

Gebührenbedarfsberechnung Restabfallbeseitigung 2015
Betrieb 53701

I. Ermittlung des Aufwandes

Sachkonto	Bezeichnung	Kosten	Position der Erläuterung	Bemerkung
5012400	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	77.646,41 €	1.1.	Anlage 2.1.6
5022000	Beiträge zu Versorgungskassen	2.477,50 €		
5032000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	14.782,89 €		
8081000	Zuführung Rückstellung f.n.g. Url./Üstd./GZ	1.541,53 €		
5082000	Inanspruchnahme Rückstellung Url./Üstd./GZ	-1.021,84 €		
5221900	Unterhaltung d. sonst. Vermög.	108.000,00 €	2.1.	
5222100	Unterhaltung Arbeitsgeräte und Maschinen	100,00 €	2.2.	
5231100	Mieten u. Pachten Gebäude u. Grundstücke	4.576,45 €	2.3.	Anlage 2.1.4
5232110	Leasing Fahrzeuge	100,00 €	2.4.	
5232200	Miete für bewegliche Sachen	100,00 €	2.5.	
5241400	Versicherung (BKW)	4.200,00 €	2.6.	
5241500	Energie	6.200,00 €	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	0,00 €	2.16.	
5431003	Druck u. Vervielfältigung	0,00 €	2.17.	
5431004	Bücher u. Zeitschriften	300,00 €	2.18.	
5431005	Post- u. Fernmeldegebühren	1.800,00 €	2.19.	
5431006	Rundfunk- und Fernsehgebühren	100,00 €		
5431007	öffentliche Bekanntmachung	1.000,00 €	2.20.	
5431008	Sachverständigenkosten	21.612,60 €	2.21.	
5431990	Aufw. f. Erwerb geringwert. Güter	100,00 €	2.22.	
5441001	Versicherungen	100,00 €	2.23.	
5452000	Erstattung. an Gemeinden/GV	0,00 €	2.24.	
	Entsorg. mineral. Abfälle			
5457000	Erstattung. an private Unternehmen	2.910.788,55 €	2.25.	
5520000	Kalkulatorische Zinsen	3.853,75 €	3.	Anlage 2.1.2
5711300	Abschreibung auf bebaute Grundstücke		3.	
5711700	Abschreibung für Betriebsanlagen	24.581,77 €	3.	
5711800	Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausst.	160,95 €	3.	
5711900	Abschreibung für GWG Sammelposten	20,86 €	3.	
5811001	ILV Fachbereiche	15.679,24 €	2.26.	Anlage 2.1.7
5811002	ILV TUI	6.468,75 €	2.26.	Anlage 2.1.5
GESAMTKOSTEN		3.207.569,41 €		

direkte Stellenkosten:

Verwaltung (Vorkostenstelle 8010)	268.163,53 €
Anlagevermögen (Vorkostenstelle 8020)	28.617,33 €
Restabfälle (Endkostenstelle 1010)	2.910.788,55 €

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 27.130 t und für die Entsorgung der mineralischen Abfälle insgesamt 0 t (in 2014 bis September keine Anlieferungen) kalkuliert.

Die Einnahme aus dem Verkauf von Gas des BHKW und des BKW 180.000,00 € wird den direkten Stellenkosten gegengerechnet.

Damit ergeben sich verbleibende direkte Stellenkosten für die Endkostenstelle 1010 2.730.788,55 €

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 3.027.569,41 €

Gebührenbedarfsberechnung Restabfallbeseitigung 2015
Betrieb 53701

Den Gesamtkosten werden die Überdeckung aus 2013 (Anlage 2.1.8) gegen- und die jährlich anteiligen Kosten für Stilllegung und Nachsorge der Deponie zugerechnet. Die Ergebnisfeststellung 2013 für die kostenrechnende Einrichtung Restabfallbehandlung weist einen Kostendeckungsgrad von 100,30% aus. Das entspricht einer Überdeckung in Höhe von 11.485,36 €, der Ausgleich erfolgt gemäß KAG mit der Kalkulation 2015 im Betrieb 53701 - Restabfallbeseitigung. Das Brandenburgische Abfall- und Bodenschutzgesetz (BbgAbfBodG) vom 06. Juni 1997 (GVBl.I/97 wurde zuletzt durch Artikel 11 des Gesetzes vom 10. Juli 2014 (GVBl.I/14) geändert. Nach § 9 Abs. 2 Nr. 4. rechnen zu den ansatzfähigen Kosten der Abfallentsorgung auch 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 2017 sinnvoll. Ab 2019 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 11.174.169,17 € (Nominalwert). Diese sind bis zum Ende des Jahres 2019 (über 5 Jahre) als ansatzfähige Kosten in den Gebührenbedarfsberechnungen Restabfallentsorgung zu berücksichtigen, das entspricht Kosten für 2015 in Höhe von 875.505,65 € (Anlage 2.1.1).

Es ergeben sich für die Endkostenstelle folgende ansatzfähige Kosten für 2015:

Endkostenstelle	1010	3.891.589,70 €
-----------------	------	----------------

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

Endkostenstelle	1010	27.130 t
-----------------	------	----------

Gebührensatz:

143,44 €/t Restabfallentsorgung

Erläuterung zur Gebührenbedarfsberechnung der Restabfallbeseitigung 2015

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 September 2014.

II. Kosten

1. Personalkosten

1.1. Personalkosten (Sachkonto 5012400)

Für den Betrieb 53701 - Restabfallbeseitigung wurden durch den Fachbereich 10 die Personalkosten in Höhe von 95.426,49 €/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 60.000,00 € (E 60), die Wartungskosten für das BHKW (Modul 2) in Höhe von 30.000,00 €, die Kosten (nach Ausschreibung) für die vorgeschriebene Rohgasanalyse in Höhe von 1.000,00 €, die Kosten für die Wartung der Brandmeldeanlage in Höhe von 2.000,00 € sowie für die allgemeine Wartung der Module 1 und 2 (Ölwechsel...) 15.000,00 € kalkuliert.

Gesamt: 108.000,00 €

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 Anlage 2.1.4.: 4.576,45 €/a

2.6. Versicherung BHKW/BKW (Sachkonto 5241400)

Für beide Motoren wurde bei der Ostdeutschen Kommunalversicherung eine Maschinenbruch-/Feuerversicherung abgeschlossen, Kosten 4.200,00 €/a.

2.7. Energie (Sachkonto 5241500)

Der Eigenbedarf an Elektroenergie (u. a. Beleuchtung, Hilfsantriebe, elektrische Heizung) für beide 12 Zylinder-V-Motoren wurde mit 6.200,00 €/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 2015 Kosten in Höhe von 21.612,60 €.

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. Seit dem Jahr 2012 und bis September 2014 erfolgte keine Anlieferung. Es wird angenommen, dass auch im Jahr 2015 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 2015 für die Umladestation kalkulierte Gesamtmenge fällt in den Korridor 2 (>25.500 t – 28.000 t), das Nettoentgelt beträgt 90,16 €/t, bei einer kalkulierten Menge von 27.130 t betragen die Gesamtkosten: 2.910.788,55 €/a.

2.26. Interne Leistungsverrechnung Fachbereiche (Sachkonto 5811001)
siehe Anlage 2.1.7: Verwaltungskostenerstattung Fachbereiche/Ämter
15.679,24 €/a

Interne Leistungsverrechnung TUI (Sachkonto 5811002)
siehe Anlagen 2.1.7; 2.1.5: TUI-Arbeitsplätze
6.468,75 €/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
3.853,75 €

Sachkonto 5711300 Abschreibung auf bebaute Grundstücke
0 €

Sachkonto 5711700 Abschreibung für Betriebsanlagen
24.581,77 €

Sachkonto 5711800 Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung
160,95 €

Sachkonto 5711900 Abschreibung für GWG-Sammelposten
20,86 €

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.

A	B	C	D	E	F	G	J	K	L		
Zeilen-Nr.	Sachkonto	Kosten/Erlöse	Ansatz Gebührenkalkulation 2015	Anteil der Kosten an den Gesamtkosten in %	Verteilungsregeln	Endkostenstelle Restabfälle	Vorkostenstellen Verwaltung	Anlagevermögen	Zeilen-Nr.		
						1010	8010	8020			
1	5012400	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	77.646,41 €	2,42	direkt		77.646,41 €		1		
2	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen	2.477,50 €	0,08	direkt		2.477,50 €		2		
3	5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	14.782,89 €	0,46	direkt		14.782,89 €		3		
4	5081000	Zuführung Rückstellung für nicht gen. Url./Üstd./GZ	1.541,53 €	0,05	direkt		1.541,53 €		4		
5	5082000	Inanspruchnahme Rückstellung Url./Üstd./GZ	- 1.021,84 €	-0,03	direkt		- 1.021,84 €		5		
6	5221900	Unterhaltung des sonst. Vermögens	108.000,00 €	3,37	direkt		108.000,00 €		6		
7	5222100	Unterhaltung Arbeitsgeräte und Maschinen	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		7		
8	5231100	Mieten u. Pachten Gebäude u. Grundst.	4.576,45 €	0,14	direkt		4.576,45 €		8		
9	5232110	Miete bewegliche Sachen	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		9		
10	5232100	Leasing KFZ	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		10		
11	5241400	Versicherung (BKW)	4.200,00 €	0,13	direkt		4.200,00 €		11		
12	5241500	Energie	6.200,00 €	0,19	direkt		6.200,00 €		12		
13	5251100	Treib u. Schmierstoffe Fahrz.	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		13		
14	5251200	Unterh., Reparatur von Fahrzeugen	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		14		
15	5251300	Versicherungen, Steuern f. Fahrzeuge	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		15		
16	5261200	Aus-u.Fortbildung	1.000,00 €	0,03	direkt		1.000,00 €		16		
17	5281004	EDV-Material	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		17		
18	5281006	Sonst. Verbrauchs- und Betriebsmittel	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		18		
19	5411200	Reisekosten	500,00 €	0,02	direkt		500,00 €		19		
20	5431001	Bürobedarf	300,00 €	0,01	direkt		300,00 €		20		
21	5431002	Vordrucke	- €	0,00	direkt		- €		21		
22	5431003	Druck u. Vervielfältigung	- €	0,00	direkt		- €		22		
23	5431004	Bücher und Zeitschriften	300,00 €	0,01	direkt		300,00 €		23		
24	5431005	Post-u. Fernmeldegebühren	1.800,00 €	0,06	direkt		1.800,00 €		24		
25	5431006	Rundfunk- und Fernsehgebühren	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		25		
26	5431007	öffentliche Bekanntmachung	1.000,00 €	0,03	direkt		1.000,00 €		26		
27	5431008	Sachverständigenkosten	21.612,60 €	0,67	direkt		21.612,60 €		27		
28	5431990	Aufwend. f. Erwerb geringw. Wirtschaftsg.	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		28		
29	5441001	Versicherungen	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		29		
30	5452000	Erstattungen an Gemeinden / GV	- €	0,00	direkt				30		
31	5457000	Erstattungen an priv. Unternehmen	2.910.788,55 €	90,75	direkt	2.910.788,55 €			31		
32	5520000	Kalkulatorische Zinsen	3.853,75 €	0,12	direkt			3.853,75 €	32		
33	5711300	Abschreibung auf beb. Grundstücke	- €	0,00	direkt				33		
34	5711700	Abschreibung für Betriebsanlagen	24.581,77 €	0,77	direkt			24.581,77 €	34		
35	5711800	Abschreibung Betriebs-u. Geschäftsausst.	160,95 €	0,01	direkt			160,95 €	35		
36	5711990	Abschreibung. f.GWG Sammelposten 150 € -1.000 €	20,86 €	0,00	direkt			20,86 €	36		
37	5811001	ILV Fachbereiche	15.679,24 €	0,49	direkt		15.679,24 €		37		
38	5811002	ILV TUI	6.468,75 €	0,20	direkt		6.468,75 €		38		
39	Σ 1 - 39	direkte Stellenkosten	3.207.569,41 €	100,00		2.910.788,55	268.163,53 €	28.617,33 €	39		
40									40		
41	4423000	Erträge aus Verkauf (Gas)	- 180.000,00 €		direkt	- 180.000,00 €			41		
42	39-41	verbleibende direkte Stellenkosten	3.027.569,41 €			2.730.788,55	268.163,53 €	28.617,33 €	42		
43		Umlage Anlagevermögen			direkt	28.617,33 €		- 28.617,33 €	43		
44		Umlage Verwaltung			direkt	268.163,53 €	- 268.163,53 €		44		
45	Σ 42-44	Gesamtkosten der Endkostenstelle	3.027.569,41 €			3.027.569,41 €	- €	- €	45		
46									46		
47		abzüglich Überdeckung 2013	- 11.485,36 €		direkt	- 11.485,36 €			47		
48		zuzüglich Kostenumlage Rek.+Nachs.	875.505,65 €		direkt	875.505,65 €			48		
49	Σ 45-48	ansatzfähige Kosten 2015	3.891.589,70 €			3.891.589,70 €			49		
50									50		
51	4321040	Restabfallgebühren	3.891.589,70 €			3.891.589,70 €			51		
52									52		
53									53		
54	51-49	Ergebnis	- €						54		
55		Abfallmengen in t				27.130,00			55		
56	49/55	Kosten f. Leistg.-einheit in Euro				143,44			56		
57	51*100/49	Kostendeckungsgrad in %	100,00			100,00			57		

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 10. Juli 2014 in Verbindung mit § 6 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) für das Land Brandenburg in der Fassung vom 10. Juli 2014 geregelt.

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

- 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 § 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 (06.10.14) der Gebührenkalkulation für 2015 fallen, ohne Berücksichtigung von Preissteigerungen und Abzinsungen, bis 2019 folgende Kosten für die Rekultivierung/Sicherung, Stilllegungskosten und Beratung für die Deponiegasverstromung an:

* Rekultivierung/Sicherung	9.756.263,75 € sh. Anlage 1
* Stilllegungskosten	1.387.743,22 € sh. Anlage 2
* Mitwirkung Betreibung Gasanlage	<u>30.000,00 € sh. Anlage 2</u>
* künftig noch anfallende Kosten (Nominalwert)	11.174.169,17 € sh. Anlage 2.1.1 Tab. 1

1.1 Gesamtkosten für die Rekultivierung/Sicherung (Anlage1)

- Rekultivierung/Sicherung

Die Rekultivierung und Sicherung umfasst den schrittweisen fortschreitenden Bau der endgültigen Oberflächenabdichtung. Die temporär hergestellte Oberflächenabdichtung und die technisch reduzierte Abdeckung auf dem Deponieplateau werden sukzessive in 3 Bauabschnitten von 2015-2018 in eine endgültige Oberflächenabdichtung umgebaut. Gegenüber der Kalkulation zum Vorjahr wurden die Kosten der Dränmatte nach aktuellem Ausschreibungsergebnis angepasst. Deshalb sind die Kosten um 257.486,25 € gestiegen.

- Eigen- und Fremdüberwachung

Im Zuge der Oberflächenabdichtung ist der Einsatz einer Qualitätsüberwachung und -prüfung erforderlich. Der Prüfaufwand ist nach Aussage des Fremdprüfers aufgrund der Anwendung der bundeseinheitlichen Qualitätsstandards für die Prüfung des

Einbaus der mineralischen Dichtung und für die Verlegung der Kunststoffdichtungsbahn gestiegen. Deshalb erhöhen sich die Kosten um 124.414,50 €.

- 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 im 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 2018 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 2)

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 Rohgasmessung, 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)
beinhalten die Kosten für die Setzungsmessung 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 Betreuung der Gasanlage bis 2017 (Anlage 2)

Für die Beratung zur Betreuung 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 30.000,00 Euro kalkuliert.

In der Anlage 2.1.1 (Tabelle 1) wird die Ermittlung der Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge vom 01.01.2015 – 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 3,20 % 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 2015 bis 2020, einer Preissteigerungsrate von 1,95 % p.a. sowie eines Abzinsungssatzes von 3,20 % p.a. ergeben sich folgende Kosten für die Deponierekultivierung und Stilllegung:

Kosten f. Rekultivierung /Sicherung	9.756.263,75 €
Stilllegungskosten	1.387.905,42 €
Mitwirkung Betreuung Gasanlage	<u>30.000,00 €</u>
Summe Nominalwert	11.174.169,17 €
Summe der inflationierten Kosten (mit Preissteigerungsrate hochgerechnet 1,95 %)	11.711.438,04 €
Summe der Barwerte der inflationierten Kosten (inflationierte Kosten mit 3,20 % abgezinst)	10.850.169,38 €

Aus den geplanten deponiebezogenen Auszahlungen und der notwendigen Verzinsung ergibt sich folgende Rückstellungsentwicklung bis 2019 (siehe Anlage 2.1.1 Tabelle 2)

Die gebildete Rücklage für die Rekultivierung/Sicherung und Stilllegung beträgt zum 01. Januar 2015 7.843.925,64 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 2015 – 2019 (5 Jahre)

Summe der Barwerte der inflationierten Deponierekultivierungs- und –stilllegungskosten zum 01.01.2015	10.850.169,38 €
abzügl. der Rücklage zum 01.01.2015	<u>7.843.925,64 €</u>
noch zu erwirtschaftende Kosten bis 2019	3.006.243,70 €

Bezogen auf den 5-jährigen Zeitraum 2015 – 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 601.248,74 € erforderlich.

Für die Kalkulation 2015 ergeben sich damit folgende ansatzfähige Kosten:

Aufwand aus Aufzinsung (sh..Anlage 2.1.1 Tab. 2)	347.205,42 €
ansatzfähige Kosten gemäß § 9 Abs. 2 Nr. 4 BbgAbfBodG (sh. Anlage 2.1.1 Tab. 3)	601.248,74 €
abzügl. der Verzinsung zum 31.12.2015	<u>72.948,51 €</u>
Kostenumlage für 2015	<u>875.505,65 €</u>

Die jährliche Kostenumlage ist in Anlage 2.1.1 Tabelle 3 dargestellt.

Ermittlung der Rückstellung für die Rekultivierung/Sicherung und Stilllegung vom 01.01.2015 - 31.12.2019

Anlage 2.1.1. Tabelle 1

Bewertung der Rückstellung für Sanierungs- und Nachsorgekosten der Deponie Cottbus-Saspow
Abzinsung der Deponierückstellung zum 31.12.2015

Ende Stilllegungsphase 31.12.2019

Ende Nachsorgephase 31.12.2049

				2015	Bemerkung							
relevanter Abzinsungssatz:				3,20%	lt. der Deutschen Bundesbank (Stand: August 2014)							
Preissteigerungsrate:				1,95%	Verbraucherpreisindex statistisches Bundesamt							
Verzinsung Rücklage:				0,93%	Zinssatz für eine 10-jährige Bundesanleihe gemäß (Stand: 31. August 2014)							
					als Referenzzinssatz für den durchschnittlichen Zinssatz für langfristige Geldanlagen							
Jahr	Nr.		q	p	Stillegung bis 2019 €	Beratung Deponiegas €	Rekultivierung und S €	Nachsorgekosten €	Zinsen Rücklage €	K _{T1} gesamt €	inflationierte Kosten €	Barwert der inflationierte Kosten €
2014	1	1		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1	1		3,200%	1,950%	239.143,22	10.000,00	2.077.702,80	0,00	0,00	2.326.846,02	2.298.662,33
2016	1	2		3,200%	1,950%	287.190,55	10.000,00	3.313.498,00	0,00	0,00	3.610.688,55	3.523.750,05
2017	1	3		3,200%	1,950%	287.190,55	10.000,00	3.738.161,13	0,00	0,00	4.035.351,68	3.890.487,17
2018	1	4		3,200%	1,950%	287.190,55	0,00	319.409,82	0,00	0,00	606.600,37	655.317,24
2019	1	5		3,200%	1,950%	287.190,55	0,00	307.492,00	0,00	0,00	594.682,55	654.969,91
2020	1	6		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1	7		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1	8		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1	9		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1	10		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1	11		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1	12		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1	13		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1	14		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1	15		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1	16		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1	17		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1	18		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1	19		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1	20		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1	21		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1	22		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1	23		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1	24		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1	25		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1	26		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1	27		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	1	28		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	1	29		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	1	30		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	1	31		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	1	32		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	1	33		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2048	1	34		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	1	35		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	1	36		3,200%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe					1.387.905,42	30.000,00	9.756.263,75	0,00	0,00	11.174.169,17	11.711.438,04	10.850.169,38
Vorjahreskalkulation					1.872.000,00	40.000,00	9.572.086,80	0,00	0,00	11.484.086,80		

Anlage 2.1.1. Tabelle 2

		Zuführung					31.12.
		1.1.	Verbrauch	Auflösung	aus Aufzinsung	sonstige Zuführung	
		€	€	€	€ €	€	
2014		0,00	0,00		0,00		10.850.169,38
2015		10.850.169,38	-2.372.219,52		347.205,42		8.825.155,28
2016		8.825.155,28	-3.752.878,37		282.404,97		5.354.681,88
2017		5.354.681,88	-4.276.053,00		171.349,82		1.249.978,70
2018		1.249.978,70	-655.317,24		39.999,32		634.660,78
2019		634.660,78	-654.969,91		20.309,14		0,01
2020		0,01	0,00		0,00		0,01
2021		0,01	0,00		0,00		0,01
2022		0,01	0,00		0,00		0,01
2023		0,01	0,00		0,00		0,01
2024		0,01	0,00		0,00		0,01
2025		0,01	0,00		0,00		0,02
2026		0,02	0,00		0,00		0,02
			-11.711.438,04	0,00	861.268,70		-10.850.169,34

0,00

4 Rücklage zum 1.1.2015 lt.

Datei "KALKdeponie susi 2013/Verzinsung Rücklage 2013"

-3.006.243,70	Differenz (Nachholung bis 2019)
---------------	---------------------------------

601.248,74 Nachholung pro Jahr gemäß § 9 Abs. 2 Nr. 4 BbgAbfBodG
für den Zeitraum 2015 bis 2019 (5 Jahre)

Anlage 2.1.1. Tabelle 3

			Zuführung		Zuführung			
	1.1.	Verbrauch	Aufzinsung RSt.		§ 9 Abs. 2 Nr. 4	31.12.	Verzinsung	Kostenumlage
	€	€	€	€	€	€	€	
2015	7.843.925,64	-2.372.219,52	347.205,42		601.248,74	6.420.160,28	72.948,51	875.505,65
2016	6.420.160,28	-3.752.878,37	282.404,97		601.248,74	3.550.935,62	59.707,49	823.946,22
2017	3.550.935,62	-4.276.053,00	171.349,82		601.248,74	47.481,18	33.023,70	739.574,86
2018	47.481,18	-655.317,24	39.999,32		601.248,74	33.412,00	441,57	640.806,48
2019	33.412,00	-654.969,91	20.309,14		601.248,74	-0,02	310,73	621.247,15
2020	-0,02	0,00	0,00			-0,02	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
		-11.711.438,04	861.268,68	0,00	3.006.243,70			

I. Preisentwicklung

a) Verbraucherpreisindex

Jahr	Anstieg pro Jahr in %
2003	1,0
2004	1,7
2005	1,5
2006	1,6
2007	2,3
2008	2,6
2009	0,4
2010	1,1
2011	2,3
2012	2,0
2013	1,2
Summe	17,7
Durchschnitt	1,6

Quelle: Verbraucherpreisindex beim Statistischen Bundesamt

Begründung: Langfristig beeinflusst der Verbraucherpreisanstieg auch den Kostenanstieg der Baukosten, weil die Arbeitnehmer in den Tarifverhandlungen mindestens einen Ausgleich der gestiegenen Verbraucherpreise erwarten. Durch den erwarteten gleichen Effekt in den Tarifverhandlungen der Investitionsgüterindustrie und den Dienstleistungsunternehmen wirken sich die gestiegenen Verbraucherpreise auch auf die sonstigen Kosten aus

b) Außenanlagen für Wohngebäude, Architektur- und Ingenieurkosten

	Außenanlagen in %	Anstieg pro Jahr in %	Architek.+Ing. Ingenieur in %	Anstieg pro Jahr in %
8.2010	100,1	0,1	100,3	0,3
8.2011	102,4	2,3	102,5	2,2
8.2012	104,6	2,2	104,4	1,9
8.2013	106,9	2,3	121,3	16,9
Summe		6,9		21,3
Durchschnitt		1,7		5,3

Quelle: Preisindizes für Außenanlagen für Wohngebäude, Architektur- und Ingenieurleistungen, Transferkosten (Basis: August 2010)

Problem: relativ starke konjunkturbedingte Schwankungen; in der Vergangenheit auch Preisrückgänge

c) Ergebnis Die von der Stadt Cottbus für die Kalkulation der Deponiegebühren 2015 verwendete Preissteigerungsrate von 1,95 % liegt zwischen dem Verbraucherpreisindex und dem Preisindex für Außenanlagen für Wohngebäude, Architektur- und Ingenieurkosten.

II. Zinsentwicklung

Restlauf- zeit in Jahren	Kalender- % jahr	Gewichtung in EUR	%
1	3,01	1 2.326.846,02	0,63
2	3,11	2 3.610.688,55	1,00
3	3,28	3 4.035.351,68	1,18
4	3,46	4 606.600,37	0,19
5	3,64	5 594.682,55	0,19
6	3,81	6 0,00	0,00
7	3,96	7 0,00	0,00
8	4,10	8 0,00	0,00
9	4,22	9 0,00	0,00
10	4,32	10 0,00	0,00
11.174.169,17			3,20

Quelle: Abzinsungszinssätze gemäß § 253 Abs. 2 HGB der Deutschen Bundesbank (Stand: August 2014)

				Gesamtplan nach Plananpassung 2015	Inanspruchnahme Vorjahre	noch verfügbar ab 2015	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		15.799.682,16	7.939.494,16	7.860.188,00	0,00	0,00	1.751.680,00	2.855.524,00	3.252.984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-2.862.192,86														
		Eigen- und Fremdüberwachung		735.041,22	210.489,22	524.552,00	0,00	0,00	95.200,00	204.085,00	225.267,00	0,00	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	30.464,00	45.315,20	52.264,80	0,00	0,00	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	0,00	0,00	167.790,00	0,00	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	298.805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Straßenprojektierung und -bau		937.793,18	845.793,18	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00	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	80.000,00	0,00	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	12.000,00	0,00	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	1.785,00	0,00	0,00	0,00	8.687,00	0,00	0,00	0,00	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	6.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Grundwasser		10.080,37	6.510,37	3.570,00	0,00	0,00	1.785,00	0,00	0,00	0,00	1.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Entwurfsplanung und Ausführungsprojekt f. Dep.abschluß (laut Angebot Projektsteuerung u. Deponieplanung)		2.612.805,16	2.074.805,16	538.000,00	0,00	0,00	167.850,00	177.850,00	157.300,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		ICL		921.969,21	793.969,21	128.000,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	39.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		IBS		1.690.835,95	1.280.835,95	410.000,00	0,00	0,00	127.850,00	137.850,00	118.300,00	26.000,00	0,00	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	0,00	0,00	19.621,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sicherheits-u. Gesundheits- schutzkoordinator		61.911,30	43.599,36	18.311,94	0,00	0,00	6.103,98	6.103,98	6.103,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				-14.288,33														
		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)		620.480,16	522.000,88	98.479,28	0,00	0,00	24.619,82	24.619,82	24.619,82	24.619,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Summe 1.1. Rekultivierung		26.062.210,41	16.305.946,66	9.756.263,75	0,00	0,00	2.077.702,80	3.313.498,00	3.738.161,13	319.409,82	307.492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-4.839.663,75														
		ansatzfähige Kosten Rekultivierung:		21.222.546,66	16.305.946,66	9.756.263,75	0,00	0,00	2.077.702,80	3.313.498,00	3.738.161,13	319.409,82	307.492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 31.12.2013	Zinsen 3,80%		Restbuchwert 31.12.2014	Zinsen 3,60%	AfA 2015	Restbuchwert 31.12.2015	Zinsen 3,60% 2015
											2013			2013	2014		2014			
5711400	0.02.012	Abrollstrecke	2001	100%	Bundesinvest.01	11,5	138	Jun 01	67.705,82 €	67.705,82 €	- €		1,00 €			1,00 €			1,00 €	
5711400	0.09.043	Reko Fläche Wasserentnahme	2001	100%	Bundesinvest.01	11,6	139	Mai 01	22.250,27 €	22.250,27 €	- €		1,00 €			1,00 €			1,00 €	
5711700	0.06.016	Blockheizkraftwerk	2006	44,33%	Fördermittel 06/07	5,0	60	Dez 06	511.775,71 €	511.775,71 €	- €		1,00 €			1,00 €			1,00 €	
5711700	0.06.017	Heizungsanlage	2007			4,5	54	Jun 07	31.826,28 €	31.826,28 €	- €		1,00 €			1,00 €			1,00 €	
5711700		Gasanlage	2009			10,0	120	Nov 09	245.817,69 €	- €	- €	24.581,77 €	143.393,65 €	5.916,01 €	24.581,77 €	118.811,88 €	4.719,70 €	24.581,77 €	94.230,11 €	3.834,76 €
5711700		2. BKW	2009			5,0	60	Sep 09	430.465,24 €	- €	- €	86.093,05 €	57.395,37 €	3.816,79 €	57.394,36 €	1,01 €	1.033,13 €		1,00 €	
5711800		DSL WLAN-Router	2014			4,0	48	Aug 14	643,79 €	- €	- €				67,06 €	576,73 €	9,15 €	160,95 €	415,78 €	17,87 €
		Gesamt:							1.310.484,80 €	633.558,08 €	- €	110.674,82 €	200.789,02 €	9.732,80 €	82.043,19 €	119.393,62 €	5.761,99 €	24.742,72 €	94.650,90 €	3.852,62 €

	Bürodrehstuhl						Amt 70				
	Datum	Vorgang	Lageplan:	Zimmer 5030	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	3,60%
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	2012	-	260,80 €	-	260,80 €	-	52,16 €	-	52,16 €	208,64 €	
	2013	260,80 €			260,80 €	52,16 €	52,16 €		104,32 €	156,48 €	
	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 €	2,82 €
	2016	260,80 €			260,80 €	208,64 €	52,16 €		260,80 €	-	
anteilig	Jahr	Anfangsbes	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige AfA	AfA im lfd.	Abgang	Gesamt-	Restbuchwert	Zinsen
in %							Jahr		AfA	per 31.12.2015	3,60%
Amt 70	2015	260,80 €	-	-	260,80 €	156,48 €	52,16 €	-	208,64 €	52,16 €	2,82 €
20,00	053 537 040	52,16 €	-	-	52,16 €	31,30 €	10,43 €	-	41,73 €	10,43 €	0,56 €
15,00	053 537 030	39,12 €	-	-	39,12 €	23,47 €	7,82 €	-	31,30 €	7,82 €	0,42 €
25,00	053 537 020	65,20 €	-	-	65,20 €	39,12 €	13,04 €	-	52,16 €	13,04 €	0,70 €
15,00	053 537 010	39,12 €	-	-	39,12 €	23,47 €	7,82 €	-	31,30 €	7,82 €	0,42 €
3,00	053 538 010	7,82 €	-	-	7,82 €	4,69 €	1,56 €	-	6,26 €	1,56 €	0,08 €
15,00	054 545 010	39,12 €	-	-	39,12 €	23,47 €	7,82 €	-	31,30 €	7,82 €	0,42 €
1,00	4010	2,61 €	-	-	2,61 €	1,56 €	0,52 €	-	2,09 €	0,52 €	0,03 €
1,00	4020	2,61 €	-	-	2,61 €	1,56 €	0,52 €	-	2,09 €	0,52 €	0,03 €
5,00	054 541 998	13,04 €	-	-	13,04 €	7,82 €	2,61 €	-	10,43 €	2,61 €	0,14 €
100,00		260,80 €			260,80 €	156,48 €	52,16 €		208,64 €	52,16 €	2,82 €
	Bürodrehstuhl						Amt 70				
	Datum	Vorgang	Lageplan:	Zimmer 5031	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	3,60%
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	2012	-	260,80 €	-	260,80 €	-	52,16 €	-	52,16 €	208,64 €	
	2013	260,80 €			260,80 €	52,16 €	52,16 €		104,32 €	156,48 €	
	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 €	2,82 €
	2016	260,80 €			260,80 €	208,64 €	52,16 €		260,80 €	-	
anteilig	Jahr	Anfangsbes	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige AfA	AfA im lfd.	Abgang	Gesamt-	Restbuchwert	Zinsen
in %							Jahr		AfA	per 31.12.2015	3,60%
Amt 70	2015	260,80 €	-	-	260,80 €	156,48 €	52,16 €	-	208,64 €	52,16 €	2,82 €
50,00	053 537 030	130,40 €	-	-	130,40 €	78,24 €	26,08 €	-	104,32 €	26,08 €	1,41 €
25,00	053 537 020	65,20 €	-	-	65,20 €	39,12 €	13,04 €	-	52,16 €	13,04 €	0,70 €
25,00	053 537 010	65,20 €	-	-	65,20 €	39,12 €	13,04 €	-	52,16 €	13,04 €	0,70 €
100,00		260,80 €			260,80 €	156,48 €	52,16 €		208,64 €	52,16 €	2,82 €
						Abschreibungen					
	Haushalts-	Anfangs-	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige	AfA im lfd.	Abgang	Gesamt-	Rest-	Zinsen
	jahr	bestand					Jahr		AfA	buchwert	3,60%
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	2015	104,32 €	-	-	104,32 €	62,59 €	20,86 €	-	83,46 €	20,86 €	1,13 €

Aufteilung der Miete auf die Produkte des Amtes 70

Zimmer	m²	Gesamtmierte	053 537 010 DSD	053 537 010 Restabfall KST 8010	053 537 020 Abfall KST 8010	053 537 013 Deponie	053 538 010 Abwasser KST 8010	054 545 010 KST 8010	054 545 010 Straßenreinigung KST 4010	054 545 010 KST 4020	054 541 998 Straßenbe- leuchtung
		13,53 €									
5001	43,3	585,63 €					100% 585,63 €				
5002	19,1	258,33 €					100% 258,33 €				
5002/A	6	81,15 €					100% 81,15 €				
5003	10,35	139,98 €						97% 135,78 €		3% 4,20 €	
5003	10,35	139,98 €						93% 130,18 €	7% 9,80 €		
5004	10	135,25 €									100% 135,25 €
5005	20,7	279,97 €	1% 2,80 €	5% 14,00 €	30% 83,99 €	4% 11,20 €	45% 125,99 €	12% 33,60 €	1% 2,80 €	1% 2,80 €	1% 2,80 €
5006	10,15	137,28 €	1% 1,37 €	5% 6,86 €	5% 6,86 €	5% 6,86 €	70% 96,10 €	6% 8,24 €	2% 2,75 €	2% 2,75 €	4% 5,49 €
5007	13,67	184,82 €		100% 184,82 €							
5007	13,67	184,82 €			15% 27,72 €	85% 157,10 €					
5008	9	121,73 €	2,285714% 2,78 €	12,500000% 15,22 €	30,000000% 36,52 €	12,428571% 15,13 €	8,428571% 10,26 €	23,071429% 28,08 €	1,857143% 2,26 €	0,857143% 1,04 €	8,571429% 10,43 €
5010	20,33	274,96 €					100% 274,96 €				
5011	10,15	137,28 €		25% 34,32 €	30% 41,18 €	15% 20,59 €		30% 41,18 €			
5030	20,35	275,23 €	20% 55,05 €	15% 41,29 €	25% 68,81 €	15% 41,29 €	3% 8,26 €	15% 41,29 €	1% 2,75 €	1% 2,75 €	5% 13,76 €
5031	15,33	207,34 €		25% 51,83 €	25% 51,83 €	50% 103,67 €					
5032	10,35	139,98 €	10% 14,00 €		90% 125,99 €						
5032	10,35	139,98 €	2,285714% 3,20 €	12,500000% 17,50 €	30,000000% 42,00 €	12,428571% 17,40 €	8,428571% 11,80 €	23,071429% 32,30 €	1,857143% 2,60 €	0,857143% 1,20 €	8,571429% 12,00 €
5033	10,15	137,28 €						70% 96,10 €	15% 20,59 €	5% 6,86 €	10% 13,73 €
5034	20,7	279,97 €			100% 279,97 €						
5036	7,4	100,09 €	2,285714% 2,29 €	12,500000% 12,51 €	30,000000% 30,03 €	12,428571% 12,44 €	8,428571% 8,44 €	23,071429% 23,09 €	1,857143% 1,86 €	0,857143% 0,86 €	8,571429% 8,58 €
	2,94	39,76 €	1,391304% 0,55 €	7,608696% 3,03 €	18,260870% 7,26 €	7,562174% 3,01 €	44,260870% 17,60 €	14,043478% 5,58 €	1,130435% 0,45 €	0,521739% 0,21 €	5,217391% 2,07 €
	294,33	3.980,81 €	82,04 €	381,37 €	802,16 €	388,68 €	1.478,50 €	575,42 €	45,86 €	22,67 €	204,12 €
Jahresmierte pro Produkt		47.769,76 €	984,48 €	4.576,45 €	9.625,87 €	4.664,13 €	17.742,05 €	6.905,05 €	550,28 €	272,04 €	2.449,39 €
Kostenumlage		44.498,04 €	984,48 €	4.576,45 €	9.625,87 €	4.664,13 €	17.742,05 €	6.905,05 €			

Aufteilung der Kosten "technikunterstützter Arbeitsplatz auf die Produkte 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
							97%		3%	
5.003	3.450,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.346,50 €	- €	103,50 €	- €
5.003	3.450,00 €						93%	7%		
							3.208,50 €	241,50 €		
5.004	3.450,00 €									100%
										3.450,00 €
		1%	5%	30%	4%	45%	12%	1%	1%	1%
5.005	3.450,00 €	34,50 €	172,50 €	1.035,00 €	138,00 €	1.552,50 €	414,00 €	34,50 €	34,50 €	34,50 €
		1%	5%	5%	5%	70%	6%	2%	2%	4%
5.006	3.450,00 €	34,50 €	172,50 €	172,50 €	172,50 €	2.415,00 €	207,00 €	69,00 €	69,00 €	138,00 €
			100%							
5.007	3.450,00 €		3.450,00 €							
				15%	85%					
5.007	3.450,00 €			517,50 €	2.932,50 €					
			25%	30%	15%	0%	30%			
5.011	3.450,00 €		862,50 €	1.035,00 €	517,50 €	- €	1.035,00 €			
		20%	15%	25%	15%	3%	15%	1%	1%	5%
5.030	3.450,00 €	690,00 €	517,50 €	862,50 €	517,50 €	103,50 €	517,50 €	34,50 €	34,50 €	172,50 €
			25%	25%	50%					
5.031	3.450,00 €		862,50 €	862,50 €	1.725,00 €					
		10%		90%						
5.032	3.450,00 €	345,00 €		3.105,00 €						
		2,28571429%	12,50000000%	30,00000000%	12,42857143%	8,42857143%	23,07142857%	1,85714286%	0,85714286%	8,57142857%
5.032	3.450,00 €	78,86 €	431,25 €	1.035,00 €	428,79 €	290,79 €	795,96 €	64,07 €	29,57 €	295,71 €
							70%	15%	5%	10%
5.033	3.450,00 €						2.415,00 €	517,50 €	172,50 €	345,00 €
				100%						
5.034	3.450,00 €			3.450,00 €						
				100%						
5.034	3.450,00 €			3.450,00 €						
Gesamt	51.750,00 €	1.182,86 €	6.468,75 €	15.525,00 €	6.431,79 €	4.361,79 €	11.939,46 €	961,07 €	443,57 €	4.435,71 €
Berechnung der Kosten für die Produkte des Amtes 70:										
	053 537 040			1.182,86 €						
	053 537 010			6.468,75 €						
	053 537 020			15.525,00 €						
	053 537 030			6.431,79 €						
	053 538 010			4.361,79 €						
	054 545 010			11.939,46 €						
	4010			961,07 €	keine Kostenumlage					
	4020			443,57 €	keine Kostenumlage					
	054 541 998			4.435,71 €	keine Kostenumlage					
Gesamtkosten:				51.750,00 €						
davon Kostenumlage:				45.909,64 €						

					2015						
	prozentuale Aufteilung der Stellen laut Stellenplan 2015										
	gültig ab: 01.01.-31.12.2015										
		Produkte in %									
lfd.	Funktion	Wertstoffcont.	Restabfall	Abfall	Deponie	Abwasser	Straßenreinigung			Straßenbeleuchtung	
Nr.	Kostenstelle	053 537 040	8010 053 537 010	8010 053 537 020	053 537 030	8010 053 538 010	8010 054 545 010	4010 054 545 010	4020 054 545 010	054 541 998	
1	Amtsleiterin	1	5	30	4	45	12	1	1	1	100
2	Sekretärin	1	5	5	5	70	6	2	2	4	100
3	SB Betriebswirtschaft		25	30	15	0	30				100
4	SB Abrechnung Deponiegeb./HH	20	15	25	15	3	15	1	1	5	100
5	SL Stadtreinigung						70	15	5	10	100
6	SB Straßenreinigung/Winterdienst						93	7			100
7	SB Straßenreinigung/Winterdienst						97		3		100
8	SB Stadtentsorgung			100							100
9	SB Stadtentsorgung			100							100
10	SB Wertstoffeffassung	10		90							100
11	SB Restabfallbehandlung-entsorgung		100								100
12	SL Entsorgungsanlagen		25	25	50						100
13	SB Entsorgungsanl./Baubegl.			15	85						100
14	SB Entsorgung/Konz./Informatik									100	100
15	SB Stundungen					100					100
16	SL Abwasser					100					100
17	SB Beiträge					100					100
18	SB Koordinierung/Abwasser					100					100
19	SB Grundstücksanschluß/mobile Ents.					100					100
20	SB mobile Entsorgung					100					100
21	SB Abwasserentsorgung/Widerspruchsverfahren					100					100
22	SB Altanschießerbeiträge					100					100
23	SB Altanschießerbeiträge					100					100
24	SB Beiträge					100					100
25	SB Service					100					100
26	SB Service					100					100
27	SB Service					100					100
28	SB Beiträge					100					100
29	SB Beiträge					100					100
30	SB Beiträge					100					100
31	SB Beiträge					100					100
32	SB Beiträge					100					100
33	SB Beiträge					100					100
34	SB Beiträge					100					100
35	SB Beiträge					100					100
36	SB Beiträge					100					100
37	SB Beiträge					100					100
38	SB Beiträge					100					100
39	SB Beiträge					100					100
40	SB Betriebswirtschaft/Finanzen					100					100
41	SB Grundstücksanschluß/mobile Ents.					100					100
	Arbeitskräfteanteil	0,32	1,75	4,2	1,74	28,18	3,23	0,26	0,12	1,2	41
	anteilige Kosten je Produkt in %	0,78048780	4,26829268	10,24390244	4,24390244	68,73170732	7,87804878	0,63414634	0,29268293	2,92682927	100

Verwaltungskostenerstattungen der Kostenrechnenden Einrichtungen 2015											
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	53703	53801	54501						
Erstattungsberechtigte Bereiche											
Öffentlichkeitsarbeit /											
Pressebüro - FB 01	312,22	4.683,36		3.434,46	3.122,24	11.552,28					
011 111 020											
zentr. Vergabemanagement	1.655,74	1.655,73				3.311,47					
011 111 030											
Verwaltungsangelegenheiten											
(Zentrale Dienste, Beschaffung, Personal, Organisation) - FB 10	2.595,75	4.462,39	2.397,17	22.752,94	3.112,44	35.320,69					
011 111 050											
Rechtsangelegenheiten- FB 10	2.309,73	4.619,45		23.097,26	10.788,67	40.815,11					
011 111 070											
Finanzmanagement - FB 20	5.600,80	81.159,75	3.528,24	24.516,92	70.406,10	185.211,81					
011 111 080											
Rechnungsprüfung - FB 14	3.205,00	3.735,98	1.733,35	8.266,38	4.024,95	20.965,66					
011 111 110											
Zw.-Summe VKE	15.679,24	100.316,66	7.658,76	82.067,96	91.454,40	297.177,02					
TUI Produkt IT-Service 011 111 060											
FB 10 - Haupt- u. Personalverw.											
FB 10 - Zentr. Datenverarb.	6.468,75	15.525,00	6.431,79	73.936,79	11.939,46	114.301,79					
Archikart/ Profis / ibo Software											
FB 20 - DV Dritte (KIRP)											
Zw.-Summe TUI	6.468,75	15.525,00	6.431,79	73.936,79	11.939,46	114.301,79					
andere Bereiche ILV											
Liegenschaftskataster - FB 62				160,00		160,00					
Summe KRE	22.147,99	115.841,66	14.090,55	156.164,75	103.393,86	411.638,81					

	Kostenarten	Gebührenkalkulation	Haushalt	Vorperiode	Nachperiode	Betriebsfremd	Wirtschaftsrechnung	Restabfälle	Verwaltung	Anlagevermögen
		0010	0020	0100	0200	0300	0600	1010	8010	8020
4321	Restabfallgebühren	3.758.954,22	3.791.968,70				3.791.968,70	3.791.968,70		
4999	Zwischensumme Erlöse	3.758.954,22	3.791.968,70				3.791.968,70	3.791.968,70		
5012	Dienstbez. Tariff. Beschäftigt	73.938,10	56.685,85			-1.176,80	55.509,05		55.509,05	
5021	Abfindungen tarif.Beschäftigte		3.322,54			-3.322,54				
5022	Beiträge Versorgungsk.Beschäft.		2.105,05			-70,83	2.034,22		2.034,22	
5032	Beiträge gesetzl.SV Beschäft.		10.797,81			-294,81	10.503,00		10.503,00	
5081	Zuführung Rückstellung f.n.g.									
	Urlaub, Überstunden, GZ		1.541,53				1.541,53		1.541,53	
5082	Inanspruchnahme Rückstellung									
	Urlaub, Überstunden, GZ		-1.021,84				-1.021,84		-1.021,84	
5221	Unterhaltung sonst.Vermögens	123.000,00	51.436,34				51.436,34		51.436,34	
5222	Unterh. Arbeitsgeräten u.-masc	200,00								
5230	Mieten f.bewegl.Sachen		7,03				7,03		7,03	
5231	Mieten u.Pachten-Geb.u.Grundst	4.614,97	3.669,86				3.669,86		3.669,86	
5232	Leasing Fahrzeuge		53,40				53,40		53,40	
5233	Leasing Kopiergeräte	200,00								
5244	Versicherung BKW	6.000,00	6.348,73				6.348,73		6.348,73	
5245	Energie	1.600,00	4.932,65				4.932,65		4.932,65	
5251	Treib- u.Schmierstoffe Fahrz.	100,00	27,19				27,19		27,19	
5252	Unterh.Reparatur Fahrzeuge	100,00	32,73				32,73		32,73	
5253	Versicherung Fahrzeuge	100,00	20,59				20,59		20,59	
5261	Aus-und Fortbildung	1.000,00	802,65				802,65		802,65	
5281	EDV-Material	100,00								
5282	sonst.Verbrauchs-u.Betriebsm.	100,00								
5411	Reisekosten	500,00	42,47				42,47		42,47	
5431	Bürobedarf	300,00	119,89				119,89		119,89	
5432	Vordrucke	1.000,00								
5433	Druck u. Vervielfältigungskost	100,00								
5434	Bücher und Zeitschriften	500,00	241,62				241,62		241,62	
5435	Post- und Fernmeldegebühren	1.800,00	1.431,17				1.431,17		1.431,17	
5436	Rundfunk- u. Fernsehgebühren		11,23				11,23		11,23	
5437	öffentliche Bekanntmachungen	1.000,00		556,31			556,31		556,31	
5438	Sachverständigenkosten	21.613,20	42.351,70				42.351,70		42.351,70	
5441	Versicherung (Haftpflicht)	100,00	52,19				52,19		52,19	
5452	Erstattungen an Gemeinden/GV									
5454	Aufwendungen für Erwerb GWG	200,00								
5457	Erstattg.an priv.Unternehmen	2.719.402,88	2.743.251,44				2.743.251,44	2.743.251,44		
5471	Auf.Verm.veräuß.ordentl.Ergeb.									
5520	Kalkulatorische Zinsen	9.799,40				9.799,40	9.799,40			9.799,40
5710	Abschreibg.a.immaterielle									
5720	Abschreibg.a.unbeeb.Grundst.									
5730	Abschreibg.a.bebaute Grundst.	1.628,76	1.493,03				1.493,03			1.493,03
5740	Abschreibg.a.Bauten Infrast.									
5741	Außerplanmäß.Abschreibungen		678,68			-678,68				
5770	Abschr.a.Fahrz.,Masch.u.Anl.	110.674,82	110.674,82				110.674,82			110.674,82
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	7,82				7,82	7,82			7,82
5811	ILV Fachbereiche	18.799,46	18.503,51				18.503,51		18.503,51	
5812	ILV TUI	5.175,00	5.175,00				5.175,00		5.175,00	
5931	Auf.Verm.veräuß.auß.E.unbew.V.									
5932	Auf.Verm.veräuß.auß.E.bewg.V.									
6999	direkte Kosten	3.105.246,97	3.066.381,42	556,31		4.263,56	3.071.201,29	2.743.251,44	204.382,22	123.567,63
7610	Ertr.a.Aufl.SOPO(o.Investp.)									
7611	Ertrg.Auflösg.SOPO inv.Schlzuw									
7810	Erträge Zuschr. v.Verm.geg.									
8423	Erträge aus Verkauf WL	320.000,00	264.425,20				264.425,20		264.425,20	
8453	Ertr.Verm.veräuß.d.ord.Er.zuz		900,00			-900,00				
8461	Sonst.privatrechtl.Leistungen									
8462	Zahlungen für Schadensfälle									
8487	Erstattg. privaten Unternehmen									
8998	Umlage Erlöse							264.425,20	-264.425,20	
8999	verbleibende Kosten	2.785.246,97	-2.801.056,22	-556,31		-5.163,56	-2.806.776,09	-2.478.826,24	-204.382,22	-123.567,63
9010	Umlage Anlagevermögen							123.567,63		-123.567,63
9020	Umlage Verwaltung							204.382,22	-204.382,22	
9400	Gesamtkosten Endkostenstellen	2.785.246,97	2.801.056,22	556,31		5.163,56	2.806.776,09	2.806.776,09		
9500	abzüglich Überdeckung 2011	-29.350,15					-29.350,15			
	zuzüglich Kostenumlage Rek.u. Nachsorge	1.003.057,40					1.003.057,40			
9600	ansatzfähige Kosten 2013	3.758.954,22					3.780.483,34			
9999	Betriebsergebnis						11.485,36			
	Abfallmengen Ist in t 2013						27.690,73			
	Abfallmengen laut Kalkulation 2013						27.450,00			
	Kosten pro t/€						136,53			
	Kosten laut Kalkulation t/€						136,94			
	Kostendeckungsgrad in %						100,30			