

Entgelteermittlung für die Abfallwirtschaft im Entsorgungsgebiet Rügen für 2014/2015

Inhaltsverzeichnis

- 1. Berechnung der Entgelte**
 - 1.1 Berechnung Entgelt für asbesthaltige Baustoffe
 - 1.2 Berechnung Entgelt für Kohlenteer und teerhaltige Produkte
 - 1.3 Berechnung Entgelt für Mineralfaserabfälle
 - 1.4 beseitigungspflichtigen Abfällen

 - 1.5 Berechnung der weiteren betrieblichen Aufwendungen für 2014 und 2015

 - 1.6 Nachkalkulation 2012

 - 1.7 weitere Entgelte

 - 1.8 Vergleich Entgelte nach neuer und alter Kalkulation

1.1 Berechnung Entgelt für asbesthaltige Baustoffe

		asbesthaltige Baustoffe					
		2014			2015		
		t	EP	Preis in €	t	EP	Preis in €
1.1.1	Kosten beauftragter Dritte						
1.1.1.1	Deponierungskosten	696	55,00	38.280,00	696	55,00	38.280,00
1.1.1.2	Ferntransporte	73	180,00	13.140,00	73	180,00	13.140,00
1.1.1.3	Miete Abrollcontainer (2 Stck à 18 m ³)		49,19	1.180,56		49,19	1.180,56
	Gesamtkosten beauftragter Dritte (netto)			52.600,56			52.600,56
	zzgl. MwSt.	19	%	9.994,11	19	%	9.994,11
	Gesamtkosten beauftragter Dritte (brutto)			62.594,67			62.594,67
1.1.2	Betriebliche Aufwendungen Entsorgungsgebiet Rügen						
1.1.2.1	Personalkosten (anteilig)			10.840,00			11.035,00
1.1.2.2	zu erwartende allgemeine Sachkosten/Vorhaltekosten			6.600,00			10.170,00
1.1.3	ant. Erlös auf Vermietung/Verpachtung			-156,00			-156,00
1.1.4	Unterdeckungsverrechnung 2012			2.295,00			0,00
1.1.5	Auflösung Entgeltrückstellung			-4.580,00			-6.050,00
	Gesamtaufwand			77.593,67			77.593,67
	Preis pro Tonne in €			111,49			111,49

s. Tabelle 2.5

s. Tabelle 2.6

Die Menge an Tonnage ergibt sich aus dem Durchschnitt der Jahre 2009 - 2012.

Die Auflösung der Rückstellung bezieht sich auf 2011 und wird auf die Entgeltbereiche verteilt. Die Verteilung erfolgt so, dass für die Jahre 2014 und 2015 die gleiche Entgelthöhe errechnet wurde.

Preis pro Tonne = Gesamtaufwand ./ . Tonnage

1.2 Berechnung Entgelt für Kohlenteeer und teerhaltige Produkte

		Kohlenteeer und teerhaltige Produkte					
		2014			2015		
		t	EP	Preis in €	t	EP	Preis in €
1.2.1	Kosten beauftragter Dritte						
1.2.1.1	Deponierungskosten	98	185,00	18.130,00	98	185,00	18.130,00
1.2.1.2	Ferntransporte	4	204,11	816,44	4	204,11	816,44
1.2.1.3	Miete Abrollcontainer (2 Stck à 18 m ³)/Begleitschein		49,19	1.180,56		49,19	1.180,56
	Gesamtkosten beauftragter Dritte (netto)			20.127,00			20.127,00
	zzgl. MwSt.	19	%	3.824,13	19	%	3.824,13
	Gesamtkosten beauftragter Dritte (brutto)			23.951,13			23.951,13
1.2.2	Betriebliche Aufwendungen Entsorgungsgebiet Rügen						
1.2.2.1	Personalkosten (anteilig)			1.540,00			1.560,00
1.2.2.2	zu erwartende allgemeine Sachkosten/Vorhaltekosten			940,00			1.440,00
1.2.3	ant. Erlös auf Vermietung/Verpachtung			-16,00			-16,00
1.2.4	Überdeckungsverrechnung 2011			-709,00			0,00
1.2.5	Unterdeckungsverrechnung 2012			226,00			0,00
1.2.6	Auflösung Entgeltrückstellung			-238,50			-1.241,50
	Gesamtaufwand			25.693,63			25.693,63
	Preis pro Tonne in €			262,18			262,18

s. Tabelle 2.5

s. Tabelle 2.6

Die Menge an Tonnage ergibt sich aus dem Durchschnitt der Jahre 2009 - 2012.

Die Berücksichtigung der Überdeckungsverrechnung 2011 ergibt sich aus der Entgeltberechnung für das Jahr 2013. Die Auflösung der Rückstellung bezieht sich auf 2011 und wird auf die Entgeltbereiche verteilt. Die Verteilung erfolgt so, dass für die Jahre 2014 und 2015 die gleiche Entgelthöhe errechnet wurde.

Preis pro Tonne = Gesamtaufwand ./ . Tonnage

1.3 Berechnung Entgelt für Mineralfaserabfälle

		Mineralfaserabfälle					
		2014			2015		
		t	EP	Preis in €	t	EP	Preis in €
1.3.1	Kosten beauftragter Dritte						
1.3.1.1	Deponierungskosten	78	102,00	7.956,00	78	102,00	7.956,00
1.3.1.2	Ferntransporte	12	180,00	2.160,00	12	180,00	2.160,00
1.3.1.3	Miete Abrollcontainer (1 Stck à 33 m³)		54,56	654,72		54,56	654,72
	Gesamtkosten beauftragter Dritte (netto)			10.770,72			10.770,72
	zzgl. MwSt.	19	%	2.046,44	19	%	2.046,44
	Gesamtkosten beauftragter Dritte (brutto)			12.817,16			12.817,16
1.3.2	Betriebliche Aufwendungen Entsorgungsgebiet Rügen						
1.3.2.1	Personalkosten (anteilig)			1.230,00			1.250,00
1.3.2.2	zu erwartende allgemeine Sachkosten/Vorhaltekosten			740,00			1.150,00
1.3.3	ant. Erlös auf Vermietung/Verpachtung			-18,00			-18,00
1.3.4	Überdeckungsverrechnung 2011			-337,00			0,00
1.3.5	Unterdeckungsverrechnung 2012			257,00			0,00
1.3.6	Auflösung Rückstellung			-340,00			-850,00
	Gesamtaufwand			14.349,16			14.349,16
	Preis pro Tonne in €			183,96			183,96

s. Tabelle 2.5

s. Tabelle 2.6

Die Menge an Tonnage ergibt sich aus dem Durchschnitt der Jahre 2009 - 2012.

Die Berücksichtigung der Überdeckungsverrechnung 2011 ergibt sich aus der Entgeltberechnung für das Jahr 2013. Die Auflösung der Rückstellung bezieht sich auf 2011 und wird auf die Entgeltbereiche verteilt. Die Verteilung erfolgt so, dass für die Jahre 2014 und 2015 die gleiche Entgelthöhe errechnet wurde.

Preis pro Tonne = Gesamtaufwand ./ Tonnage

1.4 Berechnung Entgelt für die Anlieferung von allen anderen beseitigungspflichtigen Abfällen

		beseitigungspflichtige Abfälle					
		2014			2015		
		t	EP	Preis in €	t	EP	Preis in €
1.4.1	Kosten beauftragter Dritte						
1.4.1.1	Behandlung der direkt angelieferten Abfälle zzgl. Mwst.	1.590	105,00	166.950,00	1.590	105,00	166.950,00
		19%		31.720,50	19%		31.720,50
	Gesamtkosten beauftragter Dritte (brutto)			198.670,50			198.670,50
1.4.2	Ermittlung der weiteren betrieblichen Aufwendungen						
1.4.2.1	Personalkosten (anteilig)			24.890,00			25.340,00
1.4.2.2	zu erwartende allgemeine Sachkosten/Vorhaltekosten			15.150,00			23.350,00
1.4.3	ant. Erlös auf Vermietung/Verpachtung			-305,00			-305,00
1.4.4	Überdeckungsverrechnung 2011			-11.831,50			0,00
1.4.5	Unterdeckungsverrechnung 2012			4.474,00			0,00
1.4.6	Auflösung Entgeltrückstellung			-4146,25			-20.153,75
	Gesamtaufwand			226.901,75			226.901,75
	Preis pro Tonne in €			142,71			142,71

s. Tabelle 2.5

s. Tabelle 2.6

Die Menge an Tonnage ergibt sich aus dem Durchschnitt der Jahre 2009 - 2012.

Die Berücksichtigung der Überdeckungsverrechnung 2011 ergibt sich aus der Entgeltberechnung für das Jahr 2013. Die Auflösung der Rückstellung bezieht sich auf 2011 und wird auf die Entgeltbereiche verteilt. Die Verteilung erfolgt so, dass für die Jahre 2014 und 2015 die

Preis pro Tonne = Gesamtaufwand ./ . Tonnage

1.5 Berechnung der weiteren betrieblichen Aufwendungen 2014 und 2015

	gesamt 2014		beseitigungspfl. Abfälle	astbesthaltige Baustoffe	Mineralfaser- abfälle	Kohlenteer und teerhalt. Prod.
	in €		in €	in €	in €	in €
Personalaufwand	427.265		24.890	10.840	1.230	1.540
Sonstige betriebliche Aufwendungen	260.470		15.140	6.600	740	940
<i>davon ant. Raumkosten</i>	20.330		1.180	510	60	75
<i>davon ant. Versicherung und Beiträge</i>	5.600		330	140	20	20
<i>davon ant. Reparatur und Instandhaltung</i>	9.150		550	230	23	30
<i>davon ant. Fahrzeugkosten</i>	9.350		530	240	27	35
<i>davon ant. Abfallberatung und Öffentlichkeitsarbeit</i>	47.200		2.750	1.200	130	170
<i>davon ant. verschiedene betriebliche Kosten</i>	168.840		9.800	4.280	480	610

	gesamt 2015		beseitigungspfl. Abfälle	astbesthaltige Baustoffe	Mineralfaser- abfälle	Kohlenteer und teerhalt. Prod.
	in €		in €	in €	in €	in €
Personalaufwand	434.975		35.340	11.035	1.250	1.560
Sonstige betriebliche Aufwendungen	401.170		23.350	10.170	1.150	1.440
<i>davon ant. Raumkosten</i>	20.330		1.180	510	60	75
<i>davon ant. Versicherung und Beiträge</i>	5.600		330	140	20	20
<i>davon ant. Reparatur und Instandhaltung</i>	9.150		550	230	23	30
<i>davon ant. Fahrzeugkosten</i>	9.350		530	240	27	35
<i>davon ant. Abfallberatung und Öffentlichkeitsarbeit</i>	47.200		2.750	1.200	130	170
<i>davon ant. verschiedene betriebliche Kosten</i>	309.540		18.010	7.850	890	1.110

Die Gesamtsumme bezieht sich auf den Bereich der Gebühren und der Entgelte.

Für die Ermittlung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurde zunächst die gesamte im Entsorgungsgebiet Rügen gesammelte bzw. behandelte Tonnage ermittelt und anschließend auf den Gebührenbereich und den Entgeltbereich umgelegt. Hier sind nur die auf den Entgeltbereich sich beziehende weiteren betrieblichen Aufwendungen dargestellt.

1.6 Nachkalkulation 2012

<i>Nachkalkulation für den Entgeltbereich</i>	31.12.2012	beseitigungspfl. Abfälle (1.189,52 t)	astbesthaltige Baustoffe (610,21 t)	Mineralfaser- abfälle (68,28 t)	Kohlenteer und teerhalt. Prod. (60,29 t)
	in €	in €	in €	in €	in €
Umsatz gesamt	286.402	176.674	90.633	10.141	8.955
Erlöse Entgelte Direktanlieferer	278.839	172.009	88.240	9.874	8.718
Erlös Verwaltungsdienstleistung	149	92	47	5	5
Erlös Vermietung/Verpachtung	495	305	157	18	15
sonstige Erträge	6.919	4.268	2.189	244	217
Materialaufwand	246.344	151.965	77.957	8.722	7.703
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	0				
Aufwendungen für bezogene Leistungen	246.344	151.965	77.957	8.722	7.703
dav. Deponierung	62.514	38.564	19.783	2.214	1.955
dav. Ferntransporte	17.191	10.605	5.440	608	537
dav. Abfallbehandlung	163.050	100.583	51.598	5.773	5.099
dar. Bewirtschaftung Wertstoffhof	3.589	2.213	1.136	127	112
Personalaufwand	29.659	18.295	9.385	1.050	927
Sonstige betriebliche Aufwendungen	17.651	10.888	5.586	626	551
dar. Raumkosten	2.060	1.271	652	73	64
dar. Versicherung und Beiträge	290	185	85	11	9
dar. Reparatur und Instandhaltung	900	555	285	32	28
dar. Fahrzeugkosten	935	577	296	33	29
dar. Verschiedene betriebliche Kosten	13.466	8.300	4.268	477	421
<u>Ergebnis der Nachkalkulation</u>	<u>-7.252</u>	<u>-4.474</u>	<u>-2.295</u>	<u>-257</u>	<u>-226</u>

Das Ergebnis der Nachkalkulation ergibt eine Entgeltunterdeckung von insgesamt 7.252,00 €. Diese wird auf die einzelnen Entgeltbereiche entsprechend der Abfallmenge umgelegt.

1.7 weitere Entgelte gem. § 2 Abs. 1 e), Abs. 2, Abs. 3 der Entgelt- und Benutzungsordnung

Ermittlung der Entgelte gem. § 2 Abs. 1 e) der Entgelt- und Benutzungsordnung

Menge	Einheit	Leistung	Einheitspreis	Gesamtpreis
40	kg	Annahme von Abfällen am Wertstoffhof (inkl. 19 % MwSt.) (142,71 €/1.000*40)	5,71 €	5,71 €
		Summe brutto		5,71 €
		Entgelt für Kleinstanlieferungen bis 40 kg		5,71 €

Ermittlung der Entgelte gem. § 2 Abs. 2 der Entgelt- und Benutzungsordnung

Menge	Einheit	Leistung	Einheitspreis	Gesamtpreis
1	t	Verwertung Grünabfall	27,00 €	27,00 €
19	%	MwSt.		5,13 €
		Summe brutto		32,13 €
		Höhe des Entgelts pro Tonne		32,13 €

Die Preise ergeben sich aus dem Entsorgungsvertrag mit den beauftragten Dritten.

Ermittlung der Entgelte gem. § 2 Abs. 3 der Entgelt- und Benutzungsordnung

Menge	Einheit	Leistung	Einheitspreis	Gesamtpreis
1	t	Annahme von Sperrmüll für die Tonnage, die 750 kg überschreitet		142,71 €
		Summe brutto		142,71 €
		Höhe des Entgelts pro Tonne		142,71 €

1.8 Vergleich Entgelt nach neuer und alter Kalkulation

	Entgelthöhe jährlich nach Kalkulation 2014/2015 Eur/t	Entgelthöhe jährlich nach Kalkulation 2013 Eur/t
Entgelte gem. § 2 Abs. 1 Buchstabe a) - d)		
asbesthaltige Baustoffe	111,49	109,07
Kohlenteer und teerhaltige Produkte	262,18	225,58
Mineralfaserabfälle	183,96	143,26
anderen beseitigungspflichtigen Abfällen	142,71	128,04
Entgelte gem. § 2 Abs. 1 e), Abs. 2, Abs. 3		
Entgelt für Kleinstanlieferungen bis 40 kg	5,71	5,12
Verwertung Grünabfall	32,13	54,41
Sperrmüll für die Tonnage, die 750 kg überschreitet	142,71	128,04