

Erläuterung zur Gebührenbedarfsberechnung der Annahme von Restabfällen (Umladestation) und von Sperrmüll (Umladestation und Anlage „Rohstofftigger) 2021

I. Ausgangssituation

Die Stadt Cottbus hat in ihrer Funktion als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger die Leistungen der Restabfallentsorgung zum 01.01.2016 neu ausgeschrieben.

Mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 29.04.2015 (Vorlagen-Nr. II-003/15) wurde die Neuvergabe für Los 1-Sperrmüll- und für Los 2-sonstige Restabfälle beschlossen. Den Zuschlag für Los 1 erhielt die Eurologistik Umweltservice GmbH (Eurologistik) und für Los 2 die EEW Energy from Waste GmbH (EEW).

Die Übernahme der Abfälle zu Los 1 erfolgt in der Anlage „Rohstofftigger“, An der B 97, 03052 Cottbus.

Die Übernahme der Abfälle zu Los 2 erfolgt in der Umladestation auf dem Betriebsgelände der ALBA Lausitz GmbH, Lakomaer Chaussee 5.

Weiterhin hat der Auftragnehmer an der Umladestation die Annahme sonstiger Abfälle bis 5 m³ (mineralische Abfälle) und die Annahme von Sperrmüll aus der Direktanlieferung bis 10 m³ je Anlieferung sicherzustellen.

Für die mineralischen Abfälle ist eine Annahmemöglichkeit bis 5 m³/Anlieferung und für Sperrmüll eine Annahmemöglichkeit bis 10 m³/Anlieferung an der Umladestation eingerichtet. Es werden entsprechende Container nach Bedarf aufgestellt. Für die Stellung der Container auf der Umladestation und den Abtransport ist die Stadt zuständig. Die Entsorgung des Sperrmülls erfolgt in der Anlage „Rohstofftigger“. Die mineralischen Abfälle werden auf der Grundlage einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit dem Kommunalen Abfallentsorgungsverband „Niederlausitz“ auf der Deponie Lübben-Ratsvorwerk angenommen.

Bei Mengen > 5 m³ mineralische Abfälle und > 10 m³ Sperrmüll je Anlieferung sind die Abfälle vom Abfallerzeuger/Abfallbesitzer selbst auf den genannten Anlagen Rohstofftigger und Deponie Lübben-Ratsvorwerk anzuliefern.

Die in der Gebührenbedarfsberechnung angesetzten Mengen basieren auf Erfahrungswerten der Vorjahre und der Entwicklung bis Juni 2020.

II. Kosten

1. Personalkosten

1.1. Personalkosten (Sachkonto 5012400)

Für den Betrieb 53701 - Restabfallbeseitigung wurden durch den Fachbereich 10 die Personalkosten in Höhe von 160.698,21 €/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 insgesamt 19.000,00 €, davon für den Wechsel der Lambdasonde 2.500,00 €, für die Öllieferung 2.500,00 € und die allgemeine Wartung 14.000,00 € eingerechnet.

Auf Grund des aktuellen Gasgutachtens wurde die angedachte Konservierung des BKW (Modul 2) nicht durchgeführt, sondern dessen Weiterbetrieb vorbereitet. Nachdem im Jahr 2019 die endgültige Abdichtung des Deponiekörpers abgeschlossen wurde erfolgt der Weiterbetrieb des Moduls 2. Die Wartungskosten für das BKW (Modul 2) belaufen sich auf insgesamt 18.000 €, davon für den Wechsel der Lambdasonde 2.500,00 €, für die Öllieferung 2.500,00 € und die allgemeine Wartung 13.000,00 €. Als Kosten für die Wartung der Brandmeldeanlage einschließlich Reparatur werden Kosten in Höhe von 3.000,00 € kalkuliert.
Gesamt für beide Motoren: 40.000,00 €

2.2.; 2.5; 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 2.000,00 € 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.: 9.462,59 €/a

2.6. Versicherung BHKW/BKW (Sachkonto 5241400)

Für beide Motoren wurde bei der Ostdeutschen Kommunalversicherung eine Maschinenbruch-/Feuerversicherung abgeschlossen.

Kosten 7.500,00 €/a.

2.7. Energie (Sachkonto 5241500)

Der Eigenbedarf an Elektroenergie (u. a. Beleuchtung, Hilfsantriebe, elektrische Heizung) für beide 12 Zylinder-V-Motoren wurde mit 6.000,00 €/a kalkuliert. Auf Grund der immer geringer werdenden Gasmenge wird oft nur ein Motor im Wechsel eingeschaltet. Der andere Motor wird in den Sommermonaten nach Bedarf komplett vom Netz getrennt, so dass kein Eigenbedarf an Strom benötigt wird.

2.21. Sachverständigenkosten (Sachkonto 5431008)

Gemäß abfallrechtlicher Plangenehmigung ist alle 2 Jahre eine Abgasemissionsmessung für beide Motoren durchzuführen und ein dazugehöriges Gutachten zu erstellen. Die voraussichtlichen Kosten dafür werden auf 9.500 € geschätzt. Für die Prüfung der Brandmeldeanlage durch den Sachverständigen werden 500,00 € eingestellt.

Gesamt: 10.000,00 €

2.24. Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände (Sachkonto 5452000)

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

Bis zum Jahr 2011 haben die Anlieferungen stetig abgenommen. Seit dem Jahr 2012 und bis Juli 2019 erfolgte keine Anlieferung. Es wird angenommen, dass auch im Jahr 2020 keine weiteren Anlieferungen erfolgen, so dass keine Entsorgungskosten geplant

werden. Sollten dennoch Anlieferungen erfolgen, ist eine Annahme vertraglich gesichert.

2.25. Erstattungen an private Unternehmen (Sachkonto 5457000)

a) Restabfälle - Anlieferung an der Umladestation

Gemäß dem Entsorgungsvertrag zwischen der Stadt Cottbus und der EEW Energy from Waste GmbH (EEW) erhält die EEW ein Entgelt in Abhängigkeit von der tatsächlichen Entsorgungsmenge, das Entgelt richtet sich nach dem jeweiligen Mengenkorridor. Es wurden drei Mengenkorridore gebildet, die für 2020 für die Restabfälle kalkulierte Gesamtmenge fällt in den Korridor 2 (17.000 t – 25.000 t), das Nettoentgelt beträgt 63,20 €/t, bei einer kalkulierten Menge von 21.725 t/a betragen die Gesamtkosten: 1.633.893,80 €/a.

b) Sperrmüll

- Direktanlieferung an der Anlage „Rohstofftäger“:

Gemäß dem Entsorgungsvertrag zwischen der Stadt und der Eurologistik Umweltservice GmbH (Eurologistik) erhält Eurologistik ein Nettoentgelt in Höhe von 52,64 €/t, bei einer kalkulierten Menge von 5.050 t/a betragen die Gesamtkosten 316.340,08 €/a.

- Erstattung an private Unternehmen (ALBA) (Sachkonto 5457002)

Anlieferung bis 10 m³/Anlieferung an der Umladestation:

Zur Annahme dieser Abfälle wird ein Container 38 m³ aufgestellt. Die Kosten für den Container und den Transport zur Anlage Rohstofftäger setzen sich wie folgt zusammen:

Miete Container 361 Tage:	575,65 €/a
Transport des Containers zu Eurologistik: (10,2 km, Mehrkilometer <6 km)	<u>34,84 €/a</u>
Insgesamt:	610,49 €/a

2.26. Interne Leistungsverrechnung Fachbereiche (Sachkonto 5811001)

siehe Anlage 2.1.7: Verwaltungskostenerstattung Fachbereiche/Ämter
15.264,19 €/a

Interne Leistungsverrechnung TUI (Sachkonto 5811002)
siehe Anlagen 2.1.7; 2.1.5: TUI-Arbeitsplätze
10.565,45 €/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

Produkt 537010:

Sachkonto 5520000 Verzinsung des Anlagekapitals

25,69 €

Sachkonto 5711300 Abschreibung auf bebaute Grundstücke

0,00 €

Sachkonto 5711700 Abschreibung für Betriebsanlagen

0,00 €

Sachkonto 5711800 Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung

0,00 €

Sachkonto 5711990 Abschreibung für GWG-Sammelstellen

386,33 €

Gebührenbedarfsberechnung Restabfallbeseitigung 2021
Produkt 537010

I. Ermittlung des Aufwandes

Sachkonto	Bezeichnung	Kosten	Position der Erläuterung	Bemerkung
5012400	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	130.363,98 €	1.1.	Anlage 2.1.6
5022000	Beiträge zu Versorgungskassen	4.619,59 €		
5032000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	25.714,64 €		
8081000	Zuführung Rückstellung f.n.g. Url./Üstd./GZ	0,00 €		
5082000	Inanspruchnahme Rückstellung Url./Üstd./GZ	-400,00 €		
5221900	Unterhaltung d. sonst. Vermög.	40.000,00 €	2.1.	
5222100	Unterhaltung Arbeitsgeräte und Maschinen	400,00 €	2.2.	
5231100	Mieten u. Pachten Gebäude u. Grundstücke	9.462,59 €	2.3.	Anlage 2.1.4
5231200	Mieten bewegliche Sachen	0,00 €		
5232100	Leasing Fahrzeuge	100,00 €	2.5.	
5241400	Versicherung (BKW)	7.500,00 €	2.6.	
5241500	Energie	6.000,00 €	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.	
5251900	sonstige Kosten (Überführungskosten KFZ)	100,00 €		
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	500,00 €	2.17.	
5431004	Bücher u. Zeitschriften	400,00 €	2.18.	
5431005	Post- u. Fernmeldegebühren	2.000,00 €	2.19.	
5431006	Rundfunk- und Fernsehgebühren	100,00 €		
5431007	öffentliche Bekanntmachung	1.000,00 €	2.20.	
5431008	Sachverständigenkosten	10.000,00 €	2.21.	
5431900	sonstige Geschäftsausgaben	100,00 €		
5431990	Aufw. f. Erwerb geringwert. Güter	100,00 €	2.22.	
5441001	Versicherungen	100,00 €	2.23.	
5457000	Erstattung. an private Unternehmen	1.950.844,37 €	2.25.	
5520000	Kalkulatorische Zinsen	25,69 €	3.	Anlage 2.1.8
5711900	Abschreibung für GWG Sammelkosten	386,33 €	3.	Anlage 2.1.8
5811001	ILV Fachbereiche	15.264,19 €	2.26.	Anlage 2.1.7
5811002	ILV TUI	10.565,45 €	2.26.	Anlage 2.1.5

GESAMTKOSTEN 2.217.546,83 €

direkte Stellenkosten:

Verwaltung (Vorkostenstelle 8010)	266.702,46 €
Restabfälle (Endkostenstelle 1010)	1.633.893,80 €
Sperrmüll (1020)	316.950,57 €
2.217.546,83 €	

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, sowie für die Entsorgung von Sperrmüll - Endkostenstelle 1020 erhoben. Für die Restabfallentsorgung wurden Mengen von 21.725 t und für die Entsorgung der mineralischen Abfälle insgesamt 0 t (in 2015 bis Juli 2019 keine Anlieferungen) kalkuliert.

Für die Entsorgung von Sperrmüll wurden Mengen von 5.050 t kalkuliert, für die Annahme an der Umladestation ist ein Container 38 m³ aufzustellen und zur Entsorgung zur Anlage Rohstoffiger zu transportieren.

Die Einnahme aus dem Verkauf von Gas des BHKW und des BKW in Höhe von 70.000 € wird den direkten Stellenkosten gegengerechnet.

Damit ergeben sich verbleibende direkte Stellenkosten für die Endkostenstelle	1010	1.577.096,41 €
	1020	303.747,95 €

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	1.793.496,45 €
	1020	354.050,38 €

Gebührenbedarfsberechnung Restabfallbeseitigung 2021
Produkt 537010

Den Gesamtkosten wird die Überdeckung aus 2019 (Anlage 2.1.9) abgerechnet und die jährlich anteiligen Kosten für Stilllegung und Nachsorge der Deponie zugerechnet. Die Ergebnisfeststellung 2019 für die kostenrechnende Einrichtung Restabfallbeseitigung weist einen Kostendeckungsgrad von 100,06% aus. Das entspricht einer Überdeckung in Höhe von 1.890,98 €, der Ausgleich erfolgt gemäß KAG mit der Kalkulation 2021 im Produkt 537010 - Restabfallbeseitigung. Das Brandenburgische Abfall- und Bodenschutzgesetz (BbgAbfBodG) vom 06. Juni 1997 (GVBl.I/97) wurde zuletzt durch Artikel 2 Absatz 7 des Gesetzes vom 25. Januar 2016 (GVBl.I/16, Nr. 5) 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 LfU Brandenburg nach den Rekultivierungs- und Sicherungsmaßnahmen (Oberflächenabdichtung, Gasfassung und Verwertung). Ab 2020 wird die Nachsorgephase über einen Mindestzeitraum von 30 Jahren beginnen. Die Rücklagenbildung für Nachsorgemaßnahmen muss nach Standpunkt des MLUL 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 2049 auf 13.508.100,00 € (Nominalwert). Diese sind bis zum Ende des Jahres 2049 als ansatzfähige Kosten in den Gebührenbedarfsberechnungen Restabfallentsorgung zu berücksichtigen, das entspricht Kosten für 2021 in Höhe von 665.069,92 € (Anlage 2.1.1 Tabelle 3).

Es ergeben sich für die Endkostenstelle folgende ansatzfähige Kosten für 2021:

Endkostenstelle	1010	2.331.594,02 €
Endkostenstelle	1020	479.131,75 €

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

Endkostenstelle	1010	21.725
Endkostenstelle	1020	5.050

Gebührensatz:

107,32 €/t Restabfallentsorgung
94,88 €/t I Sperrmüll

A	B	C	D	E	F	G	H	J	L
Zeilen-Nr.	Sachkonto	Kosten/Erlöse	Ansatz Gebührenkalkulation 2021	Anteil der Kosten an den Gesamtkosten in %	Verteilungsregeln	Endkostenstelle		Vorkostenstellen	Zeilen-Nr.
						Restabfälle Anlieferung Umladestat.	Sperrmüll	Verwaltung	
						53701091010	53701091020	53701080100	
1	5012400	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	130.363,98 €	5,88	direkt			130.363,98 €	1
2	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen	4.619,59 €	0,21	direkt			4.619,59 €	2
3	5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	25.714,64 €	1,16	direkt			25.714,64 €	3
4	5081000	Zuführung Rückstellung für nicht gen. Url./Üstd./GZ	- €	0,00	direkt			- €	4
5	5082000	Inanspruchnahme Rückstellung Url./Üstd./GZ	- 400,00 €	-0,02	direkt			- 400,00 €	5
6	5221900	Unterhaltung des sonst. Vermögens	40.000,00 €	1,80	direkt			40.000,00 €	6
7	5222100	Unterhaltung Arbeitsgeräte und Maschinen	400,00 €	0,02	direkt			400,00 €	7
8	5231100	Mieten u. Pachten Gebäude u. Grundst.	9.462,59 €	0,43	direkt			9.462,59 €	8
9	5231200	Mieten bewegliche Sachen	- €	0,00	direkt			- €	9
10	5232100	Leasing KFZ	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €	10
11	5241400	Versicherung (BKW)	7.500,00 €	0,34	direkt			7.500,00 €	11
12	5241500	Energie	6.000,00 €	0,27	direkt			6.000,00 €	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	5251900	sonstige Kosten (Überführungskosten KFZ)	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €	16
17	5261200	Aus-u.Fortbildung	1.000,00 €	0,05	direkt			1.000,00 €	17
18	5281004	EDV-Material	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €	18
19	5281006	Sonst. Verbrauchs- und Betriebsmittel	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €	19
20	5411200	Reisekosten	500,00 €	0,02	direkt			500,00 €	20
21	5431001	Bürobedarf	300,00 €	0,01	direkt			300,00 €	21
22	5431002	Vordrucke	- €	0,00	direkt			- €	22
23	5431003	Druck u. Vervielfältigung	500,00 €	0,02	direkt			500,00 €	23
24	5431004	Bücher und Zeitschriften	400,00 €	0,02	direkt			400,00 €	24
25	5431005	Post-u. Fernmeldegebühren	2.000,00 €	0,09	direkt			2.000,00 €	25
26	5431006	Rundfunk- und Fernsehgebühren	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €	26
27	5431007	öffentliche Bekanntmachung	1.000,00 €	0,05	direkt			1.000,00 €	27
28	5431008	Sachverständigenkosten	10.000,00 €	0,45	direkt			10.000,00 €	28
29	5431900	sonstige Geschäftsausgaben (Papiervernichtung)	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €	29
30	5431990	Aufwend. f. Erwerb geringw. Wirtschaftsg.	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €	30
31	5441001	Versicherungen	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €	31
32	5457001	Erstattungen an priv. Unternehmen(Los 1 und Los 2)	1.950.233,88 €	87,95	direkt	1.633.893,80 €	316.340,08 €		32
33	5457002	Erstattungen an priv. Unternehmen (AlbaTransport+Miete)	610,49 €	0,03	direkt		610,49 €		33
34	5520000	Kalkulatorische Zinsen	25,69 €	0,00	direkt			25,69 €	34
38	5711990	Abschreibung. f.GWG Sammelposten 150 € -1.000 €	386,33 €	0,02	direkt			386,33 €	38
39	5811001	ILV Fachbereiche	15.264,19 €	0,69	direkt			15.264,19 €	39
40	5811002	ILV TUI	10.565,45 €	0,48	direkt			10.565,45 €	40
41	Σ 1 - 41	direkte Stellenkosten	2.217.546,83 €	100,00		1.633.893,80	316.950,57	266.702,46 €	41
42									42
43	4423000	Erträge aus Verkauf (Gas)	- 70.000,00 €			- 56.797,39 €	- 13.202,61 €		43
44	41-43	verbleibende direkte Stellenkosten	2.147.546,83 €			1.577.096,41 €	303.747,95 €	266.702,46 €	44
45									45
46		Umlage Verwaltung				216.400,04 €	50.302,42 €	- 266.702,46 €	46
47	Σ 44-47	Gesamtkosten der Endkostenstelle	2.147.546,83 €			1.793.496,45 €	354.050,38 €	- €	47
48									48
49		abzüglich Überdeckung 2019	1.890,98 €			1.534,32 €	356,66 €		49
50		zuzüglich Kostenumlage Rek.+Nachs.	665.069,92 €			539.631,90 €	125.438,02 €		50
51	Σ 47-50	ansatzfähige Kosten 2020	2.810.725,77 €			2.331.594,02 €	479.131,75 €		51
52									52
53	4321040	Restabfallgebühren	2.810.725,77 €			2.331.594,02 €	479.131,75 €		53
54									54
55									55
56		Ergebnis							56
57		Abfallmengen in t				21.725,00	5.050,00		57
58		Kosten f. Leistg.-einheit in Euro				107,32	94,88		58
59	53*100/51	Kostendeckungsgrad in %	100,00			100,00	100,00		59

Erläuterungen zur Ermittlung der Rückstellung für die Nachsorge der Deponie Cottbus-Saspow

1. Rechtliche Grundlagen und gesetzliche Vorgaben

Die rechtlichen Grundlagen für die Gebührenerhebung sind im § 9 des Brandenburgischen Abfall- und Bodenschutzgesetzes (BbgAbfBodG) vom 06. Juni 1997, zuletzt geändert durch Artikel 2 Absatz 7 des Gesetzes vom 25. Januar 2016 (GVBl.I./16. Nr. 5) in Verbindung mit § 6 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) für das Land Brandenburg in der Fassung der Bekanntmachung vom 31. März 2004, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 19. Juni 2019.

Gemäß KAG § 6 Benutzungsgebühren 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 den Zeitraum der Nachsorge 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.

Die Notwendigkeit der Nachsorge einer Deponie ergibt sich aus der Deponieverordnung (DepV vom 27. April 2009 (BGBl.I S. 900), zuletzt geändert durch Art. 2 der Verordnung vom 30. Juni 2020 (BGBl. I S. 1533). In § 26 der DepV werden dabei die Stilllegung und die Nachsorge einer Deponie geregelt. Kernaussage ist, dass bei Altdeponien – um die es sich bei der Deponie Saspow handelt (Betrieb der Deponie seit den 70er Jahren) – weiterhin nach den Vorgaben der Plangenehmigung die endgültige Stilllegung und die Nachsorge durchzuführen ist.

Die wesentlichen Baumaßnahmen für die Rekultivierung/Sicherung der Deponie wurden 2019 abgeschlossen. Es verbleiben die vergleichsweise niedrigeren Nachsorgekosten, welche aber über einen Zeitraum von 30 Jahren einzuplanen sind.

Gemäß dem bisherigen Stand (18.08.20) der Gebührenkalkulation für 2021 fallen, ohne Berücksichtigung von Preissteigerungen und Abzinsungen, bis 2049 folgende Kosten für Nachsorge an:

* Nachsorgekosten	5.707.100,00 €
* Verwaltungskosten	7.801.000,00 €
* künftig noch anfallende Kosten (Nominalwert)	13.508.100,00 € s. Anlage 2.1.1 Tab. 1

2. Gesamtkosten für die Nachsorge

Maßgebend für die Stilllegung und die Nachsorge ist die abfallrechtliche Genehmigung zur Deponie Saspow vom 8. Mai 2003.

Die Vorgaben zur Nachsorge der Deponie Saspow ergeben sich aus Abschnitt III.5 (Nebenbestimmungen zur endgültigen Stilllegung der Deponie und zur Nachsorge) dieser Plangenehmigung. Für den Zeitraum der Nachsorge der Deponie ist somit folgendes vorzusehen:

- Kontrollen des Deponieverhaltens
- Maßnahmen zur Erosionssicherung
- Maßnahmen der Langzeitsicherung
- Grundwassermontoring
- Maßnahmenplan der erforderlichen Wartungsarbeiten,

- Durchführung erforderlicher Reparaturen an den Sicherungselementen,
- Optimierung bzw. Änderung einzelner Sicherungselemente,
- Sonstige Maßnahmen, um negative Auswirkungen zu verhindern,
- Erstellung von jährlichen Berichten
- Ergänzende Maßnahmen zur Begrünung

Die Dauer der Nachsorge ist mit 30 Jahren anzusetzen.

Somit sind folgende Kosten bei der Nachsorge zu berücksichtigen

- Setzungs- und Lagevermessung des Deponiekörpers (inklusive Setzungspegel)
- Begehung / Kontrolle der Deponieoberfläche
- Wartung / Reparatur der Entwässerungseinrichtungen
- Pflege der Oberfläche (Mähen, Mulchen, Begrünung)
- Beprobung Grundwasser und Grundwasseranalytik
- Messung Grundwasserstände
- Gasproben und Gasanalytik der Gasbrunnen
- Gasproben und Gasanalytik bei der Verdichterstation
- Probennahme und Analytik Gaskondensat
- Entsorgung Gaskondensat
- Wartung Verdichterstation / BKW
- Wartung Elemente der Gasfassung
- FID-Messung auf Deponiegelände
- Gasemissionsmessung der Motoren
- Umrüstung auf Schwachgasverwertung
- Rückbau der Gasverwertungsanlagen (inklusive Gasmotoren)
- Personal- / Ingenieurleistungen
- Betriebskosten (Strom)
- Betrieb Wetterstation
- Sonstige Betriebskosten

Die zu oben genannten Punkten dazugehörigen Kosten sind der beigefügten Kostentabelle „Nachsorgekosten“ (Anlage 2.1.1 Tabelle 4) zu entnehmen. Die Kosten wurden (mit Start im Jahr 2020) für eine Dauer von 30 Jahren ermittelt. Als jährliche Inflationsrate wurde ein Ansatz von 2,0 % gewählt (Anmerkung: Inflationsrate liegt derzeit in Deutschland zwischen 1,3 und 3,5 %, wobei in den letzten 5 Jahren ein steter Anstieg der Rate festgestellt wurde).

Nach den oben erläuterten gesetzlichen Grundlagen für die Nachsorge werden nachfolgend die grundlegenden Ansätze für die Kostenermittlung aufgeführt:

- Soweit möglich wurden Kosten, die im Amt bereits aus dem Betrieb der aktuell laufenden Deponie bekannt sind, herangezogen. Dies betrifft vor allem die Betriebskosten für Strom, Wasser, Abwasser und Heizung sowie die Unterhaltskosten für Gebäude und weiterer Einrichtungen auf der Deponie (z. B. Zaun)
- Weiter wurden Kostenansätze aus der Erfahrung von Ausschreibungen / Maßnahmen bei anderen Deponien des Planers (SEHLHOFF) bzw. der Projektsteuerung (ICL) gewählt.
- Örtliche Kenntnisse der Preissituation wurden ebenfalls genutzt.

Trotzdem bestehen hinsichtlich der Kosten Unsicherheiten. Hier ist vor allem die hydro-geologische Situation maßgebend, die sich aufgrund der Flutung des ehemaligen Tagebaus „Cottbus Nord“ in den kommenden Jahren erheblich ändern könnte. Dies könnte auch die Spree beeinflussen und somit (indirekt über die Versickerung) die Grundwasserversorgung.

Daher wurde in den Kosten die Position „Sonstige Maßnahmen zur Verhinderung negativer Auswirkungen“ berücksichtigt, die einen Sicherheitspuffer für mögliche Baumaßnahmen

darstellt. Da die Deponie Saspow über keine Basisabdichtung verfügt, können bei einer Änderung der hydro-geologischen Situation erhebliche Kosten entstehen. Dies könnte im Extremfall bis zu einem Bau einer Dichtwand um die Deponie führen (somit wurden die Kosten in dieser Position eher hoch angesetzt – 20 % der Gesamtkosten auf die Dauer von 30 Jahren).

Eine letzte größere Baumaßnahme stellt der Umbau der derzeitigen Gasverwertungsanlage zu einer sogenannten Schwachgasanlage dar. Dieser Umbau ist zur Minimierung der Treibhauseffekte erforderlich, sobald der Methangehalt im Deponiegas unter 25 Vol-% sinkt. Für diese Maßnahme sind eine separate Planung sowie der Umbau erforderlich. Beides ist in der Tabelle der Nachsorgekosten berücksichtigt.

3. Verwaltungskosten der Deponie 2021 (Anlage 2.1.1 Tabelle 5)

Die Verwaltungskosten 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 die Schneeberäumung auf der Deponie Cottbus- Saspow

In der Anlage 2.1.1 Tabelle 1 wird die Ermittlung der Rückstellung für die Nachsorge vom 01.01.2021 – 31.12.2049 dargestellt.

Die anfallenden Kosten (Nominalwert) wurden mit einer Preissteigerungsrate von 2,0 % pro Jahr unter Beachtung der Auszahlung hochgerechnet (inflationierte Kosten).

Bei der Kalkulation von Deponierückstellungen wurden die von der Deutschen Bundesbank auf der Grundlage der Rückstellungsabzinsungsverordnung veröffentlichten Abzinsungssätze Stand Juli 2020 verwendet.

Aufgrund der wesentlichen Schwankungen der Auszahlungsbeträge ist der Ansatz eines gewichteten arithmetischen Durchschnittszinssatzes von 1,53 % errechnet worden.

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

Gemäß der Tz. 9 der VV-KAG zu § 6 KAG wird bei der Verzinsung der Rücklagen der Zinssatz für langjährige Bundesanleihen zugrunde gelegt. Zum 01.07.2020 beläuft sich die Rendite dieser Anleihe auf -0,44%.

Ausgehend von der zeitraumbezogenen Planung der Aufwendungen für den Zeitraum 2021 bis 2049, einer Preissteigerungsrate von 2,0 % p.a. sowie eines Abzinsungssatzes von 1,53 % p.a. ergeben sich folgende Kosten für die Deponienachsorge:

Nachsorgekosten	5.707.100,00 €
-----------------	----------------

Verwaltungskosten	<u>7.801.000,00 €</u>
Summe Nominalwert	13.508.100,00 €
Summe der inflationierten Kosten (mit Preissteigerungsrate hochgerechnet 2,0 %)	18.235.431,17 €
Summe der Barwerte der inflationierten Kosten (inflationierte Kosten mit 1,53 % abgezinst)	14.450.254,43 €

Aus den geplanten deponiebezogenen Auszahlungen und der notwendigen Verzinsung ergibt sich folgende Rückstellungsentwicklung bis 2049 (siehe Anlage 2.1.1 Tabelle 2)

Die gebildete Rücklage für die Rekultivierung/Sicherung und Stilllegung beträgt zum 01. Januar 2021 1.805.140,44 Euro.

Auf dieser Grundlage ergibt sich folgende Kalkulation für die Nachholung von ansatzfähigen Kosten für die Nachsorge der Deponie gemäß § 9 Abs. 2 Nr. 4 BbgAbfBodG für den Zeitraum 2021 – 2049 (29 Jahre):

Summe der Barwerte der inflationierten Deponienachsorgekosten zum 01.01.2021	14.450.254,43 €
abzügl. der Rücklage zum 01.01.2021	<u>1.805.140,44 €</u>
noch zu erwirtschaftende Kosten bis 2049	12.645.113,96 €

Bezogen auf den 29-jährigen Zeitraum 01.01.2021 – 31.12.2049 ist damit zusätzlich zu den gebührenfähigen Aufwendungen aus der Aufzinsung der Rückstellung bzw. der kalkulierten Nachsorgekosten der jährliche Ansatz von Kosten in Höhe von 436.038,41 € erforderlich.

Für die Kalkulation 2021 ergeben sich damit folgende ansatzfähige Kosten:

Aufwand aus Aufzinsung (s. Anlage 2.1.1 Tab. 3)	221.088,89 €
ansatzfähige Kosten gemäß § 9 Abs. 2 Nr. 4 BbgAbfBodG (s. Anlage 2.1.1 Tab. 3)	436.038,41 €
abzügl. der Verzinsung zum 31.12.2020	<u>- 7.942,62 €</u>
Kostenumlage für 2021	<u>665.069,92 €</u>

Die jährliche Kostenumlage ist in Anlage 2.1.1 Tabelle 3 dargestellt.

Anlage 2.1.1. Tabelle 1																
Bewertung der Rückstellung für Sanierungs- und Nachsorgekosten der Deponie Cottbus-Saspow																
Abzinsung der Deponierückstellung zum 31.12.2049																
Ende Stilllegungsphase 31.12.2019																
Ende Nachsorgephase 31.12.2049																
					2021 Bemerkung											
relevanter Abzinsungssatz:					1,53%		lt. der Deutschen Bundesbank (Stand: Juni 2020)									
Preissteigerungsrate:					2,00%		Verbraucherpreisindex statistisches Bundesamt									
Verzinsung Rücklage:					-0,44%		Zinssatz für eine 10-jährige Bundesanleihe gemäß (Stand: 01.07. 2020)									
					als Referenzzinssatz für den durchschnittlichen Zinssatz für langfristige Geldanlagen											
						Verwaltungsaufwand ab 2021	Beratung Deponiegas	Rekultivierung und Siche	Nachsorgekosten	Zinsen Rücklage	K _{T1} gesamt	inflationierte Kosten	Barwert der inflationierte Kosten			
Jahr	Nr.		q	p	€	€	€	€	€	€	€	€	€			
2011	1	0	1,530%	2,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2012	1	0	1,530%	2,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2013	1	0	1,530%	2,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014	1	1	1,530%	2,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2015	1	1	1,530%	2,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2016	1	1	1,530%	2,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	1	1	1,530%	2,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	1	1	1,530%	2,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	1	1	1,530%	2,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	1	1	1,530%	2,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	1	1	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	390.900,00	0,00	659.900,00	673.098,00	662.954,79				
2022	1	2	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	219.900,00	0,00	488.900,00	508.651,56	493.436,88				
2023	1	3	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	206.900,00	0,00	475.900,00	505.028,89	482.539,72				
2024	1	4	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	479.900,00	0,00	748.900,00	810.633,44	762.863,74				
2025	1	5	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	170.900,00	0,00	439.900,00	485.685,15	450.176,58				
2026	1	6	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	179.900,00	0,00	448.900,00	505.534,31	461.513,40				
2027	1	7	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	171.900,00	0,00	440.900,00	506.455,51	455.386,97				
2028	1	8	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	179.900,00	0,00	448.900,00	525.957,90	465.796,15				
2029	1	9	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	166.900,00	0,00	435.900,00	520.940,85	454.400,64				
2030	1	10	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	189.900,00	0,00	458.900,00	559.396,54	480.591,31				
2031	1	11	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	216.900,00	0,00	485.900,00	604.155,58	511.223,19				
2032	1	12	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	179.900,00	0,00	448.900,00	569.313,74	474.481,22				
2033	1	13	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	166.900,00	0,00	435.900,00	563.883,13	462.873,25				
2034	1	14	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	179.900,00	0,00	448.900,00	592.314,02	478.884,31				
2035	1	15	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	166.900,00	0,00	435.900,00	586.664,01	467.168,61				
2036	1	16	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	179.900,00	0,00	448.900,00	616.243,50	483.328,24				
2037	1	17	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	166.900,00	0,00	435.900,00	610.365,23	471.503,83				
2038	1	18	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	179.900,00	0,00	448.900,00	641.139,74	487.813,42				
2039	1	19	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	166.900,00	0,00	435.900,00	635.023,99	475.879,28				
2040	1	20	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	191.900,00	0,00	460.900,00	684.873,15	505.501,46				
2041	1	21	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	166.900,00	0,00	435.900,00	660.678,96	480.295,33				
2042	1	22	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	179.900,00	0,00	448.900,00	693.990,27	496.909,03				
2043	1	23	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	166.900,00	0,00	435.900,00	687.370,39	484.752,37				
2044	1	24	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	179.900,00	0,00	448.900,00	722.027,48	501.520,23				
2045	1	25	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	166.900,00	0,00	435.900,00	715.140,15	489.250,76				
2046	1	26	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	179.900,00	0,00	448.900,00	751.197,39	506.174,23				
2047	1	27	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	166.900,00	0,00	435.900,00	744.031,82	493.790,90				
2048	1	28	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	179.900,00	0,00	448.900,00	781.545,77	510.871,42				
2049	1	29	1,530%	2,000%	269.000,00	0,00	0,00	166.900,00	0,00	435.900,00	774.090,70	498.373,17				
2050	1	30	1,530%	2,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Summe					7.801.000,00	0,00	0,00	5.707.100,00	0,00	13.508.100,00	18.235.431,17	14.450.254,43				

Anlage 2.1.1. Tabelle 3														
Entwicklung der Rücklage														
					Zuführung		Zuführung							
			1.1.	Verbrauch	Aufzinsung RSt.		§ 9 Abs. 2 Nr. 4	31.12.	Verzinsung	Kostenumlage				
			€	€	€	€	€	€	€					
2020			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00				
2021			1.805.140,44	-673.098,00	221.088,89		436.038,41	1.789.169,75	-7.942,62	665.069,92				
2022			1.789.169,75	-508.651,56	214.173,15		436.038,41	1.930.729,75	-7.872,35	658.083,91				
2023			1.930.729,75	-505.028,89	209.667,63		436.038,41	2.071.406,91	-8.495,21	654.201,26				
2024			2.071.406,91	-810.633,44	205.148,61		436.038,41	1.901.960,49	-9.114,19	650.301,21				
2025			1.901.960,49	-485.685,15	195.884,69		436.038,41	2.048.198,44	-8.368,63	640.291,73				
2026			2.048.198,44	-505.534,31	191.450,74		436.038,41	2.170.153,28	-9.012,07	636.501,23				
2027			2.170.153,28	-506.455,51	186.645,26		436.038,41	2.286.381,45	-9.548,67	632.232,35				
2028			2.286.381,45	-525.957,90	181.752,17		436.038,41	2.378.214,12	-10.060,08	627.850,66				
2029			2.378.214,12	-520.940,85	176.485,82		436.038,41	2.469.797,51	-10.464,14	622.988,37				
2030			2.469.797,51	-559.396,54	171.215,66		436.038,41	2.517.655,03	-10.867,11	618.121,18				
2031			2.517.655,03	-604.155,58	165.276,49		436.038,41	2.514.814,36	-11.077,68	612.392,58				
2032			2.514.814,36	-569.313,74	158.561,64		436.038,41	2.540.100,67	-11.065,18	605.665,23				
2033			2.540.100,67	-563.883,13	152.277,13		436.038,41	2.564.533,08	-11.176,44	599.491,99				
2034			2.564.533,08	-592.314,02	145.979,56		436.038,41	2.554.237,03	-11.283,95	593.301,92				
2035			2.554.237,03	-586.664,01	139.150,64		436.038,41	2.542.762,08	-11.238,64	586.427,70				
2036			2.542.762,08	-616.243,50	132.303,69		436.038,41	2.494.860,68	-11.188,15	579.530,25				
2037			2.494.860,68	-610.365,23	124.899,41		436.038,41	2.445.433,27	-10.977,39	571.915,21				
2038			2.445.433,27	-641.139,74	117.471,78		436.038,41	2.357.803,72	-10.759,91	564.270,10				
2039			2.357.803,72	-635.023,99	109.459,66		436.038,41	2.268.277,81	-10.374,34	555.872,41				
2040			2.268.277,81	-684.873,15	101.418,53		436.038,41	2.120.861,60	-9.980,42	547.437,36				
2041			2.120.861,60	-660.678,96	92.491,67		436.038,41	1.988.712,72	-9.331,79	537.861,88				
2042			1.988.712,72	-693.990,27	83.798,41		436.038,41	1.814.559,27	-8.750,34	528.587,16				
2043			1.814.559,27	-687.370,39	74.462,47		436.038,41	1.637.689,77	-7.984,06	518.484,94				
2044			1.637.689,77	-722.027,48	65.084,98		436.038,41	1.416.785,68	-7.205,83	508.329,23				
2045			1.416.785,68	-715.140,15	55.033,76		436.038,41	1.192.717,70	-6.233,86	497.306,03				
2046			1.192.717,70	-751.197,39	44.934,13		436.038,41	922.492,86	-5.247,96	486.220,50				
2047			922.492,86	-744.031,82	34.128,30		436.038,41	648.627,75	-4.058,97	474.225,69				
2048			648.627,75	-781.545,77	23.266,78		436.038,41	326.387,18	-2.853,96	462.159,15				
2049			326.387,18	-774.090,70	11.665,11		436.038,41	0,00						
				-18.235.431,17	3.785.176,77	0,00	12.645.113,96							

Dauer der Nachsorge: 30 Jahre

Nachsorgekosten Deponie Saspow

Maßnahme	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049 ges:	
Bepflanzung (Mähen, Mulchen, Pflege Pflanzen)	157.790 €	100.000 €	50.000 €	40.000 €	40.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	887.790 €	
Begehung / Kontrolle Oberfläche	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	60.000 €	
Datenerfassung Wetterstation	0 €																													0 €	
Setzungspegel (Bau)	6.000 €					4.000 €																								10.000 €	
Setzungsmessung Pegel, Vermessung Deponie	0 €																													0 €	
Grundwasserpegel (Bau)	2.000 €	5.000 €			5.000 €			5.000 €																						17.000 €	
Gutachten Grundwasser (Proben, Analytik, GW-Stand)	0 €																													0 €	
Betreiberunterstützung Gasanlage (UEA)	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	300.000 €	
Prüfung Gasanlage durch Sachkundigen	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	60.000 €	
Wartung / Prüfung Gasanlage (Pro2 bzw. SERCOO Group)	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	1.200.000 €	
Rohgasanalyse	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	24.000 €
Gaskondensat (Proben und Analytik, jährlich 1 Probe)	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €	18.000 €
Entsorgung Gaskondensat	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	600.000 €	
Gasgutachten (Gasproben, Analytik - Brunnen + Anlage)			10.000 €								10.000 €										12.000 €									32.000 €	
Gas Projektierung (Schwachgas)				20.000 €								20.000 €																		40.000 €	
Gas Rückbau (BKW, ggf. Fackel)					25.000 €							30.000 €																		55.000 €	
Gas Schwachgasanlage (Bau)					250.000 €																									250.000 €	
Gas Migrationspegel (Bau)	50.000 €	50.000 €																												100.000 €	
Gas FID Messung (Oberfläche)	5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €		5.000 €	75.000 €	
Gas Emissionsmessung (Motoren)	8.000 €		8.000 €		8.000 €		8.000 €		8.000 €		8.000 €		8.000 €		8.000 €		8.000 €		8.000 €		8.000 €		8.000 €		8.000 €		8.000 €		8.000 €	120.000 €	
Unterhaltung Gebäude	0 €																													0 €	
Ringstraße (Instandhaltung/Reparatur)	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	150.000 €	
Rückbau baulicher Anlagen	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	60.000 €	
Instandhaltung Gräbensystem (Wartung, Reparatur)	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	150.000 €	
Instandhaltung Entwässerungsanlagen	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	150.000 €	
Instandhaltung Zaunanlage	1.000 €	30.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	59.000 €	
Ergänzung Zaunanlage	5.000 €	60.000 €																												65.000 €	
Maßnahmen zur Erosionssicherung	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	30.000 €	
Betriebskosten Strom/Wasser/Abwasser	0 €																													0 €	
Betriebskosten Heizung	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	75.000 €	
Sonstige Maßnahmen Verhinderung negativer Auswirkungen *	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	1.500.000 €	
Versicherung Gasanlage	0 €																													0 €	
Wartung BMA	0 €																													0 €	
Post- und Fernmeldegebühr	0 €																													0 €	
Summe	380.690 €	390.900 €	219.900 €	206.900 €	479.900 €	170.900 €	179.900 €	171.900 €	179.900 €	166.900 €	189.900 €	216.900 €	179.900 €	166.900 €	179.900 €	166.900 €	179.900 €	166.900 €	179.900 €	166.900 €	191.900 €	166.900 €	179.900 €	166.900 €	179.900 €	166.900 €	179.900 €	166.900 €	179.900 €	166.900 €	6.087.790 €

* mögliche Auswirkungen auf Grundwasser durch Flutung Tagebau

Stand:17.08.2020

Rekultivierung und Nachsorge Deponie						
Teilergebnisplan						
Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	IST 2019	Plan 2020	Plan 2021	Verwaltungs- aufwand 2021
053 537 030	10000 4141000	Zuweisung laudf. Zwecke Land	901.462,14			
	Zuweisungen u. algg. Umlagen		901.462,14			
053 537 030	10000 4481200	Erstattung Land priv. Forderung	2.460,00		2.500,00	2.500,00
053 537 030	10000 4487000	Erstattung priv. Unternehmen	13.106,59			
053 537 030	10000 4592000	periodenfremde ord. Erträge	96,31			
	Erträge gesamt		15.662,90	0,00	2.500,00	2.500,00
053 537 030	10000 5012100	Abfindungen tarifl. Beschäftigte				
053 537 030	10000 5012400	Dienstbez.tarifl.Beschäfte	73.689,26	78.900,00	82.600,00	82.600,00
053 537 030	10000 5022000	Beiträge zu Versorgungskassen	2.761,46	2.800,00	2.900,00	2.900,00
053 537 030	10000 5032000	Beiträge zur gesetzl. Sozialv.	14.493,66	15.300,00	16.100,00	16.100,00
053 537 030	10000 5081000	Zuf.Rückst.Url/Üstd./GZ				0,00
053 537 030	10000 5082000	Inanspr.n.Rückst.Url/Üstd./GZ		-2.000,00	-600,00	-600,00
	Personalaufwendungen		90.944,38	95.000,00	101.000,00	101.000,00
053 537 030	10000 5211300	Unterhaltung der Gebäude	287,29	10.000,00	30.000,00	30.000,00
053 537 030	10000 5211900	Unterh.Grundst.u.baul.Anlagen	4.805.401,17	380.700,00	390.900,00	
053 537 030	10000 5214000	Zuf.Rückst.f.Rekult.Abfalldep.	0,00	226.400,00	221.100,00	
053 537 030	10000 5215000	Inansp.Rückst.Rekult.Abfallld.	-4.125.713,38	-651.600,00	-659.900,00	
053 537 030	10000 5221900	Unterhaltg.d.sonst. Vermögens	24.869,72	26.100,00	25.000,00	25.000,00
053 537 030	10000 5222100	Unterhaltung v. Arbeitsgeräten	0,00	1.000,00	500,00	500,00
053 537 030	10000 5231100	Mieten,Pachten-Gebäude,Grundst	3.661,93	3.900,00	5.900,00	5.900,00
053 537 030	10000 5231200	Mieten bewegliche Sachen(Kopierer)	0,00	0,00	0,00	0,00
053 537 030	10000 5232100	Leasing	48,59	100,00	100,00	100,00
053 537 030	10000 5241300	Glühlampen, Leuchtstäbe	0,00			0,00
053 537 030	10000 5241400	Grundbesitzabg.u.Versicherung.	231,65	200,00	200,00	200,00
053 537 030	10000 5241500	Energie	6.858,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
053 537 030	10000 5241700	Wasser- und Abwassergebühren	744,00	700,00	700,00	700,00
053 537 030	10000 5251100	Treib-u Schmierstoffe f.KFZ	123,53	100,00	100,00	100,00
053 537 030	10000 5251200	Unterhaltung u. Reparatur KFZ	531,14	2.300,00	2.300,00	2.300,00
053 537 030	10000 5251300	Versicherungen und Steuern	1.330,97	1.500,00	1.500,00	1.500,00
053 537 030	10000 5251900	sonstige Kosten	43,14		100,00	100,00
053 537 030	10000 5261100	Dienst-u.Schutzkleidung	0,00	400,00	200,00	200,00
053 537 030	10000 5261200	Aufw.Aus-u.Fortbildg.Umschulg.	983,50	1.500,00	1.500,00	1.500,00
053 537 030	10000 5271117	sächlicher Aufwand Kartenwerke	15.802,31	8.000,00	8.000,00	8.000,00
053 537 030	10000 5271123	Müllentsorgung	0,00	200,00	200,00	200,00
053 537 030	10000 5281004	EDV-Material	0,00	100,00	100,00	100,00
053 537 030	10000 5281006	sonst.Verbrauchs-u.Betriebsm.	0,00	100,00	100,00	100,00
	Dienst-u.Sachleistungen		735.203,56	17.700,00	34.600,00	82.500,00
053 537 030	10000 5411200	Reisekosten	242,50	1.000,00	1.000,00	1.000,00
053 537 030	10000 5431001	Bürobedarf	72,19	200,00	200,00	200,00
053 537 030	10000 5431003	Druck-u.Vervielfältigungskost.	70,80	100,00	100,00	100,00
053 537 030	10000 5431004	Bücher und Zeitschriften	164,60	200,00	200,00	200,00
053 537 030	10000 5431005	Post- und Fernmeldegebühren	1.296,08	2.500,00	1.500,00	1.500,00
053 537 030	10000 5431007	Rundfunk-u. Fernsehgebühren	15,64	100,00	100,00	100,00
053 537 030	10000 5431007	öffentliche Bekanntmachungen	0,00		100,00	100,00
053 537 030	10000 5431008	Sachverständigen-, Gerichtsk.	13.922,46	25.000,00	20.000,00	20.000,00
053 537 030	10000 5431900	sonstige Geschäftsausgaben	2.560,04	100,00	2.600,00	2.600,00
053 537 030	10000 5431990	Aufw.f.Erwerb WG unter 150 €	40,65	100,00	100,00	100,00
053 537 030	10000 5441001	Versicherung	64,93	100,00	100,00	100,00
053 537 030	10000 5457000	Erstattungen an private Untern	51.929,83	50.000,00	46.000,00	46.000,00
053 537 030	10000 5482000	Säumniszuschlä./Mahnkosten	0,00			
053 537 030	10000 5493000	periodenfr.ord. Aufwendungen	0,00			
	sonst. ord. Aufwendungen		70.379,72	79.400,00	72.000,00	72.000,00
053 537 030	10000 5711300	Abschreibg.a.bebaute Grundst.				
053 537 030	10000 5711990	Abschr.f.GWG Sammelpo. 150-1000 €			200,00	200,00
053 537 030	10000 5811000	Aufw.a.intern.Leistungsbez.	13.705,37	18.300,00	15.800,00	15.800,00
	nicht zahlungswirksame Aufw.			18.300,00	16.000,00	16.000,00
	Inanspruchnahme Rückstellung			192.100,00	221.100,00	269.000,00

Anlage 2.1.1 Tabelle 6

I. Preisentwicklung				
a) Verbraucherpreisindex				
	Anstieg pro			
Jahr	Jahr in %			
2010	1,0			
2011	2,1			
2012	2,2			
2013	1,5			
2014	0,8			
2015	0,2			
2016	0,4			
2017	1,4			
2018	1,9			
2019	1,4			
Summe	12,9			
Durchschnitt	1,3			
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	Anstieg pro	Architek.+Ing.	Anstieg pro
	in %	Jahr in %	Ingenieur in %	Jahr in %
8.2015	100,3	0,3	100,2	0,2
8.2016	102,3	2,0	102,0	1,8
8.2017	106,0	3,7	105,2	3,2
8.2018	112,1	6,1	108,7	3,5
8.2019	117,4	5,3	112,1	3,4
Summe		17,4		12,1
Durchschnitt		3,5		2,4
Quelle: Preisindizes für Außenanlagen für Wohngebäude, Architektur- und Ingenieurleistungen, Transferkosten (Basis: August 2015)				
Problem:	relativ starke konjunkturbedingte Schwankungen; in der Vergangenheit auch Preisrückgänge; in den letzten Jahren nur Preisanstiege			
c) Ergebnis				
Die von der Stadt Cottbus für die Kalkulation der Deponiegebühren 2021 verwendete Preissteigerungsrate von 2,0 % liegt zwischen dem Verbraucherpreisindex und dem Preisindex für Außenanlagen für Wohngebäude, Architektur- und Ingenieurkosten.				
II. Zinsentwicklung				
Restlauf-		Kalender-	Gewichtung	
zeit in Jahren	%	jahr	in EUR	%
0	0,00	2019	0,00	0,00
0	0,00	2020	0,00	0,00
1	0,52	2021	659.900,00	0,03
2	0,57	2022	488.900,00	0,02
3	0,65	2023	475.900,00	0,02
4	0,76	2024	748.900,00	0,04
5	0,87	2025	439.900,00	0,03
6	0,99	2026	448.900,00	0,03
7	1,11	2027	440.900,00	0,04
8	1,23	2028	448.900,00	0,04
9	1,34	2029	435.900,00	0,04
10	1,45	2030	458.900,00	0,05
11	1,54	2031	485.900,00	0,06
12	1,62	2032	448.900,00	0,05
13	1,69	2033	435.900,00	0,05
14	1,76	2034	448.900,00	0,06
15	1,81	2035	435.900,00	0,06
16	1,85	2036	448.900,00	0,06
17	1,88	2037	435.900,00	0,06
18	1,91	2038	448.900,00	0,06
19	1,94	2039	435.900,00	0,06
20	1,97	2040	460.900,00	0,07
21	1,98	2041	435.900,00	0,06
22	1,99	2042	448.900,00	0,07
23	2,00	2043	435.900,00	0,06
24	2,00	2044	448.900,00	0,07
25	2,01	2045	435.900,00	0,06
26	2,01	2046	448.900,00	0,07
27	2,01	2047	435.900,00	0,06
28	2,01	2048	448.900,00	0,07
29	2,01	2049	435.900,00	0,06
			13.508.100,00	1,53
Quelle: Abzinsungszinssätze gemäß § 253 Abs. 2 HGB der Deutschen Bundesbank/7- Jahresdurchschnitt (Stand: Juni 2020)				

Raum	m²	m²/€	Kosten	Wertstoffcont.	Restabfall	Abfall	Deponie	Abwasserbeseitigung		Abwasserbeseitigung Neuhausen	Straßenreinigung			Straßenbeleuchtung
Kostenstellen					53701080100	53702080100		53801080100	53801090000	53802080100	54501080100	54501090000	54501090000	
Kostenträger									53801040100			54501040100	54501040200	
Produkt				537040	537010	537020	537030	538010	538010	538020	545010	545010	545010	541998
Zimmer 107	23,42	13,42	314,30											
SB Niederschlagswasser								100,00						
								157,15						
SB Stundung/Kleingärten								100,00						
								157,15						
Zimmer 109	18,42	13,42	247,20											
SB Koordination Beiträge								90,00	10,00					
								111,24	12,36					
SB Verfahrensbetreuung								90,00	10,00					
								111,24	12,36					
Zimmer 110	14,75	13,42	197,95											
SB mobile Abwasserentsorgung								100,00						
								197,95						
Zimmer 111	19,62	13,42	263,30											
SB Widerspruchsbearbeitung								100,00						
								131,65						
SB Abwasserbeseitigung								100,00						
								131,65						
Zimmer 112	13,60	13,42	182,51											
Amt für Abfallwirtschaft und Stadtreinigung														
Sekretariat				1,00	5,00	25,00	5,00	50,00			6,00	2,00	2,00	4,00
				1,83	9,13	45,63	9,13	91,26	0,00	0,00	10,95	3,65	3,65	7,30
Zimmer 113	26,67	13,42	357,91											
Amt für Abfallwirtschaft und Stadtreinigung														
Amtsleitung				1,00	5,00	35,00	4,00	39,00	1,00		12,00	1,00	1,00	1,00
				3,58	17,90	125,27	14,32	139,59	3,58	0,00	42,95	3,58	3,58	3,58
Zimmer 114	22,44	13,42	301,14											
Servicebereich Abwasserentsorgung														
Servicebereichsleitung								97,00	2,00	1,00				
								292,11	6,02	3,01				
Zimmer 115	21,50	13,42	288,53											
Team Abfallentsorgung														
Teamleitung					25,00	30,00	45,00							
					72,13	86,56	129,84							
Zimmer 116	20,72	13,42	278,06											
SB Stadtentsorgung						100,00								
						278,06								
Zimmer 117	36,47	13,42	489,43											
SB Satzungen/Konzepte					50,00	50,00								
					122,36	122,36								
SB Abfallwirtschaft/Wertstofferrfassung				6,00		81,00		13,00						
				14,68	0,00	198,22	0,00	31,81						

Zimmer 118	18,90	13,42	253,64												
<i>SB Stadtentsorgung</i>						100,00									
						253,64									
Zimmer 119	35,00	13,42	469,70												
<i>SB Deponie/Betrieb</i>					15,00	15,00	70,00								
					35,23	35,23	164,40								
<i>SB Restabfallsorgungsanlagen</i>					100,00										
					234,85										
Zimmer 142	14,56	13,42	195,40												
<i>SB Controlling Stadtbeleuchtung</i>															100,00
															195,40
Zimmer 143	23,04	13,42	309,20												
<i>SB Stadtreinigung</i>											94,00	6,00			
											145,32	9,28			
<i>SB Stadtreinigung/Winterdienst</i>											98,00		2,00		
											151,51	0,00	3,09		
Zimmer 144	18,63	13,42	250,01												
<i>Team Straßenreinigung/Straßenbeleuchtung</i>															
<i>Teamleitung</i>											72,00	20,00	2,00	6,00	
											180,01	50,00	5,00	15,00	
Zimmer 145	16,79	13,42	225,32												
<i>Team Kostenrechnung/Haushalt</i>															
<i>SB Betriebswirtschaft</i>					25,00	30,00	10,00	5,00			30,00				
					56,33	67,60	22,53	11,27	0,00	0,00	67,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Zimmer 146	28,45	13,42	381,80												
<i>SB Betriebswirtschaft/Abwasser</i>								99,00		1,00					
								188,99	0,00	1,91					
<i>SB Haushalt</i>				13,00	15,00	30,00	10,00	5,00			20,00	1,00	1,00	5,00	
				24,82	28,63	57,27	19,09	9,54	0,00	0,00	38,18	1,91	1,91	9,54	
Zimmer 151	28,83	7,35	211,90												
<i>SB Neuhausen/Spree/Kiebusch</i>								90,00		10,00					
								95,36	0,00	10,60					
<i>SB Anschlussgestaltung</i>								100,00							
								105,95							
Zimmer 149 Teeküche	3,48	13,42	51,16												
				0,81	9,23	19,08	5,54	45,31	0,88	0,46	12,77	1,15	0,31	4,46	
				0,41	4,72	9,76	2,83	23,18	0,45	0,24	6,53	0,59	0,16	2,28	
Zimmer 150 WC Damen	20,25	13,42	150,16												
				1,24	5,88	26,53	1,71	35,82	0,18	0,06	19,53	1,76	0,47	6,82	
				1,85	8,83	39,84	2,56	53,79	0,26	0,09	29,33	2,65	0,71	10,25	
Zimmer 147 WC Herren	17,34	13,42	86,66												
				0,00	15,56	5,00	12,78	63,22	2,22	1,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	13,48	4,33	11,07	54,79	1,93	1,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zimmer 108 Multifunktionsraum	5,04	13,42	67,64												
				0,81	9,23	19,08	5,54	45,31	0,88	0,46	12,77	1,15	0,31	4,46	
				0,55	6,24	12,90	3,75	30,64	0,60	0,31	8,64	0,78	0,21	3,02	
Verkehrsfläche Flur	118,49	9,38	1.111,44												
				0,81	9,23	19,08	5,54	45,31	0,88	0,46	12,77	1,15	0,31	4,46	
				8,98	102,59	212,03	61,56	503,57	9,83	5,13	141,92	12,82	3,42	49,59	
Archiv	153,00	5,39	824,67												
				0,81	9,23	19,08	5,54	45,31	0,88	0,46	12,77	1,15	0,31	4,46	
				6,66	76,12	157,32	45,67	373,64	7,30	3,81	105,30	9,52	2,54	36,79	
Gesamt monatlich:	719,41		7.509,01	63,36	788,55	1.706,01	486,74	3.003,50	54,69	26,15	928,24	94,78	24,26	332,75	
Gesamt jährlich			90.108,10	760,27	9.462,59	20.472,08	5.840,90	36.041,96	656,28	313,76	11.138,83	1.137,33	291,12	3.992,96	

TUI 2021														
prozentuale Aufteilung der Stellen														
Stand: 01.06.2020														
lfd.	Funktion	Kostenstelle KOSTENTRÄGER	Produkte in %											
			WCP	Restabfall	Abfall	Deponie	Abwasserbeseitigung		Abwasserbeseitigung Neuhausen	Straßenreinigung			Straßenbeleuchtung	%
Nr.			537040	537010	537020	537030	538010	53801090000 53801040100	538020	545010	54501090000 54501040100	54501090000 54501040200	541998	
1	Amtsleiterin	4.402,27	1	5	35	4	39	1	0	12	1	1	1	100
			44,02	220,11	1.540,79	176,09	1.716,89	44,02	0,00	528,27	44,02	44,02	44,02	
2	Sekretärin	4.402,27	1	5	25	5	50			6	2	2	4	100
			44,02	220,11	1.100,57	220,11	2.201,14	0,00	0,00	264,14	88,05	88,05	176,09	
3	SB Betriebswirtschaft	4.402,27		25	30	10	5			30				100
			0,00	1.100,57	1.320,68	440,23	220,11	0,00	0,00	1.320,68	0,00	0,00	0,00	
4	SB Abrechnung Deponiegeb./HH	4.402,27	13	15	30	10	5			20	1	1	5	100
			572,30	660,34	1.320,68	440,23	220,11	0,00	0,00	880,45	44,02	44,02	220,11	
5	SL Stadtreinigung	4.402,27								72	20	2	6	100
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.169,63	880,45	88,05	264,14	
6	SB Straßenreinigung	4.402,27								94	6			100
										4.138,13	264,14			
7	SB Winterdienst	4.402,27								98		2		100
										4.314,22	0,00	88,05		
8	SB Stadtsorgung	4.402,27			100									100
					4.402,27									
9	SB Stadtsorgung	4.402,27			100									100
					4.402,27									
10	SB Wertstoffverfassung	4.402,27	6		81		13							100
			264,14	0,00	3.565,84	0,00	572,30							
11	SB Restabfallbehandlung-entsorgung	4.402,27		100										100
				4.402,27										
12	SL Entsorgungsanlagen	4.402,27		25	30	45								100
				1.100,57	1.320,68	1.981,02								
13	SB Entsorgungsanl./Baubeglg.	4.402,27		15	15	70								100
				660,34	660,34	3.081,59								
14	SB Konzepte	4.402,27		50	50									100
				2.201,14	2.201,14									
15	SB Controlling Stadtbeleuchtung	4.402,27											100	100
													4.402,27	
16	SB Stundungen	4.402,27					100							100
							4.402,27							
17	SL Abwasser	4.402,27					97	2	1					100
							4.270,20	88,05	44,02					
18	SB Beiträge	4.402,27					90	10						100
							3.962,04	440,23	0,00					
19	SB Koordinierung/Abwasser	4.402,27					100							100
							4.402,27							
20	SB Grundstücksanschluß/mobile Ents.	4.402,27					100							100
							4.402,27							
21	SB mobile Entsorgung	4.402,27					100							100
							4.402,27							
22	SB Abwasserentsorgung/Widerspruchsverfahren	4.402,27					100							100
							4.402,27							
23	SB Beiträge	4.402,27					90	10						100
							3.962,04	440,23						
24	SB Betriebswirtschaft/Finanzen	4.402,27					99		1					100
							4.358,25	0,00	44,02					
25	SB Stundungen Kleingärten	4.402,27					100							100
							4.402,27							
26	AZV Stelle	4.402,27					90		10					100
							3.962,04	0,00	440,23					
TUI-Kosten 2021 gesamt			114.459,02	924,48	10.565,45	21.835,26	6.339,27	51.858,74	1.012,52	528,27	14.615,54	1.320,68	352,18	5.106,63
Umlage Kostenrechnung 2021			108.427,91		10.565,45	21.835,26	6.339,27	51.858,74	1.012,52	528,27	14.615,54	1.320,68	352,18	100

Verwaltungskostenerstattungen 2021									
Erstattungspflichtige FB	Restabfallbe-	Abfall-	Deponie	Abwasserbe-	Abwasserbe-	Abwasserbe-	Straßen-	Straßen-	Straßen-
Produkt	handlung	beseitigung	Saspow	seitigung	seitigung	seitigung	reinigung	reinigung	reinigung
KST	537 010	537 020	537 030	538 010	538 010	538 020	545 010	545 010	545 010
	53701080100	53702080100		53801080100	53801040100	53802080100	54501080100	54501040100	54501040200
Erstattungsberechtigte Bereiche									
Öffentlichkeitsarbeit /									
Pressebüro - FB 01	609,89	4.879,09		1.219,77			4.098,44		
011 111 020									
zentr. Vergabemanagement (BOB)			1.626,36						
011 111 030									
Verwaltungsangelegenheiten									
(Zentrale Dienste, Beschaffung, Personal, Organisation) - FB 10	2.896,44	5.367,35	1.925,82	13.300,03		211,24	3.459,89		
011 111 050									
Rechtsangelegenheiten (RSTU)					2.400,15		1.775,99		
011 111 070									
Finanzmanagement - FB 20	8.030,98	79.509,29	5.080,77	16.770,50		4.910,41	66.114,34		
011 111 080									
Grundstücks-/Gebäudemanagement - FB 23									
011 111 100									
Rechnungsprüfung - FB 14	3.726,88	3.456,93	866,20	5.741,23		714,60	3.007,49		
011 111 110									
Zw.-Summe VKE Querschnittsbereiche	15.264,19	93.212,66	9.499,15	37.031,53	2.400,15	5.836,25	78.456,15	0,00	0,00
TUI Produkt IT-Service	10.565,45	21.835,26	6.339,27	51.858,74	1.012,52	528,27	14.615,54	1.320,68	352,18
011 111 060									
Zw.-Summe TUI Querschnittsbereiche	10.565,45	21.835,26	6.339,27	51.858,74	1.012,52	528,27	14.615,54	1.320,68	352,18
andere Bereiche ILV außerhalb DA VKE *1									
Leitstelle Lausitz 012 127 020									
FB 62 051 511 020									
Summe Aufwand	25.829,64	115.047,92	15.838,42	88.890,27	3.412,67	6.364,52	93.071,69	1.320,68	352,18

	Kostenarten	Gebührenkalk.	Haushalt	Vorperiode	Nachperiode	Betriebsfremd	Wirtschaftsrechnung	Restabfälle	Sperrmüll	Verwaltung	Anlagevermögen
		0010	0020	0100	0200	0300	0600	1010	1020	8010	8020
4321	Restabfallgebühren	3.061.057,53	2.724.206,72		218.137,73		2.942.344,45	2.462.819,07	479.525,38		
4999	Zwischensumme Erlöse	3.061.057,53	2.724.206,72		218.137,73		2.942.344,45	2.462.819,07	479.525,38		
5012	Dienstbez. Tarifr. Beschäftigt	110.350,94	115.680,74				115.680,74			115.680,74	
5021	Abfindungen tarif.Beschäftigte										
5022	Beiträge Versorgungsk.Beschäft.	4.031,18	4.324,38				4.324,38			4.324,38	
5032	Beiträge gesetzl.SV Beschäft.	21.410,18	22.931,94				22.931,94			22.931,94	
5081	Zuführung Rückstellung f.n.g.										
	Urlaub, Überstunden, GZ		236,85				236,85			236,85	
5082	Inanspruchnahme Rückstellung										
	Urlaub, Überstunden, GZ	-464,05									
5221	Unterhaltung sonst.Vermögens	35.000,00	31.757,64		1.268,70		33.026,34			33.026,34	
5222	Unterh. Arbeitsgeräten u.-masc	100,00	290,39				290,39			290,39	
5230	Mieten f.bewegl.Sachen										
5231	Mieten u.Pachten-Geb.u.Grundst	5.474,39	5.620,48				5.620,48			5.620,48	
5232	Leasing Fahrzeuge	100,00	80,75				80,75			80,75	
5233	Leasing Kopiergeräte										
5243	Glühlampen/Leuchtstäbe	7.000,00									
5244	Versicherung BKW	6.000,00	7.162,37				7.162,37			7.162,37	
5245	Energie	100,00	4.674,26		918,57		5.592,83			5.592,83	
5251	Treib- u.Schmierstoffe Fahrz.	100,00	53,36		4,64		58,00			58,00	
5252	Unterh.Reparatur Fahrzeuge	100,00	13,76				13,76			13,76	
5253	Versicherung Fahrzeuge	100,00	49,61		-1,10		48,51			48,51	
5259	Fahrzeuge - sonstige Kosten	1.500,00	71,38				71,38			71,38	
5261	Aus-und Fortbildung	100,00	276,00				276,00			276,00	
5281	EDV-Material	100,00									
5282	sonst.Verbrauchs-u.Betriebsm.	500,00									
5411	Reisekosten	300,00	665,99				665,99			665,99	
5431	Bürobedarf	0,00	135,71				135,71			135,71	
5432	Vordrucke	700,00									
5433	Druck u. Vervielfältigungskost	400,00	231,12		276,58		507,70			507,70	
5434	Bücher und Zeitschriften	2.100,00	313,99				313,99			313,99	
5435	Post- und Fernmeldegebühren	100,00	1.848,69		19,93		1.868,62			1.868,62	
5436	Rundfunk- u. Fernsehgebühren	100,00	15,76				15,76			15,76	
5437	öffentliche Bekanntmachungen	1.000,00	956,67				956,67			956,67	
5438	Sachverständigenkosten	6.500,00									
5440	Sonstige Geschäftsausgaben	100,00	41,44				41,44			41,44	
5441	Versicherung (Haftpflcht)	0,00	107,89				107,89			107,89	
5452	Erstattungen an Gemeinden/GV	100,00									
5454	Aufwendungen für Erwerb GWG	1.994.491,41	31,65				31,65			31,65	
5457	Erstattg.an Eurologistik+EEW	725,63	1.773.826,06		142.540,32		1.916.366,38	1.621.353,27	295.013,11		
5458	Erstattg.Alba(Transport+Miete)		599,76				599,76		599,76		
5494	Zuführ.sonst.Rückstellg.allg.	324,33	220.774,18			-220.774,18					
5520	Kalkulatorische Zinsen	20.483,81				324,33	324,33				324,33
5770	Abschr.a.Fahrz.,Masch.u.Anl.		20.483,81				20.483,81				20.483,81
5811	ILV Fachbereiche	13.555,85	15.118,36				15.118,36			15.118,36	
5812	ILV TUI	9.608,89	9.852,60				9.852,60			9.852,60	
5999	periodenfremde Aufwendungen										
6999	direkte Kosten	2.242.192,56	2.238.227,59		145.027,64	-220.449,85	2.162.805,38	1.621.353,27	295.612,87	225.031,10	20.808,14
8423	Erträge aus Verkauf WL	80.000,00	108.281,81		12.935,07		121.216,88			121.216,88	
8487	Erstattg. privaten Unternehmen										
8899	periodenfremde Erträge		57,40	-57,40							
8998	Umlage Erträge							-99.483,97	-21.732,91	121.216,88	
8999	verbleibende Kosten	2.162.192,56	2.129.888,38	57,40	132.092,57	-220.449,85	2.041.588,50	1.521.869,30	273.879,96	225.031,10	20.808,14
9010	Umlage Anlagevermögen							17.077,46	3.730,68		-20.808,14
9020	Umlage Verwaltung							184.685,39	40.345,71	-225.031,10	
9400	Gesamtkosten Endkostenstellen	2.162.192,56	2.129.888,38	57,40	132.092,57	-220.449,85	2.041.588,50	1.723.632,15	317.956,35		
9500	abzüglich Überdeckung 2017	73.453,83					73.453,83	60.284,33	13.169,50		
	zuzüglich Rek.u. Nachsorge Deponie	972.318,80					972.318,80	803.916,46	168.402,34		
9600	ansatzfähige Kosten	3.061.057,53					2.940.453,47	2.467.264,28	473.189,19		
9999	Betriebsergebnis=Überdeckung						1.890,98	-4.445,21	6.336,19		
	Abfallmengen Ist 2019 in t						26.267,80	21.558,26	4.709,54		
	Abfallmengen lt. Kalkulation 2019 in t						27.310,00	22.580,00	4.730,00		
	Kosten pro t							114,45	100,47		
	Restabfallgebühren 2019							114,24	101,82		
	Kostendeckungsgrad in %						100,06	99,82	101,34		