

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2019/NK/003
Federführend: Amt für Bau und Liegenschaften		Status: öffentlich Datum: 08.01.2019 Verfasser: Herr J. Banek FBL: Herr J. Banek
Kalkulation und Hafengebührensatzung für den Sportboothafen		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Nichtöffentlich	24.01.2019	Ausschuss für Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Umwelt Neukalen
Nichtöffentlich	24.01.2019	Hauptausschuss Neukalen
Öffentlich	31.01.2019	Stadtvertretung Neukalen

Beschlussvorschlag:

1. Auf Grundlage des § 22 Abs.3 Ziff. 11 KV M-V i.V.m. den §§ 1, 2 und 6 KAG M-V wird die beigefügte Gebührenkalkulation beschlossen. Sie gilt für die Haushaltsjahre 2019 und 2020.
2. Die Hafengebührensatzung für den Sportboothafen wird beschlossen.

Sach- und Rechtslage:

§ 5 KV M-V Satzungsrecht/Hauptsatzung

Um die verschiedenen Gebührentatbestände zusammenzufassen und gleichzeitig eine Vereinheitlichung der Struktur bei den Hafengebühren in den Häfen des Amtes am Kummerower See zu erreichen, musste die Satzung neu überarbeitet werden.

Bei dieser Gelegenheit wird vorgeschlagen, den Gebührensatz in § 3 Abs. 3 der Satzung, die in der Anlage vorgelegt wird, anzupassen.

Es wird vorgeschlagen, analog den Regelungen in den Müritzhäfen, Fahrgastschiffe im Linienverkehr für das Anlegen nicht heranzuziehen.

Finanzielle Auswirkungen:

Nach vorsichtiger Schätzung ist mit der Anwendung der vorliegenden Gebührensätze mit jährlich ca. 1.000 € Mehreinnahmen im Sachkonto 4/5.4.8.00-001.432290 gegenüber dem Durchschnitt der letzten Jahre zu rechnen.

Anlagen:

Hafengebührensatzung
Kalkulation

Hafengebührensatzung der Stadt Neukalen über ihren Sportboothafen

Auf Grund des § 5 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (Kommunalverfassung M-V) in der Fassung der Bekanntmachung vom 13. Juli 2011 (GVOBl. M-V S. 777), sowie des Kommunalabgabengesetzes für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KAG M-V) in der Fassung der Bekanntmachung vom 12. April 2005 (GVOBl. M-V 2005, S. 146), neu gefasst durch Gesetz vom 14. Juli 2016 (GVOBl. M-V S. 584) wird nach Beschluss der Stadtvertretung von Neukalen vom 31.01.2019 folgende neue Hafengebührensatzung über den Sportboothafen Neukalen erlassen:

§1 Geltungsbereich

Das gebührenpflichtige Hafengebiet umfasst die Land- und Wasserflächen, deren Grenzen in der Hafennutzungsordnung festgelegt sind. Diese Grenzen des gebührenpflichtigen Hafengebietes sind in der beigefügten Anlage kenntlich gemacht.

§2 Gebührenpflicht

- (1) Für die Benutzung des Hafens und seiner Einrichtungen erhebt die Stadt Neukalen eine Benutzungsgebühr gemäß den nachfolgenden Regelungen.
- (2) Die Gebührenpflicht entsteht mit der Erteilung der Benutzungserlaubnis, spätestens aber mit dem Einlaufen des Sportbootes oder Fahrgastschiffes in die Hafenanlage.

§3 Bemessung der Benutzungsgebühren

- (1) Für Sportboote, die im Hafenbecken einen Gastliegeplatz belegen, wird für jede angefangene 24-Stunden-Nutzung folgende Liegeplatzgebühr erhoben:

-je angefangenem Bootslängenmeter (Länge über alles)	0,65 €
------------------------------------------------------	--------

(Beginn frühestens 12.00 Uhr, Ende spätestens 12.00 Uhr am darauffolgenden Tag)
- (2) Für Tagesbesuche von Sportbooten ab 2 bis maximal 5 Stunden Aufenthaltsdauer ist die hälftige Liegeplatzgebühr eines Bootes gemäß Absatz 1 zu zahlen, folglich

-je angefangenem Bootslängenmeter (Länge über alles)	0,30 €
------------------------------------------------------	--------
- (3) Die Stadt Neukalen oder der von ihr beauftragte Betreiber kann für Sportboote vom 1. April bis 31. Oktober nach Maßgabe freier Liegekapazitäten Saisonliegeplätze vergeben.

Für Saisonliegeplätze wird folgende Liegeplatzgebühr erhoben:

-je angefangenem Bootslängenmeter (Länge über alles)	75,00 €
------------------------------------------------------	---------

Eine Rückzahlung der Gebühr bei vorzeitiger Aufgabe des Liegeplatzes ist ausgeschlossen. Die Anträge auf Saisonliegeplätze sind bei der Stadt schriftlich für die Saison bis zum 28. Februar zu stellen. Auf die Vergabe eines Saisonliegeplatzes besteht kein Anrecht und liegt im Ermessen der Stadt.

- (4) Schiffsführer oder Eigner von Fahr- und Hotelgastschiffen zahlen für jede angefangene 24-Stunden-Benutzung des Fahrgastanlegers
- je angefangenem Schiffslängenermeter (Länge über alles) 0,65 €
- (5) Schiffsführer oder Eigner von Fahrgastschiffen, außer im Linienverkehr auf dem Kummerower See, zahlen für das Anlegen am Fahrgastanleger die hälftige Liegegebühr eines Schiffes gemäß § 3 Absatz 4, das heißt
- je angefangenem Schiffslängenermeter (Länge über alles) 0,30 €
- (6) Für die Benutzung des Caravanstellplatzes werden erhoben:
- | |
|----------------|
| 15,00 €/Tag |
| 100,00 €/Woche |
| (7 Tage) |
- (7) Für die Benutzung der Ver- und Entsorgungsanlagen im Hafen (einschließlich Caravanstellplatz) werden folgende Gebühren über Münzautomaten erhoben:
- | | |
|-------------------|---------------------|
| - für Strom | 1,00 €/kWh |
| - für Trinkwasser | 2,00 €/100 Liter |
| - für Duschen | 1,00 €/Duschvorgang |

§4 Zahlungspflichtige Personen

- (1) Zur Zahlung der Benutzungsgebühren sind der Schiffseigner oder der Schiffsführer verpflichtet.
- (2) Benutzer von Kanus, Kajaks, Falbooten oder Schlauchbooten ohne Motorantrieb sind von der Gebührenpflicht ausgenommen. Der Anspruch auf einen Wasserliegeplatz besteht nicht.

§5 Auskunftspflicht

Die Zahlungspflichtigen haben der Stadt oder dem beauftragten Betreiber alle Auskünfte zu erteilen, die zur ordnungsgemäßen Berechnung der Benutzungsgebühren erforderlich sind.

§6 Festsetzung, Fälligkeit und Zahlung

- (1) Die Benutzungsgebühren werden für den Zeitraum der vorgesehenen Nutzung im Voraus festgesetzt und mit der Festsetzung sofort fällig. Saisonpauschalen sind ebenfalls sofort nach Festsetzung fällig.
- (2) Die Festsetzung der Benutzungsgebühren erfolgt durch die Stadt, die Hafenbehörde oder den beauftragten Betreiber. Die Benutzungsgebühren sind in bar an die Stadt oder den beauftragten Betreiber gegen Quittung zu zahlen.
- (3) Für die festgesetzten Benutzungsgebühren besteht für die zahlungspflichtigen Personen Bringpflicht.

§7
Ahndung von Verstößen

Zu widerhandlungen gegen diese Bestimmungen stellen Ordnungswidrigkeiten nach § 17 des Kommunalabgabengesetzes Mecklenburg-Vorpommern (in der Fassung der Bekanntmachung vom 12. April 2005, neu gefasst durch Gesetz vom 14. Juli 2016 - GVOBl. M-V S. 584) dar und können entsprechend geahndet werden.

§8
Inkrafttreten

Diese Satzung tritt am Tage nach ihrer öffentlichen Bekanntmachung in Kraft. Gleichzeitig treten die Hafengebührensatzung vom 03.06.2009 und die Entgeltordnung vom 03.06.2009 sowie deren 1. Änderung vom 03.02.2010 außer Kraft.

Neukalen, den

Willi Voß
Bürgermeister

- SIEGEL -

Kalkulation der Gebühren für den Sportboothafen Neukalen, inklusive Caravanstellplatz

(Stand 12/2018)

Inhaltsübersicht:

1. Kosten

- 1.1. Kalkulatorische Kosten
- 1.2. Sachkosten
 - 1.2.1. Hilfsrechnung Trinkwasser
- 1.3. Personalkosten

2. Nutzungen im Kalkulationszeitraum

- 2.1. Inanspruchnahme / Nutzungen 2016-2018
- 2.2. Ermittlung Bootslängenmeter

3. Kalkulation

- 3.1. Erläuterung Hauptkostenstellen
- 3.2. Erläuterung der Aufteilung der Sach- und Personalkosten
- 3.3. Aufteilung Sach- und Personalkosten
 - 3.3.1. Gemeinkostenzuschlag PK
- 3.4. BAB Hafen Neukalen

4. Kalkulation Nutzung Sportboothafen, Caravanplatz sowie der sonstigen Leistungen

- 4.1. Tageslieger
- 4.2. Saisonlieger
- 4.3. Fahrgastschiffahrt
- 4.4. Caravanplatz
- 4.5. Wasserentnahme
- 4.6. Stromentnahme
- 4.7. Duschen
- 4.8. Zusammenfassung Gebühren

5. Gegenüberstellung Kalkulation - Satzungsentwurf

- 5.1. Gegenüberstellung

1.1. Kalkulatorische Kosten

Abschreibung für Abnutzung (AfA) - Hafen Neukalen

Bezeichnung	Beschreibung	Datum der Inbetriebnahme	ND	letztes AfA-Datum	AHK	jährliche Abschreibung	2016	2017	2018	2019	2020
GuB Hafen Neukalen ANL048116	Neukalen FL 2, Flst. 506/4 Hafen Neukalen 6.015 qm				19.243,15 €	- €	19.243,15 €	19.243,15 €	19.243,15 €	19.243,15 €	19.243,15 €
GuB Hafen Neukalen ANL100926	Neukalen FL 2, Flst. 510/2 Hafen Neukalen 90 qm				244,15 €	- €	244,15 €	244,15 €	244,15 €	244,15 €	244,15 €
GuB Hafen Neukalen ANL100927	Neukalen FL 2, Flst. 512/1 Hafen Neukalen 191 qm				259,10 €	- €	259,10 €	259,10 €	259,10 €	259,10 €	259,10 €
GuB Hafen Neukalen ANL100928	Neukalen FL 2, Flst. 514/1 Hafen Neukalen 100 qm				245,67 €	- €	245,67 €	245,67 €	245,67 €	245,67 €	245,67 €
GuB Hafen Neukalen ANL100930	Neukalen FL 2, Flst. 511/2 Hafen Neukalen 83 qm				339,75 €	- €	339,75 €	339,75 €	339,75 €	339,75 €	339,75 €
Hafenhaus Hafen Neukalen ANL040645					339.958,99 €	4.249,49 €	242.220,77 €	237.971,28 €	233.721,79 €	229.472,30 €	225.222,81 €
Sopo Hafenhaus Neukalen ANL040646					- 274.016,29 €	3.425,20 €	- 195.236,62 €	- 191.811,42 €	- 188.386,22 €	- 184.961,02 €	- 181.535,82 €
Abschreibung ANL040645 - ANL040646	Hafenhaus Neukalen				65.942,70 €	824,29 €	46.984,15 €	46.159,86 €	45.335,57 €	44.511,28 €	43.686,99 €
Abschreibung ANL040645 - ANL040646	Sanitärbereich Hafenhaus				13.188,54 €	164,86 €	9.396,83 €	9.231,97 €	9.067,11 €	8.902,26 €	8.737,40 €
Grillpavillon ANL040651					33.522,63 €	1.676,13 €	23.465,85 €	21.789,72 €	20.113,59 €	18.437,46 €	16.761,33 €
Sopo Grillpavillon Hafen Neukalen ANL040652					- 28.912,77 €	1.445,64 €	- 20.238,93 €	- 18.793,29 €	- 17.347,65 €	- 15.902,01 €	- 14.456,37 €
Abschreibung ANL040651 - ANL040652	Grillpavillon				4.609,86 €	230,49 €	3.226,92 €	2.996,43 €	2.765,94 €	2.535,45 €	2.304,96 €
6 Caravanstellplätze Hafen Nkl. ANL040647					343.608,16 €	- €	1,00 €	1,00 €	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Sopo Hafen Neukalen ANL040648					- 309.247,35 €	- €	- 1,00 €	- 1,00 €	- 1,00 €	- 1,00 €	- 1,00 €
Abschreibung ANL040647 - ANL040648	Caravanstellplätze				34.360,81 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Holzsteg Hafen Neukalen ANL040649					42.451,24 €	- €	1,00 €	1,00 €	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Sopo Holzsteg Hafen Neukalen ANL040650					- 38.206,11 €	- €	- 1,00 €	- 1,00 €	- 1,00 €	- 1,00 €	- 1,00 €
Abschreibung ANL040649 - ANL040650	Holzsteg				4.245,13 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Anlage im Bau Hafen Neukalen ANL100428	Wasserwanderrastplatz Erweiterung				250.344,41 €	12.517,22 €	243.042,70 €	230.525,48 €	218.008,26 €	205.491,04 €	192.973,82 €
Anlage im Bau Hafen Neukalen ANL100428	Wasserwanderrastplatz Erweiterung				2.894,07 €	152,32 €	- €	2.741,75 €	2.741,75 €	2.589,43 €	2.437,11 €
Sopo Hafen Neukalen ANL100947	Wasserwanderrastplatz				- 204.361,68 €	- 10.218,08 €	- 198.401,13 €	- 188.183,05 €	- 177.964,96 €	- 167.746,88 €	- 157.528,79 €
Sopo Hafen Neukalen ANL101228	Wasserwanderrastplatz				- 14.027,63 €	- 701,38 €	- 13.618,49 €	- 12.917,11 €	- 12.215,73 €	- 11.514,35 €	- 10.812,96 €
Abschreibung ANL100428 - ANL100947 - ANL101228	Wasserwanderrastplatz Erweiterung				31.955,10 €	1.750,08 €	31.023,08 €	29.425,33 €	30.569,32 €	28.819,25 €	27.069,17 €
Werbeschild WWR Hafen Nkl ANL040637					946,87 €	94,69 €	394,52 €	299,83 €	205,14 €	110,45 €	15,76 €

Alexander Schneider:
Lt. Auskunft des zust. SB Hochbau, sind 1/5 der Grundfläche des Hafenhauses mit dem Sanitärbereich belegt. Somit können nur 1/5 der Kosten in Ansatz gebracht werden.

Alexander Schneider:
Die Inbetriebnahme erfolgte zum 01.06.2016. Die bis dahin aufgelaufenen AHK betragen 250.344,41 €. Im Jahr 2017 erhöhen sich die AHK um 2.894,07 €, somit betragen diese insgesamt 253.238,48 €. Die Änderung der AHK ist bei der Abschreibung zu berücksichtigen.

kalk. Zinssatz: 2,50% Durchschnittswertverzinsung

Bezeichnung	Datum der Inbetriebnahme	ND	letztes AfA-Datum	AHK	2016	2017	2018	2019	2020	Durchschnitt
GuB Hafen Neukalen ANL048116	Neukalen FL 2, Flst. 506/4 Hafen Neukalen 6.015 qm			19.243,15 €	481,08 €	481,08 €	481,08 €	481,08 €	481,08 €	481,08 €
GuB Hafen Neukalen ANL100926	Neukalen FL 2, Flst. 510/2 Hafen Neukalen 90 qm			244,15 €	6,10 €	6,10 €	6,10 €	6,10 €	6,10 €	6,10 €
GuB Hafen Neukalen ANL100927	Neukalen FL 2, Flst. 512/1 Hafen Neukalen 191 qm			259,10 €	6,48 €	6,48 €	6,48 €	6,48 €	6,48 €	6,48 €
GuB Hafen Neukalen ANL100928	Neukalen FL 2, Flst. 514/1 Hafen Neukalen 100 qm			245,67 €	6,14 €	6,14 €	6,14 €	6,14 €	6,14 €	6,14 €
GuB Hafen Neukalen ANL100930	Neukalen FL 2, Flst. 511/2 Hafen Neukalen 83 qm			339,75 €	8,49 €	8,49 €	8,49 €	8,49 €	8,49 €	8,49 €
Abschreibung ANL040645 - ANL040646	Hafenhaus Neukalen - Sanitärbereich			13.188,54 €	234,92 €	230,80 €	226,68 €	222,56 €	218,43 €	226,68 €
Abschreibung ANL040651 - ANL040652	Grillpavillon			4.609,86 €	80,67 €	74,91 €	69,15 €	63,39 €	57,62 €	69,15 €
Abschreibung ANL040647 - ANL040648	Caravanstellplätze			34.360,81 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Abschreibung ANL040649 - ANL040650	Holzsteg			4.245,13 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Abschreibung ANL100428 - ANL100947 - ANL101228	Wasserwanderrastplatz Erweiterung			31.955,10 €	775,58 €	735,63 €	764,23 €	720,48 €	676,73 €	734,53 €
Werbeschild WWR Hafen Nkl ANL040637				946,87 €	9,86 €	7,50 €	5,13 €	2,76 €	0,39 €	5,13 €

1.2. Sachkosten Hafen Neukalen

Buchungsstelle	Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	Durchschnitt
5.4.8.00.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall (gesamt)	9.825,54 €	8.639,43 €	2.500,00 €	3.800,00 €	3.800,00 €	5.712,99 €
5.4.8.00.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Energie	2.430,00 €	1.084,64 €	1.401,25 €	2.129,90 €	2.129,90 €	1.835,14 €
siehe 1.2.1.	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Wasser	1.200,06 €	1.101,26 €	917,50 €	1.394,60 €	1.394,60 €	1.201,60 €
	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Abfall	242,32 €	212,03 €	181,25 €	275,50 €	275,50 €	237,32 €
1.1.4.03.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Abfall	5.953,16 €	6.241,50 €	5.326,88 €	5.840,51 €	5.840,51 €	5.840,51 €
5.4.8.00.523100	Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	21,37 €	474,15 €	545,49 €	500,00 €	500,00 €	408,20 €
5.4.8.00.523200	Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	427,78 €	389,05 €	2.756,04 €	50,00 €	50,00 €	734,57 €
5.4.8.00.523300	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	1.349,80 €	2.527,00 €	1.018,87 €	2.000,00 €	2.000,00 €	1.779,13 €
5.4.8.00.523700	Unterhaltung BGA	- €	- €	105,09 €	- €	- €	21,02 €
5.4.8.00.523800	geringwertige Geräte, Austattungs- und Ausrüstungsgegenstände	9,95 €	- €	47,47 €	100,00 €	100,00 €	51,48 €
5.4.8.00.524400	Labor-, Werkstättenbedarf, Lebens-, Arzneimittel u.ä., Saat/Pflanzgut	- €	- €	- €	- €	- €	- €
5.4.8.00.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.309,75 €	195,50 €	244,75 €	- €	- €	350,00 €
5.4.8.00.563400	Telefon, Datenübertragungskosten	15,00 €	- €	15,00 €	- €	- €	6,00 €
5.4.8.00.563600	Öffentlichkeitsarbeit	51,52 €	154,70 €	- €	200,00 €	200,00 €	121,24 €
5.4.8.00.563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	- €	- €	- €	12.000,00 €	12.000,00 €	4.800,00 €
5.4.8.00.564100	Versicherungsbeiträge	256,69 €	256,69 €	256,69 €	300,00 €	300,00 €	274,01 €
5.4.8.00.581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.270,91 €	11.595,72 €	9.900,00 €	10.300,00 €	10.400,00 €	10.293,33 €

Hinweis: Die Jahre 2016 und 2017 wurden mit den tatsächlich angefallenen Daten in die Wertung mit einbezogen. Bei den Kosten für die Jahre 2018 bis 2020 wurden die Plandaten hinzugezogen. Die Werte wurden je Buchungsstelle saldiert und durch die Anzahl der erfassten Jahre dividiert. So ergab sich ein Durchschnitt, der letztendlich in die Kalkulation einfließt.

Alexander Schneider:
In den Jahren 2018 bis 2020 wurde mit dem prozentualen Anteil aus den Jahren 2016 bis 2017 gerechnet. Es ergeben sich somit für Energie 56,05 %, für Wasser 36,7 % und für Abfall 7,25 % der Gesamtkosten aus der Buchungsstelle 5.4.8.00.522000.

Alexander Schneider:
Diese Kosten sind nicht anrechenbar, da sie durch die Betreibung des Hafengebäudes entstehen und mittels einer Betriebskostenabrechnung auf den jeweiligen Nutzer umgelegt werden.

Alexander Schneider:
Die Abfallkosten für den Hafen fallen beim Stadtbauhof der Stadt Neukalen an. Laut Absprache mit dem Leiter des Stadtbauhofes entstehen 30 % der Gesamtaufwendungen durch die Abfallentsorgung für den Abfall des Hafens Neukalen. Dies wurde dementsprechend in Ansatz gebracht.

Alexander Schneider:
Diese Kosten sind in dieser Kalkulation nicht anrechenbar. Es handelt sich hier um Personalkosten und diese sind bereits bei den PK mit einbezogen.

Hilfsrechnung

522000 gesamt 2016 - 2017	18.464,97 €	Prozent
Energie	3.514,64 €	56,05
Wasser	2.301,32 €	36,70
Abfall	12.194,66 €	194,48

1.2.1 Hilfsrechnung Trinkwasser

Buchungsstelle	Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	Durchschnitt
5.4.8.00.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Wasser	1.200,06 €	1.101,26 €	917,50 €	1.394,60 €	1.394,60 €	1.201,60 €

Hinweis: Von den anfallenden Kosten für Trinkwasser ist der Anteil der Betriebskosten für das Hafengebäude abzuziehen. Dies sind durchschnittlich 50,45%. Auf die Wasserentnahmesäulen entfallen durchschnittlich 4,20 %, auf das Duschen 4,5 % der Gesamtwasserkosten. Die restlichen Kosten i.H.v. 40,85 % sind nicht direkt zuzuordnen und werden auf die Bootslieger und Nutzer des Caravanplatzes umgelegt (WC-Nutzung). Das Verteilungsverhältnis wurde anhand des Trinkwasserverbrauches errechnet.

	2016	2017	Durchschnitt	Verteilung
Gesamtverbrauch	245 m³	219 m³	232 m³	100,00%
BK Hafengebäude	125 m³	108,8 m³	116,9 m³	50,45%
Verbrauch Entnahmesäulen (Caravanplatz, Boote)	5,0 m³	1,5 m³	9,8 m³	4,20%
Duschen	12,87 m³	8,15 m³	10,51 m³	4,50%
Rest (WC-Waschbecken)	102,13 m³	91,75 m³	94,79 m³	40,85%

Anrechenbare Kosten nach Abzug BK Hafengebäude

Buchungsstelle	Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	Durchschnitt	Verteilung
5.4.8.00.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Wasser	594,63 €	545,67 €	454,62 €	691,02 €	691,02 €	595,39 €	100%
	Zuordnung Entnahmesäulen	50,42 €	46,27 €	38,55 €	58,60 €	58,60 €	50,49 €	8,48%
	Zuordnung Duschen	53,99 €	49,55 €	41,28 €	62,75 €	62,75 €	54,06 €	9,08%
	Zuordnung Rest (Umlage auf Caravanplatz und Bootslieger)	490,21 €	449,85 €	374,79 €	569,68 €	569,68 €	490,84 €	82,44%

Der Anteil ohne die BK (49,55 % der Gesamtwasserkosten) wurde nach dem Verhältnis des Verbrauches aufgeteilt.

Alexander Schneider:
Diese ermittelten Anteile werden nochmals aufgeteilt und umgelegt. 70 Teile hiervon entfallen auf den Caravanplatz, 30 Teile auf die Bootslieger. Die Anteile der Bootslieger werden wiederum aufgeteilt. Hier erfolgt die Aufteilung im Verhältnis zu den Nutzungen in Bezug auf die Bootslängenmeter.

1.3. PK Hafen Neukalen

SB 1 Häfen - Bea	2016	2017	2018	2019	2020
Durchschn. Wochenarbeitszeit	40 h	40 h	40 h	40 h	40 h
Gesamtbrutto	53.860,57 €	57.072,94 €	19.841,08 €	0,00 €	0,00 €
Aufwand KV MV (503200/505100)	440,00 €	456,00 €	4.651,41 €	0,00 €	0,00 €
Aufwand KV MV (511110)	5.148,04 €	5.277,29 €	23.815,28 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtaufwendung AG	59.448,61 €	62.806,23 €	48.307,77 €	0,00 €	0,00 €
Zeitanteil Häfen	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
PK-Gesamtaufwendung Häfen	11.889,72 €	12.561,25 €	9.661,55 €	0,00 €	0,00 €

Durchschnittl. PK / Jahr: **11.370,84 €**
 Davon 25% Hafen Neukalen 2.842,71 €
Ansatzfähige PK Hafen Neukalen **2.842,71 €**

Alexander Schneider:
 Laut Auskunft der Personalabteilung ist 2019 mit einer durchschnittlichen Steigerung der Personalkosten in Höhe von 3,09 % zu rechnen. Dies wurde stets berücksichtigt.

SB 2 Häfen - Ang	2016	2017	2018	2019	2020
Durchschn. Wochenarbeitszeit	40 h	40 h	40 h	40 h	40 h
Gesamtbrutto	0,00 €	0,00 €	55.046,96 €	56.747,91 €	57.349,44 €
Aufwand ZMV (503200)	0,00 €	0,00 €	2.165,67 €	2.232,59 €	2.256,25 €
Aufwand SV/UK (504200)	0,00 €	0,00 €	13.405,36 €	13.819,59 €	13.966,07 €
Aufwand Tecom (505200)	0,00 €	0,00 €	29,64 €	30,56 €	30,88 €
Gesamtaufwendung AG	0,00 €	0,00 €	70.647,63 €	72.830,64 €	73.602,65 €
Zeitanteil Häfen	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
PK-Gesamtaufwendung Häfen	0,00 €	0,00 €	10.597,14 €	10.924,60 €	11.040,40 €

Durchschnittl. PK / Jahr: **10.854,05 €**
 Davon 25% Hafen Neukalen 2.713,51 €
Ansatzfähige PK Hafen Neukalen **2.713,51 €**

Alexander Schneider:
 Laut Auskunft Personalabteilung ist 2019 mit einer durchschnittlichen Steigerung der Personalkosten in Höhe von 1,06 % zu rechnen. Dies wurde stets berücksichtigt.

SB 3 Häfen - Ang	2016	2017	2018	2019	2020
Durchschn. Wochenarbeitszeit	25 h	25 h	25 h	25 h	25 h
Gesamtbrutto	0,00 €	0,00 €	17.036,88 €	17.563,32 €	17.749,49 €
Aufwand ZMV (503200)	0,00 €	0,00 €	957,31 €	986,89 €	997,35 €
Aufwand SV/UK (504200)	0,00 €	0,00 €	3.547,91 €	3.657,54 €	3.696,31 €
Aufwand Tecom (505200)	0,00 €	0,00 €	18,50 €	19,07 €	19,27 €
Gesamtaufwendung AG	0,00 €	0,00 €	21.560,60 €	22.226,82 €	22.462,43 €
Zeitanteil Häfen	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PK-Gesamtaufwendung Häfen	0,00 €	0,00 €	862,42 €	889,07 €	898,50 €

Durchschnittl. PK / Jahr: **883,33 €**
 Davon 25% Hafen Neukalen 220,83 €
Ansatzfähige PK Hafen Neukalen **220,83 €**

SB 4 Häfen - Ang	2016	2017	2018	2019	2020
Durchschn. Wochenarbeitszeit	40 h	40 h	40 h	40 h	40 h
Gesamtbrutto	0,00 €	0,00 €	46.866,96 €	48.315,15 €	48.827,29 €
Aufwand ZMV (503200)	0,00 €	0,00 €	1.843,58 €	1.900,55 €	1.920,69 €
Aufwand SV/UK (504200)	0,00 €	0,00 €	11.579,74 €	11.937,55 €	12.064,09 €
Aufwand Tecom (505200)	0,00 €	0,00 €	29,64 €	30,56 €	30,88 €
Gesamtaufwendung AG	0,00 €	0,00 €	60.319,92 €	62.183,81 €	62.842,95 €
Zeitanteil Häfen	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PK-Gesamtaufwendung Häfen	0,00 €	0,00 €	2.412,80 €	2.487,35 €	2.513,72 €

Durchschnittl. PK / Jahr: **2.471,29 €**
 Davon 25% Hafen Neukalen 617,82 €
Ansatzfähige PK Hafen Neukalen **617,82 €**

Reinigungskraft	2016	2017	2018	2019	2020
Durchschn. Wochenarbeitszeit	40 h	40 h	40 h	40 h	40 h
Gesamtbrutto	3.850,56 €	3.850,56 €	3.334,40 €	3.334,40 €	3.334,40 €
Aufwand ZMV (503200)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwand SV/UK (504200)	1.115,46 €	1.115,46 €	962,40 €	962,40 €	962,40 €
Aufwand Tecom (505200)	0,84 €	0,84 €	0,84 €	0,84 €	0,84 €
Gesamtaufwendung AG	4.966,86 €	4.966,86 €	4.297,64 €	4.297,64 €	4.297,64 €
Zeitanteil Häfen	14,00%	14,00%	14,00%	14,00%	14,00%
PK-Gesamtaufwendung Häfen	695,36 €	695,36 €	601,67 €	601,67 €	601,67 €

Durchschnittl. PK / Jahr: **639,15 €**

Hafenbetreuung	2016	2017	2018	2019	2020
Durchschn. Wochenarbeitszeit	40 h	40 h	40 h	Betreibung	Betreibung
Gesamtaufwendung AG	42.925,76 €	44.220,23 €	46.714,87 €	12.000,00 €	12.000,00 €
Zeitanteil Häfen	21,00%	21,00%	21,00%	100,00%	100,00%
PK-Gesamtaufwendung Häfen	9.014,41 €	9.286,25 €	9.810,12 €	12.000,00 €	12.000,00 €

Durchschnittl. PK / Jahr: **10.422,16 €**

Ansatzfähige PK Hafen Neukalen **17.456,18 €**

! Die Zeitanteile Häfen resultieren aus der jeweiligen Stellenbeschreibung des Mitarbeiters. !

2.1. Inanspruchnahme / Nutzungen 2016 - 2018

Tatbestände	2016	2017	2018	Durchschnitt
Tagesbesucher bis 5 h <8m	0,00	1,00	2,00	1,00
Tagesbesucher bis 5 h >8m	0,00	0,00	0,00	0,00
Tageslieger <8m	44,00	0,00	34,00	26,00
Tageslieger >8m	156,00	114,00	126,00	132,00
Saisonlieger <8m	21,00	16,00	10,20	15,73
Saisonlieger >8m	8,00	10,00	6,00	8,00
Saisonlieger <8m NS	0,00	0,00	0,00	0,00
Saisonlieger >8m NS	0,00	0,00	1,00	0,33
Anleger Fahrgastschiffe	0,00	17,00	9,00	8,67
Summe	229	140	177,2	191,73

Alexander Schneider:

Laut Rücksprache mit dem zuständigen Hafenmitarbeiter, lässt sich dieser Betrag nicht nach der tatsächlichen Nutzung ablesen. Hier wurde ein Verhältnis gebildet, da sich die vorwiegende Entnahme auf die Stromnutzung bezieht. Das Verhältnis wurde 70 Anteile Strom zu 30 Anteilen Wasser gewählt.

Tatbestände	2016	2017	2018	Durchschnitt
Caravanplatz Standgebühr	365,00 €	1.914,00 €	1.284,00 €	198 Nutzungen
Münzer Caravanplatz	232,00 €	245,00 €	98,00 €	191,67
hiervon Strom	194,50 € \triangleq 389 Kwh	233,75 € \triangleq 467,5 Kwh	73,50 € \triangleq 147 Kwh	334,5 Kwh
hiervon Wasser	37,50 € \triangleq 5.000 l	11,25 € \triangleq 1.500 l	24,50 € \triangleq 3.250 l	3.250 l
Münzer Duschen	286,00 € \triangleq 572 Duschvorgängen	181,00 € \triangleq 362 Duschvorgängen	114,00 € \triangleq 228 Duschvorgängen	387 Duschvorgänge
Wasserverbrauch Duschen	12.870,00 l	8.145,00 l	5.130,00 l	8.715,00 l

Alexander Schneider:

Ein Duschvorgang kostete bisher 0,50 €. Hierfür konnte der Nutzer 3 Minuten duschen. Die Durchflussmenge an Wasser beläuft sich auf 7,5 l/Minute. Somit ist ein Wasserverbrauch von 22,5 l/Duschvorgang anzusetzen.

				Durchschnitt
Stromentnahme	173,00 € \triangleq 346 Kwh	51,50 € \triangleq 103 Kwh	58,00 € \triangleq 116 Kwh	188,33 Kwh
Wasserentnahme	0,00 €	3,50 € \triangleq 467 l	13,25 € \triangleq 1.768 l	745 l
Fäkalien	- €	10,00 €	6,00 €	3 Nutzungen

2.2. Ermittlung Bootslängenmeter

Tatbestände	2016	Bootsmeter 2016	2017	Bootsmeter 2017	2018	Bootsmeter 2018	Durchschnitt Bootsmeter	Summen	Anteil am Gesamtdurchschnitt
Tagesbesucher bis 5 h <8m	0	0,00	1	6,00	2	12,00	6,00		
Tagesbesucher bis 5 h >8m	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	1,25	
Tageslieger <8m (HS)	44	264,00	0	0,00	34	204,00	156,00		
Tageslieger >8m (HS)	156	1.404,00	114	1.026,00	126	1.134,00	1.188,00	1.344,00	
Tageslieger <8m (NS)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00		
Tageslieger >8m (NS)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	
TL gesamt < 8m	44	264,00	0	0,00	34	204,00	156,00		
TL gesamt > 8m	156	1.404,00	114	1.026,00	126	1.134,00	1.188,00	1.345,25	4,87
Saisonlieger < 8m	21		16		10,2				
Tage Saisonlieger < 8 m	3213	19.278,00	2448	14.688,00	1561	9.363,60	14.443,20		
Saisonlieger > 8m	8		10		6				
Tage Saisonlieger > 8 m	1224	11.016,00	1530	13.770,00	918	8.262,00	11.016,00	25.459,20	92,12
Nebensaisonlieger < 8m	0		0		0				
Tage Saisonlieger < 8 m	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00		
Nebensaisonlieger > 8m	0		0		1				
Tage Saisonlieger > 8 m	0	0,00	0	0,00	212	1.908,00	636,00	26.095,20	2,30
Fahrgastschiffe	0	0,00	17	382,50	9	202,50	195,00	195,00	0,71
Summe	4637	33.630,00	4092	30.510,00	2639	20.301,60	28.147,20	53.094,65	100,00

Alexander Schneider:
Die ermittelte Summe ist durch 4,8 zu dividieren, um es ins Verhältnis zu den Tagesliegern setzen zu können. Dies entspricht dem Verhältnis 5 h zu 24 h.

Alexander Schneider:
Die Anzahl der jeweiligen Saisonlieger wurde mit 153 multipliziert. Dies entspricht den tatsächlichen Saison Tagen (Mai - September) und war nötig, um die Saisonlieger ins Verhältnis zu den Tagesliegern zu bringen.

Alexander Schneider:
Die Anzahl der jeweiligen Saisonlieger wurde mit 212 multipliziert. Dies entspricht den tatsächlichen Saison Tagen (Oktober - April) und war nötig, um die Saisonlieger ins Verhältnis zu den Tagesliegern zu bringen.

Die erfassten Boote < 8m Bootslänge wurden mit durchschnittlich 6,00 m, die Boote >8m mit durchschnittlich 9,00 m Bootslänge angesetzt.

Für die Fahrgastschiffe wurden durchschnittlich 22,50 m angesetzt.

Die Festlegung der durchschnittlichen Bootslängenmeter beruht auf den bisherigen Erfahrungen und erfolgte in Abstimmung mit dem Hafenmeister.

(lt. Telefonat vom 11.12.2018)

3.1. Erläuterung Hauptkostenstellen

Es wurden 7 Hauptkostenstellen gebildet, um die Kosten verursachergerecht auf diese verteilen zu können.
Es handelt sich um die Hauptkostenstellen der Tageslieger, der Saisonlieger, der Fahrgastschiffahrt, des Caravanplatzes, der Wasserentnahmesäulen, der Stromentnahmesäulen und der Duschen.
Hinzu kommt noch eine Vorkostenstelle, die der Hafengemeinkosten.

Die vorher ermittelten Sach- und Personalkosten werden im Folgenden prozentual aufgeschlüsselt und den gebildeten Kostenstellen zugeordnet.

Die Kosten der Vorkostenstelle werden im BAB des Hafens mittels eines Betriebskostenschlüssles auf die 7 Hauptkostenstellen verteilt.

3.2. Erläuterung der Aufteilung der Sach- und Personalkosten

Buchungsstelle	Bezeichnung	Durchschnitt
PK Hafen Neukalen	anteilige Personalkosten SB Hafen Neukalen	17.456,18 €
5.4.8.00.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Energie	1.835,14 €
	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Wasser	595,39 €
1.1.4.03.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Abfall	5.840,51 €
5.4.8.00.523100	Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	408,20 €
5.4.8.00.523200	Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	734,57 €
5.4.8.00.523300	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	1.779,13 €
5.4.8.00.523700	Unterhaltung BGA	21,02 €
5.4.8.00.523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	51,48 €
5.4.8.00.524400	Labor-, Werkstättenbedarf, Lebens-, Arzneimittel u.ä., Saat/Pflanzgut	- €
5.4.8.00.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	350,00 €
5.4.8.00.563400	Telefon, Datenübertragungskosten	6,00 €
5.4.8.00.563600	Öffentlichkeitsarbeit	121,24 €
5.4.8.00.563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	4.800,00 €
5.4.8.00.564100	Versicherungsbeiträge	274,01 €
5.4.8.00.581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.293,33 €
	Gesamt	27.110,04 €

Die Durchschnittswerte resultieren aus dem Mittelwert der Kosten des Zeitraumes 2016 bis 2020 der einzelnen Buchungsstellen. Die Daten der Jahre 2016, 2017 und 2018 (soweit möglich, Stand 12/2018) wurden den Jahresrechnungen entnommen. Für die Jahre 2019 und 2020 wurden die Planansätze für den Hafen Neukalen des Haushaltes der Stadt Neukalen übernommen.

Die oben dargestellten Kosten sind den einzelnen Gebührentatbeständen zuzuordnen. Hilfsweise wurden hier Annahmen und Erfahrungen des zuständigen Mitarbeiters des SBH Neukalens, sowie des zuständigen SB (bezogen auf die einzelnen Buchungsstellen) herangezogen, da eine genaue Aufteilung der jeweils entstandenen Kosten nicht bzw. nur mit erheblichem Zeitaufwand realisierbar gewesen wäre.

Personalkosten

Die Personalkosten ergeben sich aus der Tabelle 1.3. und setzen sich aus den PK mehrerer Personen zusammen. Je nach Betätigung wurden diese den Personalkosten für den Hafen Neukalen zugeordnet. Hierzu wurden die Gesamt-Personalkosten des jeweiligen Mitarbeiters ermittelt und anhand der jew. Stellenbeschreibung der Tätigkeit i.V.m. Häfen zugeordnet.

Diese wurden zu 100 Prozent der Vorkostenstelle Hafengemeinkosten zugeordnet.

Buchungsstelle 5.4.8.00.522000 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Strom

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind zu 60 % der Hauptkostenstelle Stromzapfsäulen zuzuordnen.

Die restlichen 40 % wurden den Hafengemeinkosten zugeordnet, um den Verbrauch durch den Betrieb des Hafenhäuschens oder div. Veranstaltungen zu berücksichtigen.

Buchungsstelle 5.4.8.00.522000 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Wasser

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind aufzuteilen. 8,48 % entfallen auf die Hauptkostenstelle Wasserentnahmesäulen.

9,08 % auf die Hauptkostenstelle Duschen.

Die übrigen 82,44 % der anfallenden Kosten wurden zu 70 % dem Caravanplatz zugeordnet (57,70 %), die restlichen Kosten entfallen auf die Bootslieger und wurden im Verhältnis der Bootslängenmeter zu den jährlichen Nutzungen aufgeteilt.

Tageslieger: 1,20 %; Saisonlieger: 23,36 %; Fahrgastschiffahrt; 0,18 %

Buchungsstelle 5.4.8.00.522000 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Abfall

Die Aufteilung dieser Buchungsstelle erfolgt zu 30 % auf die Hafengemeinkosten. Die restlichen 70 % wurden den Bootsliegern und den Nutzern des Carvanplatzes zugeordnet. Hiervon wurden 30 Anteile dem Caravanplatz (21%) zugeordnet, die restlichen 70 Anteile den Bootsliegern.

Die Kosten der Bootslieger wurden im Verhältnis der Bootslängenmeter zu den jährlichen Nutzungen aufgeteilt.

Tageslieger: 2,39 %; Saisonlieger: 46,26 %; Fahrgastschiffahrt: 0,35 % - insges. 49 %)

Buchungsstelle 5.4.8.00.523100 Unterhaltung Grundstücke und Gebäude

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind zu 100 Prozent den Hafengemeinkosten zuzuordnen.

Buchungsstelle 5.4.8.00.523200 Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind zu 100 Prozent den Hafengemeinkosten zuzuordnen.

Buchungsstelle 5.4.8.00.523300 Unterhaltung Infrastrukturvermögen

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind zu 100 Prozent den Hafengemeinkosten zuzuordnen.

Buchungsstelle 5.4.8.00.523700 Unterhaltung BGA

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind zu 100 Prozent den Hafengemeinkosten zuzuordnen.

Buchungsstelle 5.4.8.00.523800 geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und Ausrüstungsgegenstände

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind zu 100 Prozent den Hafengemeinkosten zuzuordnen.

Buchungsstelle 5.4.8.00.562510 Vergütungen inkl. Reisekosten an Sachverständige

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind zu 100 Prozent den Hafengemeinkosten zuzuordnen.

Buchungsstelle 5.4.8.00.563400 Telefon, Datenübertragungskosten

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind zu 100 Prozent den Hafengemeinkosten zuzuordnen.

Buchungsstelle 5.4.8.00.563600 Öffentlichkeitsarbeit

Die Kosten wurden zu gleichen Teilen auf die Nutzer des Caravanplatzes und die Bootslieger verteilt. 50 Anteile wurden somit dem Caravanplatz zugeordnet. Die restlichen 50 Anteile entfallen auf die Bootslieger.

Die Kosten der Bootslieger wurden im Verhältnis der Bootslängenmeter zu den jährlichen Nutzungen aufgeteilt.

Tageslieger: 2,44 %; Saisonlieger: 47,2 %; Fahrgastschiffahrt: 0,36 % - insges. 50 %)

Um die Nutzungen ins Verhältnis zu setzen, wurde die Ermittlung der Bootslängenmeter (vgl. Pkt. 2.2.) herangezogen und der Anteil am Gesamtdurchschnitt als Bezugswert angenommen.

Buchungsstelle 5.4.8.00.563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind zu 100 Prozent der Hafengemeinkosten zuzuordnen. Allerdings nicht anrechenbar, da in PK enthalten.

Buchungsstelle 5.4.8.00.564100 Versicherungsbeiträge

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind zu 100 Prozent den Hafengemeinkosten zuzuordnen.

Buchungsstelle 5.4.8.00.581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind zu 100 Prozent den Hafengemeinkosten zuzuordnen.

3.3. Aufteilung Sach- und Personalkosten

<i>Personalkosten</i>							17.456,18 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
							100,00%
							17.456,18 €

100,00%
17.456,18 €

<i>5.4.8.00.522000 Aufwendungen für Strom</i>							1.835,14 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
					60,00%		40,00%
					1.101,08 €		734,06 €

100,00%
1.835,14 €

<i>5.4.8.00.522000 Aufwendungen für Wasser</i>							595,39 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
1,20%	23,36%	0,18%	57,70%	8,48%		9,08%	
7,15 €	139,08 €	1,07 €	343,54 €	50,49 €	- €	54,06 €	- €

100,00%
595,39 €

<i>1.1.4.03.522000 Aufwendungen für Abfall</i>							5.840,51 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
2,39%	46,26%	0,35%	21,00%				30,00%
139,59 €	2.701,82 €	20,44 €	1.226,51 €				1.752,15 €

100,00%
5.840,51 €

<i>5.4.8.00.523100 Unterhaltung Grundstücke und Gebäude</i>							408,20 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
							100,00%
							408,20 €

100,00%
408,20 €

Alexander Schneider:
Zu den Hafengemeinkosten zählen Kosten, die nicht direkt zugeordnet werden können und dem allgemeinen Betrieb, oder dessen Aufrechterhaltung dienen. Diese Kosten werden später mittels eines Kostenschlüssels auf die Tatbestände aufgeteilt.

5.4.8.00.523200 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude							734,57 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
							100,00%
							734,57 €

100,00%
734,57 €

5.4.8.00.523300 Unterhaltung Infrastrukturvermögen							1.779,13 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
							100,00%
							1.779,13 €

100,00%
1.779,13 €

5.4.8.00.523700 Unterhaltung BGA							21,02 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
							100,00%
							21,02 €

100,00%
21,02 €

5.4.8.00.523800 geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände							51,48 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
							100,00%
							51,48 €

100,00%
51,48 €

5.4.8.00.562510 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige							350,00 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
							100,00%
							350,00 €

100,00%
350,00 €

5.4.8.00.563400 Telefon, Datenübertragungskosten							6,00 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
							100,00%
							6,00 €

100,00%
6,00 €

5.4.8.00.563600 Öffentlichkeitsarbeit							121,24 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
2,44%	47,20%	0,36%	50,00%				100,00%
2,96 €	57,23 €	0,44 €	60,62 €				121,24 €

100,00%
121,24 €

5.4.8.00.563900 sonstige Geschäftsaufwendungen							4.800,00 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
							0,00%
							- €

0,00%
- €

5.4.8.00.564100 Versicherungsbeiträge							274,01 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
							100,00%
							274,01 €

100,00%
274,01 €

5.4.8.00.581000 Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen							10.293,33 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
							100,00%
							10.293,33 €

100,00%
10.293,33 €

3.4. Betriebs-Abrechnung-Bogen Hafen Neukalen

Kostenart	Ø - Kosten	Tageslieger	Saisonlieger	Fahrgastsschiffahrt	Caravanplatz	Wasserentnahmesäulen	Stromentnahmesäulen	Duschen	Hafengemeinkosten	Kontrolle
Betriebskosten										
Personalkosten Hafen/Caravanplatz Neukalen	17.456,18 €								17.456,18 €	17.456,18 €
Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Strom - abzgl. Verbrauchsaufwand Strom	1.835,14 €						1.101,08 €		734,06 €	1.835,14 €
Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Wasser	595,39 €	7,15 €	139,08 €	1,07 €	343,54 €	50,49 €		54,06 €		595,39 €
Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Abfall	5.840,51 €	139,59 €	2.701,82 €	20,44 €	1.226,51 €				1.752,15 €	5.840,51 €
Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	408,20 €								408,20 €	408,20 €
Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	734,57 €								734,57 €	734,57 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	1.779,13 €								1.779,13 €	1.779,13 €
Unterhaltung BGA	21,02 €								21,02 €	21,02 €
geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	51,48 €								51,48 €	51,48 €
Vergütungen inkl. Reisekosten an Sachverständige	350,00 €								350,00 €	350,00 €
Telefon, Datenübertragungskosten	6,00 €								6,00 €	6,00 €
Öffentlichkeitsarbeit	121,24 €	2,96 €	57,22 €	0,44 €	60,62 €					121,24 €
Versicherungsbeiträge	274,01 €								274,01 €	274,01 €
Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	10.293,33 €								10.293,33 €	10.293,33 €
Abschreibungen										
GuB Hafen Neukalen ANL048116	- €									
GuB Hafen Neukalen ANL100926	- €									
GuB Hafen Neukalen ANL100927	- €									
GuB Hafen Neukalen ANL100928	- €									
GuB Hafen Neukalen ANL100930	- €									
Abschreibung ANL040645 - ANL040646 Sanitärbereich Hafenhause	164,86 €	2,24 €	43,59 €	0,33 €	19,78 €			98,92 €		
Abschreibung ANL040651 - ANL040652 Grillpavillon	230,49 €	7,84 €	152,35 €	1,15 €	69,15 €					
Abschreibung ANL100428 - ANL100947 - ANL101228 WW-Rastplatz Erweiterung	1.750,08 €	85,23 €	1.652,43 €	12,42 €						
Werbeschild WWR Hafen Nkl ANL040637	94,69 €								94,69 €	
Zinskosten										
GuB Hafen Neukalen ANL048116	481,08 €								481,08 €	
GuB Hafen Neukalen ANL100926	6,10 €								6,10 €	
GuB Hafen Neukalen ANL100927	6,48 €								6,48 €	
GuB Hafen Neukalen ANL100928	6,14 €								6,14 €	
GuB Hafen Neukalen ANL100930	8,49 €								8,49 €	
Abschreibung ANL040645 - ANL040646 Sanitärbereich Hafenhause	226,68 €	3,09 €	59,93 €	0,45 €	27,20 €			136,01 €		
Abschreibung ANL040651 - ANL040652 Grillpavillon	69,15 €	2,35 €	45,70 €	0,35 €	20,75 €					
Abschreibung ANL100428 - ANL100947 - ANL101228 WW-Rastplatz Erweiterung	734,53 €	35,77 €	693,54 €	5,22 €						
Werbeschild WWR Hafen Nkl ANL040637	5,13 €								5,13 €	

Alexander Schneider:
Der Ausbau des Sanitärbereiches wurde zu 60 % den Duschen zugeordnet. Um die Benutzung der Toiletten und Waschbecken darzustellen, wurden die restlichen 40% auf den Caravanplatz und die Bootslieger umgelegt. 30 Anteile hiervon wurden auf den Caravanplatz umgelegt. Die Umlegung der restlichen Anteile erfolgte auf die Bootslieger und wurde hier nochmals nach dem Verhältnis der Bootslängenmeter aufgeteilt.

Alexander Schneider:
Die Aufteilung dieser Buchungsstelle erfolgt zu 30 % auf den Caravanplatz und zu 70 % auf die Bootslieger, dieser Anteil wurde nach dem Verhältnis der Bootslängenmeter weiterhin aufgeteilt.

Alexander Schneider:
Diese Kosten wurden zu 100 % auf die Bootslieger umgelegt. Eine weitere Aufteilung erfolgte ebenso am Verhältnis der Bootslängenmeter.

	<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgastsschiffahrt</u>	<u>Caravanplatz</u>	<u>Wasserentnahmesäulen</u>	<u>Stromentnahmesäulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Hafengemeinkosten</u>
Primärkosten	286,22 €	5.545,66 €	41,87 €	1.767,55 €	50,49 €	1.101,08 €	288,99 €	34.468,24 €
weitere Verwaltungskosten Kernverwaltung								5.236,85 €
Abzug wg. Nutzung durch Allgemeinheit (Verh. elementare Hafennutzung : Allgemeinnutzung = 70:30)								- 11.275,77 €
Sekundärkosten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 11.275,77 €
Zwischensumme	286,22 €	5.545,66 €	41,87 €	1.767,55 €	50,49 €	1.101,08 €	288,99 €	23.192,47 €
Betriebskostenanteil	149,70 €	2.898,12 €	21,95 €	1.630,67 €	50,49 €	1.101,08 €	54,06 €	
Betriebskostenschlüssel 5.906,07 €	2,53%	49,07%	0,37%	27,61%	0,85%	18,64%	0,92%	
Umlage Hafengemeinkosten	587,85 €	11.380,59 €	86,20 €	6.403,46 €	198,27 €	4.323,82 €	212,29 €	
Endkosten	874,07 €	16.926,25 €	128,07 €	8.171,01 €	248,76 €	5.424,90 €	501,28 €	

Alexander Schneider:
Auf Grund der Erfahrung des Hafensbetreibers und des zuständigen Sachbearbeiters wird der Hafen nicht ausschließlich von den Bootsanlegern/Caravanstellplatznutzern genutzt. Vielmehr dient er auch als Ausflugsort. Dieser Umstand wurde berücksichtigt, indem die Hafengemeinkosten nicht gänzlich angesetzt wurden.

4.1. Tageslieger

<u>Tageslieger</u>

Endkosten: 874,07 €

Kosten je Bootslängenmeter 0,65 €

Tatbestand	Anzahl Bootslängenmeter		Rechen einheiten	Kosten je Bootslängenmeter	Probe
Nutzung Bootsliegeplatz	1.345,25		1.345,25	0,65 €	874,07 €

4.2. Saisonlieger

Saisonlieger

Endkosten: 16.926,25 €
Kosten je Bootslängenmeter 99,24 €

Tatbestand	Anzahl Bootslängenmeter		Rechen einheiten	Kosten je Bootslängenmeter/Tag	Probe
Nutzung Bootsliegeplatz - Saison	26.095,20		26.095,20	0,65 €	16.926,25 €

4.3. Fahrgastschiffahrt

<u>Fahrgastschiffahrt</u>

Endkosten: 128,07 €

Kosten je Bootslängenmeter 0,66 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen		Rechen einheiten	Kosten je Bootslängenmeter/Tag	Probe
Nutzung Anlegestelle	195,00		195,00	0,66 €	128,07 €

4.4. Caravanplatz

Nutzung Caravanplatz

Endkosten: 8.171,01 €
Standgebühr je Tag 41,27 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen		Rechen einheiten	Kosten je Nutzungstag	Probe
Nutzung Stellplatz	198,00		198,00	41,27 €	8.171,01 €

4.5. Wasserentnahme

<u>Wasserentnahme</u>

Endkosten: 248,76 €

Kosten je 100 l 6,23 €

Tatbestand	Verbrauch (l)		Rechen einheiten	Kosten je Liter	Probe
Wasserentnahme	3.995,00		3.995,00	0,06 €	248,76 €

4.6. Stromentnahme

<u>Stromentnahme</u>

Endkosten: 5.424,90 €

Kosten je kWh 10,38 €

Tatbestand	Verbrauch (kWh)		Rechen einheiten	Kosten je kWh	Probe
Stromentnahme	522,83		522,83	10,38 €	5.424,90 €

4.7. Duschen

Duschvorgang

Endkosten: 501,28 €

Kosten je Duschvorgang 1,30 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen		Rechen einheiten	Kosten je Vorgang	Probe
Duschvorgang	387,00		387,00	1,30 €	501,28 €

4.8. Zusammenfassung Gebühren

Tageslieger

Endkosten: 874,07 €
 Kosten je Bootslängenmeter 0,65 €

Tatbestand	Anzahl Bootslängenmeter	Rechen einheiten	Kosten je Bootslängenmeter	Probe
Nutzung Bootsliegeplatz	1.345,25	1.345,25	0,65 €	874,07 €

Saisonlieger

Endkosten: 16.926,25 €
 Kosten je Bootslängenmeter 99,24 €

Tatbestand	Anzahl Bootslängenmeter	Rechen einheiten	Kosten je Bootslängenmeter/Tag	Probe
Nutzung Bootsliegeplatz - Saison	26.095,20	26.095,20	0,65 €	16.926,25 €

Fahrgastschifffahrt

Endkosten: 128,07 €
 Kosten je Bootslängenmeter 0,66 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen	Rechen einheiten	Kosten je Bootslängenmeter/Tag	Probe
Nutzung Anlegestelle	195,00	195,00	0,66 €	128,07 €

Nutzung Caravanplatz

Endkosten: 8.171,01 €
 Standgebühr je Tag 41,27 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen	Rechen einheiten	Kosten je Nutzungstag	Probe
Nutzung Stellplatz	198,00	198,00	41,27 €	8.171,01 €

Wasserentnahme

Endkosten: 248,76 €
 Kosten je 100 l 6,23 €

Tatbestand	Verbrauch (l)	Rechen einheiten	Kosten je Liter	Probe
Wasserentnahme	3.995,00	3.995,00	0,06 €	248,76 €

Stromentnahme

Endkosten: 5.424,90 €
 Kosten je kWh 10,38 €

Tatbestand	Verbrauch (kWh)	Rechen einheiten	Kosten je kWh	Probe
Stromentnahme	522,83	522,83	10,38 €	5.424,90 €

Duschvorgang

Endkosten: 501,28 €
 Kosten je Duschvorgang 1,30 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen	Rechen einheiten	Kosten je Vorgang	Probe
Duschvorgang	387,00	387,00	1,30 €	501,28 €

5.1. Gegenüberstellung Gebühren lt. Satzungsentwurf und lt. Kalkulation

Tatbestand	bisherige Gebühr	Kalk. 2018	Satzungsentwurf - Vorschlag
Duschen (Duschzeit: 3 min.)	0,50 €/Vorgang	1,30 €/Vorgang	1,00 €
Entsorgung Restmüll	1,00 €/50l Müllbeutel	entfällt	-
Wasserentnahme	0,75 €/100 l	6,23 €/100l	2,00 €/100 l
Stromentnahme	-	10,38 €/kWh	1,00 €/kWh
Tagesbesucher bis 5 h	2,50 € < 8 m		0,30 €/Blm
	3,50 € > 8 m		
Tageslieger	4,00 € < 8 m	0,65 €/Bootslängenmeter	0,65 €/Blm
	6,00 € > 8 m		
Saisonlieger (Sommersaison)	240,00 € < 8 m	99,24 € /Bootslängenmeter	75,00 €/Blm
	360,00 € > 8 m		
Saisonlieger (Wintersaison)	1,30 € / Tag < 8 m		-
	2,00 € / Tag > 8 m		-
Caravanstellplatz	6,00 €/Tag	41,27 €/Tag	15 €/Tag
	60,00 €/Monat		100,00 €/Woche (7-Tage-Nutzung)
Fahrgastschiff - Anlegen	15,-€/Vorgang	0,66 €/je Boots­längenmeter	0,65 €/Blm