

Stadtverwaltung Erfurt
Umwelt- und Naturschutzamt

Gebührenkalkulation für die kommunale Abfallentsorgung der Stadt Erfurt für den Zeitraum 2013 – 2015

zur Ermittlung des Gebührenbedarfes für die Jahre 2013 – 2015 auf der Grundlage der LSP-Entgeltkalkulationen zur Abfallentsorgung und der vorliegenden Prüfergebnisse zur Feststellung der Selbstkostenpreise für die Leistungen der Thüringer UmweltService GmbH (TUS GmbH) und der Stadtwerke Erfurt Stadtwirtschaft GmbH (SW GmbH)

Bezug:

1. „Feststellung des Behandlungspreises zur Restabfallbehandlung und Prüfung der Vorkalkulation für die Jahre 2013 bis 2015 der TUS GmbH“ - Prüfbericht der Ernst & Young GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft vom 07.11.2011 (Anlage 4),
2. „Prüfung der Nachkalkulation für die Deponie Erfurt-Schwerborn und Feststellung der Selbstkostenpreise für das Jahr 2010“-Prüfbericht der ECONUM, Unternehmensberatung GmbH vom 20. Juni 2012 (Anlage 5),
3. „Prüfung der Nachkalkulation für die Deponie Erfurt-Schwerborn und Feststellung der Selbstkostenpreise für das Jahr 2011“- Prüfbericht der ECONUM Unternehmensberatung GmbH vom 21. August 2012 (Anlage 6)
4. „Prüfung der LSP-Kalkulation für den Deponiebetrieb in Erfurt-Schwerborn inkl. Transportleistungen und Feststellung der Selbstkostenfestpreise für die Jahre 2013-2015“ -Prüfbericht der ECONUM Unternehmensberatung GmbH vom 10.10. 2012 (Anlage 7)
5. „Prüfung der LSP-Kalkulation für die Leistungen des „Klassikpakets“ und Feststellung der Selbstkostenfestpreise für die Jahre 2013-2015“ - Prüfbericht der ECONUM Unternehmensberatung GmbH vom 10.10. 2012 (Anlage 8)

Erfurt, den 31.10.2012

Inhaltsverzeichnis	Seite
Gebührenkalkulation für den Kalkulationszeitraum 2013 - 2015	
1. Grundlagen der Gebührenkalkulation	3 - 9
Rechtliche Grundlagen	3
Bestandteile der kommunalen Abfallentsorgung	4 - 5
Grundlagen der Kostenplanung	6 - 7
Behälterprognose 2013-2015	8
2. Gesamtübersicht Nachkalkulation für den Zeitraum 2010-2012 und Fortschreibung der Kosten und Gebührenentwicklung 2012, 2013-2015	
	9-12
Übersicht zur Nachkalkulation Abfallgebühren 2010 bis 2012	13-14
Gesamtübersicht zur Gebühren- und Kostenentwicklung 2013 -2015	15-16
Nachkalkulation Verwaltungsaufwand 2010 -2011	17-18
Vorkalkulation der Verwaltungsaufwand 2012 und 2013 -2015	19-22
Entgelt Leistungen der Abfallentsorgung 2013 - 2015 SWE SW GmbH	23
Kostenartenblatt Abfallgebühren 2013-2015	24
3. Umlage der Kosten auf Grundgebühren und mengenabhängige Behältergebühren	
Basisdaten für Gebührenkalkulation der Behältergebühr aus Wohngrundstücken	25 -26
Berechnung der Behältergebühr aus Wohngrundstücken	26
Basisdaten der Behältergebühr aus Gewerben	27
Berechnung der Behältergebühr und Grundgebühr Gewerbe	28 -29
Zusätzliche Entsorgung Restabfall über Abfallsäcke	29
Kalkulation der diskontinuierliche Entsorgung für Gewerbe (Container)	30-31
Kalkulation Sonderentsorgung und Zusatzentleerung	32-34
Restabfallbehandlung mittlere Gebühr 2013 - 2015	35
Kalkulation der Deponiegebühren	36
Entwicklung der Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge	37-39

1. Grundlagen der Gebührenkalkulation

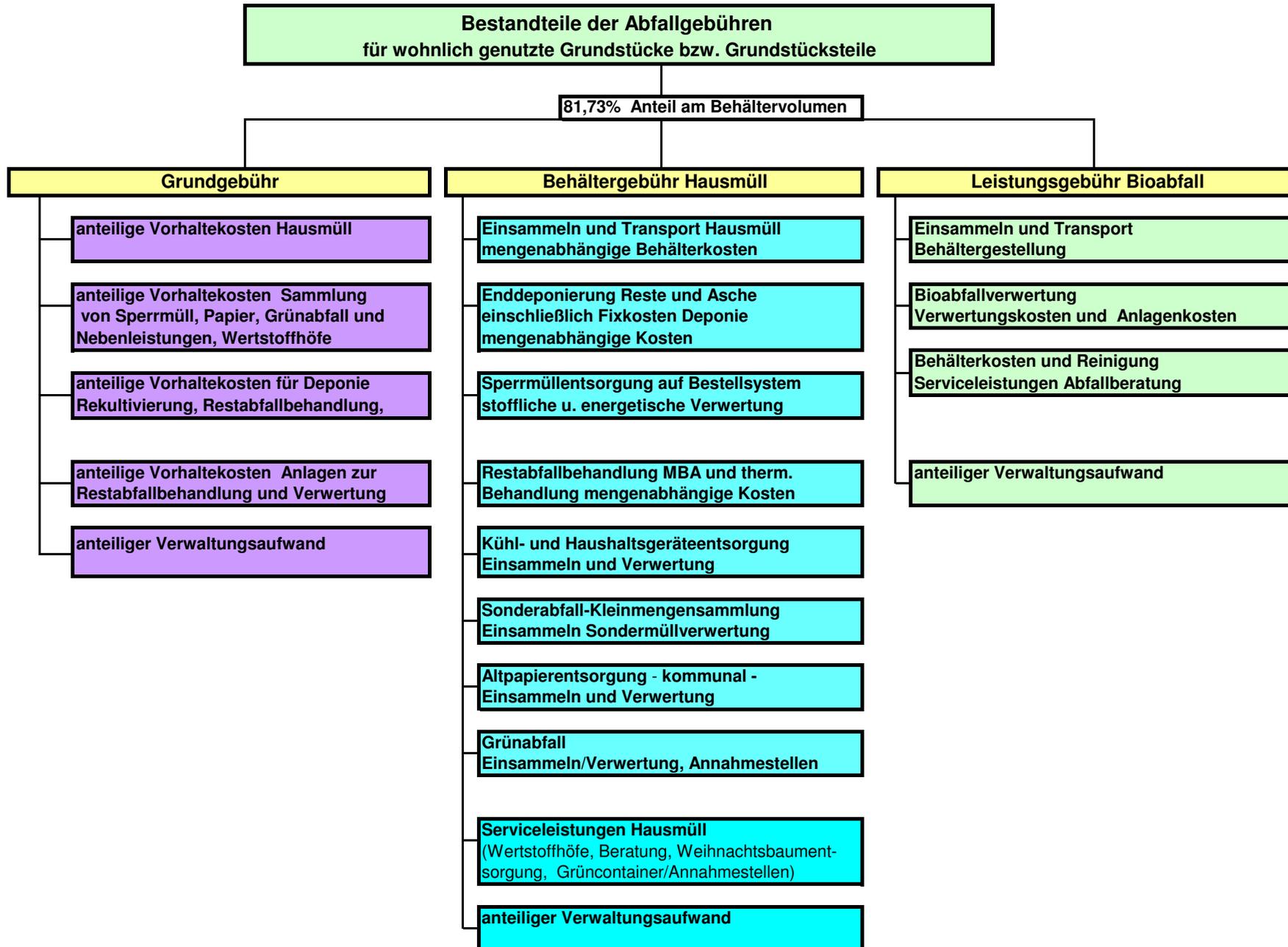
1.1. Rechtliche Grundlagen

Bei der Ermittlung der Abfallgebühren sind folgende Gesetze, Verordnungen und Satzungen sowie bestehende Vertragsbeziehungen - in der angeführten Fassung- beachtet:

- Thüringer Gemeinde- und Landkreisordnung (Thüringer Kommunalordnung – ThürKO) vom 28.01.2003, GVBl. S. 41, in der Fassung vom 21.12.2011
- Thüringer Kommunalabgabengesetz (ThürKAG) vom 19.09.2000. GVBl. S.301 in der Fassung vom 29.03.2011
- Hinweise des Thüringer Innenministeriums zur Anwendung des ThürKAG (AnwHiThürKAG) vom 28.02.2005, Thür. Staatsanzeiger 12/2005, S.567
- Thüringer Gesetz über Vermeidung, Verwertung und Beseitigung von Abfällen (Thüringer Abfallwirtschaftsgesetz - ThürAbfG) vom 15.06.1999 16.12.2003, GVBl. S. 511 in Fassung vom 20.12.2007 GVBl, 276, 275,
- Gesetz zur Förderung der Kreislaufwirtschaft und Sicherung der umweltverträglichen Bewirtschaftung von Abfällen –Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG) vom 27.09.1994 BGBl. I. S. 2705 in der geänderten Fassung vom 24.02.2012 BGBl. I. S 212
- Verordnung PR-Nr. 30/53 über die Preise bei öffentlichen Aufträgen inklusive der Leitsätze für die Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten (LSP, Anlage der VO PR Nr.30/53) vom 21.11.1953, BAnz.1953 Nr. 244 in der Fassung vom 08.12.2010 BGBl.I.S.1864
- Satzung über die Vermeidung, Verwertung und Beseitigung von Abfällen in der Stadt Erfurt - Abfallwirtschaftssatzung (AbfWS) vom 15.12.2009 in der gültigen Fassung
- Satzung zur Erhebung von Benutzungsgebühren für die öffentliche Abfallentsorgung in der Landeshauptstadt Erfurt - Abfallgebührensatzung- (AbfGebS) vom 15.12.2009 in der gültigen Fassung
- Entsorgungsvertrag zwischen der Stadt Erfurt und der SWE Stadtwirtschaft GmbH vom 07.06.1994 und dessen Ergänzung vom 16.05.06 (Ergänzungsvertrag)
- Vertrag zur Restabfallbehandlung zwischen der Landeshauptstadt Erfurt und der TUS GmbH vom 28.01.2010 (TUS Vertrag)
- Prüfberichte zur Feststellung der Selbstkosten zur Abfallentsorgung und jährlichen Entgelte der TUS GmbH und SW GmbH nach der VO PR Nr. 30 inklusive der Leitsätze für die Preisermittlungen (LSP , Anlage zur VO PR Nr.30/53)

1.2. Bestandteile der kommunalen Abfallentsorgung

Die von der Stadt erhobenen Abfallgebühren werden zur Deckung der unter Tabelle 1 und Tabelle 2 dargestellten Aufwendungen und Kosten sowie Einzelleistungen verwendet.



**Behältergebühr (kontinuierliche Entsorgung)
für betrieblich genutzte Grundstücke
bzw. Grundstücksteile**

Anteil am Behältervolumen 18,27% bis 1100l

Grundgebühr | **Behältergebühr für hausmüllähnlichen Gewerbeabfall**

anteilige Vorhaltekosten
hausmüllähnlicher Gewerbeabfall
Restabfallbehandlung
Deponie (Fixkosten und Rekultivierung)

Einsammeln und Transport
incl. Behälterkosten

Enddeponierung Rotteprodukt/Asche
mengenabhängige Kosten

Sperrmüllentsorgung auf Bestellsystem
stoffliche und energetische Verwertung

**Restabfallbehandlung MBA und ther-
mische Behandlung**

sämtliche Service- und Zusatzleistungen
Abfallberatung, Annahmestellen/Wertstoffhöfe
Behälterkosten,

Sonderabfall Kleinmengensammlung
Einsammeln/ Transport /Sondermüllverbrennung

**Altpapiersammlung - kommunal -
grundstücksbezogene Behälter /Eins. und Verwertung**

anteiliger Verwaltungsaufwand

**Diskontinuierliche Behältergebühren
für betrieblich genutzte Grundstücke
bzw. Grundstücksteile**

Gebühr für Container -hausmüllän.Gew.abfall, Ents. auf Abruf

**Einsammlung, Transport, Gestellung
und Miete der Behälter**

**ant. Fixkosten Restabfallbehandlungs- und
Deponierungskosten (mengenabhängig)**

anteiliger Verwaltungsaufwand

Anmerkng.:
Entsprechend der Rechtsprechung OVG MV vom 02.06.2005 4K 7/01 ist im Rahmen der Abfallbeseitigung eine einheitliche Grundgebühr, die als Benutzungseinheit im wesentlichen für Haushalte abgestellt ist und dieser u.a. Gewerbebetriebe gleichgestellt sind, dann nicht zu beanstanden, wenn über die Grundgebühr lediglich 20% der Gesamtkosten abgedeckt werden.
Für Gewerbebetriebe besteht die Möglichkeit, sämtliche öffentlichen Einrichtungen und Nebenleistungen der Abfallentsorgung in der Stadt Erfurt gebührenfrei gleichermaßen wie Haushalte zu nutzen.
In der Gebührenkalkulation wurde dies berücksichtigt, die Gewerbe wurden mit 16,3% an den Gesamt Fixkosten siehe Tabelle 11 Umlage Kosten beteiligt.

1.3. Grundlagen der Kostenplanung

1.3.1. Ermittlung der Kostenbestandteile

Nach § 12 Abs. 2 Thüringer Kommunalabgabengesetz (ThürKAG) sind die Kosten für Benutzungsgebühren nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln. Dabei sind nur die für Leistungserbringung betriebsnotwendigen und erforderlichen Kosten ansatzfähig. Die Gebühren sind kostendeckend zu ermitteln. Das Gebührenaufkommen darf die Kosten nicht überschreiten.

Für die Gebührenkalkulation ist danach eine Kostenartenrechnung geboten, in der die Kosten nach einzelnen Kostenarten aufgeschlüsselt werden (Personalkosten, Materialkosten, Abschreibungen, Zinsen, Kosten für Dienstleistungen der Beauftragten Unternehmen, Gemeinkosten, usw.). Zu den Kosten gehört auch eine angemessene Verzinsung des angewandten Kapitals der öffentlichen Einrichtungen.

Bei der Aufstellung sind die Grundsätze des ThürKAG, das Äquivalenzprinzip, der Gleichheits- und Erforderlichkeits- sowie Kostendeckungsgrundsatz zu beachten.

Die Stadt Erfurt hat als öffentlicher Entsorgungsträger die Leistungen der Abfallentsorgung an die Stadtwerke Erfurt Stadtwirtschaft GmbH und der TUS GmbH, übertragen. (Inhouse-Geschäft). Die Stadt ist angehalten, nur die Kosten der Unternehmen zur Abfallentsorgung nach den gebührenrechtlichen Vorschriften anzusetzen, die dem Grundsatz der Erforderlichkeit unter Beachtung der Verordnung PR Nr.30/53 über die Preise bei öffentlichen Aufträgen genügen. Zur Feststellung der Selbstkostenpreise und Entgelte für 2013 - 2015 hat die Stadt externe Prüfaufträge erteilt. Die Verwaltung ist beauftragt die Entgeltvereinbarungen mit den Unternehmen entsprechend anzupassen.

In der Gebührenberechnung wurden die vorliegenden Prüfergebnisse, die Hinweise und Beanstandungen berücksichtigt. Die Gebührensätze wurden in detaillierten Einzelkalkulationen aufwandsbezogen ermittelt. Die Kosten sind periodenbezogen und verursachergerecht zugeordnet. Die Ergebnisse des bisherigen Kalkulationszeitraumes 2010 - 2012 sind durch Nachkalkulation zu berücksichtigen. Es ist die jährliche Kostenüber- und -unterdeckung festzustellen und auszugleichen.

(§ 12 Abs. 6 ThürKAG).

In der Nachkalkulation 2010-2012 wurden wert- und mengenmäßige die angefallenen Kosten nach Wirtschaftsjahren erfasst und abgerechnet.

Noch zu zahlende Kosten für Rekultivierung und Nachsorge (Selbstkostenerstattungspreise 2010 und 2011) sind in den Zahlungs- und Buchungsvorgängen der vorgelegten Jahresrechnungen der jeweiligen Haushaltsjahre bisher unberücksichtigt. Dies ist mit der vorhandenen Gebührenrücklage aus Vorjahren auszugleichen.

Für die Ermittlung der Gebühren und Kostenkalkulationen wurden die Prognosen zur Entwicklung der Einwohneranzahl der Stadtverwaltung und die Berechnungen zum Behältervolumen anhand der Veranlagungsdaten und von Erfahrungswerten herangezogen.

1.3.2 Bevölkerungsentwicklung

Im Jahr 2010 waren in Stadt Erfurt nach der amtlichen Statistik 200.949 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemeldet. Im Jahr 2011 werden mit einem Bevölkerungszuwachs (1.321 EW) insgesamt 202.270 Einwohner ausgewiesen. Für die kommenden Jahre werden weiter steigende Bevölkerungszahlen durch Zuzug in die Landeshauptstadt Erfurt prognostiziert. Die Anzahl der veranlagten Personen erhöhte sich im Jahr 2011 nicht gleichermaßen.

Per 31.12.2010 wurde entsprechend der Veranlagungsdatei nur 197.420 Personen unter Berücksichtigung des § 3 Abs. 5 der Abfallgebührensatzung (AbfGebEft) veranlagt.

Die Differenz zur gemeldeten Einwohnerzahl begründet sich anhand der bewilligten Anträge zur Befreiung vom Anschluss an die Grundgebühr.

Die Teilbefreiung erfolgt für Personen mit Nachweis des auswärtigen Aufenthaltes (z. B. Pendler zur Arbeit, Studenten, Wehrdienstangehörige oder im Einwohnermelderegister registrierte Personen mit auswärtigem Zweitwohnsitz bzw. Personen mit Lebensaufenthalt in Studentenheimen, Senioren- und Pflegeheimen, zeitweise im Ausland u. a.. Für diese Personen wird nach Abfallgebührensatzung keine Grundgebühr erhoben bzw. erfolgt der Anschluss nach Gewerbetarif. Im Ergebnis der angefügten Prognose wurde als mittlere Einwohnerzahl für den Zeitraum 2013 - 2015 insgesamt 200.864 ermittelt.

Entwicklung Einwohnerzahl der Stadt Erfurt (Quelle: Stadtverwaltung, Abt. Wahlen und Statistik)

Jahr	Prognose						Mittelwert
	2010	2011	vor. Ist 2012	2013	2014	2015	2013- 2015
Anzahl Einwohner	200.949	202.270	203.500	204.500	205.500	206.000	205.333
Veränderung zum Vorjahr	100,00%	0,66%	0,61%	0,49%	0,49%	0,24%	
Grundgebühr Anz. Pers.	197.420	197.930	199.208	200.108	201.013	201.469	200.864
Veränderung zum Vorjahr	100,00%	0,26%	0,65%	0,45%	0,45%	0,23%	

1.3.3 Entwicklung der Behältervolumen

In Umsetzung des Abfallwirtschaftskonzeptes der Stadt Erfurt und der Abfallwirtschaftssatzung sind weiter die Ziele zur vorrangigen Abfallvermeidung und -verwertung, wie Förderung der Eigenkompostierung von Grünabfällen bzw. der Anschluss an die Biotonnensammlung zu verfolgen.

Bei einer konsequenten Nutzung der zur Verfügung stehenden Sammelsysteme im Stadtgebiet Erfurt wird davon ausgegangen, dass das Behältervolumen für Hausmüll weiter kontinuierlich sinkt.

Im Jahre 2010 wurde das Mindestvorhaltvolumen für Hausmüll von 15 l je Einwohner und Woche (EW/Wo) auf 10 l je EW/Wo gesenkt. Die getrennte Sammlung von Bioabfällen, von LVP, Papier von Wohngrundstücken und die getrennte Sammlung von Glas, Grünabfällen an zentralen Standplätzen haben sich bewährt. Das durchschnittliche Behältervolumen auf Wohngrundstücken ist in den letzten Jahren von 29,4 l EW/Wo auf 26,9 l je EW/Wo gesunken. Das Ergebnis liegt noch über dem Mindestvorhaltvolumen. Mit Beibehaltung des Richtwertes von 10 l EW/Wo wird ein weiterer Rückgang des Behältervolumens um 2,75% im Zeitraum 2013-2015 prognostiziert. Die Behälterentwicklung und Prognose 2013-2015 ist auf Seite 8 in der Tabelle 3 dargestellt.

Behälterprognose 2013-2015 für Restabfall (Hausmüll und hausmüllähnlicher Gewerbeabfall)

Entsorgungs- Behälter- rhythmus gröÙe	Ist Dezember 2010			Ist Dezember 2011			Ist Juli 2012			2013			2014			2015			Mittelwert 2013 - 2015				
	Behältervol. in Liter	GefäÙe	Entleerung	Behältervol. in Liter	GefäÙe	Entleerung																	
14täglich	2																						
	40	279.760	269	6.994	417.040	401	10.426	508.560	489	12.714	619.840	596	15.496	756.080	727	18.902	922.480	887	23.062	766.133	737	19.153	
	60	6.597.240	4.229	109.954	6.759.480	4.333	112.658	6.881.160	4.411	114.686	7.027.800	4.505	117.130	7.177.560	4.601	119.626	7.330.440	4.699	122.174	7.178.600	4.602	119.643	
	80	12.220.000	5.875	152.750	12.192.960	5.862	152.412	12.184.640	5.858	152.308	12.168.000	5.850	152.100	12.149.280	5.841	151.866	12.132.640	5.833	151.658	12.149.973	5.841	151.875	
	120	23.481.120	7.526	195.676	23.356.320	7.486	194.636	23.459.280	7.519	195.494	23.449.920	7.516	195.416	23.437.440	7.512	195.312	23.428.080	7.509	195.234	23.438.480	7.512	195.321	
	240	25.490.400	4.085	106.210	25.733.760	4.124	107.224	25.565.280	4.097	106.522	25.602.720	4.103	106.678	25.640.160	4.109	106.834	25.677.600	4.115	106.990	25.640.160	4.109	106.834	
	660	3.174.600	185	4.810	3.260.400	190	4.940	3.449.160	201	5.226	3.603.600	210	5.460	3.740.880	218	5.668	3.912.480	228	5.928	3.752.320	219	5.685	
	1100	24.767.600	866	22.516	25.911.600	906	23.556	29.343.600	1.026	26.676	31.974.800	1.118	29.068	34.806.200	1.217	31.642	37.923.600	1.326	34.476	34.901.533	1.220	31.729	
	70	9.100	5	130	10.920	6	156	7.280	4	104	7.280	4	104	5.460	3	78	5.460	3	78	6.067	3	87	
Zwischensumme		96.019.820	23.040	599.040	97.642.480	23.308	606.008	101.398.960	23.605	613.730	104.453.960	23.902	621.452	107.713.060	24.228	629.928	111.332.780	24.600	639.600	107.827.200	24.243	630.240	
wöchentl.	1																						
	40	4.160	2	104	16.640	8	416	16.640	8	416	22.880	11	572	22.880	11	572	22.880	11	572	22.880	11	572	
	60	552.240	177	9.204	508.560	163	8.476	486.720	156	8.112	455.520	146	7.592	430.560	138	7.176	402.480	129	6.708	429.520	138	7.159	
	80	1.098.240	264	13.728	1.089.920	262	13.624	1.056.640	254	13.208	1.035.840	249	12.948	1.015.040	244	12.688	998.400	240	12.480	1.016.427	244	12.705	
	120	11.849.760	1.899	98.748	11.381.760	1.824	94.848	11.263.200	1.805	93.860	10.982.400	1.760	91.520	10.707.840	1.716	89.232	10.439.520	1.673	86.996	10.709.920	1.716	89.249	
	240	77.862.720	6.239	324.428	77.712.960	6.227	323.804	78.249.600	6.270	326.040	78.449.280	6.286	326.872	78.636.480	6.301	327.652	78.836.160	6.317	328.484	78.640.640	6.301	327.669	
	660	7.927.920	231	12.012	8.580.000	250	13.000	8.374.080	244	12.688	8.614.320	251	13.052	8.854.560	258	13.416	9.129.120	266	13.832	8.866.000	258	13.433	
	1100	94.952.000	1.660	86.320	93.636.400	1.637	85.124	87.115.600	1.523	79.196	83.454.800	1.459	75.868	79.965.600	1.398	72.696	76.648.000	1.340	69.680	80.022.800	1.399	72.748	
	70	18.200	5	260	18.200	5	260	18.200	5	260	18.200	5	260	18.200	5	260	18.200	5	260	18.200	5	260	
Zwischensumme		194.265.240	10.477	544.804	192.944.440	10.376	539.552	186.580.680	10.265	533.780	183.033.240	10.167	528.684	179.651.160	10.071	523.692	176.494.760	9.981	519.012	179.726.387	10.073	523.796	
2x wöchentl.	2																						
	40		0																				
	60		0																				
	80	0	0																				
	120	87.360	7	728	99.840	8	832	87.360	7	728	87.360	7	728	87.360	7	728	87.360	7	728	87.360	7	728	
	240	1.148.160	46	4.784	898.560	36	3.744	723.840	29	3.016	574.080	23	2.392	449.280	18	1.872	374.400	15	1.560	465.920	19	1.941	
	660	2.882.880	42	4.368	2.608.320	38	3.952	2.676.960	39	4.056	2.608.320	38	3.952	2.471.040	36	3.744	2.402.400	35	3.640	2.493.920	36	3.779	
	1100	51.823.200	453	47.112	47.361.600	414	43.056	46.332.000	405	42.120	43.815.200	383	39.832	41.527.200	363	37.752	39.239.200	343	35.672	41.527.200	363	37.752	
Zwischensumme		55.941.600	548	56.992	50.968.320	496	51.584	49.820.160	480	49.920	47.084.960	451	46.904	44.534.880	424	44.096	42.103.360	400	41.600	44.574.400	425	44.200	
monatl.	4																						
	40	26.880	56	672	40.320	84	1.008	48.000	100	1.200	58.560	122	1.464	69.120	144	1.728	79.680	166	1.992	69.120	144	1.728	
	60	342.000	475	5.700	342.000	475	5.700	340.560	473	5.676	339.840	472	5.664	339.120	471	5.652	338.400	470	5.640	339.120	471	5.652	
	80	72.960	76	912	99.840	104	1.248	106.560	111	1.332	129.600	135	1.620	158.400	165	1.980	192.960	201	2.412	160.320	167	2.004	
	120	79.200	55	660	105.120	73	876	122.400	85	1.020	152.640	106	1.272	190.080	132	1.584	236.160	164	1.968	192.960	134	1.608	
	240	5.760	2	24	11.520	4	48	31.680	11	132	46.080	16	192	57.600	20	240	72.000	25	300	58.560	20	244	
	660	7.920	1	12	23.760	3	36	15.840	2	24	31.680	4	48	55.440	7	84	95.040	12	144	60.720	8	92	
	1100	66.000	5	60	92.400	7	84	105.600	8	96	132.000	10	120	171.600	13	156	211.200	16	192	171.600	13	156	
	70	45.360	54	648	57.120	68	816	48.720	58	696	51.240	61	732	54.600	65	780	31.920	38	456	45.920	55	656	
Zwischensumme		646.080	724	8.688	772.080	818	9.816	819.360	848	10.176	941.640	926	11.112	1.095.960	1.017	12.204	1.257.360	1.092	13.104	1.098.320	1.012	12.140	
Summe		346.872.740	34.789	1.209.524	342.327.320	34.998	1.206.960	338.619.160	35.198	1.207.606	335.513.800	35.446	1.208.152	332.995.060	35.740	1.209.920	331.188.260	36.073	1.213.316	333.226.307	35.753	1.210.376	
Veränderg. % zum Vorjahr					-1,31%			-1,08%			-0,92%			-0,75%			-0,54%			-2,66%			-2,74% (Veränderung z Mittelwert 2010-2012)

342.606.407

2. Nachkalkulation für den Zeitraum 2010 - 2011 und Fortschreibung für das Jahr 2012 sowie Einschätzung der Kosten - und Gebührenentwicklung für die Jahre 2013 -2015

Gemäß § 12 Abs. 2 Satz 1 ThürKAG soll das Gebührenaufkommen die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten decken.

Mit der Kostenrechnung werden der Verbrauch, die räumlich zeitliche Inanspruchnahme und der Werteverzehr der öffentlichen Einrichtungen und Leistungen zur Abfallentsorgung erfasst und periodengerecht für die einzelnen Wirtschaftsjahre dargestellt.

In der Nachkalkulation 2010 – 2012 sind die tatsächlich entstandenen Kosten und Aufwände Berechnungsgrundlage. Die Gesamtkosten wurden in der Übersicht der Tabelle 2 auf der Seite 13- 14 dargestellt. Die Kosten sind in einem Soll-Ist Vergleich der Vorkalkulation und dem Gebührenaufkommen gegenübergestellt

2.1. Verwaltungskosten

Die Aufwendungen der Verwaltung bisher und künftig wurden für die Jahre 2010- 2015 ermittelt. Die Einzelkalkulationen sind detailliert ab der Seite 17 und folgend in den Tabellen 4 bis Tabelle 9 hinterlegt.

In den Nachkalkulationen für die Jahre 2010 und 2011 wurden die Ist - Werte für Personal und Sachkosten und ab 2012 die Planungswerte der Verwaltung in Ansatz gebracht. Im Vergleich zur Prognose 2010 und 2011 fielen geringere Ausgaben an. Die für 2010 und 2011 veranschlagten Gutachterkosten zur Preisprüfung der Deponie in Höhe von 25.000 EUR wurden erst 2012 in Anspruch genommen. Dem standen höhere Ausgaben für die Erstellung der Hausmüllanalyse gegenüber.

Mit den tariflichen Anpassungen fallen im Jahr 2012 höhere Personalkosten und Sachkosten an. Die höheren Ausgaben für die Gutachten und Preisprüfungen der Deponie Erfurt - Schwerborn (Selbstkosten-Erstattungspreise 2010 und 2011) führen dazu, dass die Kosten insgesamt mit 5,6 % über der Prognose liegen. Durch die Bündelung von Aufgaben in den Bereichen Gebührenveranlagung und Haushalt im Umwelt- und Naturschutzamt sind ab dem Jahr 2013 geringere Personalaufwände anzusetzen. Damit werden geringere Ausgaben zur internen Leistungsrechnung der Verwaltung eingeschätzt.

2.2. Entgeltbedarfsrechnung der beauftragten Dritten

Folgende Leistungen gehören zur kostendeckenden Einrichtung der öffentlichen Abfallentsorgung: die laufende Abfallentsorgung und Nebenleistungen, die Einsammlung und Transport von Hausmüll und Sperrmüll, die Papiersammlung, die Grünabfallentsorgung, die Sonderabfallkleinmengensammlung, die Abholung von Haushaltsaltgeräten und Elektronikschrott, die Bewirtschaftung von drei Wertstoffhöfe und Annahmestellen usw., die Bioabfallsammlung und die diskontinuierliche Abfallentsorgung für Gewerbe mittels Container, die Restabfallbehandlung, der Transport und die Deponierung von Schlacke und Rotte .

2.2.1 Laufende Abfallentsorgung

In den Jahren 2010 - 2012 fielen für die Leistungen der laufenden Abfallentsorgung durchschnittlich Kosten in Höhe von 9.368.407 EUR /a (netto) an. Diese liegen mit 3,95% über den geplanten Mittelwert. Dies resultiert aus der höheren Anzahl von Behälterentleerungen. Die monatlichen Abrechnungen erfolgen nach den jährlichen Festpreisen und leistungs- und mengenabhängigen Behälterkosten gemäß der mit der SW GmbH geschlossenen Entgeltvereinbarung vom 10.08.2010.

Für den Zeitraum 2013 - 2015 hat die SW GmbH einen höheren Entgeltbedarf von 9,3 % (10.327.915 EUR/a) der Stadt angezeigt. In den LSP- Einzelkalkulationen der SW GmbH

wurde einen Gewinn- und Wagniszuschlag von 5% und für Nebenleistungen 3% angesetzt. Zur Untersetzung des Mehrbedarfes von 959.508 EUR/a netto hat die Stadtverwaltung die Prüfung nach öffentlichem Preisrecht (VO PR Nr. 30/53) und der Zulässigkeit nach den gebührenrechtlichen Grundsätzen (ThürKAG) veranlasst. Die Stadt ist an aktuellen Rechtssprechungen gebunden und hat daher einen zulässigen Gewinnaufschlag von 3% für die Festpreise festgelegt. Die jährlichen Kosten der Leistungen sind in der Übersicht der Tabelle 10 auf der Seite 23 zusammengefasst bzw. sind in der Anlage 8 dem Prüfbericht detailliert dargestellt.

Im Ergebnis der Prüfung wurden teilweise zu hohe bzw. nicht untersetzte Ansätze in den Einzelkalkulationen bei der Sammlung von Hausmüll und von Papier, bei den Containerleistungen, für die Betreibung der Wertstoffhöfe und der Grünabfallentsorgung angesetzt. Insgesamt wurden Kosten von 1.230.274 EUR/a (netto) beanstandet (10%).

Die bisher geringe Vergütungen von Altpapier wurde bemängelt und die vertragliche Anpassung an das aktuelle Preisniveau dringend empfohlen.

Die für 2013-2015 in Ansatz gebrachten Selbstkosten (ohne Gewinnzuschläge) liegen insgesamt über dem derzeitig gezahlten Entgelt- und Preisniveau. Die Ursachen und Abweichungen wurden detailliert mit der SW GmbH ausgewertet. Der Prüfbericht der ECONUM Unternehmensberatung GmbH vom 10.10. 2012 ist in der Anlage 8 angefügt.

2.2.2 Bioabfallsammlung

Derzeitig sind 80,3 % der Einwohner in der Stadt an der regelmäßigen Bioabfallsammlung angeschlossen. Für Bioabfallsammlung wurden mit der SW GmbH Selbstkostenfestpreise vereinbart und in monatlichen Raten anteilig gezahlt. Durchschnittlich sind für die Sammlung und Verwertung von Bioabfällen in den Jahren 2010 – 2012 Kosten in Höhe 1.956.114 EUR/a netto an gefallen. Die Beanstandung der Preisprüfer zur verursacher-gerechten Zuordnung der Kosten (Fahrzeuge und Besatzung) wurden von der SW GmbH umgesetzt. Die Kosten der Sammlung und Verwertung wurde als angemessen eingeschätzt. In den Jahren 2013-2015 werden die Kosten um 34.663 EUR steigen. Dies resultiert aus dem erweiterten Leistungsumfang und der zusätzlich wöchentlichen Entsorgung ab Monat März eines Jahres.

2.2.3 Diskontinuierliche Abfallentsorgung und Sonderentsorgung

Die Kosten zur Containerentsorgung für Gewerbe in Höhe von 311.500EUR/a liegen mit 96,44 % unter dem Ansatz der Kalkulation 2010-2012. Der Anschluss an die öffentliche Abfallentsorgung über Containerdienstleistungen ist rückläufig.

Als Selbstkostenpreis 2013 - 2015 werden durchschnittlich 269.173 EUR/a (82,6 %) ermittelt. Dies beruht auf teilweise fehlerhaften und zu hohen Ansätzen in der Kalkulation der SWE SW GmbH. Im Prüfbericht werden die angesetzten Kosten beanstandet. Die für 2013- 2015 kalkulierten Entgelte und Gebühren der diskontinuierlichen Abfallentsorgung sind in auf der Seite 30 und 31 dargestellt.

2.2.4 Sonderentsorgung

Mit der Änderungen der Abfallwirtschaftssatzung (Drucksache 1647/12) auf der Grundlage des bestätigten Eckpunktepapier der Landeshauptstadt Erfurt zur kommunalen Abfallwirtschaft 2013 - 2015 (Drucksache 0829/12) wurden die Regelungen für zusätzliche Entleerungen und Sonderentsorgungen aufgenommen.

Für die Behälterleerungen außerhalb der regelmäßigen Entsorgungstour, z. B. bei Veranstaltungen oder für die Entsorgung nicht satzungsgemäß bereitgestellten Behälter entstehen der Stadt Erfurt zusätzliche Kosten. Die höheren Aufwende der SW GmbH werden der Verwaltung zusätzlich in Rechnung gestellt. Künftig sind die Anschlusspflichtige verpflichtet, zusätzlichen Entleerungen und für die nicht ordnungsgemäß bereitgestellten Abfallbehälter (Falschbefüllung) die gebührenpflichtige Sonderentsorgung bzw. Zusatzleerungen für Hausmüll bei erhöhtem Volumen bei der Stadt zu beantragen. Hierfür sind in der Gebührensatzung gesonderte

Gebührentatbestände für eine Sonderentsorgung, Veranstaltungsentsorgung und Zusatzleerung aufgenommen. Die Berechnungen der Gebühren sind auf der Seite 32-34 angefügt.

2.2.4 Restabfallbehandlung

Im Berechnungszeitraum 2010- 2012 fielen für angelieferte Mengen aus der Stadt Erfurt durchschnittliche Behandlungskosten in Höhe von 6.095.594 EUR/ a (netto) an. Das sind 3,4 % unter dem prognostizierten Wert. Die kalkulierten Gebühren für 2010 - 2012 in Höhe 138,83 EUR/Mg (116,67 EUR netto) waren für den Zeitraum auskömmlich.

Die Verwaltung hat bereits im Jahr 2011 der Ernst & Young GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft den Prüfauftrag zur Feststellung der künftigen Behandlungsgebühr nach der VO PR30/53 und den anwendbaren Grundsätzen nach ThürKAG erteilt. Der Prüfbericht zur Feststellung der Selbstkostenpreise zur Restabfallbehandlung 2013-2015 wurde in der Anlage 4 angefügt. Daraus resultiert die mittlere Behandlungsgebühr für Zeitraum 2013 – 2014 zur Restabfallbehandlung in Höhe von 136,82 EUR/Mg (114,80 EUR/Mg netto).

Unter Berücksichtigung der angelieferten Jahresmengen wurden durchschnittliche Kosten zur Restabfallbehandlung in Höhe von 5.510.560 EUR/a errechnet und liegen mit 2.44% über den Kosten 2012. In den Kostenkalkulationen wird von einer Vollauslastung der Restabfallbehandlungsanlage (RABA) ausgegangen. Die Kostendeckung der TUS GmbH war mit den kommunal angelieferten Mengen 2010-2011 aus den Städten Erfurt und Weimar und dem Landkreis Weimarer Land (mit 82.746 Mg und 88.162 Mg) gewährleistet. Für das Jahr 2012 werden ähnliche Mengen wie im Jahr 2010 von den Gebietskörperschaften erwartet..

2.2.5 Transportleistungen von Schlacke und Rotte

Die Kosten für die Transportleistungen zwischen der Restabfallbehandlungsanlage und der Deponie Erfurt in Höhe von durchschnittlichen 70.988EUR/a liegen unter dem kalkulierten Ansatz (49%). Das resultiert daraus, dass nur eine Strecke angesetzt wurde. Mit den Rückfahrten von der Deponie zur RABA erfolgte die Beräumung der Mengen aus dem Revisionslager. Für 2013 – 2015 wurden höhere Selbstkosten pro Mg festgestellt Es fallen durchschnittlich 88.177 EUR/a an.

2.2.6 Deponierung laufender Betrieb

Die Stadt hat mit dem Entsorgungsvertrag und dessen Ergänzung vom 16.05.06 sowie dem Pachtvertrag vom 20.01.98 die SW GmbH mit der gesetzeskonformen Betriebsführung und der Rekultivierung und Nachsorge der Deponie Erfurt- Schwerborn beauftragt.

Danach hat SWE GmbH in jährlichen Nachkalkulationen die entstanden Kosten der Deponie abzurechnen. Die Kosten für den Deponiebetrieb des 2. Erweiterungsabschnittes und anteilige Rekultivierungsrückstellungen sind zwingend als Bestandteile in die jährlichen Gebührenkalkulationen aufzunehmen. Für den laufenden Deponiebetrieb fielen in den Jahren 2010- 2012 höhere Kosten an unberücksichtigt der Aufwände für Rekultivierung und Nachsorge. Für die Jahre 2013-2015 einigte man sich für den laufenden Deponiebetrieb auf Selbstkostenfestpreise

Ausgehend von den bisherigen Anlieferungsmengen auf der Deponie Erfurt-Schwerborn und der mit der SW GmbH abgestimmten Prognose wurden die Einzelgebühren zur Ablagerung der zugelassenen Abfälle ermittelt. Die Deponiekalkulation 2013-2015 ist auf Seite 36 hinterlegt. Der Prüfbericht zur Feststellung der Selbstkosten 2013-2015 für die Deponie ist in der Anlage 7 angefügt.

2.2.7 Rekultivierung/Nachsorge der Deponie

In den angefügten Prüfberichten der Leistungen der Deponie in den Jahre 2010 und 2011 auf der Grundlage der VO PR Nr. 30/53 wurde festgestellt, dass die angesetzten Kosten der Deponie nicht auskömmlich sind. Die einzelnen Prüfberichte sind in der Anlagen 5 und 6

angefügt.

Neben den betriebsbedingten Deponiekosten sind die erforderlichen Kosten für Rekultivierung anzusetzen. Die Stadt ist verpflichtet, den erforderlichen Rekultivierungsaufwand in der jeweiligen Berechnungsperiode zu ermitteln, um diesen zeitraumabhängig und periodengerecht in den Kalkulationen anzusetzen.

Für 2012 stehen 19.768.953 EUR angesammelte Mittel aus den Gebühren für Rückstellungen zur Verfügung. Ab dem Jahr 2010 werden die Einnahmen aus den Zinsen den Rückstellungen jährlich zur Entlastung der Gebühren zugeführt, um die Rekultivierungskosten nachhaltig zu minimieren.

Die Stadt hat im Prüfauftrag die erforderlichen Rücklagen und künftige Kosten für Rekultivierung anhand der Barwertmethode neu ermittelt. In dem Gutachten 12/2009 wurde ein Gesamtbedarf für Rekultivierung und Nachsorge von 31.303.807 EUR bis 2063 ermittelt. Daraus resultieren jährlich höhere Rückstellungswerte für den Zeitraum 2010-2012. In den Prüfberichten werden insgesamt Kosten in Höhe von 1.516.099 EUR (netto) für 2010 und 2011 festgestellt. Fortschreibend für den Berechnungszeitraum sind insgesamt 2.024.425 EUR (netto) in Ansatz zu bringen.

Für den Zeitraum 2013- 2015 wurde im Auftrag der Verwaltung das Deponie Gutachten aktualisiert und den Ergebnisse zur Sickerwasseruntersuchungen der Deponie Erfurt-Schwerborn angepasst. Mit dem Gutachten 2012 und der angepassten Kostenschätzung verringert sich der Gesamtbedarf für Rekultivierung und Nachsorge auf 28.227.868 EUR (netto) bis zum Jahr 2063. Die geringeren Werte wurden in der Kalkulation 2013 – 2015 angesetzt und für 2012 die höheren Rückstellungen teilaufgelöst und in den Berechnungen als Erlöse zugeführt.

Zur Feststellung der Kosten für Rekultivierungs- und Nachsorge und einer angemessenen Verzinsung sind jährliche Nachkalkulationen 2013-2015 nach dem Ergänzungsvertrag aufzustellen. Deshalb werden zunächst die Werte aus der LSP-Kalkulation der SW GmbH mit einer Verzinsung von 2,5% in die Berechnung der Gebührensätze 2013-2015 übernommen.

3. Übersicht zur Nachkalkulation Abfallgebühren 2010 - 2011 und für das Jahr 2012

Formblatt zum Kalkulationsschema*			Vorkalkulation	Nachkalkulation					
			Plan - Mittelwert	Ist	Ist	Vor. Ist	2010-2012	Steigerung	
			2010 - 2012	2010	2011	2012	Mittelwert		
	Aufwandspositionen		Grundlagen		96,66	105,30	118,99	106,51	%
I.	ansatzfähige Personalkosten	EUR	I. ansatzfähige Personalkosten	344.455	344.455	353.773	379.125	359.118	104,26
			einschließlich Zukunftsbelastung						
			+ II.a) Verwaltungsgemeinkosten	145.118	140.807	142.816	146.800	143.474	98,87
		EUR	nach KGST-Bericht (10%)+ AP-Kosten						
	*) Kosten Preisprüfung		+ II.b) amtspezifische Sachkosten	39.951	26.557	42.356	115.371	61.428	153,76
			= Zwischensumme (I + II)						
II.	Verwaltungsgemeinkosten		Verwaltungsaufwand Stadt gesamt:	529.524	511.819	538.945	641.296	564.020	106,51
IV.	ansatzfähige Sachkosten	EUR	VI. Kosten für bez. Fremdleistungen				SK-Festpreis Vereinbarung 10.08.10		
					11.911.999	11.374.359	11.621.706	11.636.021	
	Kosten Eins./Transport incl. Nebenleistungen		+ a) Aufwand für lfd. Abfallentsorgung	9.012.084	9.711.386	9.114.987	9.278.850	9.368.407	103,95
			+ b) Aufwand für Bioabfall	1.956.113	1.898.454	1.953.057	2.016.830	1.956.114	100,00
			+ c) Aufwand diskontin. Abfallentsorgung	322.998	302.159	306.315	326.026	311.500	96,44
			+ d) Altpapier Verwertung		-360.447	-407.704	-466.270	-411.474	
		EUR		11.291.195	11.551.552	10.966.655	11.155.436	11.224.547	99,41
	Restabfallbehandlung	EUR	+ d) Nachkalkulation 2009 SW Deponie + Rekul.t.zins.		-276.817	0			
	Deponierung Endprodukte		Menge Erfurt Anteil 2010 (91,5%)		15.244	14.536	14.408		
			+ e) NK Zwischenlagerung	0	232.383	0	0	77.461	
			+ f) NK Abfallvorsortierung Sperrmüll	0	225.622	0	0	75.207	
		EUR	+ g) Ablagerungskosten /Deponie	1.020.641	877.308	849.649	793.021	839.993	
			+ h) Rekulktivierungskosten (BiMOG)	0	1.017.673	498.426	508.426	674.842	148,42
		EUR	+ i) Aschetransport RABA zur Dep.	144.721	70.058	68.314	74.592	70.988	49,05
			+ j) Fremdensorgung RABA	0	0	0	0	0	
					Preisprüfg. 2010-2012 ECONUM		44.063		
	Behandlungskosten	EUR	+ k) Restabfallbehandlung TUS GmbH	6.308.411	6.192.091	6.715.519	5.379.174	6.095.594	96,63
			Nachforderung						
			Zwischenergebnis IV. SWE netto:	18.764.968	19.889.869	19.098.562	17.910.648	18.966.360	101,07
			= SWE brutto	22.330.312	23.668.945	22.727.289	21.313.672	22.569.968	101,07
	Verlustvortrag aus Vorjahren								
			= Zwischensumme		24.180.763	23.266.234	21.954.968	23.133.988	
V.	Gebührenfähige Gesamtkosten	EUR	= Summe aus I. bis IV.	22.859.836	24.180.763	23.266.234	21.954.968	23.133.988	101,20

3. Übersicht zur Kalkulation Abfallgebühren 2010 - 2011 und für das Jahr 2012

Formblatt zum Kalkulationsschema*

				Vorkalkulation						
				Plan - Mittelwert			vor. Ist	Gesamt	Steigerung	
				2010 - 2012	2010	2011	2012	Mittelwert		
VI.a	Gebührenaufkommen			21.195.137	23.056.638	22.291.636	22.046.281	2010-2012 22.464.852	105,99	
			und diskontinuierliche Abfallentsorgung							
			Gebührenaufkommen gesamt	21.195.137	23.056.638	22.291.636	22.046.281	22.464.852	105,99	
			Gebührausgleichrücklage (GAL)							
			Zuführung aus Überzahlung TUS 2008/9		904.880					
			Zinsertrag	20.442						
VI. b	sonstige Erträge	+	Erträge aus Pachten	24.996	24.996	24.996	24.996	24.996	100,00	
		+	Zuweisg. DSD aus Vorjahren Rücklagenentnahme		-364.456					
VI.			Gesamtsumme Einnahmen	21.240.575	23.622.058	22.316.632	22.071.277	22.669.989	106,73	
			progn. Gebührenaussgleich/a							
VII.	Ergebnis (VI. - V.)	%	=	Gebührenaufkommen-Gesamtkosten	-1.619.261	-558.706	-949.602	116.309	-463.999	28,66
				per 01.01.2010	5.003.358					
				Zinsen (langfr. Anlage)			51	419.469	139.840,01	
				GAL (kum.)	5.003.358	4.444.652	3.495.051	3.611.411		
VIII.	Gebührenaussgleichrücklage (kum.)			5.003.358	4.444.652	3.495.102	4.030.880	972.478		
IX.	Kostendeckungsgrad	%			98	96	101	98		

Gesamtübersicht zur Gebühren- und Kostenentwicklung 2013 - 2015 und Fortschreibung für das Jahr 2012										
Formblatt zum Kalkulationsschema*				vor Ist	Durschnittswerte SN1 Planung			Gesamt	2013 -2015	Steigerung
				2012	2013	2014	2015	2013-2015	Mittelwert	12/13-15
Aufwandspositionen				Grundlagen						
I.	ansatzfähige Personalkosten	EUR	I. ansatzfähige Personalkosten einschließlich Zukunftsbelastung	379.125	361.841	367.722	373.812	1.103.375	367.792	97,01
		EUR	+ II.a) Verwaltungsgemeinkosten nach KGST-Bericht (10%)+ AP-Kosten	146.800	138.008	139.184	140.402	417.595	139.198	94,82
	*) Kosten Preisprüfung		+ II.b) amtspezifische Sachkosten = Zwischensumme (I + II)	115.371	36.451	36.451	106.451	179.353	59.784	51,82
II.	Verwaltungsgemeinkosten		Verwaltungsaufwand Stadt gesamt:	641.296	536.300	543.357	620.666	1.700.323	566.774	88,38
IV.	ansatzfähige Sachkosten	EUR	VI. Kosten für bez. Fremdleistungen							
				11.621.706	11.149.613	11.565.297	12.005.802		11.573.571	99,59
	Kosten Eins./Transport incl. Nebenleistungen	EUR	+ a) Aufwand für lfd. Abfallentsorg	9.278.850	8.218.876	8.549.540	8.791.318	25.559.734	8.519.911	100,43
		EUR	+ b) Aufwand für Bioabfall	2.016.830	1.950.564	1.988.342	2.016.821	5.955.727	1.985.242	98,43
		EUR	+ c) Aufwand diskontin.Abfallentsorgung	326.026	256.247	271.738	279.534	807.519	269.173	82,56
		EUR	+ d) zus. Abfallverwertung WTH		723.926	755.676	918.129	2.397.731	799.244	
		EUR	+ f) Altpapier Verwertung	-466.270	-523.836	-516.246	-508.504	-1.548.586	-516.195	110,71
			Zwischensumme	11.155.436	10.625.777	11.049.051	11.497.298	33.172.126	11.057.375	99,12
	Restabfallbehandlung	EUR	kommunale Mengen							
		EUR	+ g) Ablagerungskosten /Deponie	793.021	788.544	796.034	777.963	2.362.542	787.514	99,31
		EUR	+ h) Rekultivierungskosten	508.426	655.754	600.330	708.498	1.964.581	654.860	128,80
		EUR	./. Rückzahlung/a Teilaufösg. Gutachten 2012		-462.155	-462.155	-462.155	-1.386.465	-462.155	
		EUR	+ i) Aschetransport RABA zur Dep.	74.592	85.033	89.699	89.799	264.531	88.177	118,21
		EUR								
		EUR	+ j) Restabfallbehandlung TUS GmbH	5.379.174	5.550.720	5.514.240	5.466.720	16.531.680	5.510.560	102,44
			kommunale Menge (HM+SM)							
			Zwischenergebnis IV. SWE netto:	17.910.649	17.243.673	17.587.198	18.078.123	52.908.995	17.636.332	
			= SWE brutto	21.313.672	20.519.971	20.928.766	21.512.967	62.961.704	20.987.235	98,47
	Verlustvortrag aus Vorjahren		= Zwischensumme	21.954.968	21.056.271	21.472.123	22.133.632	64.662.026		
V.	Gebührenfähige Gesamtkosten	EUR	= Summe aus I. bis IV.	21.954.968	21.056.271	21.472.123	22.133.632	64.662.026	21.554.009	98,17

4. Gesamtübersicht zur Gebühren- und Kostenentwicklung 2013 - 2015 und Fortschreibung für das Jahr 2012											
Formblatt zum Kalkulationsschema*											
				vor. Ist					Gesamt	Mittelwert	Steigerg.
				2012	2013	2014	2015	2013 - 2015	2013-2015		
VI.a	Gebührenaufkommen										
			lfd. und disk. Abfallentsorgung	22.046.281	20.161.330	20.161.510	20.160.998	60.483.838	20.161.279		
			Gebührenaufkommen gesamt	22.046.281	20.161.330	20.161.510	20.160.998	60.483.838	20.161.279	91,45	
VI. b	sonstige Erträge										
			Gebührausgleichrücklage (GAL)								
		+	Erträge aus Pachten	24.996	24.996	24.996	24.996	74.988	24.996		
VI.			Gesamtsumme Einnahmen	22.071.277	20.186.326	20.186.506	20.185.994	60.558.826	20.186.275	91,46	
VII.	Ergebnis(VI. - V.)	%	=	Gebührenaufkommen-Gesamtkosten	116.309	-869.945	-1.285.617	-1.947.638	-4.103.200	-1.367.733	
				Zinszuführung 2012	419.469						
				Gebührenaussgleich	3.495.102	3.160.935	1.915.626	0			
				zzgl. Zinsen 1,0%		40.309	32.012	19.476	72.321	24.107	
VIII.	Gebührenaussgleichrücklage (kum.)			4.030.880	3.201.243	1.947.639	0		-1.343.626		
IX.	Kostendeckungsgrad	%			96	94	91				

Anmerkung

Kostendeckungsgrad 91 % Gebührensenkung in Höhe 8,54%

Nachkalkulation
Verwaltungsaufwand 2010

Seite 17 Tabelle 4

Tätigkeit	TVÖD	Arb.-zeit	Pers.-	Pers.kost.	Gemein-	Sachkosten	ges.	2010	2010
		anteil	kosten	anteil	kosten	Arb.Platz	Kosten	Kosten	Vergleich
	40 h		2010		20%	(9.700,-)*		Summe	Vorkalk
	Gruppe		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Operating,DV-Organisation	E11	0,10	66.171	6.617	1.323	970	8.911		
DV-Organisation/Leitung	E6	0,05	38.381	1.919	384	485	2.788	11.698	
Amtsblatt/Pressmittelung	E10	0,02	59.866	1.197	239	194	1.631	1.631	
PPA Prüfung Kalkulation				0	0	0	0	0	
RPA Prüfung Leistungsabrechnung	A11	0,00	0	0	0	0	0	0	
Gerichtsverfahren/Prüfung der Satzungen	A 14	0,02	76.321	1.526	305	194	2.026	2.026	
Mitarbeit Gebührenkalkulation	E11	0,01	64.436	644	129	97	870	870	
Kassengeschäfte	E9/E8	0,80	48.305	38.644	7.729	7.760	54.133	54.133	
Annahme Anträge/Verkauf Säcke	E8	0,06	42.259	2.705	541	621	3.866	3.866	
	0,002*32				0	0			
Leitung/Verträge/Grundsatzfragen	E13	0,25	70.996	17.749	3.550	2.425	23.724		
Abfkonzept/ Zuarb.Klageverf.					0	0			
Haushalt/Zahlungsverkehr	E9/8	0,40	31.352	12.541	2.508	3.880	18.929		
Erarb. Satzungen, Kalkulation, Controlling,	A12	1,00	63.690	63.690	12.738	9.700	86.128		
Buchung/Kasse	E9/8	0,60	31.352	18.811	3.762	5.820	28.393		
Anträge/Veranlagung/Widerspruch	E8	3,00	120.152	120.152	24.030	29.100	173.282		
Veranlagung WBG /Ersatzvornahme	E9	0,80	57.041	45.633	9.127	7.760	62.519		
Ausw.Ermittlung/MSKontrolle	E6	0,30	42.087	12.626	2.525	2.910	18.061	411.037	
Bescheide/Softw./Unterhaltg./Büromaterial	8.006	7,4		344.455	68.891	71.916	485.261		
fachspez. Weiterbildung/Fachliteratur	571								
Prüfergebnis/Gutachten	21.717,5**								
Veröffentlichung Amtsblatt/Vordrucke	507								
Porto/Fernsprechkosten	17.474								
Verwaltungsaufwand 2010 gesamt	26.557							511.819	558.697

Anmerk: Im Jahr 2010 fielen insgesamt weniger Kosten (8,39%) als kalkuliert an.

91,61

*KGST Material Kosten eines Arbeitsplatz Stand 2011/2012 Sachkostenpauschale beträgt 9.700,00 € für Raum-/Geschäft Telekomm.und IT-Kosten

Gemeinkostenzuschlag von mind. 20% der Personalkosten KGST 2010

**Gutachten Hausmüllanalyse anteilige Kosten Teil I (Fortführung 2011)

Nachkalkulation
Verwaltungsaufwand 2011

Tätigkeit	TVÖD	Arb.-zeit anteil	Pers.- kosten 2011	Pers.kost. anteil EUR	Gemein- kosten 20%	Sachkosten Arb.Platz (9.700,-) EUR	ges. Kosten EUR	2011 Kosten Summe EUR	2011 Vergleich Vorkalk EUR
Operating, DV-Organisation	E11	0,20	65.499	13.100	2.620	1.940	17.660		
DV-Organisation/Leitung	E6	0,05	39.461	1.973	395	485	2.853	20.512	
Amtsblatt/Pressmittelung	E9	0,03	57.712	1.731	346	291	2.369	2.369	
RPA Prüfung Kalkulation				0	0	0	0	0	
PPA Prüfung Leistungsabrechnung	A11	0,01	61.265	306	61	49	416	416	
Gerichtsverfahren/Prüfung der Satzungen	A 14	0,02	77.358	1.547	309	194	2.051	2.051	
Mitarbeit Gebührenkalkulation	E11	0,01	65.189	652	130	97	879	879	
Kassengeschäfte	E9/E8	0,80	47.063	37.650	7.530	7.760	52.940	52.940	
Annahme Anträge/Verkauf Säcke	E8	0,06	42.741	2.735	547	621	3.903	3.903	
	0,002*32				0	0			
Leitung/Verträge/Grundsatzfragen	E12	0,25	71.330	17.833	3.567	2.425	23.824		
Abfkonzept/ Zuarb.Klageverf.					0	0			
Haushalt/Zahlungsverkehr	E9	0,90	39.818	35.836	7.167	8.730	51.733		
Erarb. Satzungen, Kalkulation, Controlling	A12	1,00	65.052	65.052	13.010	9.700	87.762		
Buchung/Kasse	E8	0,00	0	0	0	0	0		
Anträge/Veranlagung/Widerspruch	E8	3,00	42.741	116.507	23.301	29.100	168.908		
Veranlagung WBG /Ersatzvornahme	E9	0,80	57.712	46.170	9.234	7.760	63.164		
Ausw.Ermittlung/MSKontrolle	E6	0,30	42.266	12.680	2.536	2.910	18.126	413.518	
escheide/Softw./Unterhaltg./Büromaterial	1.550	7,4		353.773	70.755	72.061	496.588		
fachspez. Weiterbildung/Fachliteratur	554								
Prüfergebnis/Gutachten *	72.341								
Veröffentlichung Amtsblatt/Vordrucke	535								
Porto/Fernsprechkosten	17.999								
Verwaltungsaufwand 2011 gesamt	92.979	50.622,6	42.356					538.945	544.671

Anmerkung: Im Jahr 2011 fielen die Verwaltungsaufwendungen in der kalkulierten Höhe an.

98,95

*Gutachtenkosten: Teil 2 Hausmüllanalyse (21.718 EUR), Preisprüfung Kalkulation 2013-2015 TUS GmbH (50.622,6 EUR)
unberücksichtigt, da gemäß TUS Vertrag erstattet.

Tätigkeit	TVÖD	Arb.-zeit anteil	Pers.- kosten 2012*	Pers.kost. anteil EUR	Gemein- kosten 20% EUR	Sachkosten Arb.Platz (9700,-) EUR	ges. Kosten EUR	2012 Kosten Summe EUR	Vergleich Vorkalk 2012 EUR
Operating,DV-Organisation	E11	0,20	66.002	13.200	2.640	1.940	17.780		
DV-Organisation/Leitung	E6	0,05	43.514	2.176	435	485	3.096	20.876	
Amtsblatt/Pressemittelung	E10	0,03	59.866	1.796	359	291	2.446	2.446	
Prüfung Leistungsabrechnung	A11	0,01	59.900	300	60	49	408	408	
Gerichtsverfahren/Prüfung der Satzungen	A 14	0,02	79.173	1.583	317	194	2.094	2.094	
Mitarbeit Gebührenkalkulation	E11	0,01	66.002	660	132	97	889	889	
Kassengeschäfte	E9/E8	0,80	49.370	39.496	7.899	7.760	55.155	55.155	
Annahme Anträge/Verkauf Säcke	E8	0,10	45.556	4.647	929	989	6.565	6.565	
	0,003*34				0	0			
Leitung/Abfallkonzept/Grundsatzfragen	E12	0,25	73.290	18.323	3.665	2.425	24.412		
Verträge/Zuarb.Klageverf.Bußgelder	E11	0,40	66.002	26.401	5.280	3.880	35.561		
Haushalt/Zahlungsverkehr	E9	0,75	53.184	39.888	7.978	7.275	55.141		
Erarb. Satzungen, Kalkulation, Controlling,	A12	0,50	66.137	33.069	6.614	4.850	44.532		
Buchung/Kasse	E8	0,00	0	0	0	0	0		
Anträge/Veranlagung/Widerspruch	E8	3,00	45.556	136.668	27.334	29.100	193.102		
Veranlagung WBG /Ersatzvornahme	E9	0,90	53.184	47.866	9.573	8.730	66.169		
Sonderentsorgung Ermittlung/MS	E6	0,30	43.514	13.054	2.611	2.910	18.575	437.491	
Anschaff./Unterhaltg, geringw. Masch.	1.000	7,3		379.125	75.825	70.975	525.925		
Bescheide/Büromaterial	1.650								
einmaliger SoPo Abfallberatung mehrspr.	6.143								
Unterhaltung Software	650								
fachspez. Weiterbildung	1.000								
Fachliteratur	1.151								
Prüfergebnisse /Gutachten **)	83.856								
Porto	18.951								
Fernsprechkosten	970								
Verwaltungsaufwand 2012 gesamt	115.371							641.296	514.731

124,6

Anmerkung:

aufgrund der tariflichen Anpassung der Personalkosten und der erforderlichen Prüfgutachten (einmalig höhere Sachkosten)

*)Durchschnitt. Personalkosten 2012 (Besoldungsanpassung 04/2012 und Tariferhöhung 03/2012)zzgl.300 EUR bis E8

**1. Prüfung NK Deponie 2010 Feststellung Erstattungspreis 2010 (24.740 EUR)

2. Prüfung der Nachkalkulation Deponie 2011, 2013-2015 (24.740 EUR),

3.Prüfung Entsorgungskosten SWE SW GmbH 2013-2015 - Feststellung der SK-Festpreise (29238 EUR)

Tätigkeit	TVÖD	Arb.-zeit anteil	Pers.- kosten 2013	Pers.kost. anteil	Gemein- kosten 20%	Sachkosten Arb.Platz (9.700,-)	ges. Kosten	2013 Kosten Summe
	Gruppe		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Operating,DV-Organisation	E11	0,20	67.947	13.589	2.718	1.940	18.247	
DV-Organisation/Leitung	E6	0,05	44.441	2.222	444	485	3.151	21.399
Amtsblatt/Pressmittelung	E10	0,03	61.451	1.844	369	291	2.503	2.503
Prüfung Kalkulation				0	0	0	0	0
Prüfung Leistungsabrechnung	A11	0,01	60.681	303	61	49	413	413
Gerichtsverfahren/Prüfung der Satzungen	A 14	0,02	80.455	1.609	322	194	2.125	2.125
Mitarbeit Gebührenkalkulation	E11	0,01	67.947	679	136	97	912	912
Kassengeschäfte	E8/E9	0,80	50.523	40.418	8.084	7.760	56.262	56.262
Annahme Anträge/Verkauf Säcke	E8	0,10	46.542	4.747	949	989	6.686	6.686
	0,003*34				0	0		
Leitung/Verträge/Grundsatzfragen	E12	0,25	75.880	18.970	3.794	2.425	25.189	
Abfkonzept/ Zuarb.Klageverf.								
Haushalt/Zahlungsverkehr	E9	0,50	54.503	27.252	5.450	4.850	37.552	
Erarb. Satzung, Kalkulation,Bußgelder,	E11	0,90	67.947	61.152	12.230	8.730	82.113	
Buchung/Kasse/Sonderentsorgung	E8	0,50	46.542	23.271	4.654	4.850	32.775	
Anträge/Veranlagung/Widerspruch	E8	2,00	46.542	93.084	18.617	19.400	131.101	
Veranlagung WBG /Ersatzvornahme	E9	1,00	54.503	54.503	10.901	9.700	75.104	
Ermittlung/MS	E6/E7	0,40	45.492	18.197	3.639	3.880	25.716	409.549
Anschaff./Unterhaltg, geringw. Masch.	1.000	6,8		361.841	72.368	65.640	499.849	
Bescheide/Büromaterial	1.650							
Unterhaltung Software	650							
fachspez. Weiterbildung	1.000							
Fachliteratur	1.151							
Prüfergebnisse /Gutachten **)	10.000							
Porto	20.030							
Fernsprechkosten	970							
Verwaltungsaufwand 2013 gesamt	36.451							536.300

Anmerkung:

*)Durchnitt.Personalkosten 2013 (Besoldungsanpassung 04/2012,01/2013 und Tariferhöhung 03/2012, 01/2013 u.08/2013) zzgl. Eimalzahlung 300 € bis E 8

**) Feststellung Erstattungspreis / Rekultivierungskosten Deponie 2013

Tätigkeit	TVÖD	Arb.-zeit anteil	Pers.- kosten 2014	Pers.kost. anteil EUR	Gemein- kosten 20%	Sachkosten Arb.Platz (9700,-) EUR	ges. Kosten EUR	2014 Kosten Summe EUR
Operating, DV-Organisation	E11	0,20	69.497	13.899	2.780	1.940	18.619	
DV-Organisation/Leitung	E6	0,05	44.817	2.241	448	485	3.174	21.793
Amtsblatt/Pressmittelung	E10	0,03	62.816	1.884	377	291	2.552	2.552
Prüfung Kalkulation				0	0	0	0	0
Prüfung Leistungsabrechnung	A11	0,01	61.293	306	61	49	416	416
Gerichtsverfahren/Prüfung der Satzungen	A 14	0,02	81.267	1.625	325	194	2.144	2.144
Mitarbeit Gebührenkalkulation	E11	0,01	69.497	695	139	97	931	931
Kassengeschäfte	E8/E9	0,80	51.316	41.053	8.211	7.760	57.023	57.023
Annahme Anträge/Verkauf Säcke	E8	0,10	47.052	4.799	960	989	6.749	6.749
	0,003*34				0	0		
Leitung/Verträge/Grundsatzfragen	E12	0,25	77.189	19.297	3.859	2.425	25.582	
Abfkonzept/ Zuarb.Klageverf.					0	0		
Haushalt/Zahlungsverkehr	E9	0,50	55.580	27.790	5.558	4.850	38.198	
Erarb. Satzungen, Kalkulation, Bußgelder,	E11	0,90	69.497	62.547	12.509	8.730	83.787	
Buchung/Kasse/Sonderentsorgung	E8	0,50	47.052	23.526	4.705	4.850	33.081	
Anträge/Veranlagung/Widerspruch	E8	2,00	47.052	94.104	18.821	19.400	132.325	
Veranlagung WBG /Ersatzvornahme	E9	1,00	55.580	55.580	11.116	9.700	76.396	
Ausw.Ermittlung/MSKontrolle	E6/E7	0,40	45.935	18.374	3.675	3.880	25.929	415.297
		6,8		367.722	73.544	65.640	506.906	
Anschaff./Unterhaltg, geringw. Masch.	1.000							
Bescheide/Büromaterial	1.650							
Unterhaltung Software	650							
fachspez. Weiterbildung	1.000							
Fachliteratur	1.151							
Prüfergebnisse /Gutachten **)	10.000							
Porto	20.030							
Fernsprechkosten	970							
Verwaltungsaufwand 2014 gesamt	36.451							543.357

Anmerkung:

tarifliche Anpassung Personalkosten

*)Durchschnitt. Personalkosten 2014 (Besoldungsanpassung 04/2012,01/2013 und Tarifierhöhung 03/2012, 01/2013 u.08/2013 und 03/2014)zzgl. Eimalzahlung 300 bis E 8

**) Feststellung Erstattungspreis /Zinsen Reaktivierungskosten Deponie 2014

Verwaltungsaufwand 2015
Vorkalkulation

Tätigkeit	TVÖD	Arb.-zeit anteil	Pers.- kosten 2010	Pers.kost. anteil EUR	Gemein- kosten 20%	Sachkosten Arb.Platz (9.700,-) EUR	ges. Kosten EUR	2015 Kosten Summe EUR
Operating, DV-Organisation	E11	0,20	70.593	14.119	2.824	1.940	18.882	
DV-Organisation/Leitung	E6	0,05	45.444	2.272	454	485	3.212	22.094
Amtsblatt/Pressmittelung	E10	0,03	63.735	1.912	382	291	2.585	2.585
Prüfung Kalkulation				0	0	0	0	0
Prüfung Leistungsabrechnung	A11	0,01	61.928	310	62	49	420	420
Gerichtsverfahren/Prüfung der Satzungen	A 14	0,02	82.109	1.642	328	194	2.165	2.165
Mitarbeit Gebührenkalkulation	E11	0,01	70.593	706	141	97	944	944
Kassengeschäfte	E8/E9	0,80	52.230	41.784	8.357	7.760	57.901	57.901
Annahme Anträge/Verkauf Säcke	E8	0,10	47.790	4.875	975	989	6.839	6.839
	0,003*34							
Leitung/Verträge/Grundsatzfragen	E12	0,25	78.131	19.533	3.907	2.425	25.864	
Abfkonzept/ Zuarb.Klageverf.					0	0		
Haushalt/Zahlungsverkehr	E9	0,50	56.670	28.335	5.667	4.850	38.852	
Erarb. Satzung, Kalkulation, Bußgelder	E11	0,90	70.593	63.534	12.707	8.730	84.970	
Buchung/Kasse/Sonderentsorgung	E8	0,50	47.790	23.895	4.779	4.850	33.524	
Anträge/Veranlagung/Widerspruch	E8	2,00	47.790	95.580	19.116	19.400	134.096	
Veranlagung WBG /Ersatzvornahme	E9	1,00	56.670	56.670	11.334	9.700	77.704	
Ausw.Ermittlung/MSKontrolle	E6/E8	0,40	46.617	18.647	3.729	3.880	26.256	421.267
		6,8		373.812	74.762	65.640	514.215	
Anschaff./Unterhaltg, geringw. Masch.	1.000							
Bescheide/Büromaterial	1.650							
Unterhaltung Software	650							
fachspez. Weiterbildung	1.000							
Fachliteratur	1.151							
Prüfergebnisse /Gutachten **)	80.000							
Porto	20.030							
Fernsprechkosten	970							
Verwaltungsaufwand 2015 gesamt	106.451							620.666

Anmerkung:

tarifliche Anpassung Personalkosten

*)Durchnitt.Personalkosten 2015(Besoldungsanpassung 04/2012,01/2013 und Tariferhöhung 03/2012, 01u.08/2013 und 03/2014 und 1/2015)zzgl. Eimalzahlung 300 bis E 8

**) Feststellung Kosten SWE 2016-2018, Gutachten Hausmüllanalyse anteilig (2015/2016)

Prüfergebnisse der Leistungen der Abfallentsorgung 2013-2015- Festsetzung SK -Festpreise

Leistungen	Prüfergebnisse				Prüfergebnisse				Prüfergebnisse			
	2012		2013		2014		2015		2013-15		Mittelwert 2013-15	
	vor.Ist SW	SW Entg. 5%	Sk-Festpreis ThürKAG 3%		SW Entg. 5%	Sk-Festpreis ThürKAG 3%		SW Entg. 5%	Sk-Festpreis ThürKAG 3%			
Hausmüllentsorgung	3.458.382	3.442.901	3.208.392	-234.509	3.546.066	3.337.730	-208.336	3.615.174	3.455.826	-159.348	3.333.983	
Bioabfallentsorgung	2.016.830	2.023.030	1.950.564	-72.466	2.008.169	1.988.342	-19.827	2.078.651	2.016.821	-61.830	1.985.242	
Altpapier-Sammlung	1.752.090	1.891.002	1.613.119	-277.883	1.977.025	1.678.530	-298.495	2.040.377	1.715.041	-325.336	1.668.897	
Sperrmüllsammlung	756.158	858.946	827.417	-31.529	882.871	865.924	-16.947	903.152	897.491	-5.661	863.611	
Grünabfall	1.113.539	1.272.602	1.091.175	-181.427	1.317.474	1.129.661	-187.813	1.344.697	1.150.788	-193.909	1.123.875	
Kühl-u.Haushaltsgeräte	233.018	192.513	179.873	-12.640	196.406	183.999	-12.407	200.876	187.266	-13.610	183.713	
Behälterservice	233.192	205.720	194.792	-10.928	215.868	204.229	-11.639	220.272	207.583	-12.689	202.201	
Sonderabfall	442.844	420.649	379.277	-41.372	434.351	394.559	-39.792	431.297	391.721	-39.576	388.519	
Wertstoffhöfe	578.767	852.766	723.926	-128.840	874.970	755.676	-119.294	1.350.945	918.129	-432.816	799.244	
Auftragsannahme	206.230	257.634	257.861	227	264.136	264.396	260	270.808	271.103	295	264.454	
Veranlagung - Techn.	243.007	241.125	237.696	-3.429	257.880	254.422	-3.458	275.536	272.356	-3.180	254.825	
Müllsheriff	249.585	235.821	229.273	-6.548	242.823	236.090	-6.733	249.059	242.143	-6.916	235.835	
disk.Entsorg.Gewerbe	338.064	311.296	256.247	-55.049	328.048	271.738	-56.310	337.197	279.534	-57.663	269.173	
Zw-summe	11.621.706	12.206.005	11.149.613	-1.056.392	12.546.089	11.565.297	-980.792	13.318.042	12.005.802	-1.312.240	11.573.571	
ohne WTH	11.042.939	11.353.239			11.671.119			11.967.097			0	
Elektrogeräte Gruppe I Verwertung		0	0	0	0	0	0		0		0	
Altpapier Verwertung	-407.705	-402.396	523.836	-121.440	-402.396	-516.246	-113.850	-402.396	508.504	-106.108	-516.195	
Gesamt m.Verwertung	11.214.001	11.803.609	10.625.777	-1.177.832	12.143.693	11.049.051	-1.094.642	12.915.646	11.497.298	-1.418.348	11.057.375	
nicht ansatzfähige Kosten ThürKAG			1.177.832			1.094.642			1.418.348			
proz. Steigerung	2012/2013-15	109,6	90,0			91,0			89,0 Mittelwert		2012/13-15	
		9,57	-10,0			-9,0			-11,0		98,60	

3. Umlage der Kosten auf Grundgebühren und mengenabhängigen Behältergebühren getrennt nach Wohngrundstücken und sonstigen Nutzern

3.1. Basisdaten für Gebührekalkulation der mengenabhängigen Behältergebühr aus Wohngrundstücken

Im § 4 der Abfallgebührensatzung ist die Erhebung einer personenbezogenen Grundgebühren und Behältergebühr festgeschrieben.

Im Weiteren ist die Differenzierung zwischen einem wohnlich- und einem betrieblich genutzten Grundstücken vorzunehmen.

Die Verteilung der ansatzfähigen Kosten erfolgt nach vorliegender Behälterprognose und eingeschätzter Einwohnerentwicklung 2013-2015.

Die Umlagen erfolgt nach dem genutzten Behältervolumen auf veranlagte Grundstückseigentümer und sonstige Anschlusspflichtige.

Derzeitig sind 81,73 % des Gesamtvolumen den wohnlich genutzte Grundstücke zu zurechnen. Auf dem Gewerbeanteil wurden anteilig 18,27% der Kosten der laufenden Abfallentsorgung ermittelt.

lfd.	Position	Herkunft	2010-2012	Prognose	2013-2015		per 31.07.2012	Prognose	per 31.12.2012		
1.	Gesamtkosten Hausmüll und Serviceleistung	Pkt.2: Entsorgungskosten Gesamt -Wohn/Gewerbe-Bio-Disko		Mittelwert	21.554.009	Mittelwert					
2.	Prognosedaten	mittl. Gefäßvolumen in m³	2010-2011	344.600		1.210.376	Entleerg..	1.207.606	Entleerg..	1.207.888	
		geschätztes Gefäßvolumen 2012 in m³		338.619			Gef.vol.	338.619	Gef.vol.	337.066	
		Gefäßvolumen in m³	2013-2015	999.487		333.162	ang.EW	197.930		199.208	
		Anteil Wohngrundstücken (81,73%)				272.293		274.786		274.508	
		Gewerbeanteil,(18,27%)				60.869		63.833		62.558	
		Gesamtmenge Hausmüll Mg (t)		119.700		39.900	t/a	23.335		39.900	
3.	über Gebühr zu deckender Anteil der Kosten	ergibt sich aus ThürKAG				100%					
Grundlage der Kosten 2011											
lfd.	Position	Herkunft	Gefäßart								Summe
	Anzahl der Entleerungen Gesamt 2011 in Stck.	Einzelbehälterentleerung in Stck.	Abfallsäcke	40l	60l	80l	120l	240l	660l	1100l	
			1232	11.850	126.834	167.284	291.192	434.820	21.928	151.820	1.206.960
4.	Anzahl der Entleerungen aus Wohngrundstück	Einzelbehälter in Stck. (86,81%)	1.069	10.287	110.111	145.226	252.798	377.489	19.037	131.803	1.047.820
	Entleerungsvolumen in m³ nach Gefäßen	Einzelbehältervolumen in m³	87	458	7.611	13.384	34.944	104.358	14.474	167.011	342.327
5.	Entleerungsvolumen in m³ nach Gefäßen	Anteil am Ges.Behältervolumen (80,95%)in m³	87	371	6.162	10.834	28.289	84.478	11.717	135.195	277.133
6.	Anteil in % der Gefäße am Gesamtvolumen	Anteil (Gefäßvolumen in %)	0,06	0,13	2,22	3,91	10,21	30,48	4,23	48,78	100,00
7.	Einzelgebühr 2010-2012 in EUR/Entleerg.	Gebührensatzung 2010-2012	3,40	2,47	3,45	4,38	5,82	10,15	27,29	41,69	
8.	Errechnung der Einnahmen 2011 aus Entleerung		3.636	25.409	379.883	636.090	1.471.286	3.831.513	519.514	5.494.848	12.362.179
9.	Anteil Gesamtkosten 2011		0,03	0,21	3,07	5,15	11,90	30,99	4,20	44,45	100,00

Die bisherigen Behältergebühren 2010 - 2012 garantierten die 100%tige Deckung der mengenabhängigen Kosten.

Die Behälterprognose für die Jahre 2013 - 2015 dient als Grundlage der Gebührenermittlung.

Prognose der Behälterentleerungen 2013-2015

Entleerung	Säcke		Gefäßart							Summe	Gesamt
	70l	40l	60l	80l	120l	240l	660l	1100l	Gefäße	incl.Säcke	
Wohngrundstück bzw.Gewerbe											
2013	1.096	17.532	130.386	166.668	288.936	436.134	22.512	144.888	1.207.056	1.208.152	
2014	857	21.202	132.454	166.534	286.856	436.598	22.912	142.246	1.208.802	1.209.659	
2015	794	25.626	134.522	166.550	284.926	437.334	23.544	140.020	1.212.522	1.213.316	
Mittelwert	2.747	64.360	397.362	499.752	860.718	1.310.066	68.968	427.154	3.628.380	3.631.127	
	916	21.453	132.454	166.584	286.906	436.689	22.989	142.385	1.209.460	1.210.376	

Wohngrundstücke	Säcke		Gefäßart							Summe	Gesamt
	70l	40l	60l	80l	120l	240l	660l	1100l	Gefäße	incl.Säcke	
Entleerung											
2013	1.096	14.329	106.564	136.218	236.147	356.452	18.399	118.417	982.181	983.277	
2014	857	17.328	108.255	136.108	234.447	356.832	18.726	116.258	983.602	984.459	
2015	794	20.944	109.945	136.121	232.870	357.433	19.243	114.438	986.629	987.423	
Mittelwert	2.747	52.601	324.764	408.447	703.465	1.070.717	56.368	349.113	2.952.413	2.955.160	
	916	17.534	108.255	136.149	234.488	356.906	18.789	116.371	988.492	989.407	

81,73%

Wohngrundstück bzw.Gewerbe		Säcke		Gefäßart						Summe	Gesamt
Gefäßvolumen m³		70l	40l	60l	80l	120l	240l	660l	1100l		incl.Säcke
2013		77	701	7.823	13.333	34.672	104.672	14.858	159.377	335.437	335.514
2014		60	848	7.947	13.323	34.423	104.784	15.122	156.471	332.917	332.977
2015		56	1.025	8.071	13.324	34.191	104.960	15.539	154.022	331.133	331.188
		193	2.574	23.842	39.980	103.286	314.416	45.519	469.869	999.487	999.679
Mittelwert		64	858	7.947	13.327	34.429	104.805	15.173	156.623	333.162	333.226
Gewerbegrundstücke			157	1.452	2.435	6.290	19.148	2.772	28.615	60.869	
			701	6.495	10.892	28.139	85.657	12.401	128.008	272.293	

Wohngrundstück bzw.Gewerbe		Säcke		Gefäßart						Summe	Gesamt
Gefäßvolumen m³		70l	40l	60l	80l	120l	240l	660l	1100l		incl.Säcke
2013		77	573	6.394	10.897	28.338	85.549	12.143	130.259	274.153	274.229
2014		60	693	6.495	10.889	28.134	85.640	12.359	127.883	272.093	272.153
2015		56	838	6.597	10.890	27.944	85.784	12.700	125.882	270.635	270.690
Mittelwert		64	701	6.495	10.892	28.139	85.657	12.401	128.008	272.293	272.358

3.2. Berechnung der mengenabhängigen Behältergebühren aus Wohngrundstücken

Angaben in EUR

lfd. Nr.	Position	Herkunft	Gefäßart							Summe
			40l	60l	80l	120l	240l	660l	1100l	
10.	Anzahl der Entleerungen Mittelwert 2013-2015	Behälterprognose 2013 - 2015 in Stck.	17.534	108.255	136.149	234.488	356.906	18.789	116.371	988.492
11.	aufwandbezogenen Äquivalenzzerte Einsammeln Transport		1,68	1,62	1,56	1,29	1,00	1,00	0,85	
13.	Aufteilung der Kosten Wohnanteil									5.594.001
14.	Gefäßkosten Einsammeln/Transport/Nebenleistungen		24.134	216.171	348.535	744.393	1.761.504	255.565	2.239.768	
15.	Kosten pro m³								20,54	EUR/m³
16.	Gefäßkosten Eins./Transp./Nebenleistg./HM	m³	1,38	2,00	2,56	3,17	4,94	13,60	19,25	
17.	bisherige Einzelbehältergebühren incl. Deponierung	Gebührensatzung 2010-2012	2,47	3,45	4,38	5,82	10,15	27,29	41,69	11.219.950
18.	Einzelbehälter-Volumen Wohngrundstücke	Prognose 2013-2015 Anzahl Behälter	701	6.495	10.892	28.139	85.657	12.401	128.008	272.293
19.	Aufteilung der Gesamtkosten (variable) linear	EUR/Liter gemind. Mülls. 0,018	0,0179394	0,0179394						4.884.775
	Behälterkosten für Behandlung und Transport /Deponierung									
20.	Kosten pro Einzelbehälter Behandlungskosten und Zusatzleistungen		0,718	1,076	1,435	2,153	4,305	11,840	19,733	
21.	Kostenanteil pro Behälterart Mittelwert 2013-2015		12.582	116.521	195.394	504.789	1.536.639	222.464	2.296.385	4.884.775
22.	Gesamt Behälterkosten auf Wohngrundstücken		36.716	332.693	543.929	1.249.182	3.298.144	478.028	4.536.153	10.474.846
23.	berechn. Einzelbehältergebühren (mengenabhängig)		2,094	3,073	3,995	5,327	9,241	25,442	38,980	10.478.776
	Mengengebühr Liter je Behälter durchschn..	0,039166888	0,052350602	0,051220682	0,049938735	0,00443939	0,038503915	0,038548007	0,035436456	
24.	vorgeschlagene Einzelbehältergebühren 2013-2015		2,09	3,07	4,00	5,33	9,24	25,44	38,98	
25.	Kostendeckung		36.716	332.693	543.929	1.249.182	3.298.144	478.028	4.536.153	10.474.845
26.	Senkung in EUR/Entleerung	Vergleich mittl. Gebühr 2013-2015 /2010-2012	-0,38	-0,38	-0,38	-0,49	-0,91	-1,85	-2,71	

Anmerkg:

Minderung der Behälterkosten (variable) um Kosten aus Abfallsackentsorgung	s. 3.4.3	Ges.Kostenanteil									
Ges.Behälterkosten		10.478.776			1.268 (70 l Abfallsäcke über freier Verkauf)			10.474.845	3.931		10.478.776
Behandlungs- u. Nebenleistung		4.884.775							3.100		
Einsamm./Transport		5.594.001							3,10		

3.7. Berechnung der mengenabhängigen Behältergebühren aus Gewerbe

lfd. Nr.	Position	Herkunft	Gefäßart							Summe
			40l	60l	80l	120l	240l	660l	1100l	
11.										
12.	Anzahl der Entleerungen Mittelwert 2013-2015	Prognose haushälterischer Gewerbeabfall	3.920	24.199	30.435	52.418	79.783	4.200	26.014	220.968
13.	aufwandbezogenen Äquivalenzzwerte Einsammeln Transport		1,68	1,62	1,56	1,29	1,00	1,00	0,85	
14.	Aufteilung der Kosten Einsamm./Transport Gewerbeanteil									1.912.922
15.	Gefäßkosten ges. Einsammeln/Transport /Neben- und Zusatzleistung incl. Fixkostenanteil		8.253	73.922	119.185	254.552	602.363	87.393	765.906	
16.	Kosten pro m³								31,43	EUR/m³
17.	Einzelgefäßkosten Einsammeln/Transport	m³	2,11	3,05	3,92	4,86	7,55	20,81	29,44	
	Einzelgefäßgebühren in EUR/Entleerung	Gebührensatzung 2010-2012	3,28	4,59	5,82	7,73	13,47	36,20	55,29	3.570.457
17.	Einzelgefäßvolumen Gewerbe	Prognose Gefäße	157	1.452	2.435	6.290	19.148	2.772	28.615	60.869
18.	Aufteilung der Gesamtkosten (variable) linear	EUR/Liter								1.190.379
			0,0196	0,0196						
19.	lineare Staffelung Einzelgefäßkosten									
20.	Kosten pro Einzelbehälter Behandlungskosten		0,79	1,18	1,57	2,36	4,72	12,91	21,51	
21.	Kostenanteil pro Behälter Mittelwert 2010-2012		3.081	28.531	47.843	123.600	376.255	54.213	559.605	1.193.128
22.	Gesamtgefäßgebühr 2013-2015 Gewerbe		11.334	102.453	167.028	378.153	978.618	141.605	1.325.511	
23.	Einzelgefäßgebühren (mengenabhängig) 2010-2012		2,892	4,234	5,488	7,214	12,266	33,714	50,955	3.106.050
	Mengengebühr Liter je Gefäß	durchschn.....	0,0481934	0,07056166	0,06860061	0,06011845	0,05110831	0,05108235	0,046322482	
25.	vorgeschlagene Einzelgefäßgebühren (mengenabhängig) 2010-2012		2,89	4,23	5,49	7,21	12,27	33,71	50,95	
26.	Kostendeckung		11.334	102.453	167.028	378.153	978.618	141.605	1.325.520	3.093.377
26.	Senkung Behälterkosten in EUR/Entleerung Vergleich mittl.. Gebühr 2013-15 /2010-12		-0,39	-0,36	-0,33	-0,52	-1,20	-2,49	-4,34	-1,54

Anmerkg.:	Ges. Behälterkosten Gewerbe	3.103.302	3.093.377
	Eins.u.Transport Nebenleistungen	600.771	
	brutto	670.314	2.423.063
	gem. GG	9.925	

3.8 Errechnung der Grundgebühr für Gewerbe 2013- 2015

laufende Abfallentsorgung

	Fix-Gewerbe			Anteil	Fixkosten		variable	Gesamt
Gesamtkosten Grundgebühr in EUR	760.866	670.314		0,88		760.866	2.342.436	3.103.302
Anzahl Gewerbe mit sep. Gefäßanschluss		4.333						
GG Gewerbe Abfallgem... EWG *0,2	6,52	302		164,15		9.925	750.941	2.342.436
GG berechnete*0,2 EWG je Einheit in EUR/a		4.635		32,83			Mengengebühr pro Liter	0,05828
Gebühreneinnahme 2010-2012				36,30				

3.9 Gesamtgebühr 2013-2015 für Abfallentsorgung für Gewerbe pro Jahr

Mengengebühr pro Liter 0,05828 Gewerbe gesamt einschl. Grundgebühr

Mindestvorhaltevolumen: 60l- Abfallgefäß

Behältergebühr

Einzelgebühr gesamt (Fixkosten und variable Kosten)							
40l	60l	80l	120l	240l	660l	1100l	
2,89	4,23	5,49	7,21	12,27	33,71	50,95	

Jahresgebühr 2010-2012 in EUR							
monatl.....	34,70	50,80	65,86	86,57	147,19	404,57	611,46
2010-2012	39,36	55,08	69,84	92,76	161,64	434,40	663,48
14-täg.	75,18	110,08	142,69	187,57	318,92	876,57	1.324,82
2010-2012	85,28	119,34	151,32	200,98	350,22	941,20	1.437,54
wöchtl....	150,36	220,15	285,38	375,14	637,83	1.753,15	2.649,65
2010-2012	170,56	238,68	302,64	401,96	700,44	1.882,40	2.875,08
2 x wö.	300,73	440,30	570,76	750,28	1.275,66	3.506,29	5.299,29
2010-2012	341,12	477,36	605,28	803,92	1.400,88	3.764,80	5.750,16
Kostensenkung	-11,84%	-7,76%	-5,70%	-6,67%	-8,94%	-6,87%	-7,84%
durchschnittlich	-7,95%						

Erhebung der Grundgebühr: bei unregelmäßiger Abfuhr für jeden Betrieb und Jahr bzw. bei zugelassener Mitnutzung eines gemeinsamen Abfallgefäßes auf Wohngrundstücken für anfallende Vorhaltekosten für Restabfallbehandlung.

Grundgebühr Gewerbe je Einheit in EUR/a	32,83	2010-2015	36,30	-3,47 EUR/a
---	-------	-----------	-------	-------------

EWG Einwohnergleichwert analog

Kostensenkung -9,56%

3.10. Entsorgung über zugelassene Abfallsäcke (70l) von Wohn- bzw. Gewerbegrundstücken

Der Gebührensatz für Abfallsäcke (70l) für Hausmüll bzw. hausmüllähnlichen Gewerbeabfall wird aus der Gefäßgebühr für Wohngrundstücke abgeleitet.

Bezogen auf ein 120l Abfallgefäß für wohnlich genutzte Grundstücke bzw. Grundstücksteile

EUR/120l		Abfallsack	EUR je 70l Sack	Gesamt
5,33 x 70l	=		3,109166667	
		120		
Einzelgebühr je Abfallsack (70l)			3,10	
durchschnittl. Verkaufte Anzahl in	Stck.	1.268		3.931,00

3.11. Diskontinuierliche Abfallentsorgung

Entleerungen und Miete			Entgelt 2012	2013	2014	2015	Mittelwert 2013-2015	Brutto	Gebühr
Frontlader	Entleerungen	Einzelpreis 2,5 m ³	21,06	15,71	17,34	18,25	17,10	20,35	20,96
		Menge	1.925	2.215	2.225	2.225			
		Entgeltbedarf	40.547	34.796	38.589	40.606	37.996,98	45.216,41	46.572,90
		Einzelpreis 5 m ³	21,77	16,17	17,80	18,71	17,56	20,90	21,52
		Menge	2.925	2.925	2.925	2.925			
		Entgeltbedarf	63.675	47.297	52.074	54.736	51.368,96	61.129,07	62.962,94
		Einzelpreis 7 m ³	24,31	16,58	18,22	19,13	17,98	21,39	22,03
		Menge	2.000	2.000	2.056	2.090			
		Entgeltbedarf	48.615	33.160	37.469	39.979	36.869,55	43.874,77	45.191,01
Presscontainer	Entleerungen								
		Einzelpreis 6 m ³	76,03	56,14	57,74	58,35	57,41	68,32	70,37
		Menge	260	260	260	260			
		Entgeltbedarf	19.768	14.596	15.012	15.171	14.926,60	17.762,65	18.295,53
		Einzelpreis 8 m ³	76,03	56,14	57,74	58,35	57,41	68,32	70,37
		Menge	0	8	8	8			
		Entgeltbedarf	0,00	449,12	461,92	466,80	459,28	546,54	562,94
		Einzelpreis 10 m ³	76,03	56,14	57,74	58,35	57,41	68,32	70,37
		Menge	300	300	300	300			
		Entgeltbedarf	22.809	16.842	17.322	17.505	17.223,00	20.495,37	21.110,23
		Einzelpreis 20 m ³	84,14	61,47	63,67	64,10	63,08	75,07	77,32
		Menge	270	270	270	270			
		Entgeltbedarf	22.717	16.597	17.191	17.307	17031,60	20.267,60	20.875,63
	Miete	Einzelpreis 6 m ³	162,76	72,07	72,07	72,07	72,07	85,76	88,34
		Monate	100	100	100	100			
		Entgeltbedarf	16.276	7.207	7.207	7.207	7207,00	8.576,33	8.833,62
		Einzelpreis 8 m ³	165,23	72,07	72,07	72,07	72,07	85,76	88,34
		Monate	0	8	8	8			
		Entgeltbedarf	0,00	576,56	576,56	576,56	576,56	686,11	706,69
		Einzelpreis 10 m ³	171,41	161,01	161,01	161,01	161,01	191,60	197,35
		Monate	120	120	120	120			
		Entgeltbedarf	20.569	19.321	19.321	19.321	19.321,20	22.992,23	23.681,99

Entleerungen und Miete			Entgelt 2012	2013	2014	2015	Mittelwert 2013-2015	Brutto	Gebühr
	Einzelpreis 20 m³		220,81	186,24	186,24	186,24	186,24	221,63	228,27
	Monate		45	45	45	45			
	Entgeltbedarf		9.937	8.381	8.381	8.381	8.380,80	9.973,15	10.272,35
Wechselmulden	Entleerungen	Einzelpreis 2,5 m³	51,35	51,10	52,02	52,03	51,72	61,54	63,39
	Menge		825	825	825	825			
	Entgeltbedarf		42.361	42.158	42.917	42.925	42.666,25	50.772,84	52.296,02
	Einzelpreis 5,5 m³		76,03	56,14	57,74	58,35	57,41	68,32	70,37
	Menge		2	2	2	2			
	Entgeltbedarf		152	112	115	117	114,82	136,64	140,73
	Einzelpreis 7 m³		76,03	56,14	57,74	58,35	57,41	68,32	70,37
	Menge		48	48	48	48			
	Entgeltbedarf		3.649	2.695	2.772	2.801	2.755,68	3.279,26	3.377,64
	Einzelpreis 10 m³		76,03	56,14	57,74	58,35	57,41	68,32	70,37
	Menge		170	170	170	170			
	Entgeltbedarf		12.925	9.544	9.816	9.920	9.759,70	11.614,04	11.962,46
Miete	Einzelpreis 2,5 m³		14,12	17,45	17,45	17,45	17,45	20,77	21,39
	Monate		125	125	125	125			
	Entgeltbedarf		1.765	2.181	2.181	2.181	2.181,25	2.595,69	2.673,56
	Einzelpreis 5,5 - 10 m³		17,41	22,26	22,26	22,26	22,26	26,49	27,28
	Monate		15	15	15	15			
	Entgeltbedarf		261	334	334	334	333,90	397,34	409,26
Entgeltbedarf SW gesamt									
	Entleerungen/a	2012 2013-2015	277.217	280.073	296.825	305.974			
	Gefäßmieten	8.725 405	48.808	31.223	31.223	31.223			
	Entgeltbedarf		326.026	311.296	328.048	337.197	269.173,13		
Prüfergebnis	2013-2015	3% GWZ		256.247	271.739	279.534	269.173		
				256.246,76	271.738,81	279.533,83			
				256.246,78	271.738,82	279.533,84			
anteiliger Verwaltungsaufwand	10.888,6	red. Sonderent		1.279			9.609,55	-	9.609,55

3.12. Kalkulation Sonderentsorgung, Veranstaltungsentsorgung und Zusatzleerung

Behälterprognose

Entleerung verunreinigte Gefäße ("gelbe Tonne")

Gefäß	120 l	240 l	660 l	1.100 l	Gesamt
Anzahl jährlich	6	114	6	370	496

Veranstaltungsentsorgung

Gefäß	120 l	240 l	660 l	1.100 l	Gesamt
Anzahl jährlich	64	176	3	95	338

Zusatzleerung

Gefäß	40 l	60 l	80 l	120 l	240 l	660 l	1.100 l	Gesamt
Anzahl jährlich	1	1	1	6	22	5	50	86

Gesamt Entleerungen/Jahr

920

Sonderentsorgung (neben dem Abfallbehälter stehende Säcke)

Sack	70 l
Anzahl jährlich	1.500

Entleerung verunreinigte Gefäße ("gelbe Tonne")

	120 l	240 l	660 l	1.100 l
Kalkulation SWE Stadtwirtschaft GmbH	5,69	11,34	31,16	52,28
Deponierung, Restabfallbehandlung, Transport	1,61	3,23	8,88	14,80
Personal-/Sachkosten	1,39	1,39	1,39	1,39
Porto	0,61	0,61	0,61	0,61
Gebühr in Euro	9,30	16,57	42,04	69,08

Veranstaltungsentsorgung

	120 l	240 l	660 l	1.100 l
Kalkulation SWE Stadtwirtschaft GmbH	11,84	20,83	39,28	62,05
Deponierung, Restabfallbehandlung, Transport	1,61	3,23	8,88	14,80
Personal-/Sachkosten	1,39	1,39	1,39	1,39
Porto	0,61	0,61	0,61	0,61
Gebühr in Euro	15,45	26,06	50,16	78,85

Zusatzleerung

	40 l	60 l	80 l	120 l	240 l	660 l	1.100 l
Kalkulation SWE Stadtwirtschaft GmbH	1,90	2,85	3,79	5,69	11,34	31,16	52,28
Deponierung, Restabfallbehandlung, Transport	0,53	0,81	1,07	1,61	3,23	8,88	14,80
Personal-/Sachkosten	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39
Porto	0,61	0,61	0,61	0,61	0,61	0,61	0,61
Gebühr in Euro	4,43	5,66	6,86	9,30	16,57	42,04	69,08

Verwaltungskosten betragen 2,75 % einer VbE (46.542 EUR), dies entspricht 1.279 Euro

Portokosten von 0,55 Euro je Vorgang (bei 10 % der Vorgänge zweimal aufgrund Widerspruch u.ä.)

Kalkulation Sonderentsorgung (neben dem Abfallbehälter stehende Säcke)

Volumen	70 l
Kalkulation Einsammel, Transport (Prüfung ECONUM)	0,68
Deponierung, Restabfallbehandlung, Transport	0,94
Verwaltungskosten	1,55
Porto	0,41
Gebühr in Euro	3,58

Verwaltungskosten betragen 5 % einer VbE (46.542 EUR), dies entspricht 2.327 Euro

Portokosten von 0,55 Euro je Vorgang (wobei unterstellt wird, dass bei 1/3 der Gesamtvorgänge mehrere Säcke in einem Gebührenbescheid versandt werden)

Kalkulationsposition		Kalkulation 120 I €/GMT	Kalkulation 240 I €/GMT	Kalkulation 660 I €/GMT	Kalkulation 1100 I €/GMT		Kalkulation 120 I €/GMT	Kalkulation 240 I €/GMT	Kalkulation 660 I €/GMT	Kalkulation 1100 I €/GMT
1										33,00
Direkte Kosten										
1 Personalkosten, Kosten Zeitarbeiter		6,29	11,11	6,29	6,29		6,29	11,11	6,29	6,29
2 Löhne inkl. Mehrstundenvergütung		5,06	8,93	5,06	5,06		5,06	8,93	5,06	5,06
3 SV-Beiträge, Berufsgenossenschaft		1,00	1,77	1,00	1,00		1,00	1,77	1,00	1,00
4 Aufwendungen betriebliche Altersversorgung		0,16	0,28	0,16	0,16		0,16	0,28	0,16	0,16
5 Kosten Arbeitsschutzkleidung, Arbeitsmittel		0,04	0,08	0,04	0,04		0,04	0,08	0,04	0,04
6 Übrige Personalkosten		0,03	0,05	0,03	0,03		0,03	0,05	0,03	0,03
7 Kosten Zeitarbeitnehmer										
8 Kosten Fahrzeuge, Identausstattung u.a.		1,34	2,30	1,34	1,34		1,34	2,30	1,34	1,34
9 Kraftstoffkosten		0,35	0,59	0,35	0,35		0,35	0,59	0,35	0,35
10 Kosten Instandhaltungsmaterial, Reifen		0,08	0,13	0,08	0,08		0,08	0,13	0,08	0,08
11 Kosten Wartung/Instandhaltung Dritte		0,04	0,07	0,04	0,04		0,04	0,07	0,04	0,04
12 Kosten Reparaturen in eigener Werkstatt		0,21	0,35	0,21	0,21		0,21	0,35	0,21	0,21
13 Kosten Waschen /Pflege in eigener Werkstatt		0,02	0,04	0,02	0,02		0,02	0,04	0,02	0,02
14 Kosten Kfz.-Versicherungen/Steuern		0,06	0,10	0,06	0,06		0,06	0,10	0,06	0,06
15 Kalkulatorische Abschreibungen		0,27	0,46	0,27	0,27		0,27	0,46	0,27	0,27
16 Kalkulatorische Zinsen		0,31	0,56	0,31	0,31		0,31	0,56	0,31	0,31
17 Behälterkosten		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
18 Abfallbehälter Beschaffung und Beschriftung										
19 Abfallbehälter Wartung, Waschen Pflege										
20 Kosten für Leistungen Dritter		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
21 Entsorgungskosten										
22 Containerdienst										
23 Kosten Abfallkalender (Druck und Verteilung)										
24 Kosten fremde Sammel-, Reinigungs-, Verwertungsleistungen										
25 Übrige Kosten		0,07	0,12	0,23	0,36		0,07	0,12	0,23	0,36
26 Kosten Weihnachtsbaumsammlung										
27 ILV Mitarbeiterausleihe										
28 ILV Containerdienst										
29 Übrige ILV/Umlagen										
30 Kalkulatorische Zinsen Umlaufvermögen		0,07	0,12	0,23	0,36		0,07	0,12	0,23	0,36
31 Summe direkte Kosten		7,70	13,53	25,51	40,29		7,70	13,53	25,51	40,29
Indirekte Kosten										
32 Verwaltungskosten (ILV Miete, Sobea)		0,21	0,38	0,71	1,12		0,21	0,38	0,71	1,12
33 Bereichsumlage		0,18	0,32	0,61	0,97		0,18	0,32	0,61	0,97
34 Allgemeine Verwaltungsumlage	18,8%	1,52	2,68	5,04	7,97	18,26%	1,48	2,60	4,90	7,74
35 Summe indirekte Kosten		1,92	3,38	6,36	10,06		1,87	3,30	6,22	9,83
36 Summe direkte und indirekte Kosten		9,62	16,91	31,87	50,35		9,57	16,83	31,73	50,12
Erlöse										
37 Erlöse Gewerbliche Aufträge und sonstige Erlöse										
38 Summe direkte und indirekte Kosten, Erlöse		9,62	16,91	31,87	50,35		9,57	16,83	31,73	50,12
Gewerbesteuer										
39 Gewerbesteuer		0,10	0,17	0,33	0,52		0,10	0,17	0,33	0,52
40 Gesamt inkl. Gewerbesteuer										
Kalkulatorischer Gewinn										
41 Kalkulatorischer Gewinn	5,0%	0,48	0,85	1,59	2,52	3,00%	0,29	0,50	0,95	1,50
42 insgesamt inkl. Kalkulatorischer Gewinn netto		10,20	17,92	33,80	53,38		9,95	17,50	33,01	52,14
43 insgesamt inkl. Kalkulatorischer Gewinn brutto		12,14	21,33	40,22	63,53		11,84	20,83	39,28	62,05

Kalkulationsposition	Kalkulation 40 l €/GMT	Kalkulation 60 l €/GMT	Kalkulation 80 l €/GMT	Kalkulation 120 l €/GMT	Kalkulation 240 l €/GMT	Kalkulation 660 l €/GMT	Kalkulation 1100 l €/GMT		Kalkulation 40 l €/GMT	Kalkulation 60 l €/GMT	Kalkulation 80 l €/GMT	Kalkulation 120 l €/GMT	Kalkulation 240 l €/GMT	Kalkulation 660 l €/GMT	Kalkulation 1100 l €/GMT	
1																
	Korrektur der Verwaltungsumlage und des Gewinnzuschlages															
Direkte Kosten																
1 Personalkosten, Kosten Zeitarbeiter	0,92	1,37	1,83	2,75	5,49	15,09	25,17		0,92	1,37	1,83	2,75	5,49	15,09	25,17	
2 Löhne inkl. Mehrstundenvergütung	0,74	1,10	1,47	2,21	4,42	12,14	20,24		0,74	1,10	1,47	2,21	4,42	12,14	20,24	
3 SV-Beiträge, Berufsgenossenschaft	0,15	0,22	0,29	0,44	0,87	2,40	4,01		0,15	0,22	0,29	0,44	0,87	2,40	4,01	
4 Aufwendungen betriebliche Altersversorgung	0,02	0,03	0,05	0,07	0,14	0,38	0,64		0,02	0,03	0,05	0,07	0,14	0,38	0,64	
5 Kosten Arbeitsschutzschutzkleidung, Arbeitsmittel	0,01	0,01	0,01	0,02	0,04	0,11	0,18		0,01	0,01	0,01	0,02	0,04	0,11	0,18	
6 Übrige Personalkosten	0,00	0,01	0,01	0,01	0,02	0,06	0,10		0,00	0,01	0,01	0,01	0,02	0,06	0,10	
7 Kosten Zeitarbeiter																
8 Kosten Fahrzeuge, Identausstattung u.a.	0,33	0,49	0,65	0,99	1,95	5,35	8,95		0,33	0,49	0,65	0,99	1,95	5,35	8,95	
9 Kraftstoffkosten	0,09	0,13	0,17	0,26	0,51	1,41	2,36		0,09	0,13	0,17	0,26	0,51	1,41	2,36	
10 Kosten Instandhaltungsmaterial, Reifen	0,05	0,07	0,10	0,15	0,30	0,81	1,35		0,05	0,07	0,10	0,15	0,30	0,81	1,35	
11 Kosten Wartung/Instandhaltung Dritte	0,01	0,02	0,03	0,04	0,08	0,21	0,36		0,01	0,02	0,03	0,04	0,08	0,21	0,36	
12 Kosten Reparaturen in eigener Werkstat	0,07	0,10	0,14	0,21	0,42	1,15	1,91		0,07	0,10	0,14	0,21	0,42	1,15	1,91	
13 Kosten Waschen /Pflege in eigener Werkstatt	0,01	0,01	0,01	0,02	0,03	0,09	0,16		0,01	0,01	0,01	0,02	0,03	0,09	0,16	
14 Kosten Kfz.-Versicherungen/Steueren	0,01	0,02	0,02	0,03	0,07	0,18	0,30		0,01	0,02	0,02	0,03	0,07	0,18	0,30	
15 Kalkulatorische Abschreibungen	0,07	0,11	0,14	0,22	0,43	1,19	1,99		0,07	0,11	0,14	0,22	0,43	1,19	1,99	
16 Kalkulatorische Zinsen	0,02	0,03	0,04	0,06	0,11	0,31	0,52		0,02	0,03	0,04	0,06	0,11	0,31	0,52	
17 Behälterkosten	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	0,00	
18 Abfallbehälter Beschaffung und Beschriftung																
19 Abfallbehälter Wartung, Waschen Pflege																
20 Kosen für Leistungen Dritter	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	0,00	
21 Entsorgungskosten																
22 Containerdienst																
23 Kosten Abfallkalender (Druck und Verteilung)																
24 Kosten fremde Sammel-, Reinigungs-, Verwertungsleistungen																
25 Übrige Kosten	0,01	0,02	0,02	0,03	0,06	0,17	0,29		0,01	0,02	0,02	0,03	0,06	0,17	0,29	
26 Kosten Weihnachtsbaumsammlung																
27 ILV Mitarbeiterausleihe																
28 ILV Containerdienst																
29 Übrige ILV/Umlagen																
30 Kalkulatorische Zinsen Umlaufvermögen	0,01	0,02	0,02	0,03	0,06	0,17	0,29		0,01	0,02	0,02	0,03	0,06	0,17	0,29	
31 Summe direkte Kosten	1,26	1,88	2,50	3,77	7,50	20,61	34,41		1,26	1,88	2,50	3,77	7,50	20,61	34,41	
Indirekte Kosten																
32 Verwaltungskosten (ILV Miete, Sobea)	0,02	0,04	0,05	0,07	0,15	0,41	0,68		0,02	0,04	0,05	0,07	0,15	0,41	0,68	
33 Bereichsumlage	0,02	0,03	0,04	0,05	0,11	0,30	0,50		0,02	0,03	0,04	0,05	0,11	0,30	0,50	
34 Allgemeine Verwaltungsumlage	18,8%	0,24	0,37	0,49	0,73	1,46	4,01	18,26%	0,24	0,36	0,47	0,71	1,42	3,89	6,70	
35 Summe indirekte Kosten	0,28	0,44	0,58	0,85	1,72	4,72	7,88		0,28	0,43	0,56	0,83	1,68	4,60	7,88	
36 Summe direkte und indirekte Kosten	1,54	2,32	3,08	4,62	9,22	25,33	42,29		1,54	2,31	3,06	4,60	9,18	25,21	42,29	
Erlöse																
37 Erlöse Gewerbliche Aufträge und sonstige Erlöse																
38 Summe direkte und indirekte Kosten, Erlöse	1,54	2,32	3,08	4,62	9,22	25,33	42,29		1,54	2,31	3,06	4,60	9,18	25,21	42,29	
Gewerbesteuer																
39 Gewerbesteuer	0,01	0,02	0,03	0,04	0,08	0,22	0,37		0,01	0,02	0,03	0,04	0,08	0,22	0,37	
40 Gesamt inkl. Gewerbesteuer																
Kalkulatorischer Gewinn																
41 Kalkulatorischer Gewinn	5,0%	0,08	0,12	0,15	0,23	0,46	1,27	3,00%	0,05	0,07	0,09	0,14	0,28	0,76	1,27	
42 insgesamt inkl. Kalkulatorischer Gewinn netto		1,63	2,45	3,26	4,89	9,76	26,81		1,59	2,40	3,18	4,78	9,53	26,19	43,93	
43 insgesamt inkl. Kalkulatorischer Gewinn brutto		1,94	2,92	3,88	5,82	11,61	31,91		1,90	2,85	3,79	5,69	11,34	31,16	52,28	

3.10 Behandlungsgebühren RABA 2013 - 2015

Für die Restabfallbehandlung einschließlich Deponierung werden zur Kostendeckung die Gebühren in Höhe der preisrechtlich festgestellten Selbstkostenfestpreise (Entgelte) erhoben.

Behandlungsgebühr	Menge 2010-2012	Entgelt (netto)	Entgelt (brutto)	2010-2012	Gesamtkosten					Behandlungs- gebühr		
					netto	2013	2014	2015	Gesamt	Entgelt (brutto) EUR		
in EUR	Mg (t)	pro t	pro t									
gem. Siedlungsabfälle	netto	Mittelwert			10.407.657		10.339.144	10.250.124		30.996.925	35.956.433	
darunter	brutto											
Hausmüll, Sperrmüll		116,67	138,83	158,30	115,64		114,88	113,89		114,80	136,62	151,81
hausmüllähnlicher Gew.abf.												
Deponiekosten	88.500	57,50	68,43		1.660.661		1.654.303	1.635.221		4.950.185	5.890.720	
Dep.u.Transport	37.050		19,47			7,32					46,09	15,20

3.15. Kalkulation der Ablagerungsgebühren 2013- 2015 Deponie Erfurt - Schwerborn

*) Die Kosten für Rekultivierung und Nachsorge sowie jährliche Habezinsen auf Rücklagen sind nicht enthalten.
Diese werden durch Nachkalkulation jährlich ermittelt und als Erstattungspreise festgestellt. Der vorr. Aufwand und die vorr. Habezinsen (2,5%) für Rekultivierung/Nachsorge wurden in der Kalkulation 2013-2015 anhand des Deponie-Gutachten 2012 geschätzt und sind in gesondert in der Berechnung Gesamtkosten 2013-2015 s. S. ausgewiesen.

1	Einlagerung 2. Erweiterungsabschnitt							Bewirtschaftung bereits verfüllter Deponieabschnitte	sonstige Anlieferung Gewerbe	Aufwendungen für andere hoheitliche Leistungen auf Anlage Schwerborn	Insgesamt
	langfristig fixe Kosten	variable Kosten und kurz-/mittelfristig disponierbare fixe Kosten	Schlacke	asbesthaltige Abfälle	Abfälle Mineralfasern Dämmmaterial	Mineralik	verfüllter Abschnitte				
	€/a	€/a									
2	3	4	5	6	7	8	9	10			
2013	625.431	157.984	105.323	2.058	32.300	194.954	488.785		53.826	1.660.661	
2014	613.216	158.586	105.124	2.328	32.300	195.818	494.855		52.076	1.654.303	
2015	595.610	159.255	96.518	2.609	32.300	198.136	500.871		49.922	1.635.221	
Gesamt	1.834.257	475.825	306.965	6.995	96.900	588.908	1.484.511	0	155.824	4.950.185	
	37.050										
2013-2015	611.419	158.608	102.322	2.332	32.300	196.303	494.837	0	51.941	1.650.062	
Preis /Mg		32,50	23,46	37,85		23,48		64,93		44,54	
Menge 34.968 m³		7.800	7.800	400	3.800	22.000		800		42.600	
		18,31%	18,31%	0,94%	8,92%	51,64%		1,88%		100,00%	
		135.926	111.950	3.321	179.862	168.342		12.018		611.419	
		237.699	21.009	27.707	43.556	138.420		26.447		494.838	
					18.050	32.991		900		51.941	
netto		532.233	235.281	33.360	273.769	536.055		39.365		1.650.062	
brutto		68,24	30,16	83,40	72,04	24,37		49,21		38,73	
		81,20	35,90	99,25	85,73	29,00		58,55		46,09	
	netto	49,20	58,55							Ges:	
geb. Anteil Stadt	767.514	532.233	235.281	33.360	273.769	536.055		39.365		2.417.576	
								882.549			

Deponie- abschnitt	Bestand am 01.01.2007	Verbrauch	Zuführung	Bestand am 31.12.2007	Bestand am 01.01.2008	Verbrauch	Zuführung	Bestand am 31.12.2008	Umstellung BilMoG	Bestand am 01.01.2009	Verbrauch	Zuführung
Altkörper	6.423.296	261.911		6.161.384	6.161.384	682.305		5.479.079	-458.571	5.020.508	157.585	
1. EA	9.047.655	70.448		8.977.207	8.977.207	134.312		8.843.658	-1.140.453	7.703.205	120.460	
2. EA	6.310.684	0	344.229	6.654.914	6.654.914	0	370.157	7.025.070	-3.553.627	3.471.443		410.780
gesamt	21.781.635	332.359	344.229	21.793.505	21.793.505	816.617	370.157	21.347.807	-5.152.651	16.195.156	278.045	410.780

Stand der Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge - Deponie Erfurt Schwerborn

Seite 38

*) Anwendung neues Gutachten 12/2009

Neues Gutachten Zuführung	Bestand am 31.12.2009	Bestand am 01.01.2010	Verbrauch	Auflösung	Zuführung Zinsen	Zuführung Ablagerung	Zuführung Nachholung Verfüllstand	Bestand am 31.12.2010	Bestand am 01.01.2011	Verbrauch	Auflösung	Zuführung Zinsen	Zuführung Ablagerung	Bestand am 31.12.2011
3.576.155	8.439.078	8.439.078	1.213.199	311.263	44.757			6.959.373	6.959.373	1.999.743	380.319	198.877		4.778.188
836.191	8.418.936	8.418.936	52.313	14.937	76.461			8.428.147	8.428.147	31.657	36.904	434.881		8.794.467
43.091	3.925.313	3.925.313			955.216	249.946	416.767	5.547.242	5.547.242			317.532	331.523	6.196.297
4.455.437	20.783.328	20.783.328	1.265.512	326.200	1.076.434	249.946	416.767	20.934.763	20.934.763	2.031.400	417.223	951.290	331.523	19.768.953

Deponieabschnitt Größe (ha)

Altkörper 22,2 ha

1. Erweiterungsabschnitt 6,3ha

Zeitraumen:

Altkörper

Dauer von bis

Betriebsphase 17,5 Jahre Jan 1976 Mai 1993

Stilllegungsphase

Abklingen Hauptsetzungen 16,5 Jahre Jun 1993 Dez 2009

Errichtung Oberflächenabdichtung 5 Jahre Jan 2010 Dez 2014

Nachsorgephase 30 Jahre Jan 2015 Dez 2044

1. Erweiterungsabschnitt 6,3ha

Betriebsphase 6,5 Jahre Jun 1993 Dez 1999

Stilllegungsphase

Abklingen Hauptsetzungen 14 Jahre Jan 2000 Dez 2014

Errichtung Oberflächenabdichtung 2 Jahre Jan 2015 Dez 2016

Nachsorgephase 30 Jahre Jan 2016 Dez 2045

Temporäre Abdeckung abgeschlossener Deponieabschnitte

Herstellungskosten 4,25 €/m²

Altkörper (Wasserhaushaltsschicht) 31,30 €/m² 7.075.350 €

1. Erweiterungsabschnitt (Oberflächenabdichtung) 75,10 €/m² 5.249.320 €

Prognose Entwicklung der Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge - Deponie Erfurt Schwerborn

*) Anwendung neues Gutachten 04/2012

Bestand am	Verbrauch	Zuführung	Auflösung	Zuführung	Zuführung	Bestand	Bestand	Verbrauch	Zuführung	Zuführung	Bestand
01.01.2012	lt. Gutachten	Gutachten	Gutachten	Zinsen	Ablagerung	31.12.2012	01.01.2013	lt. Gutachten	Zinsen	Ablagerung	31.12.2013
4.778.188	1.439.390	618.298		242.072		4.199.168	4.199.168	1.494.701	177.051		2.881.518
8.794.467	66.872		1.522.125	393.802		7.599.272	7.599.272	68.176	370.614		7.901.710
6.196.297			482.639	346.371	235.374	6.295.403	6.295.403		342.128	248.165	6.885.696
19.768.953	1.506.262	618.298	2.004.764	982.245	235.374	18.093.844	18.093.844	1.562.877	889.793	248.165	17.668.925

Bestand	Verbrauch	Zuführung	Zuführung	Bestand	Bestand	Verbrauch	Zuführung	Zuführung	Bestand
01.01.2014	lt. Gutachten	Zinsen	Ablagerung	31.12.2014	01.01.2015	lt. Gutachten	Zinsen	Ablagerung	31.12.2015
2.881.518	1.538.783	72.936		1.415.671	1.415.671	192.869	66.194		1.288.996
7.901.710	175.666	367.531		8.093.575	8.093.575	179.091	460.823		8.375.307
6.885.696		386.470	262.094	7.534.260	7.534.260		404.803	276.176	8.215.239
17.668.925	1.714.449	826.937	262.094	17.043.507	17.043.507	371.960	931.820	276.176	17.879.543