

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2020/MC/016
Federführend: Amt für Bau und Liegenschaften		Status: öffentlich
		Datum: 11.02.2020
		Verfasser: Herr J. Banek
		FBL: Herr J. Banek
Kalkulation und Hafengebührensatzung für den Sportboothafen Koesters Eck		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Nichtöffentlich	25.02.2020	Finanzausschuss Stadt Malchin
Nichtöffentlich	25.02.2020	Hauptausschuss Stadt Malchin
Öffentlich	09.04.2020	Stadtvertretung der Stadt Malchin

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 2020 bis 2022.
2. Die **Hafengebührensatzung** für den Sportboothafen Koesters Eck 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, die Gebührensätze in § 3 der Satzung, die in der Anlage vorgelegt wird, anzupassen.

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

Finanzielle Auswirkungen:

Nach einem Vergleich mit dem Gebührenaufkommen nach der Satzungsänderung für den Sportboothafen Salem im Jahre 2019 (Steigerung um 37 % = 6.270 €) wird mit einer ähnlichen jährlichen Steigerung der Einnahmen auch im Sachkonto 1/5.4.8.00-002.432290 gegenüber dem Durchschnitt der letzten Jahre gerechnet.

Anlagen:

1. Kalkulation der Gebühren für den Sportboothafen Koesters Eck
2. Hafengebührensatzung über den Sportboothafen Koesters Eck

Hafengebührensatzung der Stadt Malchin über den Sportboothafen Koesters Eck

Auf Grund des § 5 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (Kommunalverfassung — KV 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 Malchin vom 25.03.2020 folgende neue Hafengebührensatzung der Stadt Malchin über den Sportboothafen Koesters Eck 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 Malchin 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)	0,60 €
--	--------

(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 Malchin 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 Malchin schriftlich für die Saison bis zum 28. Februar zu stellen. Auf die Vergabe eines Saisonliegeplatzes besteht kein Anrecht und liegt im Ermessen der Stadt Malchin.

- (4) Schiffsführer oder Eigner von Fahr- und Hotelgastschiffen zahlen für jede angefangene 24-Stunden-Benutzung des Fahrgastanlegers
- je angefangenem Schiffslängenermeter (Länge über alles) 0,60 €
- (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 5, das heißt
- je angefangenem Schiffslängenermeter (Länge über alles) 0,30 €
- (6) Für die Benutzung der Ver- und Entsorgungsanlagen im Hafen werden folgende Gebühren erhoben:
- für Strom (Münzautomaten) 1,00 €/kWh
 - für Duschen (Münzautomaten) 1,00 €/je 2 min
 - für Waschmaschine (Münzautomaten) 1,00 €/je 15 min
 - für Fäkalienentsorgung (Münzautomaten) 2,00 €/je 3 min
 - für Trinkwasser (je angefangene 100 l) 1,00 €/100 l
 - für Kranung (je Ein- oder Auskranung) 35,00 €/je Boot

§ 4 Zahlungspflichtige Personen

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

§ 5 Auskunftspflicht

Die Zahlungspflichtigen haben der Stadt Malchin 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 hinsichtlich der Gastliegeplätze sofort und hinsichtlich der Saisonliegeplätze innerhalb eines Monats nach Bekanntgabe des Gebührenbescheides fällig.
- (2) Die Festsetzung der Benutzungsgebühren erfolgt durch die Stadt Malchin oder den beauftragten Betreiber. Die Benutzungsgebühren für Gastliegeplätze sind in bar an 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 25.05.2005 sowie deren 1. Änderungssatzung vom 18.04.2011 außer Kraft. Ebenfalls außer Kraft tritt die „Entgeltordnung für die Nutzung von Einrichtungen des Sportboothafens Koesters Eck in Malchin“ vom 25.05.2005.

Malchin, den

Axel Müller
Bürgermeister

- S I E G E L -

Kalkulation der Gebühren für den Sportboothafen Koesters Eck

(Stand 02/2020)

Inhaltsübersicht:

1. Kosten

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

2. Nutzungen im Kalkulationszeitraum

- 2.1. Inanspruchnahme / Nutzungen 2017-2019
- 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 Koe Eck

4. Kalkulation Nutzung Sportboothafen sowie der sonstigen Leistungen

- 4.1. Tageslieger
- 4.2. Saisonlieger
- 4.3. Fahrgastschiffahrt
- 4.4. Kranungen
- 4.5. Wasserentnahme
- 4.6. Stromentnahme
- 4.7. Duschen
- 4.8. Waschmaschinennutzung
- 4.9. Fäkalienentsorgung
- 4.10. Zusammenfassung Gebühren

5. Gegenüberstellung Kalkulation - Satzungsentwurf

- 5.1. Gegenüberstellung

1.1. Kalkulatorische Kosten

(Stand 02/2020)
Abschreibung für Abnutzung (AfA) - Hafen Koesters Eck

Bezeichnung	Beschreibung	Datum der Inbetriebnahme	ND	letztes AfA-Datum	AHK	jährl. Abschreibungen/ Erträge a. Auflösg. SOPO	2018	2019	2020	2021	2022
GuB Hafen ANL012285	Malchin FL 5, Flst. 158/1 Hafen				9.263,86 €	- €	9.263,86 €	9.263,86 €	9.263,86 €	9.263,86 €	9.263,86 €
Straßen Wege Plätze ANL012286	Grund und Boden				6.325,02 €	- €	6.325,02 €	6.325,02 €	6.325,02 €	6.325,02 €	6.325,02 €
Sanitärgebäude Koesters Eck ANL015559					238.907,26 €	3.280,05 €	182.166,79 €	196.802,82 €	193.522,77 €	190.242,72 €	186.962,67 €
SOPO Sanitärgebäude Ausstattung ANL102304					- 15.431,03 €	1.543,10 €	- €	- 14.402,29 €	- 12.859,19 €	- 11.316,09 €	- 9.772,99 €
Abschreibung ANL015559 - ANL102304	Sanitärgebäude Koesters Eck				223.476,23 €	1.736,95 €	182.166,79 €	182.400,53 €	180.663,58 €	178.926,63 €	177.189,68 €
Hafen Koesters Eck ANL015701	Uferbefestigung				1.275.622,29 €	47.978,59 €	28.218,77 €	927.586,20 €	879.607,61 €	831.629,02 €	783.650,43 €
Sopo Hafen Koesters Eck ANL015702					- 1.134.657,80 €	45.157,08 €	- 22.575,02 €	- 873.036,97 €	- 827.879,89 €	- 782.722,81 €	- 737.565,73 €
Abschreibung ANL0015701 - ANL015702	Uferbefestigung Hafen Koesters Eck				140.964,49 €	2.821,51 €	5.643,75 €	54.549,23 €	51.727,72 €	48.906,21 €	46.084,70 €
Kran ANL015703					46.396,05 €	- €	1,00 €	1,00 €	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Werbeschild ANL100904					1.314,36 €	131,43 €	810,52 €	679,09 €	547,66 €	416,23 €	284,80 €
Werbeschild ANL101480	An der B104				524,30 €	52,43 €	- €	489,35 €	436,92 €	384,49 €	332,06 €
SOPO Werbeschild ANL101371					- 440,89 €	44,09 €	- €	- 411,50 €	- 367,41 €	- 323,32 €	- 279,23 €
Abschreibung ANL101480 - ANL101371	Werbeschild an der B104				83,41 €	8,34 €	- €	77,85 €	69,51 €	61,17 €	52,83 €
Straßenbeleuchtung ANL102310					19.624,40 €	981,22 €	- €	18.970,25 €	17.989,03 €	17.007,81 €	16.026,59 €
SOPO Straßenbeleuchtung ANL102303					- 16.643,47 €	832,17 €	- €	- 16.088,69 €	- 15.256,52 €	- 14.424,35 €	- 13.592,18 €
Abschreibung ANL102310 - ANL102303	Straßenbeleuchtung				2.980,93 €	149,05 €	- €	2.881,56 €	2.732,51 €	2.583,46 €	2.434,41 €
Fahnenmasten ANL102311					1.331,68 €	133,17 €	- €	1.242,90 €	1.109,73 €	976,56 €	843,39 €
SOPO Fahnenmasten ANL102305					- 1.102,22 €	110,22 €	- €	- 1.028,74 €	- 918,52 €	- 808,30 €	- 698,08 €
Abschreibung ANL102311 - ANL102305	Fahnenmasten				229,46 €	22,95 €	- €	214,16 €	191,21 €	168,26 €	145,31 €
Spielgeräte ANL102312					23.538,95 €	2.353,90 €	- €	21.969,69 €	19.615,79 €	17.261,89 €	14.907,99 €
SOPO Spielgeräte ANL102306					- 20.391,00 €	2.039,10 €	- €	- 19.031,60 €	- 16.992,50 €	- 14.953,40 €	- 12.914,30 €
Abschreibung ANL102312 - ANL102306	Spielgeräte				3.147,95 €	314,80 €	- €	2.938,09 €	2.623,29 €	2.308,49 €	1.993,69 €
Wegenetz ANL102313					135.025,09 €	3.857,86 €	- €	132.453,18 €	128.595,32 €	124.737,46 €	120.879,60 €
SOPO Wegenetz ANL102307					- 102.065,23 €	2.916,15 €	- €	- 100.121,13 €	- 97.204,98 €	- 94.288,83 €	- 91.372,68 €
Abschreibung ANL102313 - ANL102307	Wegenetz				32.959,86 €	941,71 €	- €	32.332,05 €	31.390,34 €	30.448,63 €	29.506,92 €
Hafenanlage ANL102314					134.240,23 €	3.835,44 €	- €	131.683,27 €	127.847,83 €	124.012,39 €	120.176,95 €
SOPO Hafenanlage ANL102308					- 114.079,38 €	3.259,41 €	- €	- 111.906,42 €	- 108.647,01 €	- 105.387,60 €	- 102.128,19 €
Abschreibung ANL102314 - ANL102308	Hafenanlage				20.160,85 €	576,03 €	- €	19.776,85 €	19.200,82 €	18.624,79 €	18.048,76 €

kalk. Zinssatz: 2,50% Restwertverzinsung

Zinskosten						2018	2019	2020	2021	2022	Durchschnitt
Bezeichnung	Datum der Inbetriebnahme	ND	letztes AfA-Datum	AHK							
GuB Hafen ANL012285	Malchin FL 5, Flst. 158/1 Hafen			9.263,86 €		231,60 €	231,60 €	231,60 €	231,60 €	231,60 €	231,60 €
Straßen Wege Plätze ANL012286	Grund und Boden			6.325,02 €		158,13 €	158,13 €	158,13 €	158,13 €	158,13 €	158,13 €
Abschreibung ANL015559 - ANL102304	Sanitärgebäude Koesters Eck			223.476,23 €		4.554,17 €	4.560,01 €	4.516,59 €	4.473,17 €	4.429,74 €	4.506,74 €
Abschreibung ANL0015701 - ANL015702	Uferbefestigung Hafen Koesters Eck			140.964,49 €		141,09 €	1.363,73 €	1.293,19 €	1.222,66 €	1.152,12 €	1.034,56 €
Kran ANL015703	Erinnerungswert - vollst. abgeschrieben			46.396,05 €		- €	- €	- €	- €	- €	- €
Werbeschild ANL100904				1.314,36 €		20,26 €	16,98 €	13,69 €	10,41 €	7,12 €	13,69 €
Abschreibung ANL101480 - ANL101371	Werbeschild an ser B104			83,41 €		- €	1,95 €	1,74 €	1,53 €	1,32 €	1,31 €
Abschreibung ANL102310 - ANL102303	Straßenbeleuchtung			2.980,93 €		- €	72,04 €	68,31 €	64,59 €	60,86 €	53,16 €
Abschreibung ANL102311 - ANL102305	Fahnenmasten			229,46 €		- €	5,35 €	4,78 €	4,21 €	3,63 €	3,59 €
Abschreibung ANL102312 - ANL102306	Spielgeräte			3.147,95 €		- €	73,45 €	65,58 €	57,71 €	49,84 €	49,32 €
Abschreibung ANL102313 - ANL102307	Wegenetz			32.959,86 €		- €	808,30 €	784,76 €	761,22 €	737,67 €	618,39 €
Abschreibung ANL102314 - ANL102308	Hafenanlage			20.160,85 €		- €	494,42 €	480,02 €	465,62 €	451,22 €	378,26 €

1.2. Sachkosten Hafen Koesters Eck

(Stand 02/2020)

Buchungsstelle	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	Durchschnitt
5.4.8.00.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall (gesamt)	3.223,98 €	3.330,68 €	2.900,00 €	3.200,00 €	3.200,00 €	3.170,93 €
5.4.8.00.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Energie	1.020,00 €	1.012,00 €	899,00 €	992,00 €	992,00 €	983,00 €
	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Gas	880,00 €	627,00 €	667,00 €	736,00 €	736,00 €	729,20 €
	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Wasser	956,08 €	1.339,03 €	1.015,00 €	1.120,00 €	1.120,00 €	1.110,02 €
	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Abfall	367,90 €	352,65 €	319,00 €	352,00 €	352,00 €	348,71 €
5.4.8.00.523100	Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	1.176,99 €	1.502,16 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.435,83 €
5.4.8.00.523200	Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	345,18 €	489,55 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €	526,95 €
5.4.8.00.523300	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	10.705,54 €	- €	- €	- €	- €	2.141,11 €
5.4.8.00.523800	geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und Ausrüstungsgegenstände	- €	- €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	60,00 €
5.4.8.00.524400	Labor-, Werkstättenbedarf, Lebens-, Arzneimittel u.ä., Saat/Pflanzgut	- €	20,67 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	304,13 €
5.4.8.00.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	101,50 €	648,21 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	449,94 €
5.4.8.00.563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	2.930,00 €	3.010,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	2.988,00 €
5.4.8.00.564100	Versicherungsbeiträge	102,68 €	109,66 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	162,47 €
5.4.8.00.581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.745,58 €	5.257,90 €	5.200,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €	6.520,70 €

Alexander Schneider:
In den Jahren 2020 bis 2022 wurde mit dem prozentualen Anteil aus den Jahren 2018 bis 2019 gerechnet. Es ergeben sich somit für Energie 31,00 %, für Gas 22,99%, für Wasser 35,01 % und für Abfall 11,00 % der Gesamtkosten aus der Buchungsstelle 5.4.8.00.522000, Kostenträger 002.

Alexander Schneider:
Diese Kosten sind PK, die direkt den Kranungen zuzuordnen sind.

Hinweis: Die Jahre 2018 und 2019 wurden mit den tatsächlich angefallenen Daten in die Wertung mit einbezogen. Bei den Kosten für die Jahre 2020 bis 2022 wurden die Plandaten hinzugezogen. Die Werte wurden je Buchungsstelle summiert und durch die Anzahl der erfassten Jahre dividiert. So ergab sich ein Durchschnitt, der letztendlich in die Kalkulation einfließt.

Hilfsrechnung

522000 gesamt 2018 - 2019	6.554,66 €	Prozent
Energie	2.032,00 €	31,00
Gas	1.507,00 €	22,99
Wasser	2.295,11 €	35,01
Abfall	720,55 €	11,00

1.2.1 Hilfsrechnung Wasser

(Stand 02/2020)

Buchungsstelle	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	Durchschnitt
5.4.8.00.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Wasser	956,08 €	1.339,03 €	1.015,00 €	1.120,00 €	1.120,00 €	1.110,02 €

Verbräuche der Nutzungsstellen (Angabe in l)	2018	2019	Durchschnitt	Verteilung
Gesamt (lt. Rechnung)	129.000	214.000	171.500	100%
Zuordnung Sanitärgebäude	118.085	177.855	147.970	86,28
Zuordnung Duschen	1.015	3.145	2.080	1,21
Zuordnung Waschmaschine	900		450	0,26
Zuordnung Wasserentnahmesäulen	9.000	33.000	21.000	12,25

Buchungsstelle	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	Durchschnitt	Verteilung
5.4.8.00.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Wasser	956,08 €	1.339,03 €	1.015,00 €	1.120,00 €	1.120,00 €	1.110,02 €	100%
	Zuordnung Sanitärgebäude	824,91 €	1.155,32 €	875,74 €	966,34 €	966,34 €	957,73 €	86,28%
	Zuordnung Duschen	11,57 €	16,20 €	12,28 €	13,55 €	13,55 €	13,43 €	1,21%
	Zuordnung Waschmaschine	2,49 €	3,48 €	2,64 €	2,91 €	2,91 €	2,89 €	0,26%
	Zuordnung Wasserentnahmesäulen	117,12 €	164,03 €	124,34 €	137,20 €	137,20 €	135,98 €	12,25%

1.3. PK Hafen Koesters Eck

(Stand 02/2020)

SB 1 Häfen - Bea	2018	2019	2020	2021	2022
Durchschn. Wochenarbeitszeit	40 h	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbrutto	19.841,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwand KV MV (503200/505100)	4.651,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwand KV MV (511110)	23.815,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtaufwendung AG	48.307,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zeitanteil Häfen	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
PK-Gesamtaufwendung Häfen	9.661,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Durchschnittl. PK / Jahr: **1.932,31 €**
 Davon 25% Hafen KöE 483,08 €
Ansatzfähige PK Hafen **483,08 €**

SB 2 Häfen - Ang	2018	2019	2020	2021	2022
Durchschn. Wochenarbeitszeit	40 h	40 h	40 h	40 h	40 h
Gesamtbrutto	55.046,96 €	57.563,36 €	59.290,26 €	61.068,97 €	62.901,04 €
Aufwand ZMV (503200)	2.165,67 €	2.290,95 €	2.359,68 €	2.430,47 €	2.503,38 €
Aufwand SV/UK (504200)	13.405,36 €	11.324,51 €	11.664,25 €	12.014,17 €	12.374,60 €
Aufwand Tecom (505200)	29,64 €	29,64 €	30,53 €	31,45 €	32,39 €
Gesamtaufwendung AG	70.647,63 €	71.208,46 €	73.344,71 €	75.545,06 €	77.811,41 €
Zeitanteil Häfen	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
PK-Gesamtaufwendung Häfen	10.597,14 €	10.681,27 €	11.001,71 €	11.331,76 €	11.671,71 €

Durchschnittl. PK / Jahr: **11.056,72 €**
 Davon 25% Hafen KöE 2.764,18 €
Ansatzfähige PK Hafen **2.764,18 €**

SB 3 Häfen - Ang	2018	2019	2020	2021	2022
Durchschn. Wochenarbeitszeit	25 h	25 h	25 h	25 h	25 h
Gesamtbrutto	17.036,88 €	26.970,83 €	27.779,95 €	28.613,35 €	29.471,75 €
Aufwand ZMV (503200)	957,31 €	997,61 €	1.027,54 €	1.058,36 €	1.090,12 €
Aufwand SV/UK (504200)	3.547,91 €	5.401,63 €	5.563,68 €	5.730,59 €	5.902,51 €
Aufwand Tecom (505200)	18,50 €	18,50 €	19,06 €	19,63 €	20,22 €
Gesamtaufwendung AG	21.560,60 €	33.388,57 €	34.390,23 €	35.421,93 €	36.484,60 €
Zeitanteil Häfen	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PK-Gesamtaufwendung Häfen	862,42 €	1.335,54 €	1.375,61 €	1.416,88 €	1.459,38 €

Durchschnittl. PK / Jahr: **1.289,97 €**
 Davon 25% Hafen KöE 322,49 €
Ansatzfähige PK Hafen **322,49 €**

SB 4 Häfen - Ang	2018	2019	2020	2021	2022
Durchschn. Wochenarbeitszeit	40 h	40 h	40 h	40 h	40 h
Gesamtbrutto	46.866,96 €	49.207,14 €	50.683,35 €	52.203,85 €	53.769,97 €
Aufwand ZMV (503200)	1.843,58 €	1.958,01 €	2.016,75 €	2.077,25 €	2.139,57 €
Aufwand SV/UK (504200)	11.579,74 €	9.781,61 €	10.075,06 €	10.377,31 €	10.688,63 €
Aufwand Tecom (505200)	29,64 €	29,64 €	30,53 €	31,45 €	32,39 €
Gesamtaufwendung AG	60.319,92 €	60.976,40 €	62.805,69 €	64.689,86 €	66.630,56 €
Zeitanteil Häfen	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
PK-Gesamtaufwendung Häfen	6.031,99 €	6.097,64 €	6.280,57 €	6.468,99 €	6.663,06 €

Durchschnittl. PK / Jahr: **6.308,45 €**
 Davon 25% Hafen KöE 1.577,11 €
Ansatzfähige PK Hafen **1.577,11 €**

Hafenbetriebszeit	2018	2019	2020	2021	2022
Durchschn. Wochenarbeitszeit	Betreibung	Betreibung	Betreibung	Betreibung	Betreibung
Gesamtaufwendung AG	6.000,00 €	10.800,00 €	10.800,00 €	10.800,00 €	10.800,00 €
Zeitanteil Häfen	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
PK-Gesamtaufwendung Häfen	6.000,00 €	10.800,00 €	10.800,00 €	10.800,00 €	10.800,00 €

Durchschnittl. PK / Jahr: **9.840,00 €**

Ansatzfähige PK Hafen **14.986,86 €**

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

2.1. Inanspruchnahme / Nutzungen 2017 - 2019

(Stand 02/2020)

Tatbestände	2017	2018	2019	Durchschnitt
Tagesbesucher bis 5 h <8m	0,00	2,00	0,00	0,67
Tagesbesucher bis 5 h >8m	0,00	0,00	0,00	0,00
Tageslieger <8m	117,00	24,00	178,00	106,33
Tageslieger >8m	219,00	13,00	126,00	119,33
Saisonlieger <8m	15,00	20,00	19,00	18,00
Saisonlieger >8m	6,00	5,00	4,00	5,00
Saisonlieger <8m NS	0,00	75,00	0,00	25,00
Saisonlieger >8m NS	0,00	232,00	210,00	147,33
Anleger Fahrgastschiffe	6,00	6,00	12,00	8,00
Summe	357	369	537	429,67

Alexander Schneider:
Die Angabe bei den Saisonliegern der Nachsaison erfolgt in Nutzungstagen.

Tatbestände	2017	2018	2019	Durchschnitt
Stromentnahme	53,50 € ± 107 Kwh	217,00 € ± 434 Kwh	648 € ± 1.296 Kwh	ca. 612 Kwh
Fäkalienabsaugung	51,50 € ± 26 Nutzungen	40 € ± 20 Nutzungen	46 € ± 23 Nutzungen	ca. 23 Nutzungen
Waschmaschine	30,00 € ± 30 Nutzungen	18 € ± 18 Nutzungen	- €	ca. 16 Nutzungen
Wasserentnahme	49,00 € ± 9.800 l	45,00 € ± 9.000 l	165,00 € ± 33.000 l	17.266 l
Duschvorgang	365,50 € ± 366 Nutzungen	202,50 € ± 203 Nutzungen	629,00 € ± 629 Nutzungen	ca. 399 Nutzungen
Kranung	6127,50 € ± 285 Nutzungen	6153,00 € ± 293 Nutzungen	6471,50 € ± 301 Nutzungen	ca. 293 Nutzungen

Einheit
0,50 € / Kwh
2,-€ / Vorgang (200 l Abwasser)
1,- € / 30 Minuten Nutzung
0,50 € / 100 l
1,00 € / 4 Minuten Vorgang
21,50 € / Kranung

2.2. Ermittlung Bootslängenmeter

(Stand 02/2020)

Tatbestände	2017	Bootsmeter 2017	2018	Bootsmeter 2018	2019	Bootsmeter 2019	Durchschnitt Bootsmeter	Summen	Anteil am Gesamtdurchschnitt
Tagesbesucher bis 5 h <8m	0	0,00	2	14,00	0	0,00	4,67		
Tagesbesucher bis 5 h >8m	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,97	
Tageslieger <8m (HS)	117	819,00	24	168,00	178	1.246,00	744,33		
Tageslieger >8m (HS)	219	2.190,00	13	130,00	126	1.260,00	1.193,33	1.937,67	
Tageslieger <8m (NS)	0	0,00	75	525,00	0	0,00	175,00		
Tageslieger >8m (NS)	0	0,00	232	2.320,00	0	0,00	773,33	948,33	
TL gesamt < 8m	117	819,00	99	693,00	178	1.246,00	919,33		
TL gesamt > 8m	219	2.190,00	245	2.450,00	126	1.260,00	1.966,67	2.886,97	9,60
Saisonlieger < 8m	15		20		19				
Tage Saisonlieger < 8 m	2295	16.065,00	3060	21.420,00	2907	20.349,00	19.278,00		
Saisonlieger > 8m	6		5		4				
Tage Saisonlieger > 8 m	918	9.180,00	765	7.650,00	612	6.120,00	7.650,00	26.928,00	89,60
Fahrgastschiffe	6	180,00	6	180,00	12	360,00	240,00	240,00	0,80
Gesamtsumme:								30.054,97	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 Saisontagen (Mai - September) und war nötig, um die Saisonlieger ins Verhältnis zu den Tagesliegern zu bringen.

Die erfassten Boote < 8m Bootslänge wurden mit durchschnittlich 7,00 m, die Boote >8m mit durchschnittlich 10,00 m Bootslänge angesetzt.

Für die Fahrgastschiffe wurden durchschnittlich 30,00 m angesetzt.

Die Festlegung der durchschnittlichen Bootslängenmeter beruht auf den bisherigen Erfahrungen des derzeitigen Hafenbetreibers und erfolgte in Abstimmung mit diesem.

3.1. Erläuterung Hauptkostenstellen

(Stand 02/2020)

Es wurden 9 Hauptkostenstellen gebildet, um die Kosten verursachergerecht auf diese verteilen zu können.

Es handelt sich um die Hauptkostenstellen der Tageslieger, der Saisonlieger, der Fahrgastschiffahrt, des Kranens der Wasserentnahmesäulen, der Stromentnahmesäulen, der Duschen, der Waschmaschine und der Fäkalienabsaugung. 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 9 Hauptkostenstellen verteilt.

3.2. Erläuterung der Aufteilung der Sach- und Personalkosten

(Stand 02/2020)

Buchungsstelle	Bezeichnung	Durchschnitt
PK Hafen	anteilige Personalkosten SB Hafen	14.986,86 €
5.4.8.00.522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Energie	983,00 €
	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Gas	729,20 €
	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Wasser	1.110,02 €
	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Abfall	348,71 €
5.4.8.00.523100	Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	1.435,83 €
5.4.8.00.523200	Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	526,95 €
5.4.8.00.523300	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	2.141,11 €
5.4.8.00.523800	geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und Ausrüstungsgegenstände	60,00 €
5.4.8.00.524400	Labor-, Werkstättenbedarf, Lebens-, Arzneimittel u.ä., Saat/Pflanzgut	304,13 €
5.4.8.00.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	449,94 €
5.4.8.00.563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	2.988,00 €
5.4.8.00.564100	Versicherungsbeiträge	162,47 €
5.4.8.00.581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.520,70 €
	Gesamt	32.746,92 €

Die Durchschnittswerte resultieren aus dem Mittelwert der Kosten des Zeitraumes 2018 bis 2022 der einzelnen Buchungsstellen.

Die Daten der Jahre 2018, 2019 wurden den Jahresrechnungen entnommen.

Für die Jahre 2020 bis 2022 wurden die Planansätze für den Hafen Koesters Eck des Haushaltes der Stadt Malchin übernommen.

Die oben dargestellten Kosten sind den einzelnen Gebührentatbeständen zuzuordnen. Hilfsweise wurden hier Annahmen und Erfahrungen des derzeitigen Betreibers des Hafens, sowie des zuständigen SB (bezogen auf die einzelnen Buchungsstellen), aber auch Vergleichswerte vergleichbarer Häfen im Amtsbereich 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 des Hafens Koesters Eck zugeordnet. Hierzu wurden die Gesamt-Personalkosten des jeweiligen Mitarbeiters ermittelt und anhand der jew. Stellenbeschreibung der Tätigkeit i.V.m. den 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 Energie

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind zu 35 % der Hauptkostenstelle Stromzapfsäulen, 15 % der HK Kranen und jeweils 5 % der HK Waschmaschine und Fäkalienabsaugung zuzuordnen.

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

Buchungsstelle 5.4.8.00.522000 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Wärme (Gas)

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind aufzuteilen. 60 % entfallen auf die Hauptkostenstelle Duschen, 5 % auf die HK Waschmaschine. Die restlichen 35 % wurden den Hafengemeinkosten zugeordnet, um den Verbrauch durch den Betrieb des Sanitärgebäudes 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. 1,21 % entfallen auf die HK Duschen, 0,26 % entfallen auf die HK Waschmaschine, 12,24 % entfallen auf die HK Wasserentnahme.

Die restlichen 86,28 % wurden den Hafengemeinkosten zugeordnet, um den Verbrauch durch den Betrieb des Sanitärgebäudes oder div. Veranstaltungen zu berücksichtigen.

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

Die Aufteilung dieser Buchungsstelle erfolgt zu 40 % auf die Hafengemeinkosten. Die restlichen 60 % wurden den Bootsliegern zugeordnet. Die Kosten der Bootslieger wurden im Verhältnis der Bootslängenmeter zu den jährlichen Nutzungen aufgeteilt. Tageslieger: 5,76 %; Saisonlieger: 53,76 %; Fahrgastschiffahrt: 0,48 % - insges. 60 %)

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 5.4.8.00.523100 Unterhaltung Grundstücke und Gebäude

Die Aufteilung dieser Buchungsstelle erfolgt zu 50 % auf die Hafengemeinkosten. Die restlichen 50 % wurden den Bootsliegern zugeordnet. Die Kosten der Bootslieger wurden im Verhältnis der Bootslängenmeter zu den jährlichen Nutzungen aufgeteilt. Tageslieger: 4,8 %; Saisonlieger: 44,8 %; Fahrgastschiffahrt: 0,4 % - 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 5.4.8.00.523200 Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude

Die Aufteilung dieser Buchungsstelle erfolgt zu 50 % auf die Hafengemeinkosten. Die restlichen 50 % wurden den Bootsliegern zugeordnet. Die Kosten der Bootslieger wurden im Verhältnis der Bootslängenmeter zu den jährlichen Nutzungen aufgeteilt. Tageslieger: 4,8 %; Saisonlieger: 44,8 %; Fahrgastschiffahrt: 0,4 % - 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 5.4.8.00.523300 Unterhaltung Infrastrukturvermögen

Die Aufteilung dieser Buchungsstelle erfolgt zu 15 % auf die Hauptkostenstelle Kranen, je 5 % entfallen auf die HK Wasserentnahmesäulen, Stromentnahmesäulen, Duschen und Fäkalienabsaugung. 15 % entfallen auf die Hafengemeinkosten. Die restlichen 50 % wurden den Bootsliegern zugeordnet.

Die Kosten der Bootslieger wurden im Verhältnis der Bootslängenmeter zu den jährlichen Nutzungen aufgeteilt. Tageslieger: 4,8 %; Saisonlieger: 44,8 %; Fahrgastschiffahrt: 0,4 % - 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 5.4.8.00.523800 geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und Ausrüstungsgegenstände

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

Buchungsstelle 5.4.8.00.524400 Labor-, Werkstättenbedarf, Lebens-, Arzneimittel u.ä., Saat/Pflanzgut

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

Buchungsstelle 5.4.8.00.562510 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige

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

Buchungsstelle 5.4.8.00.563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen

In dieser Buchungsstelle sind lediglich Kosten enthalten, die dem Kranen zuzuordnen sind. Die Kosten sind somit zu 100 % der HK Kranen zuzuordnen.

Buchungsstelle 5.4.8.00.564100 Versicherungsbeiträge

Die Kosten dieser Buchungsstelle sind aufzuteilen. 20 % entfallen auf die HK Duschen und 5 % auf die HK Waschmaschine. Die restlichen 75 % sind den Hafengemeinkosten zuzuordnen.

Buchungsstelle 5.4.8.00.581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Die Aufteilung dieser Buchungsstelle erfolgt zu 50 % auf die Hafengemeinkosten. Die restlichen 50 % wurden den Bootsliegern zugeordnet. Die Kosten der Bootslieger wurden im Verhältnis der Bootslängenmeter zu den jährlichen Nutzungen aufgeteilt. Tageslieger: 4,8 %; Saisonlieger: 44,8 %; Fahrgastschiffahrt: 0,4 % - 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.

**3.3. Aufteilung Sach- und Personalkosten
(Stand 02/2020)**

Personalkosten									14.986,86 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
									100,00%
									14.986,86 €

100,00%
14.986,86 €

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.

5.4.8.00.522000 Aufwendungen für Energie									983,00 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
			15,00%		35,00%		5,00%	5,00%	40,00%
			147,45 €		344,05 €		49,15 €	49,15 €	393,20 €

100,00%
983,00 €

5.4.8.00.522000 Aufwendungen für Wärme (Gas)									729,20 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
						60,00%	5,00%		35,00%
						437,52 €	36,46 €		255,22 €

100,00%
729,20 €

5.4.8.00.522000 Aufwendungen für Wasser									1.110,02 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
				12,25%		1,21%	0,26%		86,28%
				135,98 €		13,43 €	2,89 €		957,73 €

100,00%
1.110,02 €

5.4.8.00.522000 Aufwendungen für Abfall									348,71 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
5,76%	53,76%	0,48%							40,00%
20,09 €	187,47 €	1,67 €							139,48 €

100,00%
348,71 €

5.4.8.00.523100 <i>Unterhaltung Grundstücke und Gebäude</i>										1.435,83 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>	
4,80%	44,80%	0,40%							50,00%	100,00%
68,92 €	643,25 €	5,74 €							717,92 €	1.435,83 €

5.4.8.00.523200 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude</i>										526,95 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>	
4,80%	44,80%	0,40%							50,00%	100,00%
25,29 €	236,07 €	2,11 €							263,48 €	526,95 €

5.4.8.00.523300 <i>Unterhaltung Infrastrukturvermögen</i>										2.141,11 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>	
4,80%	44,80%	0,40%	15,00%	5,00%	5,00%	5,00%		5,00%	15,00%	100,00%
102,77 €	959,22 €	8,56 €	321,17 €	107,06 €	107,06 €	107,06 €	- €	107,06 €	321,17 €	2.141,11 €

5.4.8.00.523800 <i>geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände</i>										60,00 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>	
									100,00%	100,00%
									60,00 €	60,00 €

5.4.8.00.524400 <i>Labor-, Werkstättenbedarf, Lebens-, Arzneimittel u.ä., Saat/Pflanzgut</i>										304,13 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>	
									100,00%	100,00%
									304,13 €	304,13 €

5.4.8.00.562510 <i>Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige</i>										449,94 €
<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>	
									100,00%	100,00%
									449,94 €	449,94 €

5.4.8.00.563900 <i>sonstige Geschäftsaufwendungen</i>										2.988,00 €
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------

<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
			100,00%						
			2.988,00 €						

100,00%
2.988,00 €

5.4.8.00.564100 Versicherungsbeiträge **162,47 €**

<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
						20,00%	5,00%		75,00%
						32,49 €	8,12 €		121,85 €

100,00%
162,47 €

5.4.8.00.581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen **6.520,70 €**

<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast-schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser-entnahme-säulen</u>	<u>Strom-entnahme-säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschma-schine</u>	<u>Fäkalien-absaugung</u>	<u>Hafengemein-kosten</u>
4,80%	44,80%	0,40%							50,00%
312,99 €	2.921,27 €	26,08 €							3.260,35 €

100,00%
6.520,70 €

3.3.1. Gemeinkostenzuschlag PK

(Stand 02/2020)

Ansatzfähige PK Hafen 14.986,86 €

davon 30 % Gemeinkostenzuschlag nach KGSt 4.496,06 €

Die weiteren Verwaltungskosten wurden pauschaliert. Es wurden 30 % der durchschnittlichen Personalkosten der PK Hafen Koesters Eck veranschlagt. Der gewählte Prozentsatz resultiert aus den Empfehlungen zur Berechnung einer Gemeinkostenpauschale der KGSt (Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement).

Dieser Schritt war nötig, um die Kosten der Mitarbeiter der Kernverwaltung, wie bspw. MA Stadtkasse, MA EDV, MA Geschäftsbuchhaltung, MA Besoldung und Entgelt etc. mit in die Kalkulation einfließen lassen zu können.

**3.4. Betriebs-Abrechnungsbogen Hafen Koesters Eck
(Stand 02/2020)**

Kostenart	Ø - Kosten	Tageslieger	Saisonlieger	Fahrgast-schiffahrt	Kranen	Wasser-entnahme-säulen	Strom-entnahme-säulen	Duschen	Waschma-schine	Fäkalien-absaugung	Hafengemein-kosten
Betriebskosten											
PK Hafen	14.986,86 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	14.986,86 €
Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Energie	983,00 €	- €	- €	- €	147,45 €	- €	344,05 €	- €	49,15 €	49,15 €	393,20 €
Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Wärme (Gas)	729,20 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	437,52 €	36,46 €	- €	255,22 €
Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Wasser	1.110,02 €	- €	- €	- €	- €	135,98 €	- €	13,43 €	2,89 €	- €	957,73 €
Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall - hier Abfall	348,71 €	20,09 €	187,47 €	1,67 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	139,48 €
Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	1.435,83 €	68,92 €	643,25 €	5,74 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	717,92 €
Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	526,95 €	25,29 €	236,07 €	2,11 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	263,48 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	2.141,11 €	102,77 €	959,22 €	8,56 €	321,17 €	107,06 €	107,06 €	107,06 €	- €	107,06 €	321,17 €
geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	60,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	60,00 €
Labor-, Werkstättenbedarf, Lebens-, Arzneimittel u.ä., Saat/Pflanzgut	304,13 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	304,13 €
Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	449,94 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	449,94 €
sonstige Geschäftsaufwendungen	2.988,00 €	- €	- €	- €	2.988,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Versicherungsbeiträge	162,47 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	32,49 €	8,12 €	- €	121,85 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.520,70 €	312,99 €	2.921,27 €	26,08 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3.260,35 €
Abschreibungen											
GuB Hafen ANL012285	- €										
Straßen Wege Plätze ANL012286	- €										
Abschreibung ANL015559 - ANL102304 (Sanitärgebäude)	1.736,95 €	83,37 €	778,15 €	6,95 €							868,48 €
Abschreibung ANL0015701 - ANL015702 (Uferbefestigung)	2.821,51 €	162,52 €	1.516,84 €	13,54 €	141,08 €						987,53 €
Kran ANL015703	- €										
Werbeschild ANL100904	131,43 €										131,43 €
Abschreibung ANL101480 - ANL101371 (Werbeschild B104)	8,34 €										8,34 €
Abschreibung ANL102310 - ANL102303 (Straßenbeleuchtung)	149,05 €	7,15 €	66,77 €	0,60 €							74,53 €
Abschreibung ANL102311 - ANL102305 (Fahnenmasten)	22,95 €										22,95 €
Abschreibung ANL102312 - ANL102306 (Spielgeräte)	314,80 €										314,80 €
Abschreibung ANL102313 - ANL102307 (Wegenetz)	941,71 €	45,20 €	421,88 €	3,77 €	188,34 €						282,52 €
Abschreibung ANL102314 - ANL102308 (Hafenanlage)	576,03 €	27,65 €	258,06 €	2,30 €	115,21 €						172,80 €
Zinskosten											
GuB Hafen ANL012285	231,60 €	11,12 €	103,75 €	0,93 €							115,80 €
Straßen Wege Plätze ANL012286	158,13 €	7,59 €	70,84 €	0,63 €							79,07 €
Abschreibung ANL015559 - ANL102304 (Sanitärgebäude)	4.506,74 €	216,32 €	2.019,02 €	18,03 €							2.253,37 €
Abschreibung ANL0015701 - ANL015702 (Uferbefestigung)	1.034,56 €	59,59 €	556,18 €	4,97 €	51,73 €						362,09 €
Kran ANL015703	- €										
Werbeschild ANL100904	13,69 €										13,69 €

Alexander Schneider:
Die Abschreibung des Sanitärgebäudes wurde zu 50 % den Bootsliegern zugerechnet. Die Aufteilung hier erfolgte am Verhältnis der Bootslängenmeter. 50 % werden den Hafengemeinkosten zugerechnet.

Alexander Schneider:
Die Abschreibung der Uferbefestigung wurde zu 60 % den Bootsliegern zugerechnet (Aufteilung nach BLM). 5 % entfallen auf das Kranen und 35 % werden den Hafengemeinkosten zugerechnet.

Alexander Schneider:
Die Abschreibung des Straßenbeleuchtung wurde zu 50 % den Bootsliegern zugerechnet. Die Aufteilung hier erfolgte am Verhältnis der Bootslängenmeter. 50 % werden den Hafengemeinkosten zugerechnet.

Alexander Schneider:
Die Abschreibung des Wegenetzes/Hafenanlage wurde zu 50 % den Bootsliegern zugerechnet. Die Aufteilung hier erfolgte am Verhältnis der Bootslängenmeter. 20 % entfallen auf das Kranen. 30 % werden den Hafengemeinkosten zugerechnet.

Alexander Schneider:
Die Kalk.Zinskosten für GuB Hafen und Straßenwege Plätze wurden zu 50 % den Bootsliegern zugerechnet. Die Aufteilung hier erfolgte am Verhältnis der Bootslängenmeter. 50 % werden den Hafengemeinkosten zugerechnet.

1 Aufteilungen der chgesetzt.

Abschreibung ANL101480 - ANL101371 (Werbeschild B104)	1,31 €										1,31 €
Abschreibung ANL102310 - ANL102303 (Straßenbeleuchtung)	53,16 €	2,55 €	23,82 €	0,21 €							26,58 €
Abschreibung ANL102311 - ANL102305 (Fahnenmasten)	3,59 €										3,59 €
Abschreibung ANL102312 - ANL102306 (Spielgeräte)	49,32 €										49,32 €
Abschreibung ANL102313 - ANL102307 (Wegenetz)	618,39 €	29,68 €	277,03 €	2,48 €	123,68 €						185,52 €
Abschreibung ANL102314 - ANL102308 (Hafenanlage)	378,26 €	18,16 €	169,46 €	1,51 €	75,65 €						113,48 €
		Tageslieger	Saisonlieger	Fahrgast-schiffahrt	Kranen	Wasser-entnahme-säulen	Strom-entnahme-säulen	Duschen	Waschma-schine	Fäkalien-absaugung	Hafengemein-kosten
Primärkosten		1.200,97 €	11.209,08 €	100,09 €	4.152,31 €	243,03 €	451,11 €	590,50 €	96,62 €	156,21 €	28.298,52 €
weitere Verwaltungskosten Kernverwaltung											4.496,06 €
Abzug wg. Nutzung durch Allgemeinheit (Verh. elementare Hafennutzung : Allgemeinnutzung = 60:40)											- 11.229,42 €
Sekundärkosten		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	4.496,06 €
Zwischensumme		1.200,97 €	11.209,08 €	100,09 €	4.152,31 €	243,03 €	451,11 €	590,50 €	96,62 €	156,21 €	21.565,16 €
Betriebskostenanteil		530,07 €	4.947,28 €	44,17 €	3.456,62 €	243,03 €	451,11 €	590,50 €	96,62 €	156,21 €	
Betriebskostenschlüssel		5,04%	47,05%	0,42%	32,87%	2,31%	4,29%	5,62%	0,92%	1,49%	
10.515,60 €											
Umlage Hafengemeinkosten		1.087,05 €	10.145,77 €	90,59 €	7.088,75 €	498,41 €	925,12 €	1.210,99 €	198,15 €	320,34 €	
Endkosten		2.288,01 €	21.354,86 €	190,68 €	11.241,06 €	741,44 €	1.376,22 €	1.801,49 €	294,76 €	476,55 €	

Diese Aufteilungen, sind der Abschreibungen glei

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

4.1. Tageslieger

(Stand 02/2020)

Tageslieger

Endkosten: 2.288,01 €

Kosten je Bootslängenmeter 0,79 €

Tatbestand	Anzahl Bootslängenmeter		Rechen einheiten	Kosten je Bootslängenmeter	Probe
Nutzung Bootsliegeplatz	2.886,97		2.886,97	0,7925 €	2.288,01 €

4.2. Saisonlieger

(Stand 02/2020)

Saisonlieger

Endkosten: 21.354,86 €

Kosten je Bootslängenmeter 121,33 €

Tatbestand	Anzahl Bootslängenmeter		Rechen einheiten	Kosten je Bootslängenmeter	Probe
Nutzung Bootsliegeplatz - Saison	26.928,00		26.928,00	0,7930 €	21.354,86 €

4.3. Fahrgastschiffahrt

(Stand 02/2020)

Fahrgastschiffahrt

Endkosten: 190,68 €

Kosten je Bootslängenmeter 0,79 €

Tatbestand	Anzahl Bootslängenmeter		Rechen einheiten	Kosten je Bootslängenmeter	Probe
Nutzung Anlegestelle	240,00		240,00	0,7945 €	190,68 €

4.4. Kranen

(Stand 02/2020)

Nutzung Kranen

Endkosten: 11.241,06 €
Krangebühr 38,37 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen		Rechen einheiten	Kosten je Vorgang	Probe
Nutzung	293,00		293,00	38,3654 €	11.241,06 €

4.5. Wasserentnahme

(Stand 02/2020)

Wasserentnahme

Endkosten: 741,44 €

Kosten je 100 l 4,29 €

Tatbestand	Verbrauch (l)		Rechen einheiten	Kosten je Liter	Probe
Wasserentnahme	17.266,00		17.266,00	0,0429 €	741,44 €

4.6. Stromentnahme

(Stand 02/2020)

Stromentnahme

Endkosten: 1.376,22 €

Kosten je kWh 2,25 €

Tatbestand	Verbrauch (kWh)		Rechen einheiten	Kosten je kWh	Probe
Stromentnahme	612,00		612,00	2,2487 €	1.376,22 €

4.7. Duschen

(Stand 02/2020)

Duschen

Endkosten: 1.801,49 €

Kosten je 4 Minuten Duschkvorgang 4,52 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen		Rechen einheiten	Kosten je Vorgang	Probe
Duschkvorgang	399,00		399,00	4,5150 €	1.801,49 €

4.8. Waschmaschine

(Stand 02/2020)

Waschmaschine

Endkosten: 294,76 €

Kosten je 30 Minuten Nutzung 18,42 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen		Rechen einheiten	Kosten je Vorgang	Probe
Nutzung	16,00		16,00	18,4228 €	294,76 €

4.9. Fäkalienentsorgung

(Stand 02/2020)

Fäkalienentsorgung

Endkosten: 476,55 €

Kosten je Vorgang (ca. 200 l Abwasser) 20,72 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen		Rechen einheiten	Kosten je Vorgang	Probe
Nutzung	23,00		23,00	20,7195 €	476,55 €

4.10. Zusammenfassung Gebühren

(Stand 02/2020)

Tageslieger

Endkosten: 2.288,01 €
 Kosten je Bootslängenmeter 0,79 €

Tatbestand	Anzahl Bootslängenmeter	Rechen einheiten	Kosten je Bootslängenmeter	Probe
Nutzung Bootslegeplatz	2.886,97	2.886,97	0,7925 €	2.288,01 €

Saisonlieger

Endkosten: 21.354,86 €
 Kosten je Bootslängenmeter 121,33 €

Tatbestand	Anzahl Bootslängenmeter	Rechen einheiten	Kosten je Bootslängenmeter	Probe
Nutzung Bootslegeplatz - Saison	26.928,00	26.928,00	0,7930 €	21.354,86 €

Fahrgastschiffahrt

Endkosten: 190,68 €
 Kosten je Bootslängenmeter 0,79 €

Tatbestand	Anzahl Bootslängenmeter	Rechen einheiten	Kosten je Bootslängenmeter	Probe
Nutzung Anlegestelle	240,00	240,00	0,7945 €	190,68 €

Nutzung Kranen

Endkosten: 11.241,06 €
 Krangebühr 38,37 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen	Rechen einheiten	Kosten je Vorgang	Probe
Nutzung	293,00	293,00	38,3654 €	11.241,06 €

Wasserentnahme

Endkosten: 741,44 €
 Kosten je 100 l 4,29 €

Tatbestand	Verbrauch (l)	Rechen einheiten	Kosten je Liter	Probe
Wasserentnahme	17.266,00	17.266,00	0,0429 €	741,44 €

Stromentnahme

Endkosten: 1.376,22 €
 Kosten je kWh 2,25 €

Tatbestand	Verbrauch (kWh)	Rechen einheiten	Kosten je kWh	Probe
Stromentnahme	612,00	612,00	2,2487 €	1.376,22 €

Duschen

Endkosten: 1.801,49 €
 Kosten je 4 Minuten Duschvorgang 4,52 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen	Rechen einheiten	Kosten je Vorgang	Probe
Duschvorgang	399,00	399,00	4,5150 €	1.801,49 €

Waschmaschine

Endkosten: 294,76 €
 Kosten je 30 Minuten Nutzung 18,42 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen	Rechen einheiten	Kosten je Vorgang	Probe
Nutzung	16,00	16,00	18,4228 €	294,76 €

Fäkalienentsorgung

Endkosten: 476,55 €
 Kosten je Vorgang (ca. 200 l Abwasser) 20,72 €

Tatbestand	Anzahl Nutzungen	Rechen einheiten	Kosten je Vorgang	Probe
Nutzung	23,00	23,00	20,7195 €	476,55 €

5.1. Gegenüberstellung Gebühren lt. Satzungsentwurf und lt. Kalkulation

(Stand 02/2020)

Tatbestand	bisherige Gebühr	Kalk. 2020	Satzungsentwurf - Vorschlag
Kranen	21,50 €	38,37 € / Vorgang	35,00 € / Vorgang
Wasserentnahme	0,50 €/100 l	4,29 € / 100l	1,00 € / 100l
Stromentnahme	0,50 € / kWh	2,25 € / kWh	1,00 € / kWh
Duschen (4 Min. Vorgang)	0,80 € / Wertmünze 1,00 € / Vorgang	4,52 € / Vorgang	1,00 € / 2 Minuten
Waschmaschinennutzung (30 Min. Nutzung)	5,00 € / Vorgang 1,00 € / 30 Min.-Nutzung	18,42 € / Nutzung	1,00 € / 15 Minuten
Fäkalienentsorgung (ca. 200 l)	7,00 € / Tankentleerung 2,00 € / ca. 200 l	20,72 € / Nutzung	2,00 € / 3 Minuten
Entleerung mobiler Chemietoiletten	10,00 € / Behälter		-
Entsorgung Restmüll (max. 50 l)	1,00 € / Beutel		-
Kurzübernachtung (max. 1 Nacht)	3,00 € / Zelt		-
Tagesbesucher bis 5 h	3,00 € < 8 m		-
	4,00 € > 8 m		-
Tageslieger	4,00 € < 8 m	0,79 €/Bootslängenmeter	0,60 €/Bootslängenmeter
	6,00 € > 8 m		
Saisonlieger (Sommersaison)	240,00 € < 8 m	121,33 € /Bootslängenmeter	75,00 € /Bootslängenmeter
	360,00 € > 8 m		
Saisonverlängerung	1,30 €/Tag < 8 m		-
(max. 30 Tage)	2,00 €/Tag > 8 m		-
Saisonlieger (Wintersaison)	280,00 € < 8 m		-
	420,00 € > 8 m		-
Fahrgastschiff - Anlegen	20,-€/Tag	0,79 €/je Bootslängenmeter	0,60 €/je Bootslängenmeter
Fahrgastschiff - 24 h Nutzung	60,-€/Tag		-

**Ermittlung Kostendeckungsgrad zur Kalkulation Hafen Koesters Eck
(Stand 02/2020)**

	<u>Tageslieger</u>	<u>Saisonlieger</u>	<u>Fahrgast- schiffahrt</u>	<u>Kranen</u>	<u>Wasser- entnahme- säulen</u>	<u>Strom- entnahme- säulen</u>	<u>Duschen</u>	<u>Waschmaschine</u>	<u>Fäkalienabsaugung</u>	<u>Hafengemein- kosten</u>
Primärkosten	1.200,97 €	11.209,08 €	100,09 €	4.152,31 €	243,03 €	451,11 €	590,50 €	96,62 €	156,21 €	28.298,52 €
weitere Verwaltungskosten Kernverwaltung										4.496,06 €
Sekundärkosten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	4.496,06 €
Zwischensumme	1.200,97 €	11.209,08 €	100,09 €	4.152,31 €	243,03 €	451,11 €	590,50 €	96,62 €	156,21 €	32.794,58 €
Betriebskostenschlüssel	5,04%	47,05%	0,42%	32,87%	2,31%	4,29%	5,62%	0,92%	1,49%	
Umlage Hafengemeinkosten	1.652,85 €	15.429,85 €	137,74 €	10.779,58 €	757,55 €	1.406,89 €	1.843,06 €	301,71 €	488,64 €	
Endkosten	2.853,82 €	26.638,93 €	237,83 €	14.931,89 €	1.000,58 €	1.858,00 €	2.433,56 €	398,33 €	644,85 €	
Abrechnungssätze	0,60 €/Blm	75,00 €/Blm	0,60 €/Blm	35,00 € / Vorgang	1,00 € / 100l	1,00 € / kWh	1,00 € / 2 Minuten	1,00 € / 15 Minuten	2,00 € / 3 Minuten	
Voraussichtliche Nutzungen	2887 Blm	176 Blm	240 Blm	293 Vorgänge	17.266 l	612 kWh	798 Vorgänge	32 Vorgänge	31 Vorgänge	
Voraussichtliche Einnahmen	1.732,20 €	13.200,00 €	144,00 €	10.255,00 €	172,66 €	612,00 €	798,00 €	32,00 €	62,00 €	
Kostendeckungsgrad	61%	50%	61%	69%	17%	33%	33%	8%	10%	

Gesamt - Kostendeckung	
Endkosten gesamt	50.997,78 €
Voraussichtliche Einnahmen	27.007,86 €
Kostendeckungsgrad gesamt	53%