

Erläuterungen zur Kalkulation der Hafenziegebühren für den Hafen Althagen**Kalkulationszeitraum: 2008 – 2012**

Bemerkungen:

Der Hafen wurde unterteilt nach WWRP für Sportboote und den Bereich für die gewerbliche Schifffahrt am Anlegesteg (Fahrgastschiffe und Zeesen Fa. Schönthier).

Aus der Aufteilung der Herstellungskosten des Anlagevermögens sowie der Betriebskosten wurden folgende prozentuale Ansätze erhoben:

auf die Öffentlichkeit entfallen:	40%
auf die Liegegebühren entfallen:	59%
auf die Stromentnahmegebühren entfallen:	1%

Für die Nutzung wurde auf Grund der unterschiedlichen Belastung der Hafenanlagen für den WWRP 60% und für die gewerbliche Schifffahrt 40% von den für die auf das Liegegeld entfallenen Kosten angesetzt.

Für die Kalkulation der Liegegebühren wurde auf Grund des öffentlichen Interesses am WWRP der Ertrag aus der Auflösung der Fördermittel (bereinigte Abschreibung f. Anlagen) berücksichtigt.

Die Kalkulation für die Fahrgastschifffahrt und die gewerblichen Zeesen erfolgte mit der normalen Abschreibung für Anlagen - AfA - (ohne Berücksichtigung der Fördermittel).

Die Maßstabseinheit erfolgte in Anlehnung an Vorgaben der KUBUS (Kommunalberatung und Service GmbH), durch die bereits Hafengebühren für die Gemeinden Born und Prerow erstellt wurden

1. Kalkulation des Liegegeldes - WWRP

Ansatz: 60% des gebührenfähigen Aufwandes (Afa bereinigt)

Ø- gebührenfähiger Aufwand: 6.920,96 EUR

Ø- Maßstabseinheit: 1203,88

Berechnung: Liegegeld EUR/Tag = Ø-gebührenfähiger Aufwand : Ø-Maßstabseinheit

$$6.920,96 \text{ EUR} : 1.203,88 = 5,75 \text{ EUR/Tag}$$

Diese Grundgebühr bezieht sich auf Wasserfahrzeuge mit einer Länge bis zu 5 m. Jeder weitere Meter wird mit 1,15 EUR/Tag berechnet (5,75 EUR/Tag : 5 m)

Für die Gebührensatzung wird zur Vereinfachung der Kassierung folgende Gebührenhöhe vorgeschlagen:

Sportboote bis 5 m pro angefangene 24 h	6,00 €
für jeden weiteren Meter pro angefangene 24 h	1,00 €
Mehrrumpfboote: bis 5 m Länge	9,00 €
(Gebühr erhöht sich um das 1,5fache) je weiterer Meter	1,50 €
Fahrzeuge Berufsfischerei bis 5 m Länge	4,00 €
Fahrzeuge Berufsfischerei über 5 m Länge je weiteren Meter	1,00 €

2. Kalkulation des Liegegeldes - Fahrgastschiffahrt, gewerbl. Zeesen

Ansatz: 40% des gebührenfähigen Aufwandes (Afa nicht bereinigt)

Ø- gebührenfähiger Aufwand: 10.901,97 EUR

Ø- Maßstabseinheit: 65.909 flächenmäßig

Berechnung: Liegegeld EUR/Tag = Ø-gebührenfähiger Aufwand : Ø-Maßstabseinheit

10.901,97 EUR : 65.909 = 0,17 EUR/Tag/m² (Flächenmaß)

Eine Rundung ist hier nicht erforderlich, da die Schiffseigner eine Jahresrechnung entsprechend der tatsächlichen Nutzung nach Saisonende erhalten.

Hinsichtlich der Verhältnismäßigkeit der Fahrgastschiffe und der gewerblichen Zeesen bietet sich als Gebührenmaßstab die Flächengröße der Schiffe an.

Auf Grund der unterschiedlichen Frequentierung der An- und Abfahrten der beiden Fahrgastschiffe wird folgender Maßstab vorgeschlagen:

gewerbliche Zeesen: 0,17 €/m² je angefangene 24 h (Liegetage im Hafen)

Fahrgastschiffe bei 2 Anfahrten pro Tag: 0,17 €/m²/Tag x 0,8

Fahrgastschiffe bei 4 und mehr Anfahrten pro Tag: 0,17 €/m²/Tag x 1,2

3. Kalkulation der Stromentnahmegebühr

Ø- gebührenfähiger Aufwand: 454,75 EUR

Ø- Maßstabseinheit: 390,80

Berechnung: Stromentnahmegebühr EUR/Tag = Ø-gebührenfähiger Aufwand : Ø-Maßstabseinheit

454,75 EUR : 390,80 = 1,17 EUR/Tag und Anschluss **gerundet: 1,00 € pro Tag/Anschluss**

Weitere Festlegungen für die neue Gebührensatzung:

Die Netzboote im hinteren Bereich des Hafens entrichten derzeit eine Jahresgebühr von 175,00 €. Dieses Nutzungsentgelt sollte in gleicher Höhe bestehen bleiben.

Fahrzeuge der Berufsfischerei sollten eine Ermäßigung von 50 v. H. erhalten.

Anzahl Sportboote/Liegetage 2008-2011

Bootslänge in m	2008		2009		2010		2011	
	Anzahl	Liegetage	Anzahl	Liegetage	Anzahl	Liegetage	Anzahl	Liegetage
bis 5	11	18	9	29	15	42	13	21
6	24	42	28	54	37	47	62	134
7	54	97	86	148	88	151	80	112
8	125	166	134	225	135	203	139	211
9	58	86	54	76	75	96	46	62
10	31	63	39	76	52	116	28	59
11	21	36	18	34	18	33	21	31
12	11	13	8	10	3	5	4	5
13	3	9	6	9	9	14	3	3
15	0	0	2	2	0	0	0	0
16	0	0	0	0	0	0	1	16
Gesamt:	338	530	384	663	432	707	397	654

Entwicklung der Maßstabseinheiten (Liegegeld Sportboote)

2008	2009	2010	2011	2012	Durchschnitt
1.051,32	1.269,52	1.269,52	1.414,52	1.214,52	1.203,88

Übersicht der Fahrgastschiffe

	Tage	Grundfläche	Grundfl.*Tage
		m ²	
Swantevit	184	146,00	26864
Bütenkiker	187	135,00	25245
Blondine	200	36,00	7200
Sannert	200	33,00	6600

Maßeinheit 65.909

Kalkulation des Liegegeldes

Gesamtkosten

Art der Kosten 100%	Jahresaufwand in EUR			
	2008	2009	2010	2011
Personalkosten	3.185,00	3.505,00	3.445,00	3.485,00
Verwaltungskosten	115,00	140,00	120,00	159,00
Betriebskosten	12.952,24	12.203,52	14.446,50	10.781,00
kalkulatorische Kosten/volle Abschreibung	30.188,52	30.188,52	30.188,52	30.188,52
Zwischensumme	46.440,76	46.037,04	48.200,02	44.613,52
anderweitig gedeckter Aufwand	264,00	363,00	321,00	282,50
gebührentfähiger Aufwand	46.176,76	45.674,04	47.879,02	44.331,02

Aufteilung des Liegegeldes

Art der Kosten	2008		2009		2010		2011		2012	
	Jahresaufwand in EUR	Anteil Liegegeld	Jahresaufwand in EUR	Anteil Liegegeld	Jahresaufwand in EUR	Anteil Liegegeld	Jahresaufwand in EUR	Anteil Liegegeld	Jahresaufwand in EUR	Anteil Liegegeld
Personalkosten	3.185,00 €	1.879,15 €	3.505,00 €	2.067,95 €	3.445,00 €	2.032,55 €	3.485,00 €	2.056,15 €	3.485,00 €	2.056,15 €
Verwaltungskosten	115,00 €	67,85 €	140,00 €	82,60 €	120,00 €	70,80 €	159,00 €	93,81 €	159,00 €	93,81 €
Betriebskosten	12.952,24 €	7.641,82 €	12.203,52 €	7.200,08 €	14.446,50 €	8.523,44 €	10.781,00 €	6.360,79 €	11.850,00 €	6.991,50 €
kalkulatorische Kosten/volle Abschreibung	30.188,52 €	17.811,23 €	30.188,52 €	17.811,23 €	30.188,52 €	17.811,23 €	30.188,52 €	17.811,23 €	30.188,52 €	17.811,23 €
bereinigte AfA	4.409,18 €	2.601,42 €	4.409,18 €	2.601,42 €	4.409,18 €	2.601,42 €	4.409,18 €	2.601,42 €	4.409,18 €	2.601,42 €

Entwicklung der Maßstabseinheiten (Liegegeld)

Sportboote	2008	2009	2010	2011	2012	Durchschnitt
	1051,32	1269,52	1269,52	1214,52	1214,52	1203,88

(Die Tabellen der Ermittlung der Betriebskosten und der Umlageeinheiten liegen dieser Kalkulation nicht bei, sind jedoch im Ordnungsamt einzusehen.)

1.) 1. Kalkulation Liegegeld - Fahrgastschiffe, Zessen - ohne Berücksichtigung der Fördermittel
(volle anteilige Abschreibung)

40,00%

Anteil verbleibende Restkosten

Art der Kosten	Jahresaufwand in EUR				Durchschnitt 2008 - 2012
	2008	2009	2010	2011	
Personalkosten	751,66	827,18	813,02	822,46	822,46
Verwaltungskosten	27,14	33,04	28,32	37,52	37,52
Betriebskosten	3.056,73	2.880,03	3.409,37	2.544,32	2.796,60
kalkulatorische Kosten	7.124,49	7.124,49	7.124,49	7.124,49	7.124,49
gebührenfähiger Aufwand	10.960,02	10.864,74	11.375,20	10.528,79	10.901,97

Berechnung der Abgabenhöhe, Maßeinheit Grundfläche					€/m²/Tag
	2008	2009	2010	2011	Durchschnitt
Liegegeld für 1 Maßeinheit	0,17	0,16	0,17	0,16	0,17

Berechnung der Abgabenhöhe, Maßeinheit Meter					€/m/Tag
	2008	2009	2010	2011	Durchschnitt
Liegegeld für 1 Maßeinheit	0,74	0,73	0,76	0,71	0,72

3.) 2. Kalkulation Liegegeld - WWRP - Sportboote - mit bereinigter Abschreibung für Anlagen

60,00%

Anteil verbleibende Restkosten

Art der Kosten	Jahresaufwand in EUR				Durschnitt 2008-2012
	2008	2009	2010	2011	
Personalkosten	1.127,49	1.240,77	1.219,53	1.233,69	1.233,69
Verwaltungskosten	40,71	49,56	42,48	56,29	56,29
Betriebskosten	4.585,09	4.320,05	5.114,06	3.816,47	4.194,90
kalkulatorische Kosten/ber. AfA	1.560,85	1.560,85	1.560,85	1.560,85	1.560,85
Zwischensumme	7.314,14	7.171,23	7.936,92	6.667,30	7.045,73
anderweitig gedeckter Aufwand	264,00	363,00	321,00	282,50	300,00
gebührenfähiger Aufwand	7.050,14	6.808,23	7.615,92	6.384,80	6.920,96

Berechnung der Abgabenhöhe:					€/Tag
	2008	2009	2010	2011	Durchschnitt
Liegegeld für 1 Maßeinheit	6,71	5,36	6,00	5,26	5,75
Durchschnitt pro Meter:					1,15

gerundet
6,00
1,00

Kalkulation der Stromentnahmegebühren

Art der Kosten	Jahresaufwand in Euro				geplanter Jahresaufwand 2012 in Euro	Durchschnitt
	2008	2009	2010	2011		
Personalkosten	31,85	35,05	34,45	34,85	34,85	
Verwaltungskosten	1,15	1,40	1,20	1,59	1,59	
Betriebskosten	129,52	122,04	144,47	107,81	82,50	
kalkulatorische Kosten	301,89	301,89	301,89	301,89	301,89	
Zwischensumme	464,41	460,37	482,00	446,14	420,83	
anderweitig gedeckter Aufwand						
gebührenfähiger Aufwand	464,41	460,37	482,00	446,14	420,83	454,75

Maßeinheit 338 384 432 400 400 390,80

Berechnung der Abgabenhöhe:

Liegegeld für 1 Maßeinheit	2008	2009	2010	2011	2012	Durchschnitt
		1,37	1,20	1,12	1,12	1,05

gerundet: 1,00

Bei Berücksichtigung der bereinigten AfA würde die Gebühr für Stromentnahme geringer sein. Somit wäre die Festlegung variabel.

Durchschnittsgebühr

Benutzungsart	Punkte	Durchschnitts- gebühr
Wassersportfahrzeuge bis 5m Länge ganztäglich	1,00	5,75 €/Tag 6,00 €/Tag - gerundet
Wassersportfahrzeuge über 5m Länge ganztäglich	0,20	1,15 €/Tag/je Meter über 5m 1,00
Fahrzeuge der Berufs- und Nebenerwerbsfischerei bis 5m Länge ganztäglich	0,78	4,48 €/Tag 4,00 €/Tag - gerundet
Fahrzeuge der Berufs- und Nebenerwerbsfischerei über 5m Länge ganztäglich	0,16	0,92 €/Tag/je Meter über 5m 1,00 €/Tag/je Meter über 5m gerundet
Fahrgastschiffe, Zeesen Grundfläche	1,00	0,17 €/Tag/je m²
Fahrgastschiffe, Zeesen - Meter	1,00	0,73 €/Tag/je m