

Entgeltermittlung 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 Berechnung Entgelt für die Anlieferung von allen anderen beseitigungspflichtigen Abfällen
 - 1.5 Berechnung der weiteren betrieblichen Aufwendungen für 2014 und 2015

 - 1.6 **Nachkalkulation 2012**
 - 1.6.1 Auflösung der Entgeltrückstellung aus dem Jahre 2010
 - 1.7 weitere Entgelte
 - 1.8 Vergleich Entgelte nach neuer und alter Kalkulation
- 2. Jahresstatistik der im Entsorgungsgebiet Rügen angenommenen Abfälle**

1.1 Berechnung Entgelt für asbesthaltige Baustoffe

		asbesthaltige Baustoffe							
		2014				2015			
				EP	Preis in EUR			EP	Preis in EUR
1.1.1	Kosten beauftragter Dritte								
1.1.1.1	Deponierungskosten	696	t	55,00	38.280,00	696	t	55,00	38.280,00
1.1.1.2	Ferntransporte	73	Stk.	180,00	13.140,00	73	Stk.	180,00	13.140,00
1.1.1.3	Miete Abrollcontainer (2 Stck à 18 m³)			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
	Entgelt pro Tonne in EUR				111,49				111,49

s. Tabelle 1.5

s. Tabelle 1.6

s. Tabelle 1.6.1

Die Menge an Tonnage ergibt sich aus dem Durchschnitt der Jahre 2009 - 2012 (siehe Tabelle 2).

Die Auflösung der Entgelt rückstellung bezieht sich auf das Jahr 2010 und wird auf die Entgeltbereiche verteilt. Die Verteilung erfolgt so, dass für die Jahre 2014 und 2015 die gleiche Entgelthöhe errechnet wurde. Die Berechnung ist der Tabelle 1.6.1 zu entnehmen.

Die Berechnung der Unterdeckungsverrechnung ist der Tabelle 1.6 entnehmbar.

Entgelt pro Tonne = Gesamtaufwand ./ . Tonnage

1.2 Berechnung Entgelt für Kohlenteer und teerhaltige Produkte

		Kohlenteer und teerhaltige Produkte					
		2014			2015		
			EP	Preis in EUR		EP	Preis in EUR
1.2.1	Kosten beauftragter Dritte						
1.2.1.1	Deponierungskosten	98 t	185,00	18.130,00	98 t	185,00	18.130,00
1.2.1.2	Ferntransporte	4 Stk.	204,11	816,44	4 Stk.	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
	Entgelt pro Tonne in EUR			262,18			262,18

Die Menge an Tonnage ergibt sich aus dem Durchschnitt der Jahre 2009 - 2012 (siehe Tabelle 2).

Die Berücksichtigung der Überdeckungsverrechnung 2011 ergibt sich aus der Entgeltberechnung für das Jahr 2013. Die Auflösung der Entgeltrückstellung bezieht sich auf 2010 und wird auf die Entgeltbereiche verteilt. Die Verteilung erfolgt so, dass für die Jahre 2014 und 2015 die gleiche Entgelthöhe errechnet wurde und kann der Tabelle 1.6.1 entnommen werden.

Die Berechnung der Unterdeckungsverrechnung ist der Tabelle 1.6 entnehmbar.

Entgelt pro Tonne = Gesamtaufwand ./ . Tonnage

1.3 Berechnung Entgelt für Mineralfaserabfälle

	Mineralfaserabfälle						
	2014				2015		
			EP	Preis in EUR		EP	Preis in EUR
1.3.1 Kosten beauftragter Dritte							
1.3.1.1 Deponierungskosten	78	t	102,00	7.956,00	78	t	7.956,00
1.3.1.2 Ferntransporte	12	Stk.	180,00	2.160,00	12	Stk.	2.160,00
1.3.1.3 Miete Abrollcontainer (1 Stck à 33 m³)			54,56	654,72			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
Entgelt pro Tonne in EUR				183,96			183,96

s. Tabelle 1.5

s. Tabelle 1.6

s. Tabelle 1.6.1

Die Menge an Tonnage ergibt sich aus dem Durchschnitt der Jahre 2009 - 2012 (siehe Tabelle 2).

Die Berücksichtigung der Überdeckungsverrechnung 2011 ergibt sich aus der Entgeltberechnung für das Jahr 2013. Die Auflösung der Entgeltrückstellung bezieht sich auf 2010 und wird auf die Entgeltbereiche verteilt. Die Verteilung erfolgt so, dass für die Jahre 2014 und 2015 die gleiche Entgelthöhe errechnet wurde und kann der Tabelle 1.6.1 entnommen werden.

Die Berechnung der Unterdeckungsverrechnung ist der Tabelle 1.6 entnehmbar.

Entgelt pro Tonne = Gesamtaufwand ./ Tonnage

1.4 Berechnung Entgelt für die Anlieferung von allen anderen beseitigungspflichtigen Abfällen

		beseitigungspflichtige Abfälle					
		2014			2015		
		t	EP	Preis in EUR	t	EP	Preis in EUR
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			-4.146,25			-20.153,75
	Gesamtaufwand			226.901,75			226.901,75
	Entgelt pro Tonne in EUR			142,71			142,71

s. Tabelle 1.5

s. Tabelle 1.6

s. Tabelle 1.6.1

Die Menge an Tonnage ergibt sich aus dem Durchschnitt der Jahre 2009 - 2012 (siehe Tabelle 2).

Die Berücksichtigung der Überdeckungsverrechnung 2011 ergibt sich aus der Entgeltberechnung für das Jahr 2013. Die Auflösung der Entgeltrückstellung bezieht sich auf 2010 und wird auf die Entgeltbereiche verteilt. Die Verteilung erfolgt so, dass für die Jahre 2014 und 2015 die gleiche Entgelthöhe errechnet wurde und kann der Tabelle 1.6.1 entnommen werden.

Die Berechnung der Unterdeckungsverrechnung ist der Tabelle 1.6 entnehmbar.

Entgelt pro Tonne = Gesamtaufwand ./ . Tonnage

1.5 Berechnung der weiteren betrieblichen Aufwendungen 2014 und 2015

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

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

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 in EUR	beseitigungspfl. Abfälle in EUR (1.189,52 t)	astbesthaltige Baustoffe in EUR (610,21 t)	Mineralfaser- abfälle in EUR (68,28 t)	Kohlenteer und teerhalt. Prod. in EUR (60,29 t)
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	0	0	0	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 EUR. Diese wird auf die einzelnen Entgeltbereiche entsprechend der Abfallmenge umgelegt.

1.6.1 Auflösung der Entgeltrückstellung

Aus dem Jahre 2010 ist eine Entgeltrückstellung in Höhe von 37.600 EUR aufzulösen. Aufgrund vorhandener Überdeckungen aus den Vorjahren war die Auflösung bisher nicht notwendig. Da für 2012 erstmals eine Unterdeckung vorliegt, wird die Entgeltrückstellung aufgelöst.

		Asbest	Kohleteer	Mineralfaser	sonstige beseitigspfl. Abfälle
gesamte Tonnage: (Durchschnitt der Jahre 2009 - 2012)	2.462	696	98	78	1.590
Auflösung der Entgeltrückstellung (Verteilung erfolgt anhand der Tonnage)	37.600,00 EUR	10.629,41 EUR	1.496,67 EUR	1.191,23 EUR	24.282,70 EUR
in Kalkulation berücksichtigt (gerundet)		10.630,00 EUR	1.480,00 EUR	1.190,00 EUR	24.300,00 EUR

Die Auflösungsbeträge sind so auf die Jahre 2014 und 2015 verteilt, dass die Entgelthöhe gleich ist.
Die genaue Verteilung ist den Tabellen 1.1 bis 1.4 zu entnehmen.

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	Entgelt in EUR
40	kg	Annahme von Abfällen am Wertstoffhof (inkl. 19 % MwSt.) (142,71 EUR/1.000*40)	5,71
		Summe brutto	5,71
		Entgelt für Kleinstanlieferungen bis 40 kg in EUR	5,71

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

Menge	Einheit	Leistung	Entgelt in EUR
1	t	Verwertung Grünabfall	27,00
19	%	MwSt.	5,13
		Summe brutto	32,13
		Höhe des Entgelts pro Tonne in EUR	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	Entgelt in EUR
1	t	Annahme von Sperrmüll für die Tonnage, die 750 kg überschreitet	142,71
		Summe brutto	142,71
		Höhe des Entgelts pro Tonne in EUR	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

2. Jahresstatistik der im Entsorgungsgebiet Rügen angenommenen Abfälle

Jahr	Asbest in t	Kohleteer in t	Mineralfaser in t	sonstige beseitigungspfl. Abfälle in t
2009	642	89	39	1.704
2010	833	123	113	1.619
2011	701	123	94	1.813
2012	610	60	68	1.227
Gesamt	2.786	396	313	6.364
Durchschnitt 2009-2012	696	98	78	1.590