

Gebührenbedarfsberechnung Restabfallbeseitigung 2016
Betrieb 53701

I. Ermittlung des Aufwandes

Sachkonto	Bezeichnung	Kosten	Position der Erläuterung	Bemerkung
5012400	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	92.845,91 €	1.1.	Anlage 2.1.6
5022000	Beiträge zu Versorgungskassen	2.952,21 €		
5032000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	17.754,61 €		
8081000	Zuführung Rückstellung f.n.g. Url./Üstd./GZ	525,61 €		
5082000	Inanspruchnahme Rückstellung Url./Üstd./GZ	-1.501,76 €		
5221900	Unterhaltung d. sonst. Vermög.	80.000,00 €	2.1.	
5222100	Unterhaltung Arbeitsgeräte und Maschinen	100,00 €	2.2.	
5231100	Mieten u. Pachten Gebäude u. Grundstücke	5.160,88 €	2.3.	Anlage 2.1.4
5231200	Miete für bewegliche Sachen	100,00 €	2.4.	
5232100	Leasing Fahrzeuge	100,00 €	2.5.	
5241400	Versicherung (BKW)	6.600,00 €	2.6.	
5241500	Energie	7.000,00 €	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	500,00 €	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	100,00 €	2.17.	
5431004	Bücher u. Zeitschriften	300,00 €	2.18.	
5431005	Post- u. Fernmeldegebühren	1.700,00 €	2.19.	
5431006	Rundfunk- und Fernsehgebühren	100,00 €		
5431007	öffentliche Bekanntmachung	1.000,00 €	2.20.	
5431008	Sachverständigenkosten	29.354,32 €	2.21.	
5431990	Aufw. f. Erwerb geringwert. Güter	100,00 €	2.22.	
5441001	Versicherungen	100,00 €	2.23.	
5452000	Erstattung. an Gemeinden/GV	0,00 €	2.24.	
	Entsorg. mineral. Abfälle			
5457000	Erstattung. an private Unternehmen	1.957.807,16 €	2.25.	
5520000	Kalkulatorische Zinsen	2.715,41 €	3.	Anlage 2.1.2
5711300	Abschreibung auf bebaute Grundstücke	0,00 €	3.	
5711700	Abschreibung für Betriebsanlagen	24.581,77 €	3.	
5711800	Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausst.	160,95 €	3.	
5711900	Abschreibung für GWG Sammelposten	20,46 €	3.	
5811001	ILV Fachbereiche	14.493,07 €	2.26.	Anlage 2.1.7
5811002	ILV TUI	7.521,00 €	2.26.	Anlage 2.1.5

GESAMTKOSTEN 2.253.591,61 €

direkte Stellenkosten:

Verwaltung (Vorkostenstelle 8010)	268.305,86 €
Anlagevermögen (Vorkostenstelle 8020)	27.478,59 €
Restabfälle (Endkostenstelle 1010)	1.713.915,11 €
Sperrmüll (1020)	243.892,05

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 22.789 t und für die Entsorgung der mineralischen Abfälle insgesamt 0 t (in 2014 bis September keine Anlieferungen) kalkuliert. Für die Entsorgung von Sperrmüll wurden Mengen von 3.882 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 100.000 € wird den direkten Stellenkosten gegengerechnet.

Damit ergeben sich verbleibende direkte Stellenkosten für die Endkostenstelle	1010	1.628.470,25 €
	1020	229.336,92 €

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	1.881.202,87 €
	1020	272.388,74 €

Gebührenbedarfsberechnung Restabfallbeseitigung 2016
Betrieb 53701

Den Gesamtkosten werden die Überdeckung aus 2014 (Anlage 2.1.8) gegen- und die jährlich anteiligen Kosten für Stilllegung und Nachsorge der Deponie zugerechnet. Die Ergebnisfeststellung 2014 für die kostenrechnende Einrichtung Restabfallbehandlung weist einen Kostendeckungsgrad von 100,77% aus. Das entspricht einer Überdeckung in Höhe von 30.847,24 €, der Ausgleich erfolgt gemäß KAG mit der Kalkulation 2016 im Betrieb 53701 - Restabfallbeseitigung. Das Brandenburgische Abfall- und Bodenschutzgesetz (BbgAbfBodG) vom 06. Juni 1997 (GVBl.I/97) wurde zuletzt durch Artikel 11 des Gesetzes vom 10. Juli 2014 (GVBl.I/14) geändert. Nach § 9 Abs. 2 Nr. 4. rechnen zu den ansatzfähigen Kosten der Abfallentsorgung auch die voraussichtlichen Kosten der Stilllegung und Nachsorge von Altdeponien. Die Stilllegungsphase erstreckt sich über den Zeitraum von der Verfüllung der Deponie bis zur Bestätigung der Schließung der Deponie durch das LUGV nach den Rekultivierungs- und Sicherungsmaßnahmen (Oberflächenabdichtung, Gasfassung und Verwertung). Die Gasverwertung ist nur bis etwa 2017 sinnvoll. Ab 2019 wird die Stilllegungsphase enden und die Nachsorgephase über einen Mindestzeitraum von 30 Jahren beginnen. Die Rücklagenbildung für Nachsorgemaßnahmen muss nach Standpunkt des MLUV nicht bis 2019 abgeschlossen sein, ein sukzessiver Aufbau der Rücklagen nach 2019 ist denkbar. In der Kalkulation wurden alle zukünftigen Aufwendungen berücksichtigt. Die Kosten belaufen sich bis zum Jahr 2019 € auf 10.573.201,28 € (Nominalwert). Diese sind bis zum Ende des Jahres 2019 (über 4 Jahre) als ansatzfähige Kosten in den Gebührenbedarfsberechnungen Restabfallentsorgung zu berücksichtigen, das entspricht Kosten für 2016 in Höhe von 908.455,66 € (Anlage 2.1.1).

Es ergeben sich für die Endkostenstelle folgende ansatzfähige Kosten für 2016:

Endkostenstelle	1010	2.631.074,20 €
Endkostenstelle	1020	400.125,83 €

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

Endkostenstelle	1010	22.789,0 t
Endkostenstelle	1020	3.882,0 t

Gebührensatz:

115,45 €/t Restabfallentsorgung
103,07 €/t Sperrmüll

Erläuterung zur Gebührenbedarfsberechnung der Annahme von Restabfällen (Umladestation) und von Sperrmüll (Umladestation und Anlage „Rohstofftigger“ 2016

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 mineralische Abfälle wird 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 August 2015.

II. Kosten

1. Personalkosten

1.1. Personalkosten (Sachkonto 5012400)

Für den Betrieb 53701 - Restabfallbeseitigung wurden durch den Fachbereich 10 die Personalkosten in Höhe von 112.576,58 €/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 30.000,00 €, die Wartungskosten für das BKW (Modul 2) in Höhe von 32.000,00 €, die Kosten (nach Ausschreibung) für die vorgeschriebene Rohgasanalyse in Höhe von

1.000,00 €, die Kosten für die Wartung der Brandmeldeanlage in Höhe von 2.000,00 € sowie für die allgemeine Wartung der Module 1 und 2 (Ölwechsel...) 15.000,00 € kalkuliert.
Gesamt: 80.000,00 €

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

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

Bei der Pos. 2.19. (Sachkonto 5431005 Post- und Fernmeldegebühren) in Höhe von 1.700,00 € 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.: 5.160,88 €/a

2.6. Versicherung BHKW/BKW (Sachkonto 5241400)

Für beide Motoren wurde bei der Ostdeutschen Kommunalversicherung eine Maschinenbruch-/Feuerversicherung abgeschlossen, der Versicherungsbeitrag wurde angepasst,

Kosten 6.600,00 €/a.

2.7. Energie (Sachkonto 5241500)

Der Eigenbedarf an Elektroenergie (u. a. Beleuchtung, Hilfsantriebe, elektrische Heizung) für beide 12 Zylinder-V-Motoren wurde mit 7.000,00 €/a kalkuliert.

2.21. Sachverständigenkosten (Sachkonto 5431008)

Zur ingenieurtechnischen Beratung und rechtlichen Begleitung des Vergabeverfahrens „Entsorgung von Restabfällen der Stadt Cottbus ab dem 01.01.2016“ wurde ein Auftrag an die Bietergemeinschaft GAVIA/GGSC ausgelöst. In den Jahren 2014/2015 entstanden Kosten in Höhe von 88.062,97 €. Der Leistungszeitraum der Verträge mit EEW und Eurologistik umfasst einen Regelzeitraum von drei Jahren (01.01.2016 – 31.12.2018). Zur Verstetigung der Kostenanteile an den Gebühren wird über die dreijährige Vertragslaufzeit jährlich ein Drittel der Gesamtkosten in den Gebührenbedarfsberechnungen bis 2018 eingerechnet, für 2016 Kosten in Höhe von 29.354,32 €.

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 September 2015 erfolgte keine Anlieferung. Es wird angenommen, dass auch im Jahr 2016 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 2016 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 22.789 t/a betragen die Gesamtkosten: 1.713.915,11 €/a.

b) Sperrmüll

• Direktanlieferung an der Anlage „Rohstofftiger“:

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 3.882 t/a betragen die Gesamtkosten 243.174,69 €/a.

Erstattung an private Unternehmen (ALBA) (Sachkonto 547100)

• 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 Rohstofftiger setzen sich wie folgt zusammen:

Aufstellung des Containers:	88,48 €/a
Miete Container 361 Tage:	592,83 €/a
Transport des Containers zu Eurologistik: (10,2 km, Mehrkilometer <6 km)	<u>36,05 €/a</u>
Insgesamt:	717,36 €/a

2.26. Interne Leistungsverrechnung Fachbereiche (Sachkonto 5811001)

siehe Anlage 2.1.7: Verwaltungskostenerstattung Fachbereiche/Ämter
14.493,07 €/a

Interne Leistungsverrechnung TUI (Sachkonto 5811002)
siehe Anlagen 2.1.7; 2.1.5: TUI-Arbeitsplätze
7.521,00 €/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

2.715,41 €

Sachkonto 5711300 Abschreibung auf bebaute Grundstücke

0 €

Sachkonto 5711700 Abschreibung für Betriebsanlagen

24.581,77 €

Sachkonto 5711800 Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung

160,95 €

Sachkonto 5711900 Abschreibung für GWG-Sammelposten

20,46 €

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

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

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

A	B	C	D	E	F	G		J	K	L
Zeilen-Nr.	Sachkonto	Kosten/Erlöse	Ansatz Gebührenkalkulation	Anteil der Kosten an den Gesamtkosten in %	Verteilungsregeln	Endkostenstelle		Vorkostenstellen		Zeilen-Nr.
			2016			Restabfälle Anlieferung Umladestat.	Sperrmül	Verwaltung	Anlagevermögen	
						1010	1020	8010	8020	
1	5012400	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	92.845,91 €	4,12	direkt			92.845,91 €		1
2	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen	2.952,21 €	0,13	direkt			2.952,21 €		2
3	5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	17.754,61 €	0,79	direkt			17.754,61 €		3
4	5081000	Zuführung Rückstellung für nicht gen. Url./Üstd./GZ	525,61 €	0,02	direkt			525,61 €		4
5	5082000	Inanspruchnahme Rückstellung Url./Üstd./GZ	- 1.501,76 €	-0,07	direkt			- 1.501,76 €		5
6	5221900	Unterhaltung des sonst. Vermögens	80.000,00 €	3,55	direkt			80.000,00 €		6
7	5222100	Unterhaltung Arbeitsgeräte und Maschinen	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €		7
8	5231100	Mieten u. Pachten Gebäude u. Grundst.	5.160,88 €	0,23	direkt			5.160,88 €		8
9	5231200	Miete bewegliche Sachen	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €		9
10	5232100	Leasing KFZ	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €		10
11	5241400	Versicherung (BKW)	6.600,00 €	0,29	direkt			6.600,00 €		11
12	5241500	Energie	7.000,00 €	0,31	direkt			7.000,00 €		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	500,00 €	0,02	direkt			500,00 €		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	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €		23
24	5431004	Bücher und Zeitschriften	300,00 €	0,01	direkt			300,00 €		24
25	5431005	Post-u. Fernmeldegebühren	1.700,00 €	0,08	direkt			1.700,00 €		25
26	5431006	Rundfunk- und Fernsehgebühren	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €		26
27	5431007	öffentliche Bekanntmachung	1.000,00 €	0,04	direkt			1.000,00 €		27
28	5431008	Sachverständigenkosten	29.354,32 €	1,30	direkt			29.354,32 €		28
29	5431990	Aufwend. f. Erwerb geringw. Wirtschaftsg.	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €		29
30	5441001	Versicherungen	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €		30
31	5452000	Erstattungen an Gemeinden / GV	- €	0,00	direkt					31
32	5457000	Erstattungen an priv. Unternehmen(Los 1 und Los 2)	1.957.089,80 €	86,84	direkt	1.713.915,11 €	243.174,69 €			32
33	5457001	Erstattungen an priv. Unternehmen (AlbaTransport+Miete)	717,36 €	0,03	direkt		717,36 €			33
34	5520000	Kalkulatorische Zinsen	2.715,41 €	0,12	direkt				2.715,41 €	34
35	5711300	Abschreibung auf beb. Grundstücke	- €	0,00	direkt					35
36	5711700	Abschreibung für Betriebsanlagen	24.581,77 €	1,09	direkt				24.581,77 €	36
37	5711800	Abschreibung Betriebs-u. Geschäftsausst.	160,95 €	0,01	direkt				160,95 €	37
38	5711990	Abschreibung. f.GWG Sammelkosten 150 € -1.000 €	20,46 €	0,00	direkt				20,46 €	38
39	5811001	ILV Fachbereiche	14.493,07 €	0,64	direkt			14.493,07 €		39
40	5811002	ILV TUI	7.521,00 €	0,33	direkt			7.521,00 €		40
41	Σ 1 - 40	direkte Stellenkosten	2.253.591,61 €	100,00		1.713.915,11	243.892,05	268.305,86 €	27.478,59 €	41
42										42
43	4423000	Erträge aus Verkauf (Gas)	- 100.000,00 €		direkt	- 85.444,87 €	- 14.555,13 €			43
44	40-43	verbleibende direkte Stellenkosten	2.153.591,61 €			1.628.470,25 €	229.336,92 €	268.305,86 €	27.478,59 €	44
45		Umlage Anlagevermögen			direkt	23.479,04 €	3.999,55 €	-	27.478,59 €	45
46		Umlage Verwaltung			direkt	229.253,58 €	39.052,28 €	- 268.305,86 €		46
47	Σ 44-46	Gesamtkosten der Endkostenstelle	2.153.591,61 €			1.881.202,87 €	272.388,74 €	- €	- €	47
48										48
49		abzüglich Überdeckung 2014	- 30.847,24 €		direkt	- 26.357,38 €	- 4.489,86 €			49
50		zuzüglich Kostenumlage Rek.+Nachs.	908.455,66 €		direkt	776.228,71 €	132.226,95 €			50
51	Σ 47-50	ansatzfähige Kosten 2016	3.031.200,03 €			2.631.074,20 €	400.125,83 €			51
52										52
53	4321040	Restabfallgebühren	3.031.200,03 €			2.631.074,20 €	400.125,83 €			53
54										54
55										55
56		Ergebnis								56
57		Abfallmengen in t				22.789,00	3.882,00			57
58		Kosten f. Leistg.-einheit in Euro				115,45	103,07			58
59	53*100/51	Kostendeckungsgrad in %	100,00			100,00	100,00			59

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

I. Rechtliche Grundlagen

Die rechtlichen Grundlagen für die Gebührenerhebung sind im § 9 des Brandenburgischen Abfall- und Bodenschutzgesetzes (BbgAbfBodG) in der Fassung vom 10. Juli 2014 in Verbindung mit § 6 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) für das Land Brandenburg in der Fassung vom 10. Juli 2014 geregelt.

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

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

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

Der Zinsaufwand aus der Aufzinsung muss bei der Gebührenkalkulation berücksichtigt werden.

Gemäß dem bisherigen Stand (21.09.15) der Gebührenkalkulation für 2016 fallen, ohne Berücksichtigung von Preissteigerungen und Abzinsungen, bis 2020 folgende Kosten für die Rekultivierung/Sicherung, Stilllegungskosten und Beratung für die Deponiegasverstromung an:

* Rekultivierung/Sicherung	9.354.301,28 € sh. Anlage 1
* Stilllegungskosten	1.198.900,00 € sh. Anlage 2
* Mitwirkung Betreibung Gasanlage	<u>20.000,00 € sh. Anlage 2</u>
* künftig noch anfallende Kosten (Nominalwert)	10.573.201,28 € sh. Anlage 2.1.1 Tab. 1

1.1 Gesamtkosten für die Rekultivierung/Sicherung (Anlage1)

- Rekultivierung/Sicherung

Die Rekultivierung und Sicherung umfasst den schrittweisen fortschreitenden Bau der endgültigen Oberflächenabdichtung. Die temporär hergestellte Oberflächenabdichtung und die technisch reduzierte Abdeckung auf dem Deponieplateau werden sukzessive in 3 Bauabschnitten von 2015-2018 in eine endgültige Oberflächenabdichtung umgebaut. Nach Rücksprache mit dem Landesamt für Umwelt, Gesundheit und Verbraucherschutz (LUGV) können auf der technisch reduzierten Abdeckung nach neuesten bundeseinheitlichen Standards eine Bentonitmatte (statt einer 0,50 m dicken mineralischer Tondichtung) und einer Dränmatte (statt einer 0,25 m Kiesdränageschicht) eingesetzt werden. Gegenüber der Kalkulation zum Vorjahr wurden die Kosten der Bentonit –und Dränmatte nach aktuellen Ausschreibungsergebnissen angepasst. Es ergibt sich eine Kosteneinsparung für den Einsatz der neuen Materialien gegenüber der herkömmlichen Bauweise in Höhe von 70.000,00 €. Demgegenüber steht aber eine Preissteigerung der Kunststoffdichtungsbahn von

12,00 € auf 15,00 € pro m² und die Erhöhung der Kosten der Dränmatte um 2,00 € pro m². Damit erhöhen sich die Gesamtkosten um 896.042,00 €.

- Eigen- und Fremdüberwachung

Im Zuge der Oberflächenabdichtung ist der Einsatz einer Qualitätsüberwachung und -prüfung erforderlich. Der Prüfaufwand ist nach Aussage des Fremdprüfers aufgrund der Anwendung der bundeseinheitlichen Qualitätsstandards für die Prüfung der Verlegung der Kunststoffdichtungsbahn gestiegen. Durch den Einsatz der durch die Bundesanstalt für Materialforschung (BAM) zugelassenen Bentonit- und Dränmatten reduziert sich der Prüfaufwand, so dass sich eine Kostenreduzierung gegenüber der Vorjahreskalkulation in Höhe von 229.338,58 € ergibt.

- Begrünung/Bepflanzung

Nach Aufbringen der endgültigen Oberflächenabdichtung sind die Deponieoberflächenabschnitte zu begrünen/zu bepflanzen um Erosionen zu verhindern.

- Rückbau baulicher Anlagen

Der Rückbau baulicher Anlagen erfolgt im Jahr 2020 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 die Setzungsmessungen insgesamt 10 neue Pegel vorgesehen.

- Entwurfsplanung/Ausführungsprojekt

Diese Position beinhaltet die restlichen Planungen für den Deponieabschluss. Die Aufgaben der Projektsteuerung für die noch ausstehenden restlichen Bauabschnitte werden durch die Stadt wahrgenommen. Damit ergibt sich eine Kosteneinsparung von 97.599,65 Euro.

- 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 2020 (Anlage 2)

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

- In dem Sachkonto 52 21 900 (Unterhaltung Grundstück bauliche Anlagen) ist die Wartung der Gasanlage, der Tausch der Prüfgasflaschen und die Rohgasmessung, sowie die Pflege der Gräben und des Deponiekörpers einschließlich der Grasmahd und die Wartung der elektrischen Anlagen einkalkuliert.
- Das Sachkonto 52 71 117 (sächl. Aufwand Kartenwerke) beinhalten die Kosten für die Setzungsmessung des Deponiekörpers und der Gasringleitung.
- Im Sachkonto 54 31 008 (Sachverständigen- u. Gerichtskosten) sind die Kosten für das Grundwassermonitoring und die ingenieurtechnische Begleitung enthalten.
- Das Sachkonto 54 57 000 (Erstattung an private Unternehmen) beinhaltet die Kosten für den Haus- und Hofarbeiter und der Schneeberäumung.

1.3 Mitwirkung bei der 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 20.000,00 Euro kalkuliert.

In der Anlage 2.1.1 (Tabelle 1) wird die Ermittlung der Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge vom 01.01.2016 – 31.12.2020 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 2,52 % 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 2016 bis 2020, einer Preissteigerungsrate von 1,95 % p.a. sowie eines Abzinsungssatzes von 2,52 % p.a. ergeben sich folgende Kosten für die Deponierekultivierung und Stilllegung:

Kosten f. Rekultivierung /Sicherung	9.354.301,28 €
Stilllegungskosten	1.198.900,00 €
Mitwirkung Betreibung Gasanlage	<u>20.000,00 €</u>
Summe Nominalwert	10.573.201,28 €
Summe der inflationierten Kosten (mit Preissteigerungsrate hochgerechnet 1,95 %)	11.100.209,09 €
Summe der Barwerte der inflationierten Kosten (inflationierte Kosten mit 3,20 % abgezinst)	10.426.431,91 €

Aus den geplanten deponiebezogenen Auszahlungen und der notwendigen Verzinsung ergibt sich folgende Rückstellungsentwicklung bis 2020 (siehe Anlage 2.1.1 Tabelle 2)

Die gebildete Rücklage für die Rekultivierung/Sicherung und Stilllegung beträgt zum 01. Januar 2016 7.632.924,92 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 2016 – 2019 (4 Jahre)

Summe der Barwerte der inflationierten Deponierekultivierungs- und –stilllegungskosten zum 01.01.2016	10.426.431,93 €
abzügl. der Rücklage zum 01.01.2016	<u>7.632.924,92 €</u>
noch zu erwirtschaftende Kosten bis 2019	2.793.507,01 €

Bezogen auf den 4-jährigen Zeitraum 2016 – 2019 ist damit zusätzlich zu den gebührens-fähigen Aufwendungen aus der Aufzinsung der Rückstellung bzw. der kalkulierten Rekultivierungs- und Stilllegungskosten der jährliche Ansatz von Kosten in Höhe von 686.541,95 € erforderlich.

Für die Kalkulation 2016 ergeben sich damit folgende ansatzfähige Kosten:

Aufwand aus Aufzinsung (sh..Anlage 2.1.1 Tab. 2)	262.746,08 €
ansatzfähige Kosten gemäß § 9 Abs. 2 Nr. 4 BbgAbfBodG (sh. Anlage 2.1.1 Tab. 3)	698.376,75 €
abzügl. der Verzinsung zum 31.12.2015	<u>52.667,18 €</u>
Kostenumlage für 2016	<u>908.455,66 €</u>

Die jährliche Kostenumlage ist in Anlage 2.1.1 Tabelle 3 dargestellt.

Ermittlung der Rückstellung für die Rekultivierung/Sicherung und Stilllegung vom 01.01.2016 - 31.12.2019

Anlage 2.1.1. Tabelle 1												
Bewertung der Rückstellung für Sanierungs- und Nachsorgekosten der Deponie Cottbus-Saspow												
Abzinsung der Deponierückstellung zum 31.12.2016												
Ende Stilllegungsphase 31.12.2019												
Ende Nachsorgephase 31.12.2049												
				2016	Bemerkung							
relevanter Abzinsungssatz:				2,52%	lt. der Deutschen Bundesbank (Stand: August 2014)							
Preissteigerungsrate:				1,95%	Verbraucherpreisindex statistisches Bundesamt							
Verzinsung Rücklage:				0,69%	Zinssatz für eine 10-jährige Bundesanleihe gemäß (Stand: 09.09. 2015)							
					als Referenzzinssatz für den durchschnittlichen Zinssatz für langfristige Geldanlagen							
										K _{T1}		Barwert der
					Stilllegung bis 2019	Beratung Deponiegas	Rekultivierung und S	Nachsorgekosten	Zinsen Rücklage	gesamt	inflationierte Kosten	inflationierte Kosten
Jahr	Nr.		q	p	€	€	€	€	€	€	€	€
2014	1	1	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1	1	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1	1	2,520%	1,950%	238.400,00	10.000,00	1.176.616,05	0,00	0,00	1.425.016,05	1.452.803,86	1.417.093,11
2017	1	2	2,520%	1,950%	239.600,00	10.000,00	3.670.971,68	0,00	0,00	3.920.571,68	4.074.964,77	3.877.096,97
2018	1	3	2,520%	1,950%	240.300,00	0,00	3.939.431,55	0,00	0,00	4.179.731,55	4.429.044,87	4.110.401,90
2019	1	4	2,520%	1,950%	240.300,00	0,00	268.477,00	0,00	0,00	508.777,00	549.637,54	497.556,03
2020	1	5	2,520%	1,950%	240.300,00	0,00	298.805,00	0,00	0,00	539.105,00	593.758,05	524.283,90
2021	1	6	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1	7	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1	8	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1	9	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1	10	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1	11	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1	12	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1	13	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1	14	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1	15	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1	16	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1	17	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1	18	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1	19	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1	20	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1	21	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1	22	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1	23	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1	24	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1	25	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1	26	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	1	27	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	1	28	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	1	29	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	1	30	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	1	31	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	1	32	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2048	1	33	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	1	34	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	1	35	2,520%	1,950%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe					1.198.900,00	20.000,00	9.354.301,28	0,00	0,00	10.573.201,28	11.100.209,09	10.426.431,91
Vorjahreskalkulation					1.387.905,42	30.000,00	9.756.263,75	0,00	0,00	11.174.169,17		

Ermittlung der Rückstellung für die Rekultivierung/Sicherung und Stilllegung vom 01.01.2016 - 31.12.2019

Anlage 2.1.1. Tabelle 2									
			1.1.	Verbrauch	Auflösung	Zuführung aus Aufzinsung	sonstige Zuführung	31.12.	
		€	€	€	€	€	€		
2015		0,00	0,00		0,00			10.426.431,91	
2016		10.426.431,91	-1.452.803,86		262.746,08			9.236.374,13	
2017		9.236.374,13	-4.074.964,77		232.756,63			5.394.165,99	
2018		5.394.165,99	-4.429.044,87		135.932,98			1.101.054,11	
2019		1.101.054,11	-549.637,54		27.746,56			579.163,13	
2020		579.163,13	-593.758,05		14.594,91			-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	
2026		-0,01	0,00		0,00			-0,01	
			-11.100.209,09	0,00	673.777,16			-10.426.431,93	Soll
						0,00			
								7.632.924,92	Rücklage zum 1.1.2016 lt.
								-2.793.507,01	Differenz (Nachholung bis 2019)
								698.376,75	Nachholung pro Jahr gemäß § 9 Abs. 2 Nr. 4 BbgAbfBodG
Anlage 2.1.1. Tabelle 3									
Entwicklung der Rücklage									
			1.1.	Verbrauch	Zuführung Aufzinsung RSt.	Zuführung § 9 Abs. 2 Nr. 4	31.12.	Verzinsung	Kostenumlage
		€	€	€	€	€	€	€	€
2015		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2016		7.632.924,92	-1.452.803,86	262.746,08		698.376,75	7.141.243,90	52.667,18	908.455,66
2017		7.141.243,90	-4.074.964,77	232.756,63		698.376,75	3.997.412,51	49.274,58	881.858,80
2018		3.997.412,51	-4.429.044,87	135.932,98		698.376,75	402.677,38	27.582,15	806.727,59
2019		402.677,38	-549.637,54	27.746,56		698.376,75	579.163,15	0,00	726.123,32
2020		579.163,15	-593.758,05	14.594,91			0,01	3.996,23	10.598,69
2021		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2022		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
2024		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
2025		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
2026		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
			-11.100.209,09	673.777,17		0,00	2.793.507,01		

Anlage 1							Gesamtkosten für Rekultivierung/ Sicherung mit Dränmatte und Bentonitmatte										Anlage 1	
				Gesamtplan nach Plananpassung 2016	Inanspruchnahme Vorjahre bis 2015	noch verfügbar ab 2016	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Sachkonto																	
	5211900	Unterh.Grundst.u.baul.Anlagen																
		<u>1.1. Rekultivierung / Sicherung</u>																
		Rekultivierung/Oberflächenabdichtung im Bereich der Südhalde, dem Mittelteil und der halben noch nicht rekultivierten Nordhalde		16.646.724,16	8.777.254,16	7.869.470,00	0,00	0,00	0,00	913.920,00	3.349.850,00	3.605.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-2.862.192,86														
		Eigen- und Fremdüberwachung		505.702,64	225.821,22	279.881,42	0,00	0,00	0,00	101.619,42	80.265,50	97.996,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-71.083,66														
		Begrünung der Deponie (Rasen)		97.580,00	0,00	97.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.315,20	52.264,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Bepflanzung der Deponie		167.790,00	0,00	167.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Rückbau baulicher Anlagen (geschätzt)		300.599,76	1.794,76	298.805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298.805,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Straßenprojektierung und -bau		937.793,18	845.793,18	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		° Ringstraße ges. 1,5 km		611.494,47	531.494,47	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		° Projektierung		264.383,27	252.383,27	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		° Zinkestraße		61.915,44	61.915,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-199.567,15														
		Deponieentw./Ringgr./Regenwasserrückhaltung		1.041.546,08	1.041.546,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-348.302,72														
		Deponieentgasung		2.512.836,91	2.512.836,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-1.089.221,15														
		Ersatzpegel (GW, Setzung)		24.756,78	16.069,78	8.687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Setzung		16.360,26	9.458,26	6.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Grundwasser		8.396,52	6.611,52	1.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Entwurfsplanung und Ausführungsprojekt f. Dep.abschluß (laut Angebot Projektsteuerung u. Deponieplanung)		2.515.205,51	2.135.910,58	379.294,93	0,00	0,00	0,00	81.352,83	164.817,18	133.124,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		ICL		805.402,15	805.402,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		IBS		1.709.803,36	1.330.508,43	379.294,93	0,00	0,00	0,00	81.352,83	164.817,18	133.124,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sanierung/Profilierung Nordhalde		533.655,75	533.655,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-241.900,28														
		Landschaftsplanung		75.500,00	55.878,47	19.621,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.621,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sicherheits-u. Gesundheits- schutzkoordinator		61.911,30	43.599,36	18.311,94	0,00	0,00	0,00	6.103,98	6.103,98	6.103,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Profilierung des Deponieplateaus (Angebot der COSTAR 02.09.04)		422.336,28	422.336,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zwischenbegrünung + Baumschutz		85.747,82	85.747,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-13.107,60														
		Anbindung Abdeckung Nordhalde (Auflage LUA)		595.860,34	522.000,88	73.859,46	0,00	0,00	0,00	24.619,82	24.619,82	24.619,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Summe 1.1. Rekultivierung		26.525.546,51	17.220.245,23	9.305.301,28	0,00	0,00	0,00	1.127.616,05	3.670.971,68	3.939.431,55	268.477,00	298.805,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		abzüglich Fördermittel		-4.839.663,75														
		ansatzfähige Kosten Rekultivierung:		21.685.882,76	17.220.245,23	9.305.301,28	0,00	0,00	0,00	1.127.616,05	3.670.971,68	3.939.431,55	268.477,00	298.805,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlage 2																	Anlage 2
			<u>1.2. Stilllegungskosten der Deponie bis 2019</u>														
				Gesamtplan nach Plananpassung 2015	Inanspruchnahme Vorjahre bis 2015	noch zu realisieren ab 2016	2016	2017	2018	2019	2020						
	5012400	Personalkosten	2.442.850,03 €	1.899.650,03 €	543.200,00 €	107.600,00 €	108.900,00 €	108.900,00 €	108.900,00 €	108.900,00 €							
	5211300	Unterhaltung der Gebäude	14.731,96 €	8.231,96 €	6.500,00 €	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300							
siehe Pkt 1.1	5211900	Unterh.Grundst.u.baul.Anlagen															
	5221900	Unterhaltg.d.sonst. Vermögens	367.204,33 €	217.204,33 €	150.000,00 €	30.000,00	30.000	30.000	30.000	30.000							
	5222100	Unterhaltung v. Arbeitsgeräten	9.586,52 €	3.586,52 €	6.000,00 €	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200							
	5231100	Mieten,Pachten-Gebäude,Grundst	151.162,05 €	128.162,05 €	23.000,00 €	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600							
	5231200	Mieten bewegliche Sachen(Kopierer)	1.699,24 €	1.199,24 €	500,00 €	100	100	100	100	100							
	5232100	Leasing	7.661,09 €	7.161,09 €	500,00 €	100	100	100	100	100							
	5241400	Grundbesitzabg.u.Versicherung.	3.122,76 €	2.122,76 €	1.000,00 €	200	200	200	200	200							
	5241500	Energie	81.346,39 €	61.346,39 €	20.000,00 €	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000							
	5241700	Wasser- und Abwassergebühren	14.304,92 €	7.304,92 €	7.000,00 €	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400							
	5251100	Treib-u Schmierstoffe f.KFZ	8.971,28 €	8.471,28 €	500,00 €	100	100	100	100	100							
	5251200	Unterhaltung u. Reparatur KFZ	7.907,37 €	5.807,37 €	2.100,00 €	500	400	400	400	400							
	5251300	Versicherungen und Steuern	18.182,04 €	10.682,04 €	7.500,00 €	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500							
	5261200	Aufw.Aus-u.Fortbildg.Umschulg.	25.001,13 €	15.001,13 €	10.000,00 €	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000							
	5271117	sächlicher Aufwand Kartenwerke	102.683,59 €	67.683,59 €	35.000,00 €	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000							
	5271116	sächlicher Aufwand für Umlegungen	2,26 €	2,26 €	- €	0	0	0	0	0							
	5281004	EDV-Material	798,29 €	298,29 €	500,00 €	100	100	100	100	100							
	5281006	sonst.Verbrauchs-u.Betriebsm.	1.057,57 €	557,57 €	500,00 €	100	100	100	100	100							
	5411200	Reisekosten	16.903,64 €	9.403,64 €	7.500,00 €	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500							
	5431001	Bürobedarf	5.438,51 €	3.938,51 €	1.500,00 €	300	300	300	300	300							
	5431003	Druck-u.Vervielfältigungskost.	621,83 €	121,83 €	500,00 €	100	100	100	100	100							
	5431004	Bücher und Zeitschriften	3.068,09 €	2.068,09 €	1.000,00 €	200	200	200	200	200							
	5431005	Post- und Fernmeldegebühren	47.653,43 €	29.653,43 €	18.000,00 €	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600							
	5431006	Rundfunk-und Fernsehgebühren	581,44 €	81,44 €	500,00 €	100	100	100	100	100							
	5431007	öffentliche Bekanntmachungen	64,34 €	64,34 €	- €	0	0	0	0	0							
	5431008	Sachverständigen-, Gerichtsk.	151.086,84 €	96.086,84 €	55.000,00 €	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000							
	5431990	Aufw.f.Erwerb WG unter 150 €	3.602,12 €	2.602,12 €	1.000,00 €	200	200	200	200	200							
	5441001	Versicherung	1.984,68 €	1.484,68 €	500,00 €	100	100	100	100	100							
	5457000	Erstattungen an private Untern	871.362,07 €	628.862,07 €	242.500,00 €	48.500	48.500	48.500	48.500	48.500							
	5811000	Aufw.a.intern.Leistungsbez.	240.138,45 €	181.638,45 €	58.500,00 €	11.700,00	11.700,00	11.700,00	11.700,00	11.700,00							
		Summe 1.2. Stilllegungskosten	4.600.778,26 €	3.400.478,26	1.200.300,00 €	239.100,00 €	240.300,00 €	240.300,00 €	240.300,00 €	240.300,00 €							
					1.200.300,00 €												
			<u>1.3.Mitwirkung Betreibung Gasanlage</u>														
	*	Beratungskosten	199.876,06 €	179.876,06 €	20.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	- €									
		Summe 1.3. Kosten Betreibung Gasanlage	199.876,06 €	179.876,06 €	20.000,00 €												

I. Preisentwicklung				
a) Verbraucherpreisindex				
	Anstieg pro			
Jahr	Jahr in %			
2004	1,9			
2005	1,5			
2006	1,5			
2007	2,1			
2008	3,1			
2009	0,0			
2010	1,0			
2011	2,1			
2012	2,2			
2013	1,5			
2014	0,8			
Summe	17,7			
Durchschnitt	1,6			
Quelle: Verbraucherpreisindex beim Statistischen Bundesamt				
Begründung: Langfristig beeinflusst der Verbraucherpreisanstieg auch den Kostenanstieg der Baukosten, weil die Arbeitnehmer in den Tarifverhandlungen mindestens einen Ausgleich der gestiegenen Verbraucherpreise erwarten. Durch den erwarteten gleichen Effekt in den Tarifverhandlungen der Investitionsgüterindustrie und den Dienstleistungsunternehmen wirken sich die gestiegenen Verbraucherpreise auch auf die sonstigen Kosten aus				
b) Außenanlagen für Wohngebäude, Architektur- und Ingenieurkosten				
	Außenanlagen	Anstieg pro	Architek.+Ing.	Anstieg pro
	in %	Jahr in %	Ingenieur in %	Jahr in %
8.2010	100,1	0,1	100,3	0,3
8.2011	102,4	2,3	102,5	2,2
8.2012	104,6	2,2	104,4	1,9
8.2013	106,9	2,3	121,3	16,9
8.2014	108,7	1,8	122,8	1,5
Summe		6,9		22,8
Durchschnitt		1,4		4,6
Quelle: Preisindizes für Außenanlagen für Wohngebäude, Architektur- und Ingenieurleistungen, Transferkosten (Basis: August 2010)				
Problem: relativ starke konjunkturbedingte Schwankungen; in der Vergangenheit auch Preisrückgänge				
c) Ergebnis				
Die von der Stadt Cottbus für die Kalkulation der Deponiegebühren 2016 verwendete Preissteigerungsrate von 1,95 % 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	%
1	2,29	1	1.425.016,05	0,31
2	2,42	2	3.920.571,68	0,90
3	2,60	3	4.179.731,55	1,03
4	2,80	4	508.777,00	0,13
5	3,00	5	539.105,00	0,15
6	3,18	6	0,00	0,00
7	3,34	7	0,00	0,00
8	3,49	8	0,00	0,00
9	3,61	9	0,00	0,00
10	3,73	10	0,00	0,00
			10.573.201,28	2,52
Quelle: Abzinsungzinssätze gemäß § 253 Abs. 2 HGB der Deutschen Bundesbank (Stand: August 2014)				

28.10.2015

Konto Nummer	Gegenstand	Anschaffungs- jahr	Bezahlung aus	Nutzungsdauer in Jahren	Nutzungsdauer in Monaten	Inbe- trieb- nahme	Anlagekapital 100%	finanziert aus BIP/ Fördermittel	Anlagekapital abzüglich BIP/Fördermittel	2014	Restbuchwert 31.12.2014	Zinsen 2014 3,60%	2015	Restbuchwert 31.12.2015	Zinsen 2015 3,60%	2016	Restbuchwert 31.12.2016	Zinsen 2016 3,30%
5711800	Messgerät	2009		5,00	60	Aug 09	7.962,81 €	- €	7.962,81 €	928,00 €	1,00 €	16,74 €		1,00 €			1,00 €	
	DSL WLAN-Router	2014		4,0	48	Aug 14	643,79 €			67,06 €	576,73 €	9,15 €	160,95 €	415,78 €	17,87 €	160,95 €	254,83 €	11,07 €
	Gesamt:						8.606,60 €	- €	7.962,81 €	995,06 €	577,73 €	25,89 €	160,95 €	416,78 €	17,87 €	160,95 €	255,83 €	11,07 €

	Bürorehstuhl						Amt 70				
	Datum	Vorgang	Lageplan:	Zimmer 5030	Nutzungsdauer:	5 Jahre					
	01.06.2005		Flächenmaß:		Bestandsaufn.:	16.04.2012					
			Technische Daten:		Ansch.kosten:	260,80 €					
						Abschreibungen					
	Haushalts-	Anfangs-	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige	AfA im lfd.	Abgang	Gesamt-	Rest-	Zinsen
	jahr	bestand					Jahr		AfA	buchwert	3,30%
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	2012	-	260,80 €	-	260,80 €	-	52,16 €	-	52,16 €	208,64 €	
	2013	260,80 €			260,80 €	52,16 €	52,16 €		104,32 €	156,48 €	
	2014	260,80 €			260,80 €	104,32 €	52,16 €		156,48 €	104,32 €	
	2015	260,80 €			260,80 €	156,48 €	52,16 €		208,64 €	52,16 €	
	2016	260,80 €			260,80 €	208,64 €	51,16 €		259,80 €	1,00 €	0,88 €
anteilig	Jahr	Anfangsbes	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige AfA	AfA im lfd.	Abgang	Gesamt-	Restbuchwert	Zinsen
in %							Jahr		AfA	per 31.12.2016	3,30%
Amt 70	2016	260,80			260,80	208,64	51,16		259,80	1,00	0,88
13,00	053 537 040	33,90 €		-	33,90 €	27,12 €	6,65 €	-	33,77 €	0,13 €	0,11 €
15,00	053 537 030	39,12 €		-	39,12 €	31,30 €	7,67 €	-	38,97 €	0,15 €	0,13 €
25,00	053 537 020	65,20 €		-	65,20 €	52,16 €	12,79 €	-	64,95 €	0,25 €	0,22 €
15,00	053 537 010	39,12 €		-	39,12 €	31,30 €	7,67 €	-	38,97 €	0,15 €	0,13 €
10,00	053 538 010	26,08 €		-	26,08 €	20,86 €	5,12 €	-	25,98 €	0,10 €	0,09 €
15,00	054 545 010	39,12 €		-	39,12 €	31,30 €	7,67 €	-	38,97 €	0,15 €	0,13 €
1,00	4010	2,61 €		-	2,61 €	2,09 €	0,51 €	-	2,60 €	0,01 €	0,01 €
1,00	4020	2,61 €		-	2,61 €	2,09 €	0,51 €	-	2,60 €	0,01 €	0,01 €
5,00	054 541 998	13,04 €		-	13,04 €	10,43 €	2,56 €	-	12,99 €	0,05 €	0,04 €
100,00		260,80 €			260,80 €	208,64 €	51,16 €		259,80 €	1,00 €	0,88 €
	Bürorehstuhl						Amt 70				
	Datum	Vorgang	Lageplan:	Zimmer 5031	Nutzungsdauer:	5 Jahre					
	01.06.2005		Flächenmaß:		Bestandsaufn.:	16.04.2012					
			Technische Daten:		Ansch.kosten:	260,80 €					
						Abschreibungen					
	Haushalts-	Anfangs-	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige	AfA im lfd.	Abgang	Gesamt-	Rest-	Zinsen
	jahr	bestand					Jahr		AfA	buchwert	3,30%
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	2012	-	260,80 €	-	260,80 €	-	52,16 €	-	52,16 €	208,64 €	
	2013	260,80 €			260,80 €	52,16 €	52,16 €		104,32 €	156,48 €	
	2014	260,80 €			260,80 €	104,32 €	52,16 €		156,48 €	104,32 €	
	2015	260,80 €			260,80 €	156,48 €	52,16 €		208,64 €	52,16 €	
	2016	260,80 €			260,80 €	208,64 €	51,16 €		259,80 €	1,00 €	0,88 €
anteilig	Jahr	Anfangsbes	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige AfA	AfA im lfd.	Abgang	Gesamt-	Restbuchwert	Zinsen
in %							Jahr		AfA	per 31.12.2016	3,30%
Amt 70	2016	260,80			260,80	208,64	51,16		259,80	1,00	0,88
50,00	053 537 030	130,40 €	-	-	130,40 €	104,32 €	25,58 €	-	129,90 €	0,50 €	0,44 €
25,00	053 537 020	65,20 €	-	-	65,20 €	52,16 €	12,79 €	-	64,95 €	0,25 €	0,22 €
25,00	053 537 010	65,20 €	-	-	65,20 €	52,16 €	12,79 €	-	64,95 €	0,25 €	0,22 €
100,00		260,80 €			260,80 €	208,64 €	51,16 €		259,80 €	1,00 €	0,88 €
						Abschreibungen					
	Haushalts-	Anfangs-	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige	AfA im lfd.	Abgang	Gesamt-	Rest-	Zinsen
	jahr	bestand					Jahr		AfA	buchwert	3,30%
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	2016	104,32 €	-	-	104,32 €	83,46 €	20,46 €	-	103,92 €	0,40 €	0,35 €

Stand:30.09.2015

Zimmer	m²	Gesamtmierte	053 537 040 DSD	053 537 010 Restabfall KST 8010	053 537 020 Abfall KST 8010	053 537 013 Deponie	053 538 010 Abwasser KST 8010	054 545 010 Straßenreinigung KST 8010	054 545 010 Straßenreinigung KST 4010	054 545 010 KST 4020	054 541 998 Straßenbe- leuchtung
		13,53 €									
5002	19,1	258,33 €					100% 258,33 €				
5002/A	6	81,15 €					100% 81,15 €				
5003	10,35	139,98 €						97% 135,78 €		3% 4,20 €	
5003	10,35	139,98 €						93% 130,18 €	7% 9,80 €		
5004	10	135,25 €									100% 135,25 €
5005	20,7	279,97 €	1% 2,80 €	5% 14,00 €	30% 83,99 €	4% 11,20 €	45% 125,99 €	12% 33,60 €	1% 2,80 €	1% 2,80 €	1% 2,80 €
5006	10,15	137,28 €	1% 1,37 €	5% 6,86 €	5% 6,86 €	5% 6,86 €	70% 96,10 €	6% 8,24 €	2% 2,75 €	2% 2,75 €	4% 5,49 €
5007	13,67	184,82 €		100% 184,82 €							
5007	13,67	184,82 €			15% 27,72 €	85% 157,10 €					
5008	9	121,73 €	1,133333% 1,38 €	14,533333% 17,69 €	31,666667% 38,55 €	11,266667% 13,71 €	9,000000% 10,96 €	21,866667% 26,62 €	1,733333% 2,11 €	0,800000% 0,97 €	8,000000% 9,74 €
5010	20,33	274,96 €					100% 274,96 €				
5011	10,15	137,28 €		18% 24,71 €	35% 48,05 €	10% 13,73 €	2% 2,75 €	35% 48,05 €			
5030	20,35	275,23 €	13% 35,78 €	15% 41,29 €	25% 68,81 €	15% 41,29 €	10% 27,52 €	15% 41,29 €	1% 2,75 €	1% 2,75 €	5% 13,76 €
5031	15,33	207,34 €		25% 51,83 €	25% 51,83 €	50% 103,67 €					
5032	10,35	139,98 €	2% 2,80 €		90% 125,99 €		8% 11,20 €				
5032	10,35	139,98 €	0,00 €	50% 69,99 €	50% 69,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5033	10,15	137,28 €						70% 96,10 €	15% 20,59 €	5% 6,86 €	10% 13,73 €
5034	20,7	279,97 €			100% 279,97 €						
5036	7,4	100,09 €	1,133333% 1,13 €	14,533333% 14,55 €	31,666667% 31,69 €	11,266667% 11,28 €	9,000000% 9,01 €	21,866667% 21,89 €	1,733333% 1,73 €	0,800000% 0,80 €	8,000000% 8,01 €
	2,94	39,76 €	0,850000% 0,34 €	10,900000% 4,33 €	23,750000% 9,44 €	8,450000% 3,36 €	31,750000% 12,62 €	16,400000% 6,52 €	1,300000% 0,52 €	0,600000% 0,24 €	6,000000% 2,39 €
5019	10,1	136,60 €					100% 136,60 €				
	261,13	3.531,78 €	45,60 €	430,07 €	842,90 €	362,19 €	1.047,18 €	548,25 €	43,05 €	21,37 €	191,16 €
Jahresmierte pro		42.381,40 €	547,25 €	5.160,88 €	10.114,75 €	4.346,30 €	12.566,15 €	6.579,04 €	516,60 €	256,49 €	2.293,93 €
14.100,00 € Container											
10.200,00 € LWG											
1.092,00 € Nebengebäude											
Kostenumlage		65.479,47 €	547,25 €	5.160,88 €	10.114,75 €	4.346,30 €	37.958,15 €	6.579,04 €	516,60 €	256,49 €	

Aufteilung der Kosten "technikunterstützter Arbeitsplatz auf die Produkte des Amtes 70											
		011 111 060	053 537 040	053 537 010	053 537 020	053 537 030	053 538 010	054 545 010			054 541 998
Zimmer	Nutzer	Kosten	DSD	Restabfall	Abfallbeseitigung	Deponie	Abwasserbeseitigung	Straßenreinigung	KST 4010	KST 4020	Straßenbeleuchtung
								97%		3%	
5.003		3.450,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.346,50 €	- €	103,50 €	- €
								93%	7%		
5.003		3.450,00 €						3.208,50 €	241,50 €		
											100%
5.004		3.450,00 €									3.450,00 €
			1%	5%	30%	4%	45%	12%	1%	1%	1%
5.005		3.450,00 €	34,50 €	172,50 €	1.035,00 €	138,00 €	1.552,50 €	414,00 €	34,50 €	34,50 €	34,50 €
			1%	5%	5%	5%	70%	6%	2%	2%	4%
5.006		3.450,00 €	34,50 €	172,50 €	172,50 €	172,50 €	2.415,00 €	207,00 €	69,00 €	69,00 €	138,00 €
				100%							
5.007		3.450,00 €		3.450,00 €							
					15%	85%					
5.007		3.450,00 €			517,50 €	2.932,50 €					
				18%	35%	10%	2%	35%			
5.011		3.450,00 €		621,00 €	1.207,50 €	345,00 €	69,00 €	1.207,50 €			
			13%	15%	25%	15%	10%	15%	1%	1%	5%
5.030		3.450,00 €	448,50 €	517,50 €	862,50 €	517,50 €	345,00 €	517,50 €	34,50 €	34,50 €	172,50 €
				25%	25%	50%					
5.031		3.450,00 €		862,50 €	862,50 €	1.725,00 €					
			2%		90%		8%				
5.032		3.450,00 €	69,00 €		3.105,00 €		276,00 €				
				50,00%	50,00%						
5.032		3.450,00 €	- €	1.725,00 €	1.725,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
								70%	15%	5%	10%
5.033		3.450,00 €						2.415,00 €	517,50 €	172,50 €	345,00 €
					100%						
5.034		3.450,00 €			3.450,00 €						
					100%						
5.034		3.450,00 €			3.450,00 €						
Abwasser	21	72.450,00 €					72.450,00 €				
Gesamt		124.200,00 €	586,50 €	7.521,00 €	16.387,50 €	5.830,50 €	77.107,50 €	11.316,00 €	897,00 €	414,00 €	4.140,00 €
Berechnung der Kosten für die Produkte des Amtes 70:											
		053 537 040			586,50 €	keine Kostenumlage					
		053 537 010			7.521,00 €						
		053 537 020			16.387,50 €						
		053 537 030			5.830,50 €						
		053 538 010			77.107,50 €						
		054 545 010			11.316,00 €						
		4010			897,00 €	keine Kostenumlage					
		4020			414,00 €	keine Kostenumlage					
		054 541 998			4.140,00 €	keine Kostenumlage					
Gesamtkosten:					124.200,00 €						
davon Kostenumlage:					118.162,50 €						

2016											
prozentuale Aufteilung der Stellen laut Stellenplan 2016											
Stand:30.09.2015											
Produkte in %											
lfd.	Funktion	Wertstoffcont.	Restabfall	Abfall	Deponie	Abwasser	Straßenreinigung			Straßenbeleuchtung	
Nr.	Kostenstelle	053 537 040	8010 053 537 010	8010 053 537 020	053 537 030	8010 053 538 010	8010 054 545 010	4010 054 545 010	4020 054 545 010	054 541 998	
1	Amtsleiterin	1	5	30	4	45	12	1	1	1	100
2	Sekretärin	1	5	5	5	70	6	2	2	4	100
3	SB Betriebswirtschaft		18	35	10	2	35				100
4	SB Abrechnung Deponiegeb./HH	13	15	25	15	10	15	1	1	5	100
5	SL Stadtreinigung						70	15	5	10	100
6	SB Straßenreinigung						93	7			100
7	SB Winterdienst						97		3		100
8	SB Stadtentsorgung			100							100
9	SB Stadtentsorgung			100							100
10	SB Wertstoffverfassung	2		90		8					100
11	SB Restabfallbehandlung-entsorgung		100								100
12	SL Entsorgungsanlagen		25	25	50						100
13	SB Entsorgungsanl./Baubegl.			15	85						100
14	SB Konzepte		50	50							100
15	SB Controlling Stadtbeleuchtung									100	100
16	SB Stundungen					100					100
17	SL Abwasser					100					100
18	SB Beiträge					100					100
19	SB Koordinierung/Abwasser					100					100
20	SB Grundstücksanschluß/mobile Ents.					100					100
21	SB Grundstücksanschluß/mobile Ents.					100					100
22	SB mobile Entsorgung					100					100
23	SB Abwasserentsorgung/Widerspruchsverfahren					100					100
24	SB Altanschließerbeiträge					100					100
25	SB Service					100					100
26	SB Beiträge					100					100
27	SB Beiträge					100					100
28	SB Beiträge					100					100
29	SB Beiträge					100					100
30	SB Beiträge					100					100
31	SB Beiträge					100					100
32	SB Beiträge					100					100
33	SB Betriebswirtschaft/Finanzen					100					100
34	SB Beiträge					100					100
35	SB Stundungen Kleingärten					100					100
	Arbeitskräfteanteil	0,17	2,18	4,75	1,69	21,35	3,28	0,26	0,12	1,2	35
	anteilige Kosten je Produkt in %	0,48571429	6,22857143	13,57142857	4,82857143	61,00000000	9,37142857	0,74285714	0,34285714	3,42857143	100

Verwaltungskostenerstattungen der Kostenrechnenden Einrichtungen 2016											
Erstattungspflichtige FB	Restabfallbe- handlung	Abfall- beseitigung	Deponie Saspow	Abwasserbe- seitigung	Straßen- reinigung	Summe					
Produkt	053 537 010	053 537 020	053 537 030	053 538 010	054 545 010						
Betrieb	53701	53702	53703	53801	54501						
Erstattungsberechtigte Bereiche											
Öffentlichkeitsarbeit /											
Pressebüro - FB 01	319,42	4.791,26		3.513,59	3.194,17	11.818,44					
011 111 020											
zentr. Vergabemanagement	2.419,83	1.935,86				4.355,69					
011 111 030											
Verwaltungsangelegenheiten	2.270,72	3.929,91	1.515,10	20.272,94	2.551,96	30.540,63					
(Zentrale Dienste, Beschaffung, Personal, Organisation) - FB 10											
011 111 050											
Rechtsangelegenheiten- FB 10	1.280,52	2.561,05		17.191,94	6.694,02	27.727,53					
011 111 070											
Finanzmanagement - FB 20	5.062,35	84.412,31	2.385,08	14.466,02	73.509,16	179.834,92					
011 111 080											
Rechnungsprüfung - FB 14	3.140,23	4.141,46	1.536,82	10.069,65	4.362,78	23.250,94					
011 111 110											
Zw.-Summe VKE	14.493,07	101.771,85	5.437,00	65.514,14	90.312,09	277.528,15					
TUI Produkt IT-Service 011 111 060											
FB 10 - Haupt- u. Personalverw.											
FB 10 - Zentr. Datenverarb.	7.521,00	16.387,50	5.830,50	77.107,50	12.627,00	119.473,50					
Archikart/ Profis / ibo Software											
FB 20 - DV Dritte (KIRP)											
Zw.-Summe TUI	7.521,00	16.387,50	5.830,50	77.107,50	12.627,00	119.473,50					
Summe KRE	22.014,07	118.159,35	11.267,50	142.621,64	102.939,09	397.001,65					

	Kostenarten	Gebührenkalk.	Haushalt	Vorperiode	Nachperiode	Betriebsfremd	Wirtschaftsrechng.	Restabfälle	Verwaltung	Anlagevermögen
		0010	0020	0100	0200	0300	0600	1010	8010	8020
4321	Restabfallgebühren	3.947.000,17	4.023.581,96				4.023.581,96	4.023.581,96		
4999	Zwischensumme Erlöse	3.947.000,17	4.023.581,96				4.023.581,96	4.023.581,96		
5012	Dienstbez. Tarifr. Beschäftigt	62.875,48	71.880,25			302,44	72.182,69		72.182,69	
5021	Abfindungen tarif.Beschäftigte									
5022	Beiträge Versorgungsk.Beschäft.	2.015,71	2.404,33			0,84	2.405,17		2.405,17	
5032	Beiträge gesetzl.SV Beschäft.	12.231,16	13.706,01			5,50	13.711,51		13.711,51	
5081	Zuführung Rückstellung U./Üstd.		525,61				525,61		525,61	
5082	Inanspruchnahme Rückstellung U./Üstd.		-1.501,76				-1.501,76		-1.501,76	
5221	Unterhaltung sonst.Vermögens	130.000,00	48.209,66				48.209,66		48.209,66	
5222	Unterh. Arbeitsgeräten u.-masc	100,00								
5230	Mieten f.bewegl.Sachen									
5231	Mieten u.Pachten-Geb.u.Grundst	3.927,77	4.299,56				4.299,56		4.299,56	
5232	Leasing Fahrzeuge	200,00	54,39				54,39		54,39	
5233	Leasing Kopiergeräte									
5244	Versicherung BKW	6.000,00	6.428,68				6.428,68		6.428,68	
5245	Energie	4.000,00	6.860,45				6.860,45		6.860,45	
5251	Treib- u.Schmierstoffe Fahrz.	100,00	32,58				32,58		32,58	
5252	Unterh.Reparatur Fahrzeuge	100,00	4,96				4,96		4,96	
5253	Versicherung Fahrzeuge	100,00	26,86				26,86		26,86	
5261	Aus-und Fortbildung	1.000,00	122,50				122,50		122,50	
5281	EDV-Material		7,98				7,98		7,98	
5282	sonst.Verbrauchs-u.Betriebsm.	100,00								
5411	Reisekosten	500,00	87,34				87,34		87,34	
5431	Bürobedarf	300,00	164,22				164,22		164,22	
5432	Vordrucke									
5433	Druck u. Vervielfältigungskost		86,87				86,87		86,87	
5434	Bücher und Zeitschriften	200,00	220,06				220,06		220,06	
5435	Post- und Fernmeldegebühren	1.800,00	1.443,99				1.443,99		1.443,99	
5436	Rundfunk- u. Fernsehgebühren		10,73				10,73		10,73	
5437	öffentliche Bekanntmachungen	800,00	679,02	1.422,01	-679,02		1.422,01		1.422,01	
5438	Sachverständigenkosten	21.613,20	60.523,22		-38.910,02		21.613,20		21.613,20	
5441	Versicherung (Haftpflicht)	100,00	59,53				59,53		59,53	
5452	Erstattungen an Gemeinden/GV									
5454	Aufwendungen für Erwerb GWG	100,00								
5457	Erstattg.an priv.Unternehmen	2.853.914,00	2.909.365,92				2.909.365,92	2.909.365,92		
5471	Auf.Verm.veräuß.ordentl.Ergeb.									
5520	Kalkulatorische Zinsen	5.770,27				5.779,42	5.779,42			5.779,42
5730	Abschreibg.a.bebaute Grundst.	541,95								
5770	Abschr.a.Fahrz.,Masch.u.Anl.	81.976,13	81.976,13				81.976,13			81.976,13
5780	Abschr.a.Betr.-u.Geschäftsauss	928,00	995,06				995,06			995,06
5799	Abschr.f.GwG Sammelpo.150-1000	7,82				7,82	7,82			7,82
5811	ILV Fachbereiche	16.283,47	14.527,07				14.527,07		14.527,07	
5812	ILV TUI	5.175,00	6.083,71				6.083,71		6.083,71	
5931	Auf.Verm.veräuß.auß.E.unbew.V.									
5932	Auf.Verm.veräuß.auß.E.bewg.V.									
6999	direkte Kosten	3.212.759,96	3.229.284,93	1.422,01	-39.589,04	6.096,02	3.197.213,92	2.909.365,92	199.089,57	88.758,43
8423	Erträge aus Verkauf WL	270.000,00	208.075,62				208.075,62		208.075,62	
8462	Zahlungen für Schadensfälle		643,79				643,79		643,79	
8998	Umlage Erlöse							208.719,41	-208.719,41	
8999	verbleibende Kosten	2.942.759,96	3.020.565,52				2.988.494,51	2.700.646,51	199.089,57	88.758,43
9010	Umlage Anlagevermögen							88.758,43		-88.758,43
9020	Umlage Verwaltung							199.089,57	-199.089,57	
9400	Gesamtkosten Endkostenstellen	2.942.759,96	3.020.565,52				2.988.494,51	2.988.494,51		
9500	zuzüglich Unterdeckung 2012	133.997,44						133.997,44		
	zuzüglich Kostenumlage Rek. Nachsorge	870.242,77						870.242,77		
9600	ansatzfähige Kosten 2014	3.947.000,17					3.992.734,72	3.992.734,72		
	Betriebsergebnis 2014						30.847,24			
	Abfallmengen Ist 2014						27.116,74			
	Abfallmengen laut Kalkulation 2014						26.600,00			
	Kosten pro t/€						147,24			
	Restabfallgebühr 2014						148,38			
	Kostendeckungsgrad in %						100,77			