	-188.874,69	7.560,79			-0,01	2.393,34	
		-12.875.910,23	1.992.299,55	0,00	4.439.876,86			

Anlage I							Gesamtkosten für Rekultivierung/ Sicherung											
				Gesamtplan nach Plananpassung 2013	Inanspruchnahme Vorjahre	noch verfügbar ab 2013	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Sachkonto																	
	5211900	Unterh.Grundst.u.baul.Anlagen																
		1.1. Rekultivierung/ Sicherung																
		Rekultivierung/Oberflächenabdichtung im Bereich der Südhalde, dem Mittelteil und der halben noch nicht rekultivierten Nordhalde		15.542.195,91	7.939.494,16	7.602.701,75	0,00	2.959.149,20	474.096,00	0,00	3.034.910,55	1.134.546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-2.862.192,86														
		Eigen- und Fremdüberwachung		610.627,22	210.489,22	400.138,00	0,00	100.034,50	100.034,50	0,00	100.034,50	100.034,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-71.083,66														
		Begrünung der Deponie (Rasen)		128.044,00	0,00	128.044,00	0,00	0,00	0,00	64.022,00	0,00	0,00	64.022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Bepflanzung der Deponie		167.790,00	0,00	167.790,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	87.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Rückbau baulicher Anlagen (geschätzt)		300.599,76	1.794,76	298.805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.805,00
		Straßenprojektierung und -bau		937.793,18	845.793,18	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		° Ringstraße ges. 1,5 km		611.494,47	531.494,47	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		° Projektierung		264.383,27	252.383,27	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		° Zinkestraße		61.915,44	61.915,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-199.567,15														
		Deponieentw./Ringgr./Regenwasserrückhaltung		1.041.546,08	1.041.546,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-348.302,72														
		Deponieentgasung		2.512.836,91	2.512.836,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-1.089.221,15														
		Ersatzpegel (GW, Setzung)		26.440,63	15.968,63	10.472,00	0,00	0,00	0,00	1.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.687,00	0,00	0,00
		Setzung		16.360,26	9.458,26	6.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,00	0,00	0,00
		Grundwasser		10.080,37	6.510,37	3.570,00	0,00	0,00	0,00	1.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.785,00	0,00	0,00
		Entwurfsplanung und Ausführungsprojekt f. Dep.abschluß																
		(laut Angebot Projektsteuerung u. Deponieplanung)		2.779.805,16	2.074.805,16	705.000,00	57.000,00	99.000,00	109.000,00	73.000,00	129.000,00	129.000,00	109.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		ICL		928.969,21	793.969,21	135.000,00	7.000,00	19.000,00	19.000,00	23.000,00	29.000,00	29.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		IBS		1.850.835,95	1.280.835,95	570.000,00	50.000,00	80.000,00	90.000,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sanierung/Profilierung Nordhalde		533.655,75	533.655,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-241.900,28														
		Landschaftsplanung		75.500,00	55.878,47	19.621,53	0,00	0,00	19.621,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sicherheits-u. Gesundheits- schutzkoordinator		68.015,28	43.599,36	24.415,92	0,00	6.103,98	6.103,98	0,00	6.103,98	6.103,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Profilierung des Deponieplateaus (Angebot der COSTAR 02.09.04)		422.336,28	422.336,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zwischenbegrünung + Baumschutz		85.747,82	85.747,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-13.107,60														
		Anbindung Abdeckung Nordhalde (Auflage LUA)		645.100,00	522.000,88	123.099,12	24.619,82	24.619,82	24.619,82	24.619,82	24.619,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Summe 1.1. Rekultivierung		25.878.033,98	16.305.946,66	9.572.087,32	81.619,82	3.188.907,50	733.475,83	243.426,82	3.294.668,85	1.369.684,48	501.812,00	0,00	0,00	8.687,00	0,00	149.805,00
		abzüglich Fördermittel		-4.839.663,75														
		ansatzfähige Kosten Rekultivierung:		21.038.370,23	16.305.946,66	4.732.423,57	81.619,82	3.188.907,50	733.475,83	243.426,82	3.294.668,85	1.369.684,48	501.812,00	0,00	0,00	8.687,00	0,00	149.805,00

Konto Nummer	Gegenstand	Anschaffungs- jahr	Bezahlung aus	Nutzungsdauer in Jahren	Nutzungsdauer in Monaten	Inbe- trieb- nahme	Anlagekapital 100%	finanziert aus BIP/ Fördermittel	Anlagekapital abzüglich BIP/Fördermittel	2011	Restbuchwert 31.12.2011	Zinsen 2011	2012	Restbuchwert 31.12.2012	Zinsen 2012	2013	Restbuchwert 31.12.2013	Zinsen 2013
5711800	Messgerät	2009		5,00	60	#####	7.962,81 €	- €	7.962,81 €	1.592,56 €	4.114,12 €	199,36 €	1.592,56 €	2.521,56 €	134,70 €	1.592,56 €	928,99 €	65,56 €
	Gesamt:						7.962,81 €	- €	7.962,81 €	1.592,56 €	4.114,12 €	199,36 €	1.592,56 €	2.521,56 €	134,70 €	1.592,56 €	928,99 €	65,56 €

Konto- nummer	Anlage- vermögens- nummer	Gegenstand	Anschaffungs- jahr		Bezahlung aus	Nutzungsdauer in Jahren	Nutzungsdauer in Monaten	Inbe- trieb- nahme	Anlagekapital 100%	finanziert aus BIP/ Fördermittel	Anlagekapital abzüglich BIP/Fördermittel		Restbuchwert 31.12.2011	Zinsen 4,06% 2011		Restbuchwert 31.12.2012	Zinsen 4,06% 2012	2013	Restbuchwert 31.12.2013	Zinsen 3,80% 2013
5711300		Bürocontainer	2006			8,00	96	Mai 06	13.030,11 €	13.030,11 €	- €	1.628,76 €	3.800,46 €		1.628,76 €	2.171,69 €		1.628,76 €	542,93 €	
5711400	0.02.012	Abrollstrecke	2001	100%	Bundesinvest.01	11,5	138	Jun 01	67.705,82 €	67.705,82 €	- €	5.887,46 €	5.396,84 €		5.395,87 €	0,97 €				
5711400	0.09.043	Reko Fläche Wasserentnahme	2001	100%	Bundesinvest.01	11,6	139	Mai 01	22.250,27 €	22.250,27 €	- €	1.920,89 €	1.760,81 €		1.759,78 €	1,00 €				
5711700	0.06.016	Blockheizkraftwerk	2006	44,33%	Fördermittel 06/07	5,0	60	Dez 06	511.775,71 €	511.775,71 €	- €	93.830,51 €	1,00 €							
5711700	0.06.017	Heizungsanlage	2007			4,5	54	Jun 07	31.826,28 €	31.826,28 €	- €	6.482,13 €	1,00 €							
5711700		Gasanlage	2009			10,0	120	Nov 09	245.817,69 €	- €	- €	24.581,77 €	192.557,19 €	8.316,83 €	24.581,77 €	167.975,42 €	7.318,81 €	24.581,77 €	143.393,65 €	5.916,01 €
5711700		2. BKW	2009			5,0	60	Sep 09	430.465,24 €	- €	- €	86.093,05 €	229.581,46 €	11.068,70 €	86.093,05 €	143.488,41 €	7.573,32 €	86.093,05 €	57.395,37 €	3.816,79 €
		Gesamt:							1.309.841,01 €	633.558,08 €	- €	220.424,57 €	433.098,76 €	19.385,53 €	119.459,23 €		14.892,13 €	112.303,58 €	201.331,95 €	9.732,80 €

	Bürodrehstuhl										Amt 70
	Datum	Vorgang	Lageplan:			Nutzungsdauer:			5 Jahre		
	01.06.2005		Flächenmaß:			Bestandsaufn.:			16.04.2012		
			Technische Daten:			Ansch.kosten:			260,80 €		
						Abschreibungen					
	Haushalts-	Anfangs-	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige	AfA im lfd.	Abgang	Gesamt-	Rest-	Zinsen
	jahr	bestand					Jahr		AfA	buchwert	3,80%
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	2012	-	260,80 €	-	260,80 €	-	52,16 €	-	52,16 €	208,64 €	4,24 €
	2013	260,80 €			260,80 €	52,16 €	52,16 €		104,32 €	156,48 €	6,94 €
	2014	260,80 €			260,80 €	104,32 €	52,16 €		156,48 €	104,32 €	
	2015	260,80 €			260,80 €	156,48 €	52,16 €		208,64 €	52,16 €	
	2016	260,80 €			260,80 €	208,64 €	52,16 €		260,80 €	-	
anteilig	Jahr	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige AfA	AfA im lfd.	Abgang	Gesamt-	Restbuchwert	Zinsen
in %							Jahr		AfA	per 31.12.2013	3,80%
Amt 70	2013	-	260,80 €	-	260,80 €	52,16 €	52,16 €	-	104,32 €	156,48 €	6,94 €
15,00	053 537 040	-	39,12	-	39,12	7,82	7,82	-	15,65	23,47	1,04
15,00	053 537 030	-	39,12	-	39,12	7,82	7,82	-	15,65	23,47	1,04
25,00	053 537 020	-	65,20	-	65,20	13,04	13,04	-	26,08	39,12	1,73
15,00	053 537 010	-	39,12	-	39,12	7,82	7,82	-	15,65	23,47	1,04
3,00	053 538 010	-	7,82	-	7,82	1,56	1,56	-	3,13	4,69	0,21
15,00	054 545 010	-	39,12	-	39,12	7,82	7,82	-	15,65	23,47	1,04
1,00	4010	-	2,61	-	2,61	0,52	0,52	-	1,04	1,56	0,07
1,00	4020	-	2,61	-	2,61	0,52	0,52	-	1,04	1,56	0,07
10,00	054 541 998	-	26,08	-	26,08	5,22	5,22	-	10,43	15,65	0,69
100,00		-	260,80		260,80 €	52,16 €	52,16 €		104,32 €	156,48 €	6,94 €

Aufteilung der Miete auf die Produkte des Amtes 70										
		053 537 040	053 537 010	053 537 020	053 537 030	053 538 010	054 545 010	054 545 010	054 545 010	054 541 998
ZIMMER	GESAMT-	7240	7230	7220	7210	7000	6750	6750	6750	6700
	MIETE		KST 8010	KST 8010	KST 8010	KST 8010	KST 8010	KST 4010	KST 4020	
					100%					
5007	234,08 €				234,08 €					
					100%					
5031	262,60 €				262,60 €					
										100%
5004	171,30 €			- €		- €	- €			171,30 €
							55%	7%	5%	33%
5033	173,87 €						95,63 €	12,17 €	8,69 €	57,38 €
							97%		3%	
5003	177,30 €						171,98 €		5,32 €	
							93%	7%		
5003	177,30 €						164,88 €	12,41 €		
				100%						
5034	354,59 €			354,59 €						
		1%	5%	40%	4%	35%	12%	1%	1%	1%
5005	354,59 €	3,55 €	17,73 €	141,84 €	14,18 €	124,11 €	42,55 €	3,55 €	3,55 €	3,55 €
		1%	5%	5%	5%	70%	6%	2%	2%	4%
5006	173,87 €	1,74 €	8,69 €	8,69 €	8,69 €	121,71 €	10,43 €	3,48 €	3,48 €	6,95 €
						100%				
5030	348,60 €	- €	- €	- €	- €	348,60 €	- €	- €	- €	- €
5007	234,08 €			234,08 €						
		10%		90%						
5032	177,30 €	17,73 €		159,57 €						
		1,92857%	10,71429%	27,50000%	17,42857%	8,07143%	21,64286%	1,28571%	0,85714%	10,57143%
5032	177,30 €	3,42 €	19,00 €	48,76 €	30,90 €	14,31 €	38,37 €	2,28 €	1,52 €	18,74 €
			25%	25%	20%	5%	25%			
5011	173,87 €		43,47 €	43,47 €	34,77 €	8,69 €	43,47 €			
		15%	15%	25%	15%	3%	15%	1%	1%	10%
5010	174,13 €	26,12 €	26,12 €	43,53 €	26,12 €	5,22 €	26,12 €	1,74 €	1,74 €	17,41 €
						100%				
5010	174,13 €					174,13 €				
		1,92857%	10,71429%	27,50000%	17,42857%	8,07143%	21,64286%	1,28571%	0,85714%	10,57143%
5008	154,17 €	2,97 €	16,52 €	42,40 €	26,87 €	12,44 €	33,37 €	1,98 €	1,32 €	16,30 €
		1,92857%	10,71429%	27,50000%	17,42857%	8,07143%	21,64286%	1,28571%	0,85714%	10,57143%
5036	126,76 €	2,44 €	13,58 €	34,86 €	22,09 €	10,23 €	27,43 €	1,63 €	1,09 €	13,40 €
		1,92857%	10,71429%	27,50000%	17,42857%	8,07143%	21,64286%	1,28571%	0,85714%	10,57143%
	50,36 €	0,97 €	5,40 €	13,85 €	8,78 €	4,06 €	10,90 €	0,65 €	0,43 €	5,32 €
						100%				
5002	327,18 €					327,18 €				
						100%				
5002/A	102,78 €					102,78 €				
	4.300,14 €	58,94 €	384,58 €	891,54 €	669,09 €	1.253,47 €	665,13 €	39,89 €	27,14 €	310,35 €
	51.601,62 €	707,30 €	4.614,97 €	10.698,54 €	8.029,07 €	15.041,67 € 29.200,00 €	7.981,57 €	478,62 €	325,63 €	3.724,26 €
	76.273,11 €	707,30 €	4.614,97 €	10.698,54 €	8.029,07 €	44.241,67 €	7.981,57 €			

Aufteilung der Kosten "technikunterstützter Arbeitsplatz auf die Abschnitte des Amtes 70										
	011 111 060	053 537 040	053 537 010	053 537 020	053 537 030	053 538 010	054 545 010			054 541 998
Zimmer	Kosten	DSD	Restabfall	Abfallbeseitigung	Deponie	Abwasserbeseitigung	Straßenreinigung	KST 4010	KST 4020	Straßenbeleuchtung
						100%				
LWG	3.450,00 €					3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €					100%				
						3.450,00 €				
LWG	3.450,00 €									

29.10.2012

Verwaltungskostenerstattungen der Kostenrechnenden Einrichtungen 2013						
Erstattungspflichtige FB	Restabfallbe- handlung	Abfall- beseitigung	Deponie Saspow	Abwasserbe- seitigung	Straßen- reinigung	Summe
Produkt	053 537 010	053 537 020	053 537 030	053 538 010	054 545 010	
Betrieb	53701	53702		53801	54501	
Erstattungsberechtigte Bereiche						
Öffentlichkeitsarbeit /						
Pressebüro - FB 01	296,05	4.440,74		3.256,54	2.960,49	10.953,82
011 111 020						
zentr. Vergabemanagement	3.767,90	4.037,03		897,12	1.525,10	10.227,15
011 111 030						
Verwaltungsangelegenheiten (Zentrale Dienste, Beschaffung, Personal, Organisation) - FB 10	2.614,41	5.557,46		18.822,93	3.534,15	30.528,95
011 111 050						
Rechtsangelegenheiten- FB 10	3.356,02	5.593,36		16.780,08	12.662,48	38.391,94
011 111 070						
Finanzmanagement - FB 20	4.420,08	140.319,32	3.611,29	34.554,31	91.128,17	274.033,17
011 111 080						
Grundstücks-/Gebäudemanagement - FB 23						0,00
011 111 100						
Rechnungsprüfung - FB 14	4.345,00	4.057,65	3.054,92	8.602,55	3.398,15	23.458,27
011 111 110						
Zw.-Summe VKE	18.799,46	164.005,56	6.666,21	82.913,53	115.208,54	387.593,30
TUI Produkt IT-Service 011 111 060						
FB 10 - Haupt- u. Personalverw.						
FB 10 - Zentr. Datenverarb.	5.175,00	13.282,50	8.418,00	76.348,50	10.453,50	
Archikart/ Profis / ibo Software						
FB 20 - DV Dritte (KIRP)						
Zw.-Summe TUI	5.175,00	13.282,50	8.418,00	76.348,50	10.453,50	113.677,50
Summe KRE	23.974,46	177.288,06	15.084,21	159.262,03	125.662,04	501.270,80

	Kostenarten	Gebührenkalkulation	Haushalt	Vorperiode	Nachperiode	Betriebsfremd	Wirtschaftsrechnung	Restabfälle	Verwaltung	Anlagevermögen
		0010	0020	0100	0200	0300	0600	1010	8010	8020
4321	Restabfallgebühren	3.823.974,48	3.929.731,21				3.929.731,21	3.929.731,21		
4999	Zwischensumme Erlöse	3.823.974,48	3.929.731,21				3.929.731,21	3.929.731,21		
5012	Dienstbez. Tarifl. Beschäftigt	75.103,92	59.147,90			-3.726,05	55.421,85		55.421,85	
5021	Abfindungen tarif.Beschäftigte									
5022	Beiträge Versorgungsk.Beschäft.		2.089,02			-142,58	1.946,44		1.946,44	
5032	Beiträge gesetzl.SV Beschäft.		11.688,59			-1.059,42	10.629,17		10.629,17	
5221	Unterhaltung sonst.Vermögens	106.000,00	106.941,43				106.941,43		106.941,43	
5222	Unterh. Arbeitsgeräten u.-masc	200,00	1,79				1,79		1,79	
5230	Mieten f.bewegl.Sachen	300,00	252,13				252,13		252,13	
5231	Mieten u.Pachten-Geb.u.Grundst	9.717,37	9.155,92				9.155,92		9.155,92	
5232	Leasing Fahrzeuge	200,00	138,92				138,92		138,92	
5233	Leasing Kopiergeräte									
5244	Versicherung BKW	5.800,00	6.095,63				6.095,63		6.095,63	
5245	Energie	2.000,00	1.349,25				1.349,25		1.349,25	
5251	Treib- u.Schmierstoffe Fahrz.	100,00	58,84				58,84		58,84	
5252	Unterh.Reparatur Fahrzeuge	100,00	42,68				42,68		42,68	
5253	Versicherung Fahrzeuge	100,00	25,44				25,44		25,44	
5261	Aus-und Fortbildung	1.000,00	315,00				315,00		315,00	
5281	EDV-Material	100,00								
5282	sonst.Verbrauchs-u.Betriebsm.	100,00								
5411	Reisekosten	500,00	1.168,18				1.168,18		1.168,18	
5431	Bürobedarf	300,00	156,40				156,40		156,40	
5432	Vordrucke	1.000,00								
5433	Druck u. Vervielfältigungskost	100,00								
5434	Bücher und Zeitschriften	500,00	188,00				188,00		188,00	
5435	Post- und Fernmeldegebühren	2.500,00	1.718,18				1.718,18		1.718,18	
5437	öffentliche Bekanntmachungen	2.000,00	573,23		573,23					
5438	Sachverständigenkosten	21.613,20	21.613,20				21.613,20		21.613,20	
5441	Versicherung (Haftpflcht)	100,00	47,92				47,92		47,92	
5452	Erstattungen an Gemeinden/GV	248,00	296,36				296,36	296,36		
5454	Aufwendungen für Erwerb GWG	200,00	3,96				3,96		3,96	
5457	Erstattg.an priv.Unternehmen	2.825.276,59	2.903.352,55				2.903.352,55	2.903.332,69	19,86	
5471	Auf.Verm.veräuß.ordentl.Ergeb.									
5493	periodenfr.ord.Aufwendungen									
5520	Kalkulatorische Zinsen	19.584,89				19.584,89	19.584,89			19.584,89
5710	Abschreibg.a.immaterielle									
5720	Abschreibg.a.unbeb.Grundst.									
5730	Abschreibg.a.bebaute Grundst.	1.628,76	1.628,77				1.628,77			1.628,77
5740	Abschreibg.a.Bauten Infrast.	7.808,35	7.808,35				7.808,35			7.808,35
5741	Außerplanmäß.Abschreibungen									
5770	Abschr.a.Fahrz.,Masch.u.Anl.	210.987,46	210.987,46				210.987,46			210.987,46
5780	Abschr.a.Betr.-u.Geschäftsauss	1.592,56	1.592,56				1.592,56			1.592,56
5790	Abschr.geleist.Anzahlg.Anl.Bau									
5799	Abschr.f.GwG Sammelpo.150-1000									
5811	ILV Fachbereiche	20.000,28	20.000,28				20.000,28		20.000,28	
5812	ILV TUI	3.367,17	3.367,17				3.367,17		3.367,17	
5931	Auf.Verm.veräuß.auß.E.unbew.V.									
5932	Auf.Verm.veräuß.auß.E.bewg.V.									
6999	direkte Kosten	3.320.128,55	3.371.805,11		573,23	14.656,84	3.385.888,72	2.903.629,05	240.657,64	241.602,03
7610	Ertr.a.Aufl.SOPo(o.Investz)		45.228,95			-45.228,95				
7611	Ertrg.Auflösg.SOPo inv.Schlzuw		64.513,85			-64.513,85				
7810	Erträge Zuschr. v.Verm.geg.									
8423	Erträge aus Verkauf WL	390.000,00	379.353,59				379.353,59		379.353,59	
8461	Sonst.privatrechtl.Leistungen									
8462	Zahlungen für Schadensfälle									
8487	Erstattg. privaten Unternehmen									
8998	Umlage Erlöse							379.353,59	-379.353,59	
8999	verbleibende Kosten	2.930.128,55	2.882.708,72				3.006.535,13	2.524.275,46	240.657,64	241.602,03
9010	Umlage Anlagevermögen							241.602,03		-241.602,03
9020	Umlage Verwaltung							240.657,64	-240.657,64	
9400	Gesamtkosten Endkostenstellen	2.930.128,55	2.882.708,72				3.006.535,13	3.006.535,13		
9500	abzüglich Überdeckung 2009	-114.210,87	-114.210,87				-114.210,87	-114.210,87		
	zuzüglich Kostenumlage Rek.u.Nachs.	1.008.056,80	1.008.056,80				1.008.056,80	1.008.056,80		
9600	ansatzfähige Kosten	3.823.974,48	3.776.554,65				3.900.381,06	3.900.381,06		
9999	Betriebsergebnis						29.350,15			
	Abfallmengen Ist in t						29.549,06			
	Abfallmengen laut Kalkulation 2011						28.754,00			
	Kosten pro t/€						132,00			
	Kosten laut Kalkulation 2011 pro t/€						132,99			
	Kostendeckungsgrad in %						100,75			