

Anlage 2 zur Vorlage II-019/13

Gebührenbedarfsberechnung Restabfallbeseitigung 2014

Betrieb 53701

Gebührenbedarfsberechnung Restabfallbeseitigung 2014
Betrieb 53701

I. Ermittlung des Aufwandes

Sachkonto	Bezeichnung	Kosten	Position der Erläuterung	
5012400	Personalkosten	77.122,35 €	1.1.	Anlage 2.1.6
5221900	Unterhaltung d. sonst. Vermög.	130.000,00 €	2.1.	
5222100	Unterhaltung Arbeitsgeräte und Maschinen	100,00 €	2.2.	
5231100	Mieten u. Pachten Gebäude u. Grundstücke	3.927,77 €	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	4.000,00 €	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	800,00 €	2.11.	
5281004	EDV-Material	0,00 €	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	200,00 €	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	100,00 €	2.22.	
5441001	Versicherungen	100,00 €	2.23.	
5452000	Erstattung. an Gemeinden/GV		2.24.	
	Entsorg. mineral. Abfälle			
5457000	Erstattung. an private Unternehmen	2.853.914,00 €	2.25.	
5520000	Kalkulatorische Zinsen	5.770,27 €	3.	Anlage 2.1.2
5711300	Abschreibung auf bebaute Grundstücke	541,95 €	3.	
5711700	Abschreibung für Betriebsanlagen	81.976,13 €	3.	
5711800	Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausst.	928,00 €	3.	
5711900	Abschreibung für GWG Sammelkosten	7,82 €	3.	
5811001	ILV Fachbereiche	16.283,47 €	2.26.	Anlage 2.1.7
5811002	ILV TUI	5.175,00 €	2.26.	Anlage 2.1.5

GESAMTKOSTEN	3.212.759,96 €
---------------------	-----------------------

direkte Stellenkosten:

Verwaltung (Vorkostenstelle 8010)	269.621,79 €
Anlagevermögen (Vorkostenstelle 8020)	89.224,17 €
Restabfälle (Endkostenstelle 1010)	2.853.914,00 €

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 26.600 t und für die Entsorgung der mineralischen Abfälle insgesamt 0 t (in 2013 bis September keine Anlieferungen) kalkuliert.

Die Einnahme aus dem Verkauf von Gas des BHKW und des BKW 270.000,00 € wird den direkten Stellenkosten gegengerechnet.

Damit ergeben sich verbleibende direkte Stellenkosten für die Endkostenstelle	1010	2.583.914,00 €
---	------	----------------

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	2.942.759,96 €
--	------	----------------

Gebührenbedarfsberechnung Restabfallbeseitigung 2014
Betrieb 53701

Den Gesamtkosten werden die Unterdeckung aus 2012 (Anlage 2.1.8) und die jährlich anteiligen Kosten für Stilllegung und Nachsorge der Deponie zugerechnet. Die Ergebnisfeststellung 2012 für die kostenrechnende Einrichtung Restabfallbehandlung weist einen Kostendeckungsgrad von 96,09% aus. Das entspricht einer Unterdeckung in Höhe von 133.997,44 €, der Ausgleich erfolgt gemäß KAG mit der Kalkulation 2014 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 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 11.484.086,80 € (Nominalwert). Diese sind bis zum Ende des Jahres 2019 (über 6 Jahre) als ansatzfähige Kosten in den Gebührenbedarfsberechnungen Restabfallentsorgung zu berücksichtigen, das entspricht Kosten für 2014 in Höhe von 870.242,77 € (Anlage 2.1.1).

Es ergeben sich für die Endkostenstelle folgende ansatzfähige Kosten für 2014:

Endkostenstelle	1010	3.947.000,17 €
-----------------	------	----------------

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

Endkostenstelle	1010	26.600 t
-----------------	------	----------

Gebührensatz:

148,38 €/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	77.122,35 €	2,40	direkt		77.122,35 €		1
2	5221900	Unterhaltung des sonst. Vermögens	130.000,00 €	4,05	direkt		130.000,00 €		2
3	5222100	Unterhaltung Arbeitsgeräte und Maschinen	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		3
4	5231100	Mieten u. Pachten Gebäude u. Grundst.	3.927,77 €	0,12	direkt		3.927,77 €		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	4.000,00 €	0,12	direkt		4.000,00 €		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	- €	0,00	direkt		- €		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	- €	0,00	direkt		- €		17
18	5431003	Druck u. Vervielfältigung	- €	0,00	direkt		- €		18
19	5431004	Bücher und Zeitschriften	200,00 €	0,01	direkt		200,00 €		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	800,00 €	0,02	direkt		800,00 €		22
23	5431008	Sachverständigenkosten	21.613,20 €	0,67	direkt		21.613,20 €		23
24	5431990	Aufwend. f. Erwerb geringw. Wirtschaftsg.	100,00 €	0,00	direkt		100,00 €		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	2.853.914,00 €	88,83	direkt	2.853.914,00 €			27
28	5520000	Kalkulatorische Zinsen	5.770,27 €	0,18	direkt			5.770,27 €	28
29	5711300	Abschreibung auf beb. Grundstücke	541,95 €	0,02	direkt			541,95 €	29
30	5711700	Abschreibung für Betriebsanlagen	81.976,13 €	2,55	direkt			81.976,13 €	30
31	5711800	Abschreibung Betriebs-u. Geschäftsausst.	928,00 €	0,03	direkt			928,00 €	31
32	5711990	Abschreibung. f.GWG Sammelposten 150 € -1.000 €	7,82 €	0,00	direkt			7,82 €	32
33	5811001	ILV Fachbereiche	16.283,47 €	0,51	direkt		16.283,47 €		33
34	5811002	ILV TUI	5.175,00 €	0,16	direkt		5.175,00 €		34
35	Σ 1 - 34	direkte Stellenkosten	3.212.759,96 €	100,00		2.853.914,00 €	269.621,79 €	89.224,17 €	35
36									36
37	4423000	Erträge aus Verkauf (Gas)	- 270.000,00 €		t	- 270.000,00 €			37
38	35-37	verbleibende direkte Stellenkosten	2.942.759,96 €			2.583.914,00 €	269.621,79 €	89.224,17 €	38
39		Umlage Anlagevermögen			t	89.224,17 €		- 89.224,17 €	39
40		Umlage Verwaltung			t	269.621,79 €	- 269.621,79 €		40
41	Σ 38 - 40	Gesamtkosten der Endkostenstelle	2.942.759,96 €			2.942.759,96 €	- €	- €	41
42									42
43		zuzüglich Unterdeckung 2012	133.997,44 €		t	133.997,44 €			43
44		zuzüglich Kostenumlage Rek.+Nachs.	870.242,77 €		t	870.242,77 €			44
45	Σ 41-44	ansatzfähige Kosten 2014	3.947.000,17 €			3.947.000,17 €			45
46									46
47	4321040	Restabfallgebühren	3.947.000,17 €			3.947.000,17 €			47
48									48
49		Gesamteinnahmen	3.947.000,17 €			3.947.000,17 €			49
50	47-45	Ergebnis	- €						50
51		Abfallmengen in t				26.600,00			51
52	43/49	Kosten f. Leistg.-einheit in Euro				148,38			52
53	45*100/43	Kostendeckungsgrad in %	100,00			100,00			53

Erläuterung zur Gebührenbedarfsberechnung der Restabfallbeseitigung 2014

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 2013.

II. Kosten

1. Personalkosten

1.1. Personalkosten (Sachkonto 5012400)

Für den Betrieb 53701 - Restabfallbeseitigung wurden durch das Personalamt die Personalkosten in Höhe von 77.122,35 €/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 BKW (Modul 2) in Höhe von 45.000,00 € (E 50), die Kosten (nach Ausschreibung) für die vorgeschriebene Rohgasanalyse in Höhe von 3.000,00 €, die Kosten für die Wartung der Brandmeldeanlage in Höhe von 1.000,00 € sowie für die allgemeine Wartung der Module 1 und 2 (Ölwechsel...) 21.000,00 € kalkuliert.

Gesamt: 130.200,00 €

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.: 3.927,77 €/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 4.000,00 €/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. Seit dem Jahr 2012 und bis September 2013 erfolgte keine Anlieferung. Es wird angenommen, dass auch im Jahr 2014 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 2014 für die Umladestation kalkulierte Gesamtmenge fällt in den Korridor 2 (>25.500 t – 28.000 t), das Nettoentgelt beträgt ab 2014 bei einer Steigerung um 8,3% 90,16 €/t, bei einer kalkulierten Menge von 26.600 t betragen die Gesamtkosten: 2.853.914,00 €/a.

2.26. Interne Leistungsverrechnung Fachbereiche (Sachkonto 5811001)
siehe Anlage 2.1.7: Verwaltungskostenerstattung Fachbereiche/Ämter
16.283,47 €/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
5.770,27 €

Sachkonto 5711300 Abschreibung auf bebaute Grundstücke
541,95 €

Sachkonto 5711700 Abschreibung für Betriebsanlagen
81.976,13 €

Sachkonto 5711800 Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung
928,00 €

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 (11.10.13) der Gebührenkalkulation für 2014 fallen, ohne Berücksichtigung von Preissteigerungen und Abzinsungen, bis 2024 folgende Kosten für die Rekultivierung/Sicherung, Stilllegungskosten und Beratung für die Deponiegasverstromung an:

* Rekultivierung/Sicherung	9.572.086,80 € sh. Anlage 1
* Stilllegungskosten	1.872.000,00 € sh. Anlage 2
* Mitwirkung Betreibung Gasanlage	<u>40.000,00 € sh. Anlage 2</u>
* künftig noch anfallende Kosten (Nominalwert)	11.484.086,80 € 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 2015-2019 in eine endgültige Oberflächenabdichtung umgebaut.

- 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 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)
beinhaltet 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 Betreibung der Gasanlage bis 2017 **(Anlage 2)**

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 40.000,00 Euro kalkuliert.

In der Anlage 2.1.1 (Tabelle 1) wird die Ermittlung der Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge vom 01.01.2014 – 31.12.2024 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 3,71 % 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 2014 bis 2020, einer Preissteigerungsrate von 1,95 % p.a. sowie eines Abzinsungssatzes von 3,71 % p.a. ergeben sich folgende Kosten für die Deponierekultivierung und Stilllegung:

Kosten f. Rekultivierung /Sicherung	9.572.086,80 €
Stilllegungskosten	1.872.000,00 €
Mitwirkung Betreibung Gasanlage	<u>40.000,00 €</u>
Summe Nominalwert	11.484.086,80 €
Summe der inflationierten Kosten (mit Preissteigerungsrate hochgerechnet 1,95 %)	12.210.772,55 €
Summe der Barwerte der inflationierten Kosten (inflationierte Kosten mit 3,71 % abgezinst)	10.881.338,04 €

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 2014 7.219.999,31 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 2014 – 2019 (6 Jahre)

Summe der Barwerte der inflationierten
Deponierekultivierungs- und –stilllegungskosten
zum 01.01.2014

10.881.338,04 €

abzügl. der Rücklage zum 01.01.2014

7.219.999,31 €

noch zu erwirtschaftende Kosten bis 2019

3.661.338,73 €

Bezogen auf den 6-jährigen Zeitraum 2014 – 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 610.223,12 € erforderlich.

Für die Kalkulation 2014 ergeben sich damit folgende ansatzfähige Kosten:

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

403.697,64 €

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

610.223,12 €

abzügl. der Verzinsung zum 31.12.2014

143.677,99 €**Kostenumlage für 2013****870.242,77 €**

Die jährliche Kostenumlage ist in Anlage 2.1.1 Tabelle 3 dargestellt.

Ermittlung der Rückstellung für die Rekultivierung/Sicherung und Stilllegung vom 01.01.2014 - 31.12.2019

Anlage 2.1.1. Tabelle 1

Bewertung der Rückstellung für Sanierungs- und Nachsorgekosten der Deponie Cottbus-Saspow
Abzinsung der Deponierückstellung zum 31.12.2013

Ende Stilllegungsphase 31.12.2019

Ende Nachsorgephase 31.12.2049

				2014	Bemerkung									
relevanter Abzinsungssatz:				3,71%	lt. der Deutschen Bundesbank									
Preissteigerungsrate:				1,95%	Verbraucherpreisindex statistisches Bundesamt +									
Verzinsung Rücklage:				1,99%	Zinssatz für eine 10-jährige Bundesanleihe gemäß (Stand: 31. August 2012)									
					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	3,710%	1,950%	308.500,00	10.000,00	197.723,80	0,00	0,00	516.223,80	526.290,16	507.463,27		
2015	1	2	3,710%	1,950%	309.500,00	10.000,00	3.218.958,83	0,00	0,00	3.538.458,83	3.677.804,22	3.419.379,77		
2016	1	3	3,710%	1,950%	313.500,00	10.000,00	2.641.677,55	0,00	0,00	2.965.177,55	3.142.044,95	2.816.764,19		
2017	1	4	3,710%	1,950%	313.500,00	10.000,00	2.886.824,80	0,00	0,00	3.210.324,80	3.468.150,17	2.997.887,68		
2018	1	5	3,710%	1,950%	313.500,00	0,00	227.409,82	0,00	0,00	540.909,82	595.745,84	496.544,12		
2019	1	6	3,710%	1,950%	313.500,00	0,00	392.590,00	0,00	0,00	706.090,00	792.836,15	637.176,34		
2020	1	7	3,710%	1,950%	0,00	0,00	6.902,00	0,00	0,00	6.902,00	7.901,06	6.122,67		
2021	1	8	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1	9	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1	10	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1	11	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1	12	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1	13	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1	14	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1	15	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1	16	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1	17	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1	18	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1	19	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	1	20	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	1	21	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	1	22	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	1	23	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	1	24	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	1	25	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	1	26	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2040	1	27	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2041	1	28	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2042	1	29	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2043	1	30	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2044	1	31	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2045	1	32	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2046	1	33	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2047	1	34	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2048	1	35	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2049	1	36	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2050	1	37	3,710%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Summe					1.872.000,00	40.000,00	9.572.086,80	0,00	0,00	11.484.086,80	12.210.772,55	10.881.338,04		
Vorjahreskalkulation					2.260.600,00	50.000,00	9.572.087,54	0,00	0,00	11.882.687,54				

Anlage 2.1.1. Tabelle 2

		Zuführung					31.12.
		1.1.	Verbrauch	Auflösung	aus Aufzinsung	sonstige Zuführung	
		€	€	€	€	€	
2013		0,00	0,00		0,00		10.881.338,04
2014		10.881.338,04	-526.290,16		403.697,64		10.758.745,52
2015		10.758.745,52	-3.677.804,22		399.149,46		7.480.090,76
2016		7.480.090,76	-3.142.044,95		277.511,37		4.615.557,18
2017		4.615.557,18	-3.468.150,17		171.237,17		1.318.644,18
2018		1.318.644,18	-595.745,84		48.921,70		771.820,04
2019		771.820,04	-792.836,15		28.634,52		7.618,41
2020		7.618,41	-7.901,06		282,64		-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		-0,01
			-12.210.772,55	0,00	1.329.434,49		-10.881.338,06

0,00

06	Soll
----	------

0,00

7.219.999,31

31 Rücklage zum 1.1.2014 lt.

Datei "KALKdeponie susi 2013/Verzinsung Rücklage 2013"

-3.661.338,75

75 Differenz (Nachholung bis 2019)

610.223,12

12 Nachholung pro Jahr gemäß § 9 Abs. 2 Nr. 4 BbgAbfBodG
für den Zeitraum 2014 bis 2019 (6 Jahre)

Anlage 2.1.1. Tabelle 3

Aufrechnung der Rücklage			Zuführung		Zuführung				Kostenumlage
	1.1.	Verbrauch	Aufzinsung RSt.		§ 9 Abs. 2 Nr. 4	31.12.	Verzinsung		
	€	€	€	€	€	€	€		
2014	7.219.999,31	-526.290,16	403.697,64		610.223,12	7.707.629,92	143.677,99	870.242,78	
2015	7.707.629,92	-3.677.804,22	399.149,46		610.223,12	5.039.198,28	153.381,84	855.990,75	
2016	5.039.198,28	-3.142.044,95	277.511,37		610.223,12	2.784.887,82	100.280,05	787.454,45	
2017	2.784.887,82	-3.468.150,17	171.237,17		610.223,12	98.197,95	55.419,27	726.041,03	
2018	98.197,95	-595.745,84	48.921,70		610.223,12	161.596,93	1.954,14	657.190,68	
2019	161.596,93	-792.836,15	28.634,52		610.223,12	7.618,43	3.215,78	635.641,87	
2020	7.618,43	-7.901,06	282,64			0,01	151,61	131,04	
2021	0,01	0,00	0,00			0,01	0,00	0,00	
2022	0,01	0,00	0,00			0,01	0,00		
2023	0,01	0,00	0,00			0,01	0,00		
2024	0,01	0,00	0,00			0,01	0,00		
2025	0,01	0,00	0,00			0,01	0,00		
-12.210.772,55			1.329.434,50	0,00	3.661.338,75				

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
Summe	16,5
Durchschnitt	1,7

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 %
8.2006	102,4	2,4	102,3	2,3
8.2007	107,9	5,5	108,1	5,8
8.2008	111,9	4,0	111,7	3,6
8.2009	112,5	0,6	111,8	0,1
8.2010	113,5	1,0	120,7	8,9
8.2011	116,2	2,7	123,5	2,8
8.2012	118,5	2,3	125,8	2,3
Summe		18,5		25,8
Durchschnitt		2,6		3,7

Quelle: Preisindizes für Außenanlagen für Wohngebäude, Architektur- und Ingenieurleistungen, Transferkosten (Basis: August 2005)

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

c) Ergebnis Die von der Stadt Cottbus für die Kalkulation der Deponiegebühren 2013 verwendete Preissteigerungsrate von 1,95 % liegt zwischen dem Verbraucherpreisindex und dem Preisindex für Außenanlagen für Wohngebäude, Architektur- und Ingenieurkosten. Ich halte die verwendete Preissteigerungsrate für angemessen.

II. Zinsentwicklung

Restlauf- zeit in Jahren	Kalender- % jahr	Gewichtung in EUR	%
1	3,44	2014 516.223,80	0,15
2	3,53	2015 3.538.458,83	1,09
3	3,68	2016 2.965.177,55	0,95
4	3,84	2017 3.210.324,80	1,07
5	4,00	2018 540.909,82	0,19
6	4,15	2019 706.090,00	0,26
7	4,28	2020 6.902,00	0,00
8	4,39	2021 0,00	0,00
9	4,49	2022 0,00	0,00
10	4,58	2023 0,00	0,00
11	4,67	2024 0,00	0,00
		11.484.086,80	3,71

Quelle: Abzinsungzinssätze gemäß § 253 Abs. 2 HGB der Deutschen Bundesbank (Stand September 2013)

Kopie von Stilllegung KALK deponie 2014

Konto Nummer	Gegenstand	Anschaf-	ND	ND	Inbe-	Anlage-	finanziert	Anlagekapital	AFA	RBW	AFA	RBW	Zinsen	AFA	RBW	Zinsen	AFA	RBW	Zinsen	AFA	RBW	Zinsen	AFA	RBW	Zinsen	AFA	RBW	Zinsen	AFA	RBW	Zinsen
		funfs-	in	in	trieb-	kapital	aus BIP/	abzüglich BPI/	2009	31.12.09	2010	31.12.10	2010	2011	31.12.11	2011	2012	31.12.12	2012	2013	31.12.13	2013	AFA	RBW	Zinsen	AFA	RBW	Zinsen	AFA	RBW	Zinsen
		jahr	Jahren	Monaten	nahme	100%	Fördermittel	Fördermittel															2014	31.12.14	2014	2015	31.12.15	2015	2016	31.12.16	2016
5711800	Messgerät	2009	5	60	01.08.	7.962,81 €	0,00 €	7.962,81 €	663,57 €	7.299,24 €	1.592,56 €	5.706,68 €	275,73 €	1.592,56 €	4.114,12 €	199,36 €	1.592,56 €	2.521,56 €	134,70 €	1.592,56 €	929,00 €	65,56 €	928,00 €	1,00 €	16,74 €		1,00 €			1,00 €	
5711990	Bürodrehstuhl	2012	5	60	01.01.	260,80 €																									
	anteilig mit 15 %					39,12 €	0,00 €	39,12 €									7,82 €	31,30 €	1,43 €	7,82 €	23,48 €	1,04 €	7,82 €	15,66 €	0,70 €	7,82 €	7,84 €	0,42 €	6,84 €	1,00 €	0,16 €
	Gesamt:					8.001,93 €	0,00 €	8.001,93 €	663,57 €	7.299,24 €	1.592,56 €	5.706,68 €	275,73 €	1.592,56 €	4.114,12 €	199,36 €	1.600,38 €	2.552,86 €	136,13 €	1.600,38 €	952,48 €	66,60 €	935,82 €	16,66 €	17,44 €	7,82 €	8,84 €	0,42 €	6,84 €	2,00 €	0,16 €

Konto- nummer	Anlage- vermögens- nummer	Gegenstand	Anschaf- fungs- jahr		Bezahlung aus	ND in Jahren	ND in Monaten	Inbe- trieb- nahme	Anlagekapital 100%	RBW 31.12.09	AFA 2010	RBW 31.12.10	Zinsen 4,24% 2010	AFA 2011	RBW 31.12.11	Zinsen 4,06% 2011	AFA 2012	RBW 31.12.12	Zinsen 4,06% 2012	AFA 2013	RBW 31.12.13	Zinsen 3,80% 2013	AFA 2014	RBW 31.12.14	Zinsen 3,60% 2014	AFA 2015	RBW 31.12.15	Zinsen 3,60% 2015	AFA 2016	RBW 31.12.16	Zinsen 3,60% 2016	
5711300		Bürocontainer	2006			8,00	96	Mai 06	13.030,11 €	7.057,99 €	1.628,76 €	5.429,23 €		1.628,76 €	3.800,47 €		1.628,76 €	2.171,71 €		1.628,76 €	542,95 €		541,95 €	1,00 €			1,00 €			1,00 €		
5711400	0.02.012	Abrollstrecke	2001	100%	Bundesinvest.01	11,50	138	Jun 01	67.705,82 €	17.171,79 €	5.887,46 €	11.284,33 €		5.887,46 €	5.396,87 €		5.395,87 €	1,00 €														
5711400	0.09.043	Reko Fläche Wasserentnahme	2001	100%	Bundesinvest.01	11,58	139	Mai 01	22.250,27 €	5.602,56 €	1.920,89 €	3.681,67 €		1.920,89 €	1.760,78 €		1.759,78 €	1,00 €														
5711700	0.06.016	Blockheizkraftwerk	2006	44,33%	Fördermittel 06/07	5,00	60	Dez 06	511.775,71 €	196.193,16 €	102.361,64 €	93.831,52 €		93.830,52 €	1,00 €			1,00 €														
5711700	0.06.017	Heizungsanlage	2007			4,50	54	Jun 07	31.826,28 €	13.555,63 €	7.072,51 €	6.483,12 €		6.482,12 €	1,00 €			1,00 €														
5711700		Gasanlage	2009			10,00	120	Nov 09	245.817,69 €	241.720,73 €	24.581,77 €	217.138,96 €	9.727,83 €	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 €	24.581,77 €	118.811,88 €	4.719,70 €	24.581,77 €	94.230,11 €	3.834,76 €	24.581,77 €	69.648,34 €	1.696,14 €	
5711700		2. BKW	2009			5,00	60	Sep 09	430.465,24 €	401.767,56 €	86.093,05 €	315.674,51 €	15.209,77 €	86.093,05 €	229.581,46 €	11.068,70 €	86.093,05 €	143.488,41 €	7.573,32 €	86.093,05 €	57.395,36 €	3.816,79 €	57.394,36 €	1,00 €	1.033,13 €		1,00 €			1,00 €		
		Gesamt:							1.322.871,12 €	883.069,42 €	229.546,08 €	653.523,34 €	24.937,60 €	220.424,57 €	433.098,77 €	19.385,53 €	119.459,23 €	313.639,54 €	14.892,13 €	112.303,58 €	201.331,96 €	9.732,80 €	82.518,08 €	118.813,88 €	5.752,83 €			3.834,76 €			1.696,14 €	

Anlage 2.1.2

Bürodrehstuhl					Amt 70					
Datum	Vorgang	Lageplan:	Zimmer 5010		Nutzungsdauer:	5 Jahre				
		Flächenmaß:			Bestandsaufn.:	16.04.2012				
		Technische Daten:			Ansch.kosten:	260,80 €				
Haushalts- jahr	Anfangs- bestand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €	Abschreibungen				Rest- buchwert €	Zinsen 3,60% €
					bisherige €	AfA im lfd. Jahr €	Abgang €	Gesamt- AfA €		
2012	-	260,80 €	-	260,80 €	-	52,16 €	-	52,16 €	208,64 €	9,53 €
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 €	4,69 €
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 in %	Jahr	Anfangsbes	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige AfA	AfA im lfd. Jahr	Abgang	Gesamt- AfA	Restbuchwert per 31.12.2012	Zinsen 3,60%
Amt 70	2014	-	260,80 €	-	260,80 €	104,32 €	52,16 €	-	156,48 €	104,32 €	4,69 €
15,00	053 537 040	-	39,12	-	39,12	15,65	7,82	-	23,47	15,65	0,70
15,00	053 537 030	-	39,12	-	39,12	15,65	7,82	-	23,47	15,65	0,70
25,00	053 537 020	-	65,20	-	65,20	26,08	13,05	-	39,12	26,08	1,18
15,00	053 537 010	-	39,12	-	39,12	15,65	7,82	-	23,47	15,65	0,70
3,00	053 538 010	-	7,82	-	7,82	3,13	1,57	-	4,69	3,13	0,14
15,00	054 545 010	-	39,12	-	39,12	15,65	7,82	-	23,47	15,65	0,70
1,00	4010	-	2,61	-	2,61	1,04	0,52	-	1,56	1,04	0,05
1,00	4020	-	2,61	-	2,61	1,04	0,52	-	1,56	1,04	0,05
10,00	054 541 998	-	26,08	-	26,08	10,43	5,22	-	15,65	10,43	0,47
100,00		-	260,80		260,80 €	104,32 €	52,16 €		156,46 €	104,32 €	4,69 €

Umlage Miete für 2014

Produkt	Bezeichnung	Miete im Jahr
053 537 010	Restabfall	3.927,77 €
053 537 020	Abfall	8.768,05 €
053 537 030	Deponie	6.687,80 €
053 537 040	DSD	830,20 €
053 538 010	Abwasser	46.687,32 €
054 545 010	Straßenreinigung	6.695,56 €
		73.596,71 €

Aufteilung der Miete auf die Produkte des Amtes 70							Miete €/m² = 13,53				
ZIMMER	m²	GESAMT- MIETE	053 537 040 7240	053 537 010 7230 KST 8010	053 537 020 7220 KST 8010	053 537 030 7210 KST 8010	053 538 010 7000 KST 8010	054 545 010 6750 KST 8010	054 545 010 6750 KST 4010	054 545 010 6750 KST 4020	054 541 998 6700
5003	10,350	140,04 €						97% 135,84 €		3% 4,20 €	
5003	10,350	140,04 €						93% 130,24 €	7% 9,80 €		
5004	10,000	135,30 €									100% 135,30 €
5005	20,700	280,07 €	1% 2,80 €	5% 14,00 €	40% 112,03 €	4% 11,20 €	35% 98,02 €	12% 33,61 €	1% 2,80 €	1% 2,80 €	1% 2,80 €
5006	10,150	137,33 €	1% 1,37 €	5% 6,87 €	5% 6,87 €	5% 6,87 €	70% 96,13 €	6% 8,24 €	2% 2,75 €	2% 2,75 €	4% 5,49 €
5007	13,665	184,89 €				100% 184,89 €					
5007	13,665	184,89 €		100% 184,89 €							
				25%	25%	20%	5%	25%			
5011	10,150	137,33 €		34,33 €	34,33 €	27,47 €	6,87 €	34,33 €			
			15%	15%	25%	15%	3%	15%	1%	1%	10%
5030	20,350	275,34 €	41,30 €	41,30 €	68,84 €	41,30 €	8,26 €	41,30 €	2,75 €	2,75 €	27,53 €
5031	15,330	207,41 €				100% 207,41 €					
5032	10,350	140,04 €	10% 14,00 €		90% 126,04 €						
5033	10,150	137,33 €						70% 96,13 €	15% 20,60 €	5% 6,87 €	10% 13,73 €
5034	20,700	280,07 €			100% 280,07 €						
		2.380,08 €	59,48 €	281,39 €	628,17 €	479,14 €	209,28 €	479,69 €	38,70 €	19,37 €	184,86 €
Verteilerschlüssel für Azubi und Archivräume (Anteil Produktmiete an Gesamtmiete)											
			2,49903%	11,82286%	26,39273%	20,13110%	8,79307%	20,15431%	1,62612%	0,81377%	7,76700%
5010	20,330	275,06 €					100% 275,06 €				
5001	43,300	585,85 €					100% 585,85 €				
5002	19,100	258,42 €					100% 258,42 €				
5002/A	6,000	81,18 €					100% 81,18 €				
		3.580,59 €	59,48 €	281,39 €	628,17 €	479,14 €	1.409,79 €	479,69 €	38,70 €	19,37 €	184,86 €
Verteilerschlüssel für Kopierraum (Anteil Produktmiete an Gesamtmiete)											
			1,66115%	7,85886%	17,54370%	13,38149%	39,37318%	13,39692%	1,08091%	0,54093%	5,16286%
Azubi			2,49903%	11,82286%	26,39273%	20,13110%	8,79307%	20,15431%	1,62612%	0,81377%	7,76700%
5032	10,350	140,04 €	3,50 €	16,56 €	36,96 €	28,19 €	12,31 €	28,22 €	2,28 €	1,14 €	10,88 €
Archiv			2,49903%	11,82286%	26,39273%	20,13110%	8,79307%	20,15431%	1,62612%	0,81377%	7,76700%
5008	9,000	121,77 €	3,04 €	14,40 €	32,14 €	24,51 €	10,71 €	24,54 €	1,98 €	0,99 €	9,46 €
Archiv			2,49903%	11,82286%	26,39273%	20,13110%	8,79307%	20,15431%	1,62612%	0,81377%	7,76700%
5036	7,400	100,12 €	2,50 €	11,84 €	26,42 €	20,16 €	8,80 €	20,18 €	1,63 €	0,81 €	7,78 €
Kopier	2,940	39,78 €	1,66115% 0,66 €	7,85886% 3,13 €	17,54370% 6,98 €	13,38149% 5,32 €	39,37318% 15,66 €	13,39692% 5,33 €	1,08091% 0,43 €	0,54093% 0,22 €	5,16286% 2,05 €
Summe im Monat	294,330	3.982,30 €	69,18 €	327,31 €	730,67 €	557,32 €	1.457,28 €	557,96 €	45,02 €	22,53 €	215,02 €
Summe im Jahr		47.787,60 €	830,20 €	3.927,77 €	8.768,05 €	6.687,80 €	17.487,32 € 29.200,00 €	6.695,56 €	540,22 €	270,40 €	2.580,26 €
Kosten- umlage		73.596,71 €	830,20 €	3.927,77 €	8.768,05 €	6.687,80 €	46.687,32 €	6.695,56 €			

Aufteilung der Kosten "technikunterstützter Arbeitsplatz auf die Abschnitte des Amtes 70

Zimmer	011 111 060	053 537 040	053 537 010	053 537 020	053 537 030	053 538 010	054 545 010			054 541 998
	Kosten	DSD	Restabfall	Abfallbeseitig	Deponie	Abwasserbese	Straßenreinigung	KST 4010	KST 4020	Straßenbeleuchtung
1 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
2 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
3 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
4 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
5 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
6 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
7 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
8 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
9 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
10 LWG	1.725,00 €					100% 1.725,00 €				
11 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
12 LWG	1.725,00 €					100% 1.725,00 €				
13 LWG	1.725,00 €					100% 1.725,00 €				
14 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
15 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
16 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
17 LWG	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
18 LWG	1.725,00 €					100% 1.725,00 €				
19 5.001	1.725,00 €					100% 1.725,00 €				
20 5.001	1.725,00 €					100% 1.725,00 €				
21 5.001	1.725,00 €					100% 1.725,00 €				
22 5.002	1.725,00 €					100% 1.725,00 €				
23 5.002	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
24 5002 A	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
25 5.030	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
26 5.010	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
		15%	15%	25%	15%	3%	15%	1%	1%	10%
5.010	3.450,00 €	517,50 €	517,50 €	862,50 €	517,50 €	103,50 €	517,50 €	34,50 €	34,50 €	345,00 €
5.007	3.450,00 €		100% 3.450,00 €							
5.006	3.450,00 €	1% 34,50 €	5% 172,50 €	5% 172,50 €	5% 172,50 €	70% 2.415,00 €	6% 207,00 €	2% 69,00 €	2% 69,00 €	4% 138,00 €
5.032	3.450,00 €	10% 345,00 €		90% 3.105,00 €						
5.005	3.450,00 €	1% 34,50 €	5% 172,50 €	40% 1.380,00 €	4% 138,00 €	35% 1.207,50 €	12% 414,00 €	1% 34,50 €	1% 34,50 €	1% 34,50 €
5.004	3.450,00 €									100% 3.450,00 €
5.032	- €									
5.007	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
5.031	3.450,00 €					100% 3.450,00 €				
5.011	3.450,00 €		25% 862,50 €	25% 862,50 €	20% 690,00 €	5% 172,50 €	25% 862,50 €			
5.003	3.450,00 €						97% 3.346,50 €		3% 103,50 €	
5.003	3.450,00 €						93% 3.208,50 €	7% 241,50 €		
5.034	3.450,00 €			100% 3.450,00 €						
5.034	3.450,00 €			100% 3.450,00 €						
5.033	3.450,00 €						70% 2.415,00 €	15% 517,50 €	5% 172,50 €	10% 345,00 €
Gesamt	124.200,00 €	931,50 €	5.175,00 €	13.282,50 €	8.418,00 €	79.798,50 €	10.971,00 €	897,00 €	414,00 €	4.312,50 €

Berechnung der Kosten für UA des Amtes 70:

053 537 040	931,50 €	keine Kostenumlage
053 537 010	5.175,00 €	
053 537 020	13.282,50 €	
053 537 030	8.418,00 €	
053 538 010	79.798,50 €	
054 545 010	10.971,00 €	
4010	897,00 €	keine Kostenumlage
4020	414,00 €	keine Kostenumlage
054 541 998	4.312,50 €	keine Kostenumlage
Gesamtkosten:	124.200,00 €	
davon Kostenumlage:	117.645,00 €	

Plan 2014											
prozentuale Aufteilung der Stellen laut Stellenplan 2014											
gültig ab: 01.01.-30.06.2014		Produkte in %									
lfd.	Funktion	Wertstoffcont.	Restabfall	Abfall	Deponie	Abwasser	Straßenreinigung			Straßenbeleuchtung	
Kostenstelle			8010	8010		8010	8010	4010	4020		
Nr.		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	
1	Amtsleiterin	1	5	40	4	35	12	1	1	1	100
2	Sekretärin	1	5	5	5	70	6	2	2	4	100
3	SB Betriebswirtschaft		25	25	20	5	25				100
4	SB Abrechnung Deponiegeb./HH	15	15	25	15	3	15	1	1	10	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 Wertstofferfassung	10		90							100
11	SB Restabfallbehandlung-entsorgung		100								100
12	SL Entsorgungsanlagen				100						100
13	SB Entsorgungsanl./Baubeglg.				100						100
14	SB Entsorgung/Konz./Informatik									100	100
15	SB Stundungen					100					100
16	SB Altanschließerbeiträge					100					100
17	SB Service					100					100
18	SB Service					100					100
19	SB Beiträge 30.06.2014					100					100
20	SB Beiträge 30.06.2014					100					100
21	SB Beiträge 30.06.2014					100					100
22	SB Beiträge 30.06.2014					100					100
23	SB Betriebswirtschaft/Finanzen					100					100
	Arbeitskräfteanteil	0,27	1,5	3,85	2,44	10,13	3,18	0,26	0,12	1,25	23
	anteilige Kosten je Produkt in %	1,1739130435	6,5217391304	16,7391304348	10,6086956522	44,0434782609	13,8260869565	1,1304347826	0,5217391304	5,4347826087	100

Plan 2014											
prozentuale Aufteilung der Stellen laut Stellenplan 2014											
gültig ab: 01.07.-31.12.2014		Produkte in %									
lfd.	Funktion	Wertstoffcont.	Restabfall	Abfall	Deponie	Abwasser	Straßenreinigung			Straßenbeleuchtung	
	Kostenstelle		8010	8010		8010	8010	4010	4020		
Nr.		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	
1	Amtsleiterin	1	5	40	4	35	12	1	1	1	100
2	Sekretärin	1	5	5	5	70	6	2	2	4	100
3	SB Betriebswirtschaft		25	25	20	5	25				100
4	SB Abrechnung Deponiegeb./HH	15	15	25	15	3	15	1	1	10	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				100						100
13	SB Entsorgungsanl./Baubeglg.				100						100
14	SB Entsorgung/Konz./Informatik									100	100
15	SB Stundungen					100					100
16	SB Altanschließerbeiträge					100					100
17	SB Service					100					100
18	SB Service					100					100
19	SB Betriebswirtschaft/Finanzen					100					100
	Arbeitskräfteanteil	0,27	1,5	3,85	2,44	6,13	3,18	0,26	0,12	1,25	19
	anteilige Kosten je Produkt in %	1,4210526316	7,8947368421	20,2631578947	12,8421052632	32,2631578947	16,7368421053	1,3684210526	0,6315789474	6,5789473684	100

Verwaltungskostenerstattungen der Kostenrechnenden Einrichtungen 2014

- alle Werte in € -

Erstattungspflichtige FB Produkt Betrieb	Restabfallbe- handlung 053 537 010 53701	Abfall- beseitigung 053 537 020 53702	Deponie Saspow 053 537 030	Abwasserbe- seitigung 053 538 010 53801	Straßen- reinigung 054 545 010 54501	Summe
Erstattungsberechtigte Bereiche						
011 111 020 zentr. Vergabemanagement	0,00	2.030,55		0,00	2.256,17	4.286,72
011 111 030 Verwaltungsangelegenheiten (Zentrale Dienste, Beschaffung, Personal, Organisation) - FB 10	1.968,11	4.591,81		17.642,96	3.958,94	28.161,82
011 111 050 Rechtsangelegenheiten- FB 10	3.476,09	5.793,49		17.380,47	15.369,98	42.020,03
011 111 070 Finanzmanagement - FB 20	7.599,15	79.127,68	2.033,71	34.141,93	57.294,33	180.196,80
011 111 100 Rechnungsprüfung - FB 14	3.240,12	3.682,48	1.841,04	7.064,59	3.936,06	19.764,29
011 111 110						
<i>Zw.-Summe VKE</i>	<i>16.283,47</i>	<i>95.226,01</i>	<i>3.874,75</i>	<i>76.229,95</i>	<i>82.815,48</i>	<i>274.429,66</i>
TUI Produkt IT-Service 011 111 060						
FB 10 - Haupt- u. Personalverw. FB 10 - Zentr. Datenverarb. Archikart/ Profis / ibo Software FB 20 - DV Dritte (KIRP)	5.175,00	13.282,50	8.418,00	79.798,50	10.971,00	117.645,00
<i>Zw.-Summe TUI</i>	<i>5.175,00</i>	<i>13.282,50</i>	<i>8.418,00</i>	<i>79.798,50</i>	<i>10.971,00</i>	<i>117.645,00</i>
Summe KRE	21.458,47	108.508,51	12.292,75	156.028,45	93.786,48	392.074,66

Ansatz im HH-Plan 2014:

5811000 - Interne Leistungsverr. **21,5** **108,5** **12,3** **156,0** **93,8** **392,1**

	Kostenarten	0010 Gebühren- kalkulation	0020 Haushalt	0100 Vorperiode	0200 Nachperiode	0300 Betriebsfremd	0600 Wirtschafts- rechnung	1010 Restabfälle	8010 Verwaltung	8020 Anlage- vermögen
4321	Restabfallgebühren	3.499.721,98	3.295.021,92	0,00	0,00	0,00	3.295.021,92	3.295.021,92	0,00	0,00
4999	Zwischensumme Erlöse	3.499.721,98	3.295.021,92	0,00	0,00	0,00	3.295.021,92	3.295.021,92	0,00	0,00
5012	Dienstbez. Tarifr. Beschäftigt	58.347,98	62.673,66	0,00	0,00	-4.050,98	58.622,68	0,00	58.622,68	0,00
5022	Beiträge Versorgungsk.Beschäft.	1.968,72	2.177,56	0,00	0,00	-197,87	1.979,69	0,00	1.979,69	0,00
5032	Beiträge gesetzl.SV Beschäft.	11.654,99	12.444,84	0,00	0,00	-1.046,16	11.398,68	0,00	11.398,68	0,00
5081	Zuf.Rückst.f.n.g.Url./Üstd./GZ	0,00	1.417,09	0,00	0,00	0,00	1.417,09	0,00	1.417,09	0,00
5082	Inanspr.n.Rückst.Url./Üstd./GZ	0,00	-3.624,79	0,00	0,00	0,00	-3.624,79	0,00	-3.624,79	0,00
5221	Unterhaltung sonst.Vermögens	130.000,00	112.863,36	0,00	0,00	0,00	112.863,36	0,00	112.863,36	0,00
5222	Unterh. Arbeitsgeräten u.-masc	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5230	Mieten f.bewegl.Sachen	0,00	186,84	0,00	0,00	0,00	186,84	0,00	186,84	0,00
5231	Mieten u.Pachten-Geb.u.Grundst	7.441,72	7.295,32	0,00	-1.180,51	0,00	6.114,81	0,00	6.114,81	0,00
5232	Leasing Fahrzeuge	200,00	75,45	0,00	0,00	0,00	75,45	0,00	75,45	0,00
5233	Leasing Kopiergeräte	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5244	Versicherung BKW	6.000,00	6.224,97	0,00	0,00	0,00	6.224,97	0,00	6.224,97	0,00
5245	Energie	1.600,00	3.426,59	0,00	0,00	0,00	3.426,59	0,00	3.426,59	0,00
5251	Treib- u.Schmierstoffe Fahrz.	100,00	45,15	0,00	0,00	0,00	45,15	0,00	45,15	0,00
5252	Unterh.Reparatur Fahrzeuge	100,00	17,22	0,00	0,00	0,00	17,22	0,00	17,22	0,00
5253	Versicherung Fahrzeuge	100,00	24,86	0,00	0,00	0,00	24,86	0,00	24,86	0,00
5261	Aus-und Fortbildung	0,00	1.106,67	0,00	0,00	0,00	1.106,67	0,00	1.106,67	0,00
5281	EDV-Material	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5282	sonst.Verbrauchs-u.Betriebsm.	100,00	2,39	0,00	0,00	0,00	2,39	0,00	2,39	0,00
5411	Reisekosten	1.500,00	156,43	0,00	0,00	0,00	156,43	0,00	156,43	0,00
5431	Bürobedarf	300,00	231,85	0,00	0,00	0,00	231,85	0,00	231,85	0,00
5432	Vordrucke	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5433	Druck u. Vervielfältigungskost	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5434	Bücher und Zeitschriften	500,00	173,13	0,00	0,00	0,00	173,13	0,00	173,13	0,00
5435	Post- und Fernmeldegebühren	1.800,00	1.510,87	0,00	0,00	0,00	1.510,87	0,00	1.510,87	0,00
5437	öffentliche Bekanntmachungen	1.000,00	0,00	573,23	0,00	0,00	573,23	0,00	573,23	0,00
5438	Sachverständigenkosten	21.613,20	34.487,22	0,00	0,00	0,00	34.487,22	0,00	34.487,22	0,00
5441	Versicherung (Haftpflcht)	100,00	47,13	0,00	0,00	0,00	47,13	0,00	47,13	0,00
5452	Erstattungen an Gemeinden/GV	248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5454	Aufwendungen für Erwerb GWG	200,00	6,56	0,00	0,00	0,00	6,56	0,00	6,56	0,00
5457	Erstattg.an priv.Unternehmen	2.898.994,18	2.752.441,49	0,00	0,00	0,00	2.752.441,49	2.752.395,66	45,83	0,00
5471	Auf.Verm.veräuß.ordentl.Ergeb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5482	Säumniszuschlä./Mahnkosten	0,00	0,38	0,00	0,00	-0,38	0,00	0,00	0,00	0,00
5520	Kalkulatorische Zinsen	15.026,83	0,00	0,00	0,00	15.028,26	15.028,26	0,00	0,00	15.028,26
5730	Abschreibg.a.bebaute Grundst.	0,00	1.628,76	0,00	0,00	0,00	1.628,76	0,00	0,00	1.628,76
5740	Abschreibg.a.Bauten Infrast.	0,00	7.155,65	0,00	0,00	0,00	7.155,65	0,00	0,00	7.155,65
5770	Abschr.a.Fahrz.,Masch.u.Anl.	119.459,23	110.674,82	0,00	0,00	0,00	110.674,82	0,00	0,00	110.674,82
5780	Abschr.a.Betr.-u.Geschäftsauss	1.592,56	1.592,56	0,00	0,00	0,00	1.592,56	0,00	0,00	1.592,56
5799	Abschr.f.GwG Sammelpo.150-1000	0,00	0,00	0,00	0,00	7,82	7,82	0,00	0,00	7,82
5811	ILV Fachbereiche	23.286,45	19.791,66	0,00	0,00	0,00	19.791,66	0,00	19.791,66	0,00
5812	ILV TUI	3.199,83	5.175,00	0,00	0,00	0,00	5.175,00	0,00	5.175,00	0,00
6999	direkte Kosten	3.308.133,69	3.141.430,69	573,23	-1.180,51	9.740,69	3.150.564,10	2.752.395,66	262.080,57	136.087,87
7610	Ertr.a.Aufl.SOPO(o.Investp.)	0,00	7.155,65	0,00	0,00	-7.155,65	0,00	0,00	0,00	0,00
7611	Ertrg.Auflösg.SOPO inv.Schlzuw	0,00	1.628,76	0,00	0,00	-1.628,76	0,00	0,00	0,00	0,00
8423	Erträge aus Verkauf WL	390.000,00	303.133,03	0,00	0,00	0,00	303.133,03	0,00	303.133,03	0,00
8998	Umlage Erlöse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303.133,03	-303.133,03	0,00
8999	verbleibende Kosten	2.918.133,69	2.829.513,25	573,23	-1.180,51	18.525,10	2.847.431,07	2.449.262,63	262.080,57	136.087,87
9010	Umlage Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.087,87	0,00	-136.087,87
9020	Umlage Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.080,57	-262.080,57	0,00
9400	Gesamtkosten Endkostenstellen	2.918.133,69	2.829.513,25	573,23	-1.180,51	18.525,10	2.847.431,07	2.847.431,07	0,00	0,00
	Nachberechnung Strom 2009	176,56	176,56				176,56	176,56		
	abzgl. Überdeckung 2010	-70.766,15	-70.766,15				-70.766,15	-70.766,15		
	zzgl. Kostenumlage Rek. u. Nachs.	652.177,88	652.177,88				652.177,88	652.177,88		
9600	ansatzfähige Kosten	3.499.721,98	3.411.101,54				3.429.019,36	3.429.019,36		
9999	Betriebsergebnis	0,00					-133.997,44	-133.997,44		
	Abfallmengen Ist in t						27.777,96			
	Abfallmengen laut Kalkulation 2012						29.504,00			
	Kosten pro t						123,44			
	Kosten laut Kalkulation 2012 pro t						118,62			
	Kostendeckungsgrad in %						96,09			