

20-853/7 NB

Gebührenkalkulation
für den Wohnmobilstellplatz der Stadt Kitzingen
Nachkalkulation
2017-2020



Amt 2/SG 20

Frau Dietenberger
m. d. B. u. Kenntnisnahme.

Kitzingen, 03.11.2021

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Hager'.

Hager
Sachgebietsleitung

1. Vorbemerkungen zur Gebührenkalkulation

Der Wohnmobilstellplatz als öffentliche Einrichtung der Stadt Kitzingen verfügt über 70 Stellplätze und wird als Betrieb gewerblicher Art (BgA) geführt.

Mit Stadtrats-Beschluss vom 12.12.2013 wurde die Stellplatzgebühr ab dem 01.01.2015 auf 9 € pro Tag inklusive MwSt. und Entsorgung (Entwässerung und Müll) festgesetzt. Zum Ausgleich des anfallenden Defizits wird ein Zuschuss aus der Wirtschaftsförderung gewährt.

Benutzungsgebühr:

2017-2020 = 9,00 € pro Tag inkl. 19 % MwSt. u. Entsorgung (netto 7,56 €)

Versorgungsanlagen:

Strom- und Wasserbezug werden gesondert berechnet:

Strom: 0,50 € pro kWh inkl. 19 % MwSt. (netto 0,42 €)

Frischwasser: 1,00 € pro 60 Liter inkl. 7 % MwSt. (netto 0,93 €)

2. Nachkalkulation 2017-2020:

Verwaltungshaushalt UA 7902 (Rechnungsergebnisse)

HSt. Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	Gesamt
<u>Einnahmen:</u>					
1101 Benutzungsgebühren	65.946,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	65.946,49 €
Benutzungsgebühr					
1104 (Stellplatzgebühren)	0,00 €	84.584,28 €	85.029,69 €	68.748,73 €	238.362,70 €
1547 Marketing/ Werbeeinnahmen	0,00 €	0,00 €	804,00 €	675,64 €	1.479,64 €
Summe Gesamteinnahmen:	65.946,49 €	84.584,28 €	85.833,69 €	69.424,37 €	305.788,83 €
<u>Ausgaben:</u>					
4 Personalkosten:					
Platzkontrolleur	8.700,52 €	7.324,81 €	6.279,31 €	13.067,81 €	35.372,45 €
5100 Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5105 Wartung Parkscheinautomat, Stromsäule	1.136,80 €	461,04 €	132,48 €	309,20 €	2.039,52 €
5160 Unterhalt Freizeitanlagen	571,56 €	773,42 €	1.863,03 €	1.356,84 €	4.564,85 €
5204 Geräte und Ausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	786,52 €	786,52 €
5294 Sonstige Ausstattung und Ausrüstung	0,00 €	1.517,57 €	18,90 €	0,00 €	1.536,47 €
5391 Miete an Wasser- und Schifffahrtsamt Würzburg	271,00 €	271,00 €	271,00 €	271,00 €	1.084,00 €
5433 Reinigung der WC-Anlage und Roter Pavillion	5.198,59 €	6.661,69 €	14.450,03 €	7.686,61 €	33.996,92 €

5451 Entwässerung	957,85 €	1.052,81 €	1.518,24 €	1.301,05 €	4.829,95 €
5460 Versicherung von Gebäuden und Grundstücken	34,68 €	35,71 €	36,86 €	38,70 €	145,95 €
6321 Öffentlichkeitsarbeit	6.053,83 €	5.289,74 €	5.259,17 €	5.067,75 €	21.670,49 €
6369 Müllentsorgung	7.868,40 €	9.121,66 €	8.492,58 €	6.919,88 €	32.402,52 €
6446 Elektronikversicherung	516,70 €	516,70 €	516,70 €	516,70 €	2.066,80 €
6500 Bürobedarf	0,00 €	120,00 €	18,43 €	97,83 €	236,26 €
6528 WLAN Gebühren	598,47 €	471,75 €	516,17 €	516,17 €	2.102,56 €
6790 Leistungen Bauhof und Gärtnerei	21.357,98 €	27.161,30 €	21.256,55 €	20.442,38 €	90.218,21 €
6792 Verwaltungskostenbeitrag (Personalkosten)	21.810,00 €	13.820,00 €	24.030,00 €	23.600,00 €	83.260,00 €
6800 Kalk. Abschreibungen	8.820,25 €	10.060,53 €	10.060,53 €	10.060,53 €	39.001,84 €
6850 Kalk. Zinsen	2.298,00 €	2.453,03 €	2.453,03 €	2.453,03 €	9.657,09 €
Summe Gesamtausgaben:	86.194,63 €	87.112,76 €	97.173,01 €	94.492,00 €	364.972,40 €

2.3 Strom- und Wasserabrechnung

HSt. Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	Gesamt
<u>Einnahmen:</u>					
1107 Entgelte für Wasser und Strom	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1171 Entgelte für Wasserverbrauch	2.152,00 €	2.158,37 €	1.930,86 €	1.841,02 €	8.082,25 €
1172 Entgelte für Stromverbrauch	8.232,68 €	10.100,90 €	10.120,80 €	9.184,47 €	37.638,85 €
Summe	10.384,68 €	12.259,27 €	12.051,66 €	11.025,49 €	45.721,10 €
abzüglich					
<u>Ausgaben:</u>					
5441 Stromverbrauch	7.540,22 €	11.967,85 €	10.734,20 €	9.727,84 €	39.970,11 €
5450 Wasserverbrauch	925,63 €	769,00 €	1.812,26 €	817,79 €	4.324,68 €
	8.465,85 €	12.736,85 €	12.546,46 €	10.545,63 €	44.294,79 €
Fehlbetrag/Überschuss	1.918,83 €	-477,58 €	-494,80 €	479,86 €	1.426,31 €

2.4 Berechnung der Kostendeckung

	2017	2018	2019	2020	Gesamt
Gesamtausgaben					
Wohnmobilstellplatz	86.194,63 €	87.112,76 €	97.173,01 €	94.492,00 €	364.972,40 €
- Gutschrift/Überschuss Strom- und Wasserabrechnung	- 1.918,83 €	477,58 €	494,80 €	- 479,86 €	1.426,31 €
Anzusetzende Gesamtausgaben	84.275,80 €	87.590,34 €	97.667,81 €	94.012,14 €	363.546,09 €
Anzusetzende Benutzungsgebühren	65.946,49 €	84.584,28 €	85.833,69 €	69.424,37 €	305.788,83 €
Fehlbetrag/Überschuss jährlicher Durchschnitt:	-18.329,31 €	-3.006,06 €	-11.834,12 €	-24.587,77 €	-57.757,26 € -14.439,32 €
Kostendeckungsgrad	78,25%	96,57%	87,88%	73,85%	84,11%

2.5 Ergebnis der Nachkalkulation 2017-2020

Für die Haushaltsjahre 2017-2020 errechnen sich für 40.253 Übernachtungen bei 7,56 € netto Stellplatzgebühr ein Fehlbetrag in Höhe von 57.757,26 €, dies entspricht einem durchschnittlichen jährlichen Fehlbetrag von 14.439,32 € und einem Kostendeckungsgrad von rd. 84 %.

3. Berechnung der Benutzungsgebühr bei 100 % Kostendeckung

Anzusetzende Gesamtausgaben: 363.546,09 €

Die anzunehmenden Nutzungstage errechnen sich wie folgt:

Gesamtgebühren (ohne Werbung)	:	Tagesgebühr netto	=	Nutzungstage
304.309,19 €	:	7,56 €	=	<u>40.253</u>

Nachkalkulation 2017-2020

Anzusetzende Gesamtausgaben:	Nutzungstage:	=	Benutzungsgebühr:
363.546,09 €	40.253	=	9,03 €
			<u>1,72 €</u> zzgl. MwSt.
			<u>10,75 €</u>

4. Berücksichtigung von Covid-19 und der damit bedingten zeitweisen Schließungen in 2020

Die Tourismusbranche wurde durch die Coronakrise durch Reise- und Bewegungseinschränkungen stark geprägt. Auswirkungen waren unter anderem rückläufige Besucherzahlen am Wohnmobilstellplatz.

Im Jahr 2020 hatte dadurch der Wohnmobilstellplatz in Kitzingen starke Einbußen. Erkennbar ist dies zweifelsfrei an den Nutzungstagen des Stellplatzes, welche auf die Ausgangsbeschränkungen und etwaige Schließungen zurückzuführen sind.

Der Rückgang der Besucher wirkt sich dementsprechend auf die Einnahmen aus. Ein Teil des Fehlbetrages 2020 ist daher auf die Coronakrise und die damit bedingten zeitweisen Schließungen des Wohnmobilstellplatzes zurückzuführen.

Die Kämmerei hat daher eine zweite Nachkalkulation erstellt, die auf der Grundlage der Jahre 2016-2019 basiert.

Für die Haushaltsjahre 2016-2019 ergeben sich insgesamt anzusetzende Gesamtausgaben i. H. v. 341.519,86 € und anzusetzende Benutzungsgebühren von 299.844,69 €. Nach der Gegenüberstellung von Einnahmen und Ausgaben ergibt sich für 39.556 Übernachtungen bei 7,56 € netto Stellplatzgebühr ein Fehlbetrag i. H. v. 41.675,17 €, dies entspricht einem durchschnittlichen jährlichen Fehlbetrag von 10.418,79 € und einem Kostendeckungsgrad von rd. 88 %.

Bei einem Kostendeckungsgrad von 100 % ergibt sich bei der Nachkalkulation 2016-2019 eine kostendeckende Gebühr in Höhe von 10,27 € inkl. Mehrwertsteuer.

5. Vorschlag der Kämmerei zur Gebührenanpassung ab 01.01.2022

Um dem Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit gemäß Art. 61 Abs. 2 Satz 1 GO, der Reihenfolge der Einnahmehbeschaffung gemäß Art. 62 GO und der Kostendeckung gemäß Art. 8 Abs. 2 KAG Rechnung tragen zu können, schlägt die Stadtkämmerei vor, die Gebühren für den Wohnmobilstellplatz von 9,00 € auf 10,00 € inkl. MwSt. ab dem 01.01.2022 anzupassen. Nach der Anpassung entfällt der Zuschuss aus der Wirtschaftsförderung zum Ausgleich des Defizits.

8,40 €
1,60 € zzgl. MwSt.
10,00 €