

Erläuterung zur Gebührenbedarfsberechnung der Annahme von Restabfällen (Umladestation) und von Sperrmüll 2024

I. Ausgangssituation

Die Stadt Cottbus/Chósebuz hat in ihrer Funktion als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger die Leistungen der Restabfallentsorgung zum 01.01.2023 neu ausgeschrieben.

Mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 25.05.2021 (Vorlagen-Nr. II-004/22) wurde die Vergabe für Los 1 -Sperrmüll- und für Los 2 -sonstige Restabfälle- beschlossen. Den Zuschlag für Los 1 erhielt die ALBA Lausitz GmbH (ALBA) und für Los 2 die EEW Energy from Waste GmbH (EEW).

Die Übernahme sowie die Entsorgung der Abfälle zu Los 1 (Sperrmüll) erfolgt in der Anlage ALBA Lausitz GmbH, Lakomaer Chaussee 5, 03044 Cottbus.

Die Übernahme der Abfälle zu Los 2 (Restabfälle) erfolgt in der Umladestation auf dem Betriebsgelände der ALBA Lausitz GmbH, Lakomaer Chaussee 5, 03044 Cottbus. Bedingt durch die Novellierung des BEHG (Brennstoffemissionshandelsgesetz) wird die CO₂-Bepreisung ab dem 01.01.2024 auch für die thermische Abfallbehandlung umgesetzt.

Für die mineralischen Abfälle ist eine Annahmemöglichkeit bis 5 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. Bei Mengen > 5 m³ sind mineralische Abfälle vom Abfallerzeuger/Abfallbesitzer selbst auf der Deponie Lübben-Ratsvorwerk anzuliefern. Die mineralischen Abfälle werden auf der Grundlage einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit dem Kommunalen Abfallentsorgungsverband „Niederlausitz“ auf der Deponie Lübben-Ratsvorwerk angenommen.

Die in der Gebührenbedarfsberechnung angesetzten Mengen basieren auf den Abfallbilanzen der Vorjahre und der Entwicklung bis Juli 2023.

II. Kosten

1. Personalkosten

1.1. Personalkosten (Sachkonten 5012400; 5022000; 5032000; 5081000; 508200)

Für den Betrieb 537010 - Restabfallbeseitigung - wurden durch den Fachbereich 11 die Personalkosten in Höhe von 212.272,62 €/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 57.000,00 € eingerechnet.

Als Kosten für die Wartung der Brandmeldeanlage einschließlich Reparatur werden Kosten in Höhe von 3.000,00 € kalkuliert.

Gesamtkosten: 60.000,00 €

2.2.; 2.5; 2.8. bis 2.22.; 2.24 bis 2.28.

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. 2.20. (Sachkonto 5431005 Post- und Fernmeldegebühren) in Höhe von 2.200,00 € wurden auch die Kosten für die Aufschaltung der Brandmeldeanlage einkalkuliert.

Pos. 2.25: Vertrag mit dem IT-Dienstleister DIKOM

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.: 10.820,77 €/a

2.6. Versicherung BHKW (Sachkonto 5241400)

Für den Motor 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 den 12 Zylinder-V-Motor wurde mit 6.000,00 €/a kalkuliert. Auf Grund der immer geringer werdenden Gasmenge wurde oft nur ein Motor im Wechsel eingeschaltet. Aus diesem Grund wurde der andere Motor komplett vom Netz getrennt, so dass kein Eigenbedarf an Strom benötigt wird.

2.23. Sachverständigenkosten (Sachkonto 5431008)

Gemäß abfallrechtlicher Plangenehmigung ist alle 2 Jahre eine Abgasemissions-messung für den Motor 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 €

2.29. Erstattungen an private Unternehmen (Sachkonto 5457001;5457002)

a) Restabfälle

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. Die für 2024 kalkulierte Gesamtmenge an Restabfall beträgt 21.450 t/a bei einem Nettoentgelt in Höhe von 94,00 €/t und zusätzlich die derzeit bekannte CO₂ Besteuerung in Höhe von 14,06 €/t netto. Dadurch steigen die Bruttokosten für die Restabfallverwertung von 111,86 €/t im Jahr 2023 auf 128,60 €/t im Jahr 2024. Die Gesamtkosten für die Entsorgung der Restabfälle belaufen sich auf 2.758 T€/a.

b) Sperrmüll

Gemäß dem Entsorgungsvertrag zwischen der Stadt und der ALBA Lausitz GmbH (ALBA) erhält ALBA ein Nettoentgelt in Höhe von 81,60 €/t und zusätzlich die derzeit bekannte CO₂ Bepreisung in Höhe von 16,61 €/t netto. Dadurch steigen die Bruttokosten für die Sperrmüllverwertung von 97,10 €/t im Jahr 2023 auf 116,87 €/t im Jahr 2024. Bei einer kalkulierten Menge von 4.600 t/a betragen die Gesamtkosten 537 T€/a.

c) 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 2023 erfolgte keine Anlieferung. Es wird angenommen, dass auch im Jahr 2024 keine weiteren Anlieferungen erfolgen, so dass keine Entsorgungskosten geplant werden. Sollten dennoch Anlieferungen erfolgen, ist eine Annahme vertraglich gesichert.

2.30. Interne Leistungsverrechnung

Fachbereiche (Sachkonto 5811001)

siehe Anlage 2.1.7: Verwaltungskostenerstattung Fachbereiche/Ämter 16.229,13 €/a

Anlage 2 zur Vorlagen-Nr. I-016/23

TUI (Sachkonto 5811002)

siehe Anlage 2.1.7: TUI-Arbeitsplätze

1.655,33 €/a

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

3. Kalkulatorische Kosten

Produkt 537010:

Sachkonto 5520000 Verzinsung des Anlagekapitals

7,94 €

Sachkonto 5711900 Abschreibung für GWG-Sammelposten

551,62 €

Gebührenbedarfsrechnung Restabfallbeseitigung 2024 - Produkt 537010**I. Ermittlung des Aufwandes**

Sachkonto	Bezeichnung	Kosten	Position d. Erläuterung	Bemerkung in Anlage
5012400	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	172.060,97 €	1.1.	2.1.6
5022000	Beiträge zu Versorgungskassen	6.096,25 €		
5032000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	34.115,40 €		
8081000	Zuführung Rückstellung f.n.g. Url./Üstd./GZ	0,00 €		
5082000	Inanspruchnahme Rückstellung Url./Üstd./GZ	0,00 €		
5221900	Unterhaltung des sonst. Vermögen	60.000,00 €	2.1.	
5222100	Unterhaltung Arbeitsgeräte und Maschinen	400,00 €	2.2.	
5231100	Mieten und Pachten Gebäude u. Grundstücke	10.820,77 €	2.3.	2.1.4
5231200	Mieten bewegliche Sachen	0,00 €	2.4.	
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 von Fahrzeugen	100,00 €	2.9.	
5251300	Versicherungen, Steuern für Fahrzeuge	100,00 €	2.10.	
5251900	sonstige Kosten (Überführungskosten KFZ)	100,00 €	2.11.	
5261200	Aus- und Fortbildung	1.000,00 €	2.12.	
5281004	EDV-Material	100,00 €	2.13.	
5281006	Sonstige Verbrauchs- u. Betriebsmittel	100,00 €	2.14.	
5411200	Reisekosten	500,00 €	2.15.	
5431001	Bürobedarf	300,00 €	2.16.	
5431002	Vordrucke	0,00 €	2.17.	
5431003	Druck und Vervielfältigung	1.000,00 €	2.18.	
5431004	Bücher und Zeitschriften	400,00 €	2.19.	
5431005	Post- und Fernmeldegebühren	2.200,00 €	2.20.	
5431006	Rundfunk- und Fernsehgebühren	100,00 €	2.21.	
5431007	öffentliche Bekanntmachung	1.000,00 €	2.22.	
5431008	Sachverständigenkosten	10.000,00 €	2.23.	
5431010	Datenverarbeitung	700,00 €	2.24.	
5431110	DIKOM	9.200,00 €	2.25.	
5431900	sonstige Geschäftsausgaben	100,00 €	2.26.	
5431990	Aufwendung für Erwerb geringwertiger Güter	100,00 €	2.27.	
5441001	Versicherungen	100,00 €	2.28.	
5457000	Erstattungen an private Unternehmen	3.295.980,69 €	2.29.	
5590000	Kalkulatorische Zinsen	7,94 €	3.	2.1.8
5711900	Abschreibung für GWG Sammelposten	551,62 €	3.	2.1.8
5811001	ILV Fachbereiche	16.229,13 €	2.30.	2.1.7
5811002	ILV TUI	1.655,33 €	2.30.	2.1.7
	<u>GESAMTKOSTEN</u>	<u>3.638.818,10 €</u>		

direkte Stellenkosten:

Verwaltung (Vorkostenstelle 80100)	342.837,41 €
Restabfälle (Endkostenstelle 91010)	2.758.392,84 €
Sperrmüll (91020)	537.587,86 €
	<u>3.638.818,10 €</u>

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 91010, sowie für die Entsorgung von Sperrmüll - Endkostenstelle 91020 erhoben.

Für die Restabfallentsorgung wurden Mengen von 21.450 t und für die Entsorgung der mineralischen Abfälle insgesamt 0 t (von 2012 bis Juli 2023 keine Anlieferungen) kalkuliert.

Für die Entsorgung von Sperrmüll wurden Mengen von 4.600 t kalkuliert.

Bedingt durch die Novellierung des BEHG (Brennstoffemissionshandelsgesetz) wird die CO₂ -Bepreisung ab dem 01.01.2024 auch für die thermische Abfallbehandlung (Restabfälle und Sperrmüll) umgesetzt.

Die Einnahme aus dem Verkauf von Gas des BHKW und des BKW in Höhe von 50.000 € wird den direkten Stellenkosten gegengerechnet.

Damit ergeben sich verbleibende direkte Stellenkosten für die Endkostenstelle

91010	2.717.222,01 €
91020	528.758,68 €

Auf diese verbleibenden direkten Kosten der Endkostenstelle werden die Vorkostenstellen Anlagevermögen und Verwaltung (80100) umgelegt. Es ergeben sich die Gesamtkosten der Endkostenstelle in Höhe von

91010	2.999.519,99 €
91020	589.298,11 €

Den Gesamtkosten werden die Unterdeckung aus 2022 (Anlage 2.1.9) abgerechnet und die jährlich anteiligen Kosten für Stilllegung und Nachsorge der Deponie zugerechnet.

Die Ergebnisfeststellung 2022 für die kostenrechnende Einrichtung Restabfallbeseitigung weist einen Kostendeckungsgrad von 94,73 % aus. Das entspricht einer Unterdeckung in Höhe von 145.790,31 €, der Ausgleich erfolgt gemäß KAG mit der Kalkulation 2024 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 beginnt die Nachsorgephase über einen Mindestzeitraum von 30 Jahren. Die Rücklagenbildung für Nachsorgemaßnahmen muss nach Standpunkt des MLUK 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 11.612.152 € (Nominalwert). Diese sind bis zum Ende des Jahres 2049 als ansatzfähige Kosten in den Gebührenbedarfsberechnungen Restabfallentsorgung zu berücksichtigen, das entspricht Kosten für 2024 in Höhe von 809.088,76 € (Anlage 2.1.1 Tabelle 3).

Es ergeben sich für die Endkostenstellen folgende ansatzfähige Kosten für 2024:

Endkostenstelle	91010	3.786.729,62 €
Endkostenstelle	91020	756.967,55 €

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

Endkostenstelle	91010	21.450 t
Endkostenstelle	91020	4.600 t

Gebührensatz:

176,54 €/t Restabfallentsorgung
164,56 €/t Sperrmüllentsorgung

Gebührenkalkulation 2024 – Produkt 537010 Restabfallbeseitigung

A Zeilen-Nr.	B Sachkonto	C Kosten/Erlöse	D Ansatz Gebührenkalkulation 2024	E Anteil der Kosten an den Gesamtkosten in %	F Verteilungsregeln	G Endkostenstelle		J Vorkostenstellen	A Zeilen-Nr.
						Restabfälle Anlieferung Umladestat.	Sperrmüll	Verwaltung	
						53701091010	53701091020	53701080100	
1	5012400	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	172.060,97 €	4,73	direkt			172.060,97 €	1
2	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen	6.096,25 €	0,17	direkt			6.096,25 €	2
3	5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	34.115,40 €	0,94	direkt			34.115,40 €	3
4	5081000	Zuführung Rückstellung für nicht gen. Url./Üstd./GZ	- €	0,00	direkt			- €	4
5	5082000	Inanspruchnahme Rückstellung Url./Üstd./GZ	- €	0,00	direkt			- €	5
6	5221900	Unterhaltung des sonst. Vermögens	60.000,00 €	1,65	direkt			60.000,00 €	6
7	5222100	Unterhaltung Arbeitsgeräte und Maschinen	400,00 €	0,01	direkt			400,00 €	7
8	5231100	Mieten u. Pachten Gebäude u. Grundst.	10.820,77 €	0,30	direkt			10.820,77 €	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 €	0,21	direkt			7.500,00 €	11
12	5241500	Energie	6.000,00 €	0,16	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 €	0,03	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 €	0,01	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	1.000,00 €	0,03	direkt			1.000,00 €	23
24	5431004	Bücher und Zeitschriften	400,00 €	0,01	direkt			400,00 €	24
25	5431005	Post-u. Fernmeldegebühren	2.200,00 €	0,06	direkt			2.200,00 €	25
26	5431006	Rundfunk- und Fernsehgebühren	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €	26
27	5431007	öffentliche Bekanntmachung	1.000,00 €	0,03	direkt			1.000,00 €	27
28	5431008	Sachverständigenkosten	10.000,00 €	0,27	direkt			10.000,00 €	28
29	5431010	Datenverarbeitung	700,00 €	0,02	direkt			700,00 €	29
30	5431110	DIKOM	9.200,00 €	0,25	direkt			9.200,00 €	30
31	5431900	sonstige Geschäftsausgaben (Papiervernichtung)	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €	31
32	5431990	Aufwend. f. Erwerb geringw. Wirtschaftsg. unter 150,-€	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €	32
33	5441001	Versicherungen	100,00 €	0,00	direkt			100,00 €	33
34	5457001	Erstattungen an priv. Unternehmen (Los 1 und Los 2)	3.295.980,69 €	90,58	direkt	2.758.392,84 €	537.587,86 €		34
35	5457002	Erstattungen an priv. Unternehmen (AlbaTransport+Miete)	- €	0,00	direkt				35
36	5790000	Kalkulatorische Zinsen	7,94 €	0,00	direkt			7,94 €	36
37	5711990	Abschreibung. f. GWG Sammelposten 150 € -1.000 €	551,62 €	0,02	direkt			551,62 €	37
38	5811001	ILV Fachbereiche	16.229,13 €	0,45	direkt			16.229,13 €	38
39	5811002	ILV TUI	1.655,33 €	0,05	direkt			1.655,33 €	39
40	Σ 1 - 39	direkte Stellenkosten	3.638.818,10 €	100,00		2.758.392,84	537.587,86	342.837,41 €	40
41	4423000	Erträge aus Verkauf (Gas)	- 50.000,00 €			- 41.170,83 €	- 8.829,17 €		41
42	40-41	verbleibende direkte Stellenkosten	3.588.818,10 €			2.717.222,01 €	528.758,68 €	342.837,41 €	42
43		Umlage Verwaltung				282.297,98 €	60.539,43 €	- 342.837,41 €	43
44	Σ 42-43	Gesamtkosten der Endkostenstelle	3.588.818,10 €			2.999.519,99 €	589.298,11 €	- €	44
45		zuzüglich Unterdeckung 2022	145.790,31 €			120.992,59 €	24.797,72 €		45
46		zuzüglich Kostenumlage Rek.+Nachs.	809.088,76 €			666.217,04 €	142.871,72 €		46
47	Σ 44-46	ansatzfähige Kosten 2024	4.543.697,17 €			3.786.729,62 €	756.967,55 €		47
48	4321040	Restabfallgebühren	4.543.697,17 €			3.786.729,62 €	756.967,55 €		48
49		Ergebnis							49
50		Abfallmengen in t				21.450,00	4.600,00		50
51		Kosten f. Leistg.-einheit in Euro				176,54	164,56		51
52	48*100/47	Kostendeckungsgrad in %	100,00			100,00	100,00		52

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 (15.08.23) der Gebührenkalkulation für 2024 fallen, ohne Berücksichtigung von Preissteigerungen und Abzinsungen, bis 2049 folgende Kosten für Nachsorge an:

* Nachsorgekosten	4.096.000,00 €
* Verwaltungskosten	7.516.151,50 €
* künftig noch anfallende Kosten (Nominalwert)	11.612.151,50 € 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
- Grundwassermonitoring
- 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 5,0 % gewählt (Anmerkung: Inflationsrate liegt derzeit in Deutschland zwischen 3,7 und 6,1 %, 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 den letzten Jahren bekannt sind, herangezogen. Dies betreffen 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 den Erfahrungen von Ausschreibungen / Maßnahmen bei anderen Deponien des Planers SEHLHOFF GmbH bzw. der Ingenieurbüros Jörg Pietsch und UEA Leipzig genutzt.
- Örtliche Kenntnisse der Preissituation wurden ebenfalls genutzt.

Trotzdem bestehen hinsichtlich der Kosten Unsicherheiten. Hier ist vor allem die hydrogeologische 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 hydrogeologischen 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 2024 (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)
beinhaltet die Kosten für die Setzungsmessung des Deponiekörpers und der Gasringleitung.
- Im Sachkonto 54 31 008 (Sachverständigen- u. Gerichtskosten)
sind die Kosten für das Grundwassermonitoring und die ingenieurtechnische Begleitung enthalten.
- Das Sachkonto 54 57 000 (Erstattung an private Unternehmen)
beinhaltet die Kosten für die Deponiepflege (z.Bsp. Grünpflege an den Gasstationen, und Gräben am Deponiefuß, Zaunreparaturen usw.) und die Schneeberäumung auf der Deponie Cottbus/Chósebus - Saspow

In der Anlage 2.1.1 Tabelle 1 wird die Ermittlung der Rückstellung für die Nachsorge vom 01.01.2024 – 31.12.2049 dargestellt.

Die anfallenden Kosten (Nominalwert) wurden mit einer Preissteigerungsrate von 5,0 % 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 Juni 2023 verwendet. Aufgrund der wesentlichen Schwankungen der Auszahlungsbeträge ist der Ansatz eines gewichteten arithmetischen Durchschnittszinssatzes von 1,34 % 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 Mai 2023 beläuft sich die Rendite dieser Anleihe auf 2,35 %.

Ausgehend von der zeitraumbezogenen Planung der Aufwendungen für den Zeitraum 2024 bis 2049, einer Preissteigerungsrate von 5,0 % p.a. sowie eines Abzinsungssatzes von 1,34 % p.a. ergeben sich folgende Kosten für die Deponienachsorge:

Nachsorgekosten	4.096.000,00 €
Verwaltungskosten	<u>7.516.151,50 €</u>

Summe Nominalwert	11.612.151,50 €
Summe der inflationierten Kosten (mit Preissteigerungsrate hochgerechnet 5,0 %)	23.251.245,40 €
Summe der Barwerte der inflationierten Kosten (inflationierte Kosten mit 1,34 % abgezinst)	18.962.175,12 €

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 2024 **2.813.339,01 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 2024 – 2049 (26 Jahre):

Summe der Barwerte der inflationierten Deponienachsorgekosten zum 01.01.2024	18.962.175,09 €
abzgl. der Rücklage zum 01.01.2024	<u>2.813.339,01 €</u>
noch zu erwirtschaftende Kosten bis 2049	16.148.836,08 €

Bezogen auf den 26-jährigen Zeitraum 01.01.2024 – 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 621.109,08 € erforderlich.

Für die Kalkulation 2024 ergeben sich damit folgende ansatzfähige Kosten:

Aufwand aus Aufzinsung (s. Anlage 2.1.1 Tab. 3)	254.093,15 €
ansatzfähige Kosten gemäß § 9 Abs. 2 Nr. 4 BbgAbfBodG (s. Anlage 2.1.1 Tab. 3)	621.109,08 €
abzgl. der Verzinsung zum 31.12.2023	- <u>66.113,47 €</u>
Kostenumlage für 2024	<u>809.088,76 €</u>

Die jährliche Kostenumlage ist in Anlage 2.1.1 Tabelle 3 dargestellt.

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												
		2024		Bemerkung								
relevanter Abzinsungssatz:		1,34%	lt. der Deutschen Bundesbank (Stand: Juni 2023)									
Preissteigerungsrate:		5,00%	Verbraucherpreisindex statistisches Bundesamt									
Verzinsung Rücklage:		2,35%	Zinssatz für eine 10-jährige Bundesanleihe gemäß (Stand: Mai 2023) als Referenzzinssatz für den durchschnittlichen Zinssatz für langfristige Geldanlagen									
Jahr	Nr.	q	p	Verwaltungs- und ab 2024	Beratung Deponiegas	Rekultivierung und Sich	Nachsorgekosten	Zinsen Rücklage	K _{T1}	inflationierte Kosten	Barwert der	
				€	€	€	€	€	gesamt	€	inflationierte Kosten	
2011	1	0	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2012	1	0	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2013	1	0	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2014	1	0	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	1	0	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1	0	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1	0	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1	0	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1	0	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1	0	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1	0	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1	0	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1	0	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1	1	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	511.000,00	0,00	800.082,75	840.086,89	828.978,58
2025	1	2	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	596.000,00	0,00	885.082,75	975.803,73	950.168,60
2026	1	3	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	459.672,92	441.678,46
2027	1	4	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	113.000,00	0,00	402.082,75	488.734,10	463.392,54
2028	1	5	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	506.789,39	474.157,93
2029	1	6	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	532.128,86	491.282,64
2030	1	7	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	129.000,00	0,00	418.082,75	588.284,41	535.946,01
2031	1	8	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	158.000,00	0,00	447.082,75	660.544,84	593.820,39
2032	1	9	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	616.005,67	546.457,78
2033	1	10	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	646.805,96	566.193,68
2034	1	11	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	113.000,00	0,00	402.082,75	687.697,95	594.029,25
2035	1	12	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	208.000,00	0,00	497.082,75	892.689,20	760.903,32
2036	1	13	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	748.758,75	629.781,95
2037	1	14	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	786.196,68	652.527,18
2038	1	15	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	825.506,52	676.093,89
2039	1	16	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	866.781,84	700.511,72
2040	1	17	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	120.000,00	0,00	409.082,75	937.625,16	747.745,75
2041	1	18	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	955.626,98	752.024,87
2042	1	19	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	1.003.408,33	779.185,04
2043	1	20	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	1.053.578,75	807.326,12
2044	1	21	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	1.106.257,69	836.483,55
2045	1	22	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	208.000,00	0,00	497.082,75	1.454.096,64	1.084.959,36
2046	1	23	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	1.219.649,10	897.995,58
2047	1	24	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	108.000,00	0,00	397.082,75	1.280.631,55	930.427,63
2048	1	25	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	158.000,00	0,00	447.082,75	1.513.980,88	1.085.420,18
2049	1	26	1,340%	5,000%	289.082,75	0,00	0,00	162.000,00	0,00	451.082,75	1.603.902,61	1.134.683,12
2050	1	27	1,340%	5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe					7.516.151,50	0,00	0,00	4.096.000,00	0,00	11.612.151,50	23.251.245,40	18.962.175,12

					Zuführung			
		1.1.	Verbrauch	Auflösung	aus Aufzinsung	sonstige Zuführung	31.12.	
		€	€	€	€	€	€	
2020		0,00	0,00		0,00			
2021		0,00	0,00		0,00			
2022		0,00	0,00		0,00			
2023		0,00	0,00		0,00		18.962.175,12	
2024		18.962.175,12	-840.086,89		254.093,15		18.376.181,38	
2025		18.376.181,38	-975.803,73		246.240,83		17.646.618,48	
2026		17.646.618,48	-459.672,92		236.464,69		17.423.410,24	
2027		17.423.410,24	-488.734,10		233.473,70		17.168.149,84	
2028		17.168.149,84	-506.789,39		230.053,21		16.891.413,66	
2029		16.891.413,66	-532.128,86		226.344,94		16.585.629,74	
2030		16.585.629,74	-588.284,41		222.247,44		16.219.592,77	
2031		16.219.592,77	-660.544,84		217.342,54		15.776.390,47	
2032		15.776.390,47	-616.005,67		211.403,63		15.371.788,44	
2033		15.371.788,44	-646.805,96		205.981,97		14.930.964,44	
2034		14.930.964,44	-687.697,95		200.074,92		14.443.341,42	
2035		14.443.341,42	-892.689,20		193.540,77		13.744.192,99	
2036		13.744.192,99	-748.758,75		184.172,19		13.179.606,43	
2037		13.179.606,43	-786.196,68		176.606,73		12.570.016,47	
2038		12.570.016,47	-825.506,52		168.438,22		11.912.948,17	
2039		11.912.948,17	-866.781,84		159.633,51		11.205.799,84	
2040		11.205.799,84	-937.625,16		150.157,72		10.418.332,40	
2041		10.418.332,40	-955.626,98		139.605,65		9.602.311,07	
2042		9.602.311,07	-1.003.408,33		128.670,97		8.727.573,71	
2043		8.727.573,71	-1.053.578,75		116.949,49		7.790.944,45	
2044		7.790.944,45	-1.106.257,69		104.398,66		6.789.085,41	
2045		6.789.085,41	-1.454.096,64		90.973,74		5.425.962,52	
2046		5.425.962,52	-1.219.649,10		72.707,90		4.279.021,31	
2047		4.279.021,31	-1.280.631,55		57.338,89		3.055.728,65	
2048		3.055.728,65	-1.513.980,88		40.946,76		1.582.694,53	
2049		1.582.694,53	-1.603.902,61		21.208,11		0,03	
2050		0,03	0,00		0,00		0,03	
			-23.251.245,40	0,00	4.289.070,31		-18.962.175,09	Soll
							2.813.339,01	Rücklage zum 1.1.2024 lt. Anlage
							-16.148.836,08	Differenz (Nachholung bis 2049)
							621.109,08	Nachholung pro Jahr gemäß § 9 Abs. 2 Nr. 4 BbgAbfBodG
								für den Zeitraum 01.01.2024 bis 31.12.2049 (26 Jahre)

				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		0,00	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	0,00
2024		2.813.339,01	-840.086,89	254.093,15		621.109,08	2.848.454,35	66.113,47	809.088,76
2025		2.848.454,35	-975.803,73	246.240,83		621.109,08	2.740.000,53	66.938,68	800.411,23
2026		2.740.000,53	-459.672,92	236.464,69		621.109,08	3.137.901,37	64.390,01	793.183,76
2027		3.137.901,37	-488.734,10	233.473,70		621.109,08	3.503.750,05	73.740,68	780.842,10
2028		3.503.750,05	-506.789,39	230.053,21		621.109,08	3.848.122,95	82.338,13	768.824,16
2029		3.848.122,95	-532.128,86	226.344,94		621.109,08	4.163.448,11	90.430,89	757.023,13
2030		4.163.448,11	-588.284,41	222.247,44		621.109,08	4.418.520,22	97.841,03	745.515,49
2031		4.418.520,22	-660.544,84	217.342,54		621.109,08	4.596.427,00	103.835,23	734.616,40
2032		4.596.427,00	-616.005,67	211.403,63		621.109,08	4.812.934,05	108.016,03	724.496,68
2033		4.812.934,05	-646.805,96	205.981,97		621.109,08	4.993.219,13	113.103,95	713.987,09
2034		4.993.219,13	-687.697,95	200.074,92		621.109,08	5.126.705,18	117.340,65	703.843,35
2035		5.126.705,18	-892.689,20	193.540,77		621.109,08	5.048.665,84	120.477,57	694.172,28
2036		5.048.665,84	-748.758,75	184.172,19		621.109,08	5.105.188,35	118.643,65	686.637,62
2037		5.105.188,35	-786.196,68	176.606,73		621.109,08	5.116.707,48	119.971,93	677.743,88
2038		5.116.707,48	-825.506,52	168.438,22		621.109,08	5.080.748,26	120.242,63	669.304,67
2039		5.080.748,26	-866.781,84	159.633,51		621.109,08	4.994.709,01	119.397,58	661.345,00
2040		4.994.709,01	-937.625,16	150.157,72		621.109,08	4.828.350,65	117.375,66	653.891,14
2041		4.828.350,65	-955.626,98	139.605,65		621.109,08	4.633.438,40	113.466,24	647.248,49
2042		4.633.438,40	-1.003.408,33	128.670,97		621.109,08	4.379.810,12	108.885,80	640.894,25
2043		4.379.810,12	-1.053.578,75	116.949,49		621.109,08	4.064.289,94	102.925,54	635.133,03
2044		4.064.289,94	-1.106.257,69	104.398,66		621.109,08	3.683.539,98	95.510,81	629.996,92
2045		3.683.539,98	-1.454.096,64	90.973,74		621.109,08	2.941.526,17	86.563,19	625.519,63
2046		2.941.526,17	-1.219.649,10	72.707,90		621.109,08	2.415.694,04	69.125,86	624.691,11
2047		2.415.694,04	-1.280.631,55	57.338,89		621.109,08	1.813.510,46	56.768,81	621.679,16
2048		1.813.510,46	-1.513.980,88	40.946,76		621.109,08	961.585,42	42.617,50	619.438,35
2049		961.585,42	-1.603.902,61	21.208,11		621.109,08	0,00		
			-23.251.245,40	4.289.070,31	0,00	16.148.836,08			

Anlage 2.1.1. Tabelle 4 zur Vorlagen-Nr. I-016/23

Dauer der Nachsorge: 30 Jahre																												
Nachsorgekosten Deponie Saspow																												
Maßnahme	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)	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 €	20.000 €	20.000 €	540.000 €
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 €	52.000 €
Datenerfassung Wetterstation																											0 €	
Setzungspegel (Bau)		4.000 €					6.000 €																				10.000 €	
Setzungsmessung Pegel, Vermessung Deponie																											0 €	
Grundwasserpegel (Bau)	7.000 €			5.000 €			5.000 €				5.000 €																22.000 €	
Gutachten Grundwasser (Proben, Analytik, GW-Stand)																											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 €	260.000 €
Entsorgung Gaskondensat	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 €	52.000 €
Gasgutachten (Gasproben, Analytik - Brunnen + Anlage)							10.000 €										12.000 €										22.000 €	
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)																											0 €	
Gas FID Messung (Oberfläche)	2.000 €	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 €	127.000 €
Unterhaltung Gebäude																												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 €	130.000 €
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 €	56.000 €
Instandhaltung Grabensystem (Wartung, Reparatur)	10.000 €	10.000 €	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 €	140.000 €
Instandhaltung Entwässerungsanlagen	10.000 €	10.000 €	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 €	140.000 €
Instandhaltung Zaunanlage	350.000 €	200.000 €	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 €	574.000 €
Ergänzung Zaunanlage													100.000 €														200.000 €	
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 €	26.000 €
Betriebskosten Strom/Wasser/Abwasser																												0 €
Sonstige Maßnahmen Verhinderung negativer Auswirkung	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 €	100.000 €	1.400.000 €
Versicherung Gasanlage																												0 €
Wartung BMA																												0 €
Post- und Fernmeldegebühr																												0 €
Summe	511.000 €	596.000 €	108.000 €	113.000 €	108.000 €	108.000 €	129.000 €	158.000 €	108.000 €	108.000 €	113.000 €	208.000 €	108.000 €	108.000 €	108.000 €	108.000 €	120.000 €	108.000 €	108.000 €	108.000 €	108.000 €	208.000 €	108.000 €	108.000 €	158.000 €	162.000 €	4.096.000 €	
Maßnahmejahr	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		

Hinweis:
Für die Errichtung der Zaunanlage wurden für 2024 350.000 € eingeplant.
Begründung: Mit der Ergänzung und Erneuerung der Zaunanlage wurde 2021 begonnen. Nunmehr sollen 2024 die Bauarbeiten abgeschlossen werden um folgende, zunehmende negativen Entwicklungen begegnen zu können:

- Eingeschränkte Bejagbarkeit der Wildschweine auf dem Deponiegelände,
- Zunahme der Wildschäden am Deponiedichtungssystem,
- Zunahme der illegalen Zutritte zum Deponiegelände,
- wesentliche Überschreitung der Nutzungsdauer von ca. 15 Jahren für die Umzäunung und der damit immer schnellere Verfall der alten Anlage,
- damit verbundener Verstoß gegen die Deponieverordnung, welche die Umzäunung der Anlage gesetzlich vorschreibt.

Da nicht absehbar ist, dass die umfangreichen Bauarbeiten 2024 beendet werden können, wurden für das Folgejahr noch einmal finanzielle Mittel eingeplant.

					Stand:	17.07.2023
Rekultivierung und Nachsorge Deponie						
Teilergebnisplan				€	€	
Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	IST 2022	Plan 2023	Plan 2024	Verwaltungs- aufwand 2024
537030	4141000	Zuweisung laufd. Zwecke Land	0,00			
		Zuweisungen u. allg. Umlagen	0,00			
537030	4481200	Erstattung Land priv. Forderung	2.800,00	2.800,00		
537030	4487000	Erstattung priv. Unternehmen	0,00			
537030	4592000	periodenfremde ord. Erträge	0,00	3.500,00	3.500,00	
		Erträge gesamt	2.800,00	6.300,00	3.500,00	0,00
537030	5012200	Jobticket		500,00	400,00	400,00
537030	5012400	Dienstbez.tarifl.Beschäfte	73.997,34	88.400,00	84.835,10	84.835,10
537030	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen	2.843,91	3.200,00	3.008,02	3.008,02
537030	5032000	Beiträge zur gesetzl. Sozialv.	14.695,32	17.400,00	16.539,63	16.539,63
537030	5081000	Zuf.Rückst.Ur/Üstd./GZ	1.082,39	500,00		
537030	5082000	Inanspr.n.Rückst.Ur/Üstd./GZ	-1.172,83	0,00	500,00	500,00
		Personalaufwendungen	91.446,13	110.000,00	104.882,75	104.882,75
537030	5211300	Unterhaltung der Gebäude	879,38	30.000,00	30.000,00	30.000,00
537030	5211900	Unterh.Grundst.u.baul.Anlagen	239.813,96	397.900,00	511.000,00	
537030	5214000	Zuf.Rückst.f.Rekult.Abfalldep.		214.700,00	289.082,75	
537030	5215000	Inansp.Rückst.Rekult.Abfalld.	-456.149,11	-674.800,00	-800.082,75	
537030	5221900	Unterhaltg.d.sonst. Vermögens	17.616,65	25.000,00	25.000,00	25.000,00
537030	5222100	Unterhaltung v. Arbeitsgeräten	0,00	500,00	500,00	500,00
537030	5231100	Mieten,Pachten-Gebäude,Grundst	5.430,34	6.000,00	6.000,00	6.000,00
537030	5231200	Mieten bewegliche Sachen(Kopierer)	0,00	0,00	0,00	0,00
537030	5232100	Leasing	71,46	100,00	100,00	100,00
537030	5241300	Glühlampen, Leuchtstäbe	0,00			0,00
537030	5241400	Grundbesitzabg.u.Versicherung.	202,97	200,00	200,00	200,00
537030	5241500	Energie	5.013,00	6.000,00	8.000,00	8.000,00
537030	5241700	Wasser- und Abwassergebühren	570,00	800,00	500,00	500,00
537030	5251100	Treib-u Schmierstoffe f.KFZ	263,85	100,00	200,00	200,00
537030	5251200	Unterhaltung u. Reparatur KFZ	1.126,39	2.300,00	2.300,00	2.300,00
537030	5251300	Versicherungen und Steuern	1.366,73	1.500,00	1.500,00	1.500,00
537030	5251900	sonstige Kosten	66,39	100,00	100,00	100,00
537030	5261100	Dienst-u.Schutzkleidung	88,10	200,00	200,00	200,00
537030	5261200	Aufw.Aus-u.Fortbildg.Umschulg.	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
537030	5271117	sächlicher Aufwand Kartenwerke	8.293,11	8.000,00	8.500,00	8.500,00
537030	5271123	Müllentsorgung	0,00	200,00	200,00	200,00
537030	5281004	EDV-Material	0,00	100,00	100,00	100,00
537030	5281006	sonst.Verbrauchs-u.Betriebsm.	80,31	100,00	100,00	100,00
		Dienst-u.Sachleistungen	-175.266,47	20.500,00	85.000,00	85.000,00
537030	5411200	Reisekosten	35,10	1.000,00	1.000,00	1.000,00
537030	5431001	Bürobedarf	56,66	100,00	100,00	100,00
537030	5431003	Druck-u.Vervielfältigungskost.	0,00	100,00	100,00	100,00
537030	5431004	Bücher und Zeitschriften	35,48	100,00	100,00	100,00
537030	5431005	Post- und Fernmeldegebühren	116,27	1.500,00	1.500,00	1.500,00
537030	5431007	Rundfunk-u. Fernsehgebühren	0,00	100,00	100,00	100,00
537030	5431007	öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0,00	0,00	0,00
537030	5431008	Sachverständigen-, Gerichtsk.	8.905,84	15.000,00	22.000,00	22.000,00
537030	5431010	Datenverarbeitung	0,00	400,00	400,00	400,00
537030	5431110	DIKOM	4.924,28	5.400,00	5.600,00	5.600,00
537030	5431900	sonstige Geschäftsausgaben	7.101,42	2.900,00	2.900,00	2.900,00
537030	5431990	Aufw.f.Erwerb WG unter 150 €	0,00	300,00	300,00	300,00
537030	5441001	Versicherung	52,38	100,00	100,00	100,00
537030	5457000	Erstattungen an private Untern	48.814,32	59.000,00	55.700,00	55.700,00
537030	5482000	Säumniszuschlä./Mahnkosten	0,00			
537030	5493000	periodenfr.ord. Aufwendungen	3.337,63	3.500,00	3.500,00	
537030	5493900	periodenfr. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
		sonst. ord. Aufwendungen	73.379,38	89.500,00	93.400,00	89.900,00
537030	5711300	Abschreibg.a.bebaute Grundst.				
537030	5711990	Abschr.f.GWG Sammelpo. 150-1000 €	283,76	300,00	300,00	300,00
537030	5811000	Aufw.a.intern.Leistungsbez.	9.345,79	9.600,00	8.200,00	8.200,00
537031	5811000	IT-Infrastruktur	800,00	800,00	800,00	800,00
		nicht zahlungswirksame Aufw.	10.429,55	10.700,00	9.300,00	9.300,00
		Inanspruchnahme Rückstellung		224.400,00	289.082,75	289.082,75

Anlage 2.1.1. Tabelle 6 zur Vorlagen-Nr. I-016/23

I. Preisentwicklung				
a) Verbraucherpreisindex				
		Anstieg pro		
Jahr		Jahr in %		
2017		1,4		
2018		1,9		
2019		1,4		
2020		1,6		
2021		1,8		
2022		7,6		
2023		6,1		
Summe		21,8		
Durchschnitt		3,1		
<u>Quelle:</u> Verbraucherpreisindex beim Statistischen Bundesamt				
<u>Begründung:</u> 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 %
8.2017	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	0,9
8.2020	118,4	1,0	113,0	0,9
8.2021	128,6	10,2	121,5	8,5
8.2022	148,4	19,8	132,3	10,8
8.2023	157,9	9,5	139,7	7,4
Summe		55,6		35,2
Durchschnitt		7,7		5,0
				5 Durchschnitt Indexentwicklung
<u>Quelle:</u> Preisindizes der Bauwirtschaft für Außenanlagen für Wohngebäude, Architektur- und Ingenieurleistungen, Transferkosten (Februar 2023) Index von Architektur- und Ingenieurleistungen aus dem I. Quartal 2023				
<u>Problem:</u> 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 2024 verwendete Preissteigerungsrate von 5,0 % liegt zwischen dem Verbraucherpreisindex und dem Preisindex für Außenanlagen für Wohngebäude, Architektur- und Ingenieurkosten.				
II. Zinsentwicklung				
Restlaufzeit in Jahren	%	Kalenderjahr	Gewichtung in EUR	%
0	0,00	2019	0,00	0,00
0	0,00	2020	0,00	0,00
0	0,00	2021	0,00	0,00
0	0,00	2022	0,00	0,00
0	0,00	2023	0,00	0,00
1	0,69	2024	727.763,57	0,04
2	0,76	2025	452.763,57	0,03
3	0,82	2026	456.763,57	0,03
4	0,88	2027	453.763,57	0,03
5	0,95	2028	456.763,57	0,04
6	1,03	2029	448.763,57	0,04
7	1,10	2030	466.763,57	0,04
8	1,18	2031	498.763,57	0,05
9	1,25	2032	456.763,57	0,05
10	1,32	2033	448.763,57	0,05
11	1,39	2034	456.763,57	0,05
12	1,44	2035	448.763,57	0,05
13	1,49	2036	456.763,57	0,06
14	1,53	2037	448.763,57	0,06
15	1,57	2038	456.763,57	0,06
16	1,59	2039	448.763,57	0,06
17	1,60	2040	468.763,57	0,06
18	1,62	2041	448.763,57	0,06
19	1,63	2042	456.763,57	0,06
20	1,64	2043	448.763,57	0,06
21	1,64	2044	456.763,57	0,06
22	1,64	2045	448.763,57	0,06
23	1,63	2046	456.763,57	0,06
24	1,63	2047	448.763,57	0,06
25	1,63	2048	456.763,57	0,06
26	1,62	2049	448.763,57	0,06
			12.123.852,82	1,34
<u>Quelle:</u> Abzinsungszinssätze gemäß § 253 Abs. 2 HGB der Deutschen Bundesbank/7- Jahresdurchschnitt (Stand: Juni 2023)				

														2024	
prozentuale Aufteilung der Stellen															
Stand: ab 01.06.2023															
Ifd.	Funktion	Kostenstelle KOSTENTRÄGER Produkt	Produkte in %											%	
			Wertstoffcont	Restabfall	Abfall	Deponie	Abwasserbeseitigung		Abwasserbeseitigung Neuhausen	Straßenreinigung			Straßenbeleuchtung		
Nr.			537040	537010	537020	537030	538010	538010	538020	545010	545010	545010	541998		
1	Amtsleiterin	Reinschke	1	10	19	5	47	0	1	14	1	1	1	100	
2	Sekretärin	Lehmann	1	10	19	5	47	0	1	14	1	1	1	100	
3	SB Betriebswirtschaft	Reiter/ V: Rex		25	30	10	5			30				100	
4	SB Abrechnung Deponiegeb./HH	Krämer	13	15	30	10	5			20	1	1	5	100	
5	SL Stadtreinigung	Krüger, Gabi								68	22	4	6	100	
6	SB Straßenreinigung	Schuster								90	10			100	
7	SB Winterdienst	Kielow								96		4		100	
8	SB Stadtentsorgung	Schirrgott			100									100	
9	SB Stadtentsorgung	Dellori			100									100	
10	SB Wertstoffeffassung	Rothe	6		81		13							100	
11	SB Restabfallbehandlung-entsorgung	Valk		100										100	
12	SL Entsorgungsanlagen	Seidler	5	33	20	25				10	1	1	5	100	
13	SB Entsorgungsanl./Baubeglg.	Nitschke		15	15	70								100	
14	SB Konzepte	Schmidt		50	50									100	
15	SB Controlling Stadtbeleuchtung	Puschmann											100	100	
16	SB Stundungen	Götz					100							100	
17	SL Abwasser	u.b					99		1					100	
18	SB Beiträge	Krüger					100							100	
19	SB Koordinierung/Abwasser	Schröter					100							100	
20	SB Grundstücksanschluß/mobile Ents.	Raack					100							100	
21	SB mobile Entsorgung	Stellmach					100							100	
22	SB Abwasserentsorgung/Widerspruchsverf	u.b					100							100	
23	SB koordinierende Aufgaben (EVB)	Tauschke					100							100	
24	SB Betriebswirtschaft/Finanzen	Schammel					99		1					100	
25	SB Stundungen Kleingärten	Seidel					100							100	
26	AZV Stelle	Klausch					90		10					100	
	Arbeitskräfteanteil		0,26	2,58	4,64	1,25	12,05	0,00	0,14	3,42	0,36	0,12	1,18	26	
	anteilige Kosten je Produkt in %		1,00000000	9,92307692	17,84615385	4,80769231	46,34615385	0,00000000	0,53846154	13,15384615	1,38461538	0,46153846	4,53846154	100	

Verwaltungskostenerstattungen Planung 2024						
Erstattungspflichtiger Bereich Produkt	Restabfallbe- handlung 537010	Abfall- beseitigung 537020	Rek. und Nachsorge Deponie Saspow 537030	Abwasserbe- seitigung 538010	Abwasserbe- seitigung OT Neuhausen 538020	Straßen- reinigung und WD 545010
Erstattungsberechtigte Bereiche						
Verwaltungsführung OBM (Öff.-arbeit / Pressebüro) - FB BOB 111020	0,00	4.951,13	0,00	480,26	480,26	590,85
Hauptamt - FB 10 111051	1.831,94	1.199,81	134,41	131,99	72,82	131,99
Prozessoptimierung u. Controlling - FB 10 111091	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zentr. Vergabemanagement - FB 11 111030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal- und Organisationsmanagement - FB 11 111050	4.330,07	6.990,64	1.477,80	11.345,10	164,37	4.925,16
Rechnungsprüfung - FB 14 111110	972,33	936,43	127,64	5.519,41	227,32	1.983,57
Finanzmanagement - FB 20 111080	8.886,67	108.106,95	6.392,43	12.458,54	7.080,41	87.178,70
Grundstücks-u. Gebäudemanagement - Teil FB 23						
Grundstücks-u. Gebäudemanagement - Teil FB 10 111100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rechtsangelegenheiten - FB 30 111070	0,00	0,00	0,00	1.223,76	0,00	2.123,94
Betriebsärztlicher Dienst - FB 53 111130	208,12	362,02	99,66	741,62	10,26	307,79
<i>Zw.-Summe VKE Querschnittsbereiche</i>	<i>16.229,13</i>	<i>122.546,98</i>	<i>8.231,94</i>	<i>31.900,68</i>	<i>8.035,44</i>	<i>97.242,00</i>
IT-Infrastrukturkosten (intern SVC)						
111060 - IT-Koordination - FB 10 V7.8	1.655,33	2.889,52	789,65	5.913,58	76,04	2.456,68
Summe Aufwand	17.884,46	125.436,50	9.021,59	37.814,26	8.111,48	99.698,68

GWG 2020 Berliner Str. - AMT 70													Amt 70	
Datum		Vorgang		Lageplan:			Nutzungsdauer:			5 Jahre				
01.01.2020				Flächenmaß:			Bestandsaufn.:			01.10.2020				
				Technische Daten:			1. Stahlmöbel Fa. ICO Cottbus/Chóśi Ansch.kosten:			20.926,17 €				
							2. Regale + Aktenschränke >150€ Fa. Rösch							
IAUFTRAG: 537020000.0822000														
Haushalts-jahr	Anfangs-bestand	Zugang	Abgang	Endstand	Abschreibungen			Gesamt-AfA	Rest-buchwert	Zinsen				
					bisherige	AfA im lfd. Jahr	Abgang							
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€				
2020	-	20.968,62 €	-	20.968,62 €	-	4.193,72 €	-	4.193,72 €	16.774,90 €					
2021	20.968,62 €			20.968,62 €	4.193,72 €	4.193,72 €		8.387,45 €	12.581,17 €					
2022	20.968,62 €			20.968,62 €	8.387,45 €	4.193,72 €		12.581,17 €	8.387,45 €					
2023	20.968,62 €			20.968,62 €	12.581,17 €	4.193,72 €		16.774,90 €	4.193,72 €					
2024	20.968,62 €			20.968,62 €	16.774,90 €	4.192,72 €		20.967,62 €	1,00 €	31,46 €				

anteilig in %	Jahr	Produkt	Kostenstelle	KOSTENTRÄGER	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige AfA	AfA im lfd. Jahr	Abgang	Gesamt-AfA	Restbuchwert per 31.12.2024	Zinsen
Amt 70	2024				20.968,62 €		-	20.968,62 €	16.774,90 €	4.192,72 €	-	20.967,62 €	1,00 €	31,46 €
1,00000000		537040			209,69 €		-	209,69 €	167,75 €	41,93 €	-	209,68 €	0,01 €	0,31 €
9,92307692		537010	53701080100		2.080,73 €		-	2.080,73 €	1.664,59 €	416,05 €	-	2.080,63 €	0,10 €	3,12 €
17,84615385		537020	53702080100		3.742,09 €		-	3.742,09 €	2.993,67 €	748,24 €	-	3.741,91 €	0,18 €	5,61 €
4,80769231		537030			1.008,11 €		-	1.008,11 €	806,49 €	201,57 €	-	1.008,06 €	0,05 €	1,51 €
46,34615385		538010	53801080100		9.718,15 €		-	9.718,15 €	7.774,52 €	1.943,17 €	-	9.717,69 €	0,46 €	14,58 €
0,53846154		538020	53802080100		112,91 €		-	112,91 €	90,33 €	22,58 €	-	112,90 €	0,01 €	0,17 €
13,15384615		545010	54501080100		2.758,18 €		-	2.758,18 €	2.206,54 €	551,50 €	-	2.758,05 €	0,13 €	4,14 €
1,38461538		545010	54501090000	54501094010	290,33 €		-	290,33 €	232,27 €	58,05 €	-	290,32 €	0,01 €	0,44 €
0,46153846		545010	54501090000	54501094020	96,78 €		-	96,78 €	77,42 €	19,35 €	-	96,77 €	0,00 €	0,15 €
4,53846154		541998			951,65 €		-	951,65 €	761,32 €	190,29 €	-	951,61 €	0,05 €	1,43 €
100,00					20.968,62 €	- €	- €	20.968,62 €	16.774,90 €	4.192,72 €	- €	20.967,62 €	1,00 €	31,46 €

GWG 2021										Amt 70		
Datum	Vorgang	Lageplan:			Nutzungsdauer:							
10.06.2021		Flächenmaß:			Bestandsaufn.:			5 Jahre				
		Technische Daten:	Appel iPhone SE		Ansch.kosten:			10.06.2021				
I AUFTRAG: 537020001.0822000										189,95 €		
Haushalts-jahr	Anfangs-bestand	Zugang	Abgang	Endstand	Abschreibungen			Gesamt-AfA	Rest-buchwert	Zinsen		
					bisherige	AfA im lfd. Jahr	Abgang					
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	1,50%		
2021	-	189,95 €	-	189,95 €	-	37,99 €	-	37,99 €	151,96 €			
2022	189,95 €			189,95 €	37,99 €	37,99 €		75,98 €	113,97 €			
2023	189,95 €			189,95 €	75,98 €	37,99 €		113,97 €	75,98 €			
2024	189,95 €			189,95 €	113,97 €	37,99 €		151,96 €	37,99 €	0,85 €		
2025	189,95 €			189,95 €	151,96 €	36,99 €		188,95 €	1,00 €			

anteilig in %	Jahr	Produkt	Kostenstelle	KOSTENTRÄGER	Anfangsbestan	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige AfA	AfA im lfd. Jahr	Abgang	Gesamt-AfA	Restbuchwert per 31.12.2024	Zinsen
Amt 70	2024				189,95 €		-	189,95 €	113,97 €	37,99 €	-	151,96 €	37,99 €	0,85 €
25,00000000		537010	53701080100		47,49 €			47,49 €	28,49 €	9,50 €	- €	37,99 €	9,50 €	0,21 €
30,00000000		537020	53702080100		56,99 €			56,99 €	34,19 €	11,40 €	- €	45,59 €	11,40 €	0,26 €
10,00000000		537030			19,00 €			19,00 €	11,40 €	3,80 €	- €	15,20 €	3,80 €	0,09 €
5,00000000		538010	53801080100		9,50 €			9,50 €	5,70 €	1,90 €	- €	7,60 €	1,90 €	0,04 €
30,00000000		545010	54501080100		56,99 €			56,99 €	34,19 €	11,40 €	- €	45,59 €	11,40 €	0,26 €
100,00					189,95 €		- €	189,95 €	113,97 €	37,99 €	- €	151,96 €	37,99 €	0,85 €

GWG 2021										Amt 70		
Datum	Vorgang	Lageplan:			Nutzungsdauer:							
12.01.2021		Flächenmaß:			Bestandsaufn.:			5 Jahre				
		Technische Daten:	Apple iPhone ES		Ansch.kosten:			12.01.2021				
I AUFTRAG: 537020001.0822000										206,91 €		
Haushalts-jahr	Anfangs-bestand	Zugang	Abgang	Endstand	Abschreibungen			Gesamt-AfA	Rest-buchwert	Zinsen		
					bisherige	AfA im lfd. Jahr	Abgang					
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	1,50%		
2021	-	206,91 €	-	206,91 €	-	41,38 €	-	41,38 €	165,53 €			
2022	206,91 €			206,91 €	41,38 €	41,38 €		82,76 €	124,15 €			
2023	206,91 €			206,91 €	82,76 €	41,38 €		124,15 €	82,76 €			
2024	206,91 €			206,91 €	124,15 €	41,38 €		165,53 €	41,38 €	0,93 €		
2025	206,91 €			206,91 €	165,53 €	41,38 €		206,91 €	-			

anteilig in %	Jahr	Produkt	Kostenstelle	KOSTENTRÄGER	Anfangsbestan	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige AfA	AfA im lfd. Jahr	Abgang	Gesamt-AfA	Restbuchwert per 31.12.2024	Zinsen
Amt 70	2024				206,91 €		-	206,91 €	124,15 €	41,38 €	-	165,53 €	41,38 €	0,93 €
5,00000000		537010	53701080100		10,35 €			10,35 €	6,21 €	2,07 €	-	8,28 €	2,07 €	0,05 €
33,00000000		537020	53702080100		68,28 €			68,28 €	40,97 €	13,66 €	-	54,62 €	13,66 €	0,31 €
20,00000000		537030			41,38 €			41,38 €	24,83 €	8,28 €	-	33,11 €	8,28 €	0,19 €
25,00000000		537040			51,73 €			51,73 €	31,04 €	10,35 €	-	41,38 €	10,35 €	0,23 €
10,00000000		545010	54501080100		20,69 €			20,69 €	12,41 €	4,14 €	-	16,55 €	4,14 €	0,09 €
1,00000000		545010	54501090000	54501094010	2,07 €			2,07 €	1,24 €	0,41 €	-	1,66 €	0,41 €	0,01 €
1,00000000		545010	54501090000	54501094020	2,07 €			2,07 €	1,24 €	0,41 €	-	1,66 €	0,41 €	0,01 €
5,00000000		541998			10,35 €			10,35 €	6,21 €	2,07 €	-	8,28 €	2,07 €	0,05 €
100,00					206,91 €	- €	- €	206,91 €	124,15 €	41,38 €	- €	165,53 €	41,38 €	0,93 €

GWG 2021										Amt 70		
Datum	Vorgang	Lageplan:			Nutzungsdauer:							
12.01.2021		Flächenmaß:			Bestandsaufn.:			5 Jahre				
		Technische Daten:	Apple iPhone ES		Ansch.kosten:			12.01.2021				
I AUFTRAG: 537020001.0822000										206,91 €		
Haushalts-jahr	Anfangs-bestand	Zugang	Abgang	Endstand	Abschreibungen			Gesamt-AfA	Rest-buchwert	Zinsen		
					bisherige	AfA im lfd. Jahr	Abgang					
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	1,50%		
2021	-	206,91 €	-	206,91 €	-	41,38 €	-	41,38 €	165,53 €			
2022	206,91 €			206,91 €	41,38 €	41,38 €		82,76 €	124,15 €			
2023	206,91 €			206,91 €	82,76 €	41,38 €		124,15 €	82,76 €			
2024	206,91 €			206,91 €	124,15 €	41,38 €		165,53 €	41,38 €	0,93 €		
2025	206,91 €			206,91 €	165,53 €	41,38 €		206,91 €	-			

anteilig in %	Jahr	Produkt	Kostenstelle	KOSTENTRÄGER	Anfangsbestan	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige AfA	AfA im lfd. Jahr	Abgang	Gesamt-AfA	Restbuchwert per 31.12.2024	Zinsen
Amt 70	2024				206,91 €		-	206,91 €	124,15 €	41,38 €	-	165,53 €	41,38 €	0,93 €
15,00000000		537010	53701080100		31,04 €			31,04 €	18,62 €	6,21 €	-	24,83 €	6,21 €	0,14 €
15,00000000		537020	53702080100		31,04 €			31,04 €	18,62 €	6,21 €	-	24,83 €	6,21 €	0,14 €
70,00000000		537030			144,84 €			144,84 €	86,90 €	28,97 €	-	115,87 €	28,97 €	0,65 €
100,00					206,91 €	- €	- €	206,91 €	124,15 €	41,38 €	- €	165,53 €	41,38 €	0,93 €

anteilig in %	Jahr	Produkt	Kostenstelle	KOSTENTRÄGER	Anfangsbestan	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige AfA	AfA im lfd. Jahr	Abgang	Gesamt-AfA	Restbuchwert per 31.12.2024	Zinsen
	2024	537030	53701080100		88,87 €	-	-	88,87 €	53,32 €	17,77 €	-	71,10 €	17,77 €	0,40 €
Gesamt					88,87 €			88,87 €	53,32 €	17,77 €		71,10 €		0,40 €

BAB 2022 – Betrieb Restabfall 537010

Sachkonto	Bezeichnung	Gebühren- kalkulation 2022	Haushalt	53701001000 Abgrenzungs- kostenstelle Restabfall	Wirtschaftsrechnun- g	53701091010 Entsorgung Restabfälle	53701091020 Entsorgung Spermmüll	53701080100 Verwaltung Restabfall- beseitigung
5012400	Dienstbez. tarif. Beschäftigte	131.730,21	134.635,87		134.635,87	0,00		134.635,87
5022000	Beitr. Versorgungsk. tarif. Besch.	4.674,32	5.272,85		5.272,85			5.272,85
5032000	Beiträge gesetzl. SV Beschäft.	26.333,41	26.922,29		26.922,29			26.922,29
5081000	Zuführung Rückstellung				2.861,40			2.861,40
5082000	Inanspruchnahme Rückstellung Url./Üstd./GZ	-55,74			-751,19			-751,19
5221900	Unterhaltung sonst. Vermögens	40.000,00	133.760,74		133.760,74			133.760,74
5222100	Unterhaltung Arbeitsgerätee. Maschinen	400,00						
5231100	Mieten u. Pachten-Geb. u. Grundst	9.462,59	9.906,85		9.906,85			9.906,85
5232100	Leasing	100,00	135,93		135,93			135,93
5241400	Grundbesitzabg. u. Versicherg.	7.500,00	7.323,44		7.323,44			7.323,44
5241500	Energie	6.000,00	3.816,62	1.019,93	4.836,55			4.836,55
5251100	Treib- u. Schmierstoffe Fahrz.	100,00	41,33		41,33			41,33
5251200	Unterh. u. Reparatur Fahrzeuge	100,00	14,47		14,47			14,47
5251300	Versicherungen und Steuern	100,00	65,80	0,20	66,00			66,00
5251900	sonstige Kosten	100,00	110,68		110,68			110,68
5261200	Aufwendg. Aus- u. Fortbildg. US	1.000,00	343,45		343,45			343,45
5281004	EDV-Material	100,00						
5281005	mediz. Verbrauchsmaterialien	0,00						
5281006	sonst. Verbrauchsmaterialien	100,00						
5411200	Reisekosten	500,00	100,10		100,10			100,10
5431001	Bürobedarf	300,00	111,15		111,15			111,15
5431003	Druck u. Vervielfältigungskost.	500,00	0,00	0,00	0,00			0,00
5431004	Bücher und Zeitschriften	400,00	359,21		359,21			359,21
5431005	Post- und Fernmeldegebühren	2.200,00	1.892,40		1.892,40			1.892,40
5431006	Rundfunk- u. Fernsehgebühren	100,00						
5431007	öffentliche Bekanntmachungen	1.000,00	367,13		367,13			367,13
5431008	Sachverständ. u. Gerichtskosten	10.000,00	41.969,16		41.969,16			41.969,16
5431010	Datenverarbeitung	135,90						
5431110	DIKOM	7.158,29	8.193,21		8.193,21			8.193,21
5431900	sonst. Geschäftsausgaben (Papiervernichtung)	100,00	14,36		14,36			14,36
5431990	Aufw. f. Erwerb WG unter 150 €	100,00						
5441001	Versicherung	100,00	100,50		100,50			100,50
5457001	Erstattung an Eurologistik + EEW	1.967.301,34	1.872.666,70	16.038,76	1.888.705,46	1.613.958,15	274.747,31	
5457002	Erst. an ALBA - Transport und Miete	658,93	621,18		621,18		621,18	
5493000	periodenfr. ord. Aufwendungen	0,00	149,70	-149,70				
5494510	Inanspr. Rückst. Gebührenüberd.	0,00	-63.499,11	63.499,11				
5494900	Zuf. Sonst. Rückst. allgemein	0,00	16.038,76	-16.038,76				
5711990	Abschr. f. GwG Sammelpo. 150-1000	412,38			530,97			530,97
5790000	kalkulatorische Zinsen	15,85			23,84			23,84
5811001	ILV-Fachbereiche	14.918,83	12.575,53		12.575,53			12.575,53
5811002	ILV-TUI	1.256,27	1.300,00		1.300,00			1.300,00
	direkte Kosten	2.234.902,57	2.215.310,30	64.924,35	2.282.344,86	1.613.958,15	275.368,49	393.018,22
Umlagen								
53701080100	Verwaltung Restabfallbeseitigung					326.323,59	66.694,63	-393.018,22
	Gesamtkosten	2.234.902,57			2.282.344,86	1.940.281,74	342.063,12	
gebuchte Erlöse								
4423000	Erträge aus d. Verkauf v. Waren u. Erzeugnisse	-70.000,00	83.812,07		83.812,07			83.812,07
4488200	Erstg. übr. Ber. privatr. Ber.		0,00					
4592000	periodenfr. ord. Erträge		11.391,62	-11.391,62				
		-70.000,00	95.203,69	-11.391,62	83.812,07			83.812,07
Umlagen (Erl.)								
53701080100	Verwaltung Restabfallbeseitigung					69.589,28	14.222,79	-83.812,07
	Gesamterlöse	-70.000,00			83.812,07	69.589,28	14.222,79	
	verbleibende Kosten 2022	2.164.902,57			2.198.532,79	1.870.692,46	327.840,33	
	abzüglich Überdeckung 2020	-63.499,11			-63.499,11	-52.723,40	-10.775,71	
	zuzüglich Rek. u. Nachsorge Deponie	632.294,74			632.294,74	524.995,23	107.299,51	
	ansatzfähige Kosten 2022	2.733.698,20	0,00	0,00	2.767.328,42	2.342.964,29	424.364,13	
4321040	Benutzungsgebühren	2.733.698,20	2.621.538,11		2.621.538,11	2.221.971,70	399.566,41	
	Betriebsergebnis=Unterdeckung				-145.790,31	-120.992,59	-24.797,72	
	Abfallmengen Ist 2022 in t				25.845,95	21.459,93	4.386,02	
	Abfallmengen lt. Kalkulation 2022 in t				27.027,00	21.827,00	5.200,00	
	Kosten pro t					109,18	96,75	
	Restabfallgebühren 2022					103,54	91,10	
	Kostendeckungsgrad in %				94,73	94,84	94,16	