

Kostenartenplan														
			brutto	brutto	brutto	brutto								
Kostenkategorie	Kostenart	Kosten-schlüssel	2014	2015	2016	2017	Mittelwert/ Kostenansatz	Mittelwert/ Kostenansatz x Kostenschlüssel	Kosten- steigerung	2018	2019	2019	2019	Mittelwert 2019 - 2021
Personalkosten														
	Verwaltung Märkte (gesamt)	100%	9.852,91 €	10.091,43 €	8.786,99 €	8.940,36 €	9.417,92 €	9.417,92 €	2,25%	9.629,83 €	9.846,50 €	10.068,04 €	10.294,57 €	10.069,70 €
	Verwaltung Veranstaltung u. Feste (gesamt)	100%	50.457,91 €	51.401,33 €	50.169,81 €	51.261,92 €	50.822,74 €	50.822,74 €	2,25%	51.966,25 €	53.135,49 €	54.331,04 €	55.553,49 €	54.340,01 €
Sach- und Dienstleistungs- kosten	2.8.1.00 Heimat- und Kulturpflege													
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen													
	Aufwand für Weihnachtsmarkt	100%	7.090,26 €	5.188,08 €	7.769,53 €	3.926,77 €	5.993,66 €	5.993,66 €	1,30%	6.071,58 €	6.150,51 €	6.230,46 €	6.311,46 €	6.230,81 €
	Aufwand für Altstadt- und Hafenfest	100%	11.710,67 €	10.239,92 €	15.802,00 €	19.901,98 €	14.413,64 €	14.413,64 €	1,30%	14.601,02 €	14.790,83 €	14.983,11 €	15.177,89 €	14.983,95 €
	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen (Heimat- und Kulturpflege)	100%	63.645,00 €	56.513,59 €	52.219,60 €	55.000,00 €	56.844,55 €	56.844,55 €	1,40%	57.640,37 €	58.447,34 €	59.265,60 €	60.095,32 €	59.269,42 €
	5.7.3.00 - Allg. Einrichtungen u. Unternehmen													
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen													
	Aufwand für Festwiesenveranstaltungen	100%	6.683,31 €	13.164,75 €	3.315,59 €	8.647,44 €	7.952,77 €	7.952,77 €	1,30%	8.056,16 €	8.160,89 €	8.266,98 €	8.374,45 €	8.267,44 €
Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen (Allg. Einrichtungen und Unt.)	100%	16.100,00 €	12.983,94 €	13.322,30 €	13.000,00 €	13.851,56 €	13.851,56 €	1,40%	14.045,48 €	14.242,12 €	14.441,51 €	14.643,69 €	14.442,44 €	

Ermittlung der Pauschalen					
Kostenart	2014	2015	2016	2017	Mittelwert
	Brutto	Brutto	Brutto	Brutto	
52260000 - Strom	3.421,07 €	7.315,32 €	-248,05 €	4.365,24 €	3.713,40 €
52270000 - Wasser	164,13 €	122,54 €	237,86 €	238,35 €	190,72 €
52929000 - Sonstige Aufwendungen Dienstleistungen	766,93 €	1.072,19 €	1.148,59 €	1.485,62 €	1.118,33 €

2018	Preisindizes allgemein
2,25%	Personalkosten ÖD
1,30%	Verbraucherpreisindex gesamt
1,40%	Dienstleistungen allgemein
1,40%	Strom, Wasser, Gas
0,95%	Abwasser

	BGA				BGA				BGA			
	Jahrmärkte (Altstadt- und Schützenfest, Hafenfest, Hyazinthenfest)				Festwiesenveranstaltungen (Pflingst-, Oktobervolksfest, Zirkus)				Spezialmarkt (Weihnachtsmarkt, Töpfermarkt, Mittelaltermarkt, Weinfest)			
	Brutto	V.St. 19%	V.St. 7%	Netto	Brutto	V.St. 19%	V.St. 7%	Netto	Brutto	V.St. 19%	V.St. 7%	Netto
2014	11.710,67 €	409,64 €	366,11 €	10.934,92 €	6.683,31 €	736,88 €	10,74 €	5.935,70 €	7.090,26 €	394,51 €	5,64 €	6.690,11 €
2015	10.239,92 €	1.149,08 €	40,77 €	9.050,07 €	13.164,75 €	1.357,97 €	8,02 €	11.798,76 €	5.188,08 €	421,35 €	22,84 €	4.743,89 €
2016	15.802,00 €	1.198,91 €	196,52 €	14.406,57 €	3.315,59 €	14,14 €	21,27 €	3.280,19 €	7.697,50 €	569,61 €	12,57 €	7.115,32 €
2017	19.901,98 €	1.925,12 €	163,90 €	17.812,96 €	8.647,44 €	1.024,90 €	15,59 €	7.606,95 €	3.926,77 €	118,07 €	27,49 €	3.781,20 €
Summe	57.654,57 €	4.682,76 €	767,30 €	52.204,52 €	31.811,09 €	3.133,88 €	55,61 €	28.621,59 €	23.902,61 €	1.503,54 €	68,54 €	22.330,53 €
				90,5%				90,0%				93,4%

Plätze						
--------	--	--	--	--	--	--

Marktart	Ort	Grundfläche - qm²	Gesamt Markttage/Jahr	max. Frontmeter	durchschn. m²	
Wochenmarkt	Markt, Marktplatz	1.830 m²	104	155 m	600 m²	
Flohmarkt	Hafen	3.645 m²	9	561 m	1.200 m²	externer Veranstalter über Nutzungsvertrag
Marktart	Ort	Grundfläche - qm²	Gesamt Markttage/Jahr	max. m²	durchschn. m²	
Pfingst- / Oktobervolksfest	Ziegenwiese	8.600 m²	7	299 m	2.000 m²	
Mittelaltermarkt	Ziegenwiese	8.600 m²	2	242 m	1.000 m²	
Zirkus	Ziegenwiese	8.600 m²	6	326 m	1.600 m²	
Stadtfest	Markt, Marktplatz	4.500 m²	3	275 m	520 m²	
	Königstraße	2.640 m²		60 m	500 m²	
	Kirchplatz	600 m²		138 m	300 m²	
Weihnachtsmarkt	Markt, Marktplatz	4.500 m²	2	254 m	520 m²	
	Königstraße	2.640 m²		26 m	200 m²	
	Kirchplatz	600 m²		143 m	300 m²	
Töpfermarkt	Marktplatz	1.830 m²	1	81 m	480 m²	
Weinfest	Marktplatz	1.830 m²	1	52 m	100 m²	
Hafensommerkonzerte	Weidenschneck	1.000 m²	6	80 m	100 m²	
Hafenfest	Hafengelände	4.000 m²	3	219 m	1.200 m²	
Hyazinthenfest	Markt, Marktplatz	4.500 m²	0,5	42 m	520 m²	
	Königstraße	2.640 m²		50 m	100 m²	

Betriebsabrechnungsbogen															
Betrieb gewerblicher Art (netto)															
Kostenkategorie	Kostenart	Summe	kein BgA (brutto)		Betrieb gewerblicher Art (netto)										
			Wochenmarkt	Jahrmärkte (Altstadt- und Schützenfest)	Jahrmärkte (Hafenfest)	Jahrmärkte durch Dritte (Hyazinthenfest)	Festwiesenveranstaltungen (Pfingst-, Oktobervolksfest)	Volksfeste durch Dritte	Spezialmarkt (Weihnachts-, Töpfer-, Mittelaltermarkt, Weinfest)	Spezialmarkt durch Dritte (Mittelaltermarkt)	Spezialmarkt durch Dritte (Flohmarkt)	Messe und Ausstellungen	Messe und Ausstellungen durch Dritte	Zirkus	Trauungen/ Sonstige kulturelle Kleinveranstaltungen
			Tarif-Nr. 2	Tarif-Nr. 3	Tarif-Nr. 4	Tarif-Nr. 5	Tarif-Nr. 6	Tarif-Nr. 7	Tarif-Nr. 8	Tarif-Nr. 9	Tarif-Nr. 10	Tarif-Nr. 11	Tarif-Nr. 12	Tarif-Nr. 13	
			Markt, Marktplatz	Markt, Marktplatz Königstr., Kirchplatz	Hafen	Markt, Marktplatz	Festwiese	Festwiese / Hafen / Weidenschneek / Marktplatz	Markt, Marktplatz Königstr., Kirchplatz	Festwiese	Hafen	Festwiese / Hafen / Weidenschneek / Marktplatz	Festwiese / Hafen / Weidenschneek / Marktplatz	Festwiese	Festwiese / Hafen / Weidenschneek / Marktplatz
					Platzmiete	Platzmiete		Platzmiete		Platzmiete	Platzmiete		Platzmiete	Platzmiete	Platzmiete
Personalkosten											0,12 €/m/Tag				
	Verwaltung Märkte (gesamt)	10.069,70 €	0,12 €/m/Tag												
	Verwaltung Veranstaltung u. Feste (gesamt)	54.340,01 €		0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag		0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag
Personalkosten gesamt		64.409,71 €	0,12 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,12 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag	0,67 €/m/Tag
Sach- und Dienstleistungskosten															
	Aufwand für Märkte	6.230,81 €	1,12 €/m/Tag						4,48 €/m/Tag						
	Aufwand für Altstadt- und Hafenfest	14.983,95 €		2,41 €/m/Tag	1,20 €/m/Tag										
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Heimat- und Kulturpflege)	59.269,42 €	0,38 €/m/Tag	0,38 €/m/Tag	0,38 €/m/Tag	0,19 €/m/Tag			0,38 €/m/Tag	0,19 €/m/Tag	0,19 €/m/Tag				
	Aufwand für Festwiesenveranstaltungen	8.267,44 €					3,95 €/m/Tag					3,95 €/m/Tag			
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Allg. Einrichtungen und Unt.)	14.442,44 €					1,08 €/m/Tag	0,54 €/m/Tag				1,08 €/m/Tag	0,54 €/m/Tag	0,54 €/m/Tag	0,54 €/m/Tag
Sach- und Dienstleistungskosten gesamt		103.194,05 €	1,50 €/m/Tag	2,79 €/m/Tag	1,58 €/m/Tag	0,19 €/m/Tag	5,03 €/m/Tag	0,54 €/m/Tag	4,86 €/m/Tag	0,19 €/m/Tag	0,19 €/m/Tag	5,03 €/m/Tag	0,54 €/m/Tag	0,54 €/m/Tag	0,54 €/m/Tag
Gebäude- und Grundstückskosten (Sondernutzungsgebühren)															
	Sondernutzung Tarif 5.1 mit Kalk. Kosten	39,59 €/m²	0,11 €/m/Tag	0,11 €/m/Tag	0,11 €/m/Tag	0,11 €/m/Tag		0,11 €/m/Tag	0,11 €/m/Tag	0,11 €/m/Tag	0,11 €/m/Tag	0,11 €/m/Tag	0,11 €/m/Tag	0,11 €/m/Tag	0,11 €/m/Tag
	Sondernutzung Tarif 5.1 ohne Kalk. Kosten	30,95 €/m²				0,08 €/m/Tag	0,08 €/m/Tag	0,08 €/m/Tag	0,08 €/m/Tag	0,08 €/m/Tag	0,08 €/m/Tag	0,08 €/m/Tag	0,08 €/m/Tag	0,08 €/m/Tag	0,08 €/m/Tag
Gebäude- und Grundstückskosten gesamt		3.577,29 €	0,11 €/m/Tag	0,11 €/m/Tag	0,11 €/m/Tag	0,10 €/m/Tag	0,08 €/m/Tag	0,10 €/m/Tag	0,11 €/m/Tag	0,19 €/m/Tag	0,19 €/m/Tag	0,10 €/m/Tag	0,10 €/m/Tag	0,08 €/m/Tag	0,10 €/m/Tag
			1.744,47 €	153,80 €	71,18 €	27,56 €	177,51 €	0,00 €	120,66 €	93,59 €	976,25 €	0,00 €	0,00 €	165,72 €	46,56 €
Gesamtkosten (brutto)		171.181,06 €	1,73 €/m/Tag	3,56 €/m/Tag	2,36 €/m/Tag	0,95 €/m/Tag	5,78 €/m/Tag	1,30 €/m/Tag	5,63 €/m/Tag	1,05 €/m/Tag	0,51 €/m/Tag	5,78 €/m/Tag	1,30 €/m/Tag	1,29 €/m/Tag	1,30 €/m/Tag
Gesamtkosten (netto)				3,29 €/m/Tag	2,20 €/m/Tag	0,92 €/m/Tag	5,27 €/m/Tag	1,24 €/m/Tag	5,31 €/m/Tag	1,02 €/m/Tag		5,28 €/m/Tag	1,24 €/m/Tag	1,23 €/m/Tag	1,24 €/m/Tag
Maßstab Fläche gesamt		3.481 m	155 m	473 m	219 m	570 m	299 m		556 m	242 m	561 m			326 m	80 m
Maßstab Markttag/Jahr		142,5 Tage/a	104,0 Tage/a	3,0 Tage/a	3,0 Tage/a	0,5 Tage/a	7,0 Tage/a		2,0 Tage/a	2,0 Tage/a	9,0 Tage/a			6,0 Tage/a	6,0 Tage/a

Berechnung der Pauschalen

Pauschale	Kosten/Jahr	Markttage/Jahr	Stände/Tag	Pauschale
Strompauschale	3.713,40 €	15 Tage	20 Stände	12,38 €/Stand/Tag
Wasserpauschale	190,72 €	15 Tage	10 Stände	1,27 €/Stand/Tag
Müllpauschale	1.118,33 €	15 Tage	20 Stände	3,73 €/Stand/Tag

Pauschale	Stundensatz ILV Bauhof	Anzahl	Anzahl Stunden/Fahrt	Anzahl Stück/Fahrt	Pauschale
Hüttenpauschale	45,00 €/h/Mitarbeiter	3 Personen	2,00 h	3,00 Stück	90,00 €/Stück
	10,00 €/h/Fahrzeug		2,00 h		

Tarif-Nr.	Entgelttatbestand	ÄZ	Kosten	Tage/Fläche	Entgelt	Einheit
1.	Pauschalen					
1.1.1	Strom nach Verbrauchsabrechnung des Stromanbieters					Zählerstand
1.1.2	Strompauschale				12,38 €	Stand/Tag
1.2	Wasserpauschale				1,27 €	Stand/Tag
1.3	Müllpauschale				3,73 €	Stand/Tag
1.4	Pauschale für die Anmietung von Markthütten				90,00 €	je Markthütte
2.	Wochenmarkt					
2.1	Dauerplatz für 2 Markttage wöchentlich	1	1,73 €/m/Tag	104 Tage	180,00 €	m/Jahr
2.2	Dauerplatz für 1 Markttag wöchentlich	1	1,73 €/m/Tag	52 Tage	90,00 €	m/Jahr
2.3	Tagesentgelt	1,2	1,73 €/m/Tag		2,08 €	m/Tag
2.4	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.2)					
3.	Jahrmärkte (z.B. Altstadt- und Schützenfest)					
3.1	Fahrgeschäfte zzgl. 3.4	2	3,29 €/m/Tag		6,57 €	m/Tag
3.2	Kinderfahrgeschäfte zzgl. 3.4	1	3,29 €/m/Tag		3,29 €	m/Tag
3.3	Belustigungsbetriebe zzgl. 3.4	1	3,29 €/m/Tag		3,29 €	m/Tag
3.4	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.1)					
3.5	Verkaufsstände zzgl. 3.8	0,5	3,29 €/m/Tag		1,64 €	m/Tag
3.6	Imbissstände* zzgl. 3.8	1,5	3,29 €/m/Tag		4,93 €	m/Tag
3.7	Ausschankstände zzgl. 3.8	1,5	3,29 €/m/Tag		4,93 €	m/Tag
3.8	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.2)					
4.	Jahrmärkte durch Dritte (z.B. Hyazinthenfest, Hafenfest)					
4.1	Platzmiete zzgl. 4.2, 4.3					
4.1.1	Festwiese			570 m	521,18 €	Fläche/Tag
4.1.2	Hafen			219 m	480,44 €	Fläche/Tag
4.1.3	Weidenschneck			570 m	521,18 €	Fläche/Tag
4.1.4	Marktplatz			570 m	533,41 €	Fläche/Tag
4.2	Kaution				100,00 €	Fläche
4.3	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.1)					
5.	Volksfeste (z.B. Pfingstvolksfest, Oktobervolksfest)					
5.1	Fahrgeschäfte zzgl. 5.4	1,5	5,27 €/m/Tag		7,90 €	m/Tag
5.2	Kinderfahrgeschäfte zzgl. 5.4	1	5,27 €/m/Tag		5,27 €	m/Tag
5.3	Belustigungsbetriebe zzgl. 5.4	1	5,27 €/m/Tag		5,27 €	m/Tag
5.4	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.1)					
5.5	Verkaufsstände zzgl. 5.8	1	5,27 €/m/Tag		5,27 €	m/Tag
5.6	Imbissstände* zzgl. 5.8	1,5	5,27 €/m/Tag		7,90 €	m/Tag
5.7	Ausschankstände zzgl. 5.8	1,5	5,27 €/m/Tag		7,90 €	m/Tag
5.8	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.2)					
6.	Volksfeste durch Dritte (z.B. über Schaustellerverband)					
6.1	Platzmiete zzgl. 6.2, 6.3					
6.1.1	Festwiese			299 m	367,07 €	Fläche/Tag
6.1.2	Hafen			299 m	373,44 €	Fläche/Tag
6.1.3	Weidenschneck			299 m	367,07 €	Fläche/Tag
6.1.4	Marktplatz			299 m	373,44 €	Fläche/Tag
6.2	Kaution				100,00 €	Fläche
6.3	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.1)					
7.	Spezialmarkt (z.B. Weihnachts-, Töpfer-, Mittelaltermarkt, Weinfest)					
7.1	Fahrgeschäfte zzgl. 7.4	2	5,31 €/m/Tag		10,61 €	m/Tag
7.2	Kinderfahrgeschäfte zzgl. 7.4	1	5,31 €/m/Tag		5,31 €	m/Tag
7.3	Belustigungsbetriebe zzgl. 7.4	1	5,31 €/m/Tag		5,31 €	m/Tag
7.4	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.1)					
7.5	Verkaufsstände zzgl. 7.8	0,5	5,31 €/m/Tag		2,65 €	m/Tag
7.6	Imbissstände* zzgl. 7.8	1,5	5,31 €/m/Tag		7,96 €	m/Tag
7.7	Ausschankstände zzgl. 7.8	1,5	5,31 €/m/Tag		7,96 €	m/Tag
7.8	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.2)					
8.	Spezialmarkt durch Dritte (z.B. Mittelaltermarkt)					
8.1	Platzmiete-Festwiese zzgl. 8.2, 8.3					
8.1.1	Festwiese			242 m	223,16 €	Fläche/Tag
8.1.2	Hafen			242 m	226,45 €	Fläche/Tag
8.1.3	Weidenschneck			242 m	223,16 €	Fläche/Tag
8.1.4	Marktplatz			242 m	226,45 €	Fläche/Tag
8.2	Kaution				100,00 €	Fläche
8.3	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.1)					
9.	Spezialmarkt durch Dritte (z.B. Flohmarkt)					
9.1	Platzmiete zzgl. 9.2, 9.3					
9.1.1	Festwiese			561 m	223,37 €	Fläche/Tag
9.1.2	Hafen			561 m	236,65 €	Fläche/Tag
9.1.3	Weidenschneck			561 m	223,37 €	Fläche/Tag
9.1.4	Marktplatz			561 m	236,65 €	Fläche/Tag
9.2	Kaution				100,00 €	Fläche
9.3	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.1)					
10.	Messen und Ausstellungen (z.B. Berufsfindungsmesse --> alles kostenfrei)					
10.1	Ausstellungsstände zzgl. 10.5	1	5,28 €/m/Tag		5,28 €	m/Tag
10.2	Messestände zzgl. 10.5	1	5,28 €/m/Tag		5,28 €	m/Tag
10.3	Imbissstände* zzgl. 10.5	1,5	5,28 €/m/Tag		7,92 €	m/Tag
10.4	Ausschankstände zzgl. 10.5	1,5	5,28 €/m/Tag		7,92 €	m/Tag
10.5	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.2)					
11.	Messen und Ausstellungen durch Dritte (z.B. Dinosaurierausstellung)					
11.1	Platzmiete zzgl. 11.2, 11.3					
11.1.1	Festwiese			242 m	179,77 €	Fläche/Tag
11.1.2	Hafen			219 m	167,07 €	Fläche/Tag
11.1.3	Weidenschneck			80 m	59,62 €	Fläche/Tag
11.1.4	Marktplatz			254 m	194,20 €	Fläche/Tag
11.2	Kaution					
11.3	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.1)					
12.	Zirkus					
12.1	Platzmiete Festwiese zzgl. 12.2, 12.3			326 m	399,80 €	Fläche/Tag
12.2	Kaution				100,00 €	Fläche
12.3	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.1)					
13.	Hafensommer/ Trauungen/ sonstige kulturelle Kleinveranstaltungen					
13.1	Platzmiete zzgl. 13.2, 13.3					
13.1.1	Festwiese			80 m	59,62 €	Fläche/Tag
13.1.2	Hafen			80 m	61,34 €	Fläche/Tag
13.1.3	Weidenschneck			80 m	59,62 €	Fläche/Tag
13.1.4	Marktplatz			80 m	61,34 €	Fläche/Tag
13.2	Kaution				100,00 €	Fläche
13.3	zzgl. Pauschalen siehe 1. (mit Strompauschale nach 1.1.1)					

* Verzehrt an Ort und Stelle

