

Kalkulation:

I. Jährliche Aufwendungen der Stadt Neustadt a. Rbge. für den Tourismus im Stadtteil Mardorf für die Kalkulation der Tourismusbeiträge im Kalkulationszeitraum 2018 bis 2020 auf Basis der Kosten 2016 sowie der zu erwartenden zusätzlichen Kosten im Kalkulationszeitraum

A. Tourismuseinrichtungen

1. Haus des Gastes

a) Schuldendienst	6.355,73 €
b) Abschreibungen	7.883,60 €
c) Schornsteinfeger - Messrechnung 2016	46,97 €
d) Versicherungsprämie Haus des Gastes	78,99 €
	14.365,29 €
	(Vorjahr: 16.401,60 €)

2. Kosten Grünpflege

a) Grünpflegearbeiten auf einer Fläche von 15.080 m ² am Parkplatz "Pferdeweg" sowie am Randstreifen des Parkplatzes "Pferdeweg"	1.970,00 €
b) Grünpflegearbeiten auf einer Fläche von 4.950 m ² am	650,00 €
c) Grünpflegearbeiten am Carl-Mardorf-Weg (Fläche 1.038 m ²)	400,00 €
d) Wanderwege im Stadtgebiet Mardorf durch den städtischen Bauhof	924,00 €
e) Rad- und Wanderweg Meerstraße schlegeln durch den städtischen Bauhof	2.500,00 €
f) anteilige Kosten Grünflächenpflege, Reinigung und Reparaturen am Nordufer durch den Ortsvertrauensmann sowie seine Mitarbeiter	3.020,19 €
g) Sitzgruppe "In den Kohlhöfen" (Anschaffungskosten: 726,20 €, Anschaffungsjahr: 2014, jährliche Abschreibungen 2014-2018: 145,24 €)	145,24 €
h) geplante Kosten für die Sanierung des Surfstrandes in Höhe von 30.000 EUR verteilt über den Kalkulationszeitraum von 3 Jahren	10.000,00 €
	19.609,43 €
	(Vorjahr: 19.064,65 €)

3. Kosten Verkehrsflächen/Reparaturarbeiten

a) Infotafeln "In den Kohlhöfen", "Rundweg" und "Kleiner Brink" (Anschaffungskosten inklusive Montage 1.399,65 € im Jahr 2014, Abschreibungen 2014 bis 2018: jährlich 279,93 €)	279,93 €
b) Anschaffung von Klapptafeln als Ergänzung für die vorhandenen Tafeln (Blualgen) am Hundestrand	353,56 €
c) Uferweg, Sicherung einer Sitzbank durch den städtischen Bauhof	340,00 €
d) Alte Moorhütte, Bankleisten der Rückenlehne austauschen durch den städtischen Bauhof	174,00 €
e) Uferweg, Graue Sperrpfosten vor dem Yachtclub Nds. repariert	287,00 €
f) Warteweg, 3 Sperrpfosten (rot/weiß) durch den städt. Bauhof installiert	492,00 €
g) Beleuchtung des Uferweges (19 Lichtpunkte a' 82,17 EUR)	1.561,23 €
h) Stegaufbau/-abbau sowie Ausbesserungsarbeiten: Erlenweg u. Lüttjen Mardorf	6.282,06 €
	<hr/>
	9.769,78 €
	(Vorjahr: 10.949,53 €)

4. Säuberungsarbeiten

a) Norduferreinigung durch ein Garten- und Landschaftsbauunternehmen	35.449,55 €
b) Garten- und Landschaftsbauunternehmen	8.835,99 €
c) Müllbeseitigung Containerplatz Pferdeweg (erhöhtes	329,99 €
d) Badestrand, 2 Mulden zur Abfallbeseitigung am Vatertag durch den städtischen Bauhof bereitgestellt	563,00 €
e) Überprüfung der Reinigungsarbeiten zu a) und b) durch den Verkehrsverein Mardorf	1.200,00 €
f) Hundekotbeutel	269,00 €
g) Anschaffung/Montage von 10 Abfallbehältern (Anschaffungskosten: 9.211,31 € im Jahr 2014, Abschreibungen 2014 bis 2018 jährlich 1.842,26 €)	1.842,26 €
	<hr/>
	48.489,79 €
	(Vorjahr: 52.474,90 €)

5. Öffentliche Toilette Aloys-Bunge-Platz

a) Wasser	357,69 €
b) Gebäudeversicherung	147,08 €
c) Strom	905,64 €
d) Reinigung	3.026,61 €
	<hr/>
	4.437,02 €
	(Vorjahr: 4.354,25 €)

6.	<u>Öffentliche Toiletten "Kranplatz" und "Alte Moorhütte"</u>	
	a) Zuschuss öffentliche Toiletten	2.700,00 €
		<u>2.700,00 €</u>
		(Vorjahr: 2.700,00 €)
7.	<u>Sonstige Kosten</u>	
	a) Zuschuss DLRG (Unfallhilfestation)	2.500,00 €
	b) Reinigung des Behinderten-WC's (Haus d. Gastes)	464,00 €
	c) Stromkosten für die Beleuchtung des Aloys-Bunge-Platzes	275,00 €
	d) Zuschuss Stegbau Verkehrsverein	1.300,00 €
		<u>4.539,00 €</u>
		(Vorjahr: 3.239,00 €)
	Aufwand für die Tourismuseinrichtungen	103.910,31 €
	./. 50 % gemeindlicher Eigenanteil (Anteil der Allgemeinheit)	51.955,16 €
	<i>Umlagefähiger Aufwand für die Tourismuseinrichtungen</i>	51.955,15 €
B. Tourismusförderung		
8.	Kosten für den Veranstaltungskalender, Druckversion, die in der Tourist-Info in Mardorf ausliegt/in Mardorf verteilt wird (anteilige Kosten für Mardorf)	1.384,94 €
9.	Zuschuss "Kino am Meer"	1.000,00 €
10.	Zuschuss der Stadt an die SMT (50% für Mardorf)	50.000,00 €
11.	Zuschuss für das festliche Wochenende	1.428,00 €
		<u>53.812,94 €</u>
		(Vorjahr: 53.690,23 €)
	Aufwand für die Tourismusförderung	53.812,94 €
	./. 10 % gesetzlicher gemeindlicher Eigenanteil (Anteil der Allgemeinheit)	5.381,29 €
	<i>Umlagefähiger Aufwand für die Tourismusförderung</i>	48.431,65 €
<i>Umlagefähiger Aufwand für Tourismuseinrichtungen und -förderung</i>		<u>100.386,80 €</u>
	abzüglich Gewinnfortschreibung aus 2016	-758,96 €
<i>Jährlich umlagefähiger Gesamtaufwand im Kalkulationszeitraum (2018-2020)</i>		<u>99.627,84 €</u>
	./. 20 % freiwilliger gemeindlicher Eigenanteil zur Tourismusförderung (20 % des Aufwands für die Förderung des Tourismus (53.812,94 €))	10.762,59 €
<u>Jährlich umzulegender Gesamtaufwand im Kalkulationszeitraum (2018-2020)</u>		<u>88.865,25 €</u>

II. Ermittlung der tourismusbedingten Umsätze

1. Gästezahlen

a) Übernachtungsgäste

Beherbergungsart	Bettzahl/ Stellplätze	Belegung/ Personen	Belegung/ Tage	Summe
Hotels u. Ä.	90		146	13.140
Therapiezentrum	50		o. A.	9.916
Privatzimmer	50		110	5.500
Ferienwohnungen	458		146	66.868
Jugendherberge	180		o. A.	38.324
Campingplätze, Dauer-	716	3	40	85.920
Campingplätze, Tages-	264	3	51	40.392
Wohnmobilstellplätze	81	3	51	12.393
Summe Übernachtungen				272.453

Übernachtungen im Therapiezentrum 2016: 16.528 abzgl. 40% = 9.916

Jugendherberge: tatsächliche Übernachtungsanzahl lt. DJH Hannover

2. Tagesausgaben

a) Übernachtungsgäste

Übernachtungen in		Tagesausgaben lt. DWIF-Studie €	Summe €
Hotels u. Ä.	13.140	108,40	1.424.376,00
Therapiezentrum	9.916	149,00	1.477.484,00
Privatzimmer	5.500	88,80	488.400,00
Ferienwohnungen	66.868	88,80	5.937.878,40
Jugendherberge	38.324	71,90	2.755.495,60
Campingplatz, Dauer-	85.920	51,10	4.390.512,00
Campingplatz, Tages-	40.392	51,10	2.064.031,20
Wohnmobilstellplätze	12.393	51,10	633.282,30
	272.453		19.171.459,50
Durchschnittlich			70,37
Gerundet			70,00

Der Tagesausgabesatz für Übernachtungsgäste wurde mit **70,00 €** errechnet.

b) Tagesgäste

Tourismusgebiet Steinhuder Meer	Anteil Mardorf		
	€	€	%
Restaurant/Café	6,80	7,32	55,0%
Lebensmittel	2,10	0,93	7,0%
Sonstige Einkäufe	5,00	1,46	11,0%
Unterhaltung/Sport	2,80	3,46	26,0%
Sonstige Dienstleistungen	2,30	0,13	1,0%
Gesamt	19,00	13,30	100,0%

Der durchschnittliche Ausgabesatz der Tagesausflügler lässt sich für die Region Steinhuder Meer nicht ermitteln. Laut aktueller dwif-Studie (Tagesreisen der Deutschen vom dwif e.V. Schriftreihe Nr. 55/2013) liegt der Tagesausgabesatz in Niedersachsen bei 27,10 €. Die Gesamtausgaben der Tagesausflügler in ländliche Gebieten betragen 19,00 €. Dieser durchschnittliche Tagesausgabesatz wurde zugrunde gelegt, allerdings mit Rücksicht auf die besondere Struktur Mardorfs - wie auch in den Vorjahren - prozentual angepasst in den Ausgabepositionen Lebensmitteleinkäufe, sonstige Einkäufe und sonstige Dienstleistungen.

Die Tagesausgaben wurden folglich mit **13,30 €** errechnet.

3. Aufteilung der Gesamtausgaben nach ihrer Entstehung

Primärumsätze

a) Übernachtungsgäste

Beherbergungsart	Übernachtungen	Umsatzanteil €	Umsätze €
Hotels und Gasthäuser	13.140	81,73	1.073.915,05
Therapiezentrum	9.916	131,22	1.301.135,82
Privatzimmer	5.500	41,99	230.939,80
Ferienwohnungen	66.868	41,99	2.807.724,07
Jugendherberge	38.324	31,12	1.192.523,63
Campingplätze, Dauer-	85.920	14,25	1.224.040,91
Campingplätze, Tages-	40.392	14,25	575.435,99
Wohnmobilstellplätze	12.393	14,25	176.554,23
Summe Übernachtungen	272.453	* 31,50	8.582.269,50

	Übernachtungen	Umsatzanteil %	Umsatzanteil €	Umsätze €
Beherbergungsgewerbe	272.453	45,0%	* 31,50	8.582.269,50
Restaurant/Café	272.453	21,0%	14,70	4.005.059,10
Lebensmittel	272.453	9,0%	6,30	1.716.453,90
Sonstige Einkäufe	272.453	6,0%	4,20	1.144.302,60
Sport und Freizeit	272.453	16,0%	11,20	3.051.473,60
Sonstige Dienstleistungen	272.453	3,0%	2,10	572.151,30
Summe		100,0%	70,00	19.071.710,00

* Durchschnittlicher Übernachtungspreis je Übernachtung in Mardorf

Gesamtumsatz Übernachtungsgäste

19.071.710,00 €

b) Tagesgäste

Tagesgäste		Tages- ausgaben %	Tages- ausgaben €	Umsätze €
Restaurant/Café	400.000	55,0%	7,32	2.926.000,00
Lebensmittel	400.000	7,0%	0,93	372.400,00
Sonstige Einkäufe	400.000	11,0%	1,46	585.200,00
Sport und Freizeit	400.000	26,0%	3,46	1.383.200,00
Sonstige Dienstleistungen	400.000	1,0%	0,13	53.200,00
Summe	400.000	100,0%	13,30	5.320.000,00

Gesamtumsatz Übernachtungsgäste

19.071.710,00 €

Gesamtumsatz Tagesgäste

5.320.000,00 €

Summe Primärumsätze

24.391.710,00 €

Aufteilung Primärumsätze

	€
Hotels und Gasthäuser	1.073.915,05
Therapiezentrum	1.301.135,82
Privatzimmer	230.939,80
Ferienwohnungen	2.807.724,07
Jugendherberge	1.192.523,63
Campingplätze, Dauer-	1.224.040,91
Campingplätze, Tages-	575.435,99
Wohnmobilstellplätze	176.554,23
Restaurant/Café	6.931.059,10
Lebensmittel	2.088.853,90
Sonstige Einkäufe	1.729.502,60
Sport und Freizeit	4.434.673,60
Sonstige Dienstleistungen	625.351,30
Summe Primärumsätze	24.391.710,00

Sekundärumsätze

Die Wertschöpfungsquote (Sekundärumsatz) im Bereich Tourismus liegt lt. Studie des Harzer Verkehrsverbandes e. V. bei 29 bis 50 %.

Angewandt wurde für die Ermittlung des Sekundärumsatzes der untere Wert mit einer Gewichtung entsprechend der Infrastruktur Mardorfs.

Umsatzplus aufgrund Primärumsatz	%	€
Wareneinsatz	9,0%	2.195.253,90
Mobilien, Ausrüster	2,0%	487.834,20
Energie	14,5%	3.536.797,95
Abschreibungen/Reparaturen	2,0%	487.834,20
Zinsen, Banken	0,0%	0,00
Sonstiges (Steuerberater, Makler, Notar, etc.)	1,5%	365.875,65
Zwischensumme:	29,0%	7.073.595,90
Vermietung von Räumlichkeiten		183.290,40
Verpachtung von Grundstücken		183.851,17
Summe Sekundärumsätze		7.440.737,47

Summe Primärumsätze

24.391.710,00 €

Summe Sekundärumsätze

7.440.737,47 €

Gesamtumsätze

31.832.447,47 €

III. Tourismusrelevante Gewinne

Die Gewinnsätze der einzelnen Branchen wurden den durchschnittlichen Werten der Richtsatzsammlung für das Kalenderjahr 2016 des Bundesministeriums der Finanzen entnommen.

Branchen	Gesamtumsätze €	Gewinnsatz %	Gewinn €
Hotels und Gasthäuser	1.073.915,05	19,0%	204.043,86
Therapiezentrum	1.301.135,82	22,0%	286.249,88
Privatzimmer	230.939,80	23,0%	53.116,15
Ferienwohnungen	2.807.724,07	25,0%	701.931,02
Jugendherberge	1.192.523,63	10,0%	119.252,36
Campingplätze, Dauer-	1.224.040,91	25,0%	306.010,23
Campingplätze, Tages-	575.435,99	25,0%	143.859,00
Wohnmobilstellplätze	176.554,23	25,0%	44.138,56
Restaurant/Café	6.931.059,10	18,0%	1.247.590,64
Lebensmittel	4.284.107,80	10,0%	428.410,78
Sonstige Einkäufe	2.217.336,80	10,5%	232.820,36
Sport und Freizeit	4.434.673,60	30,0%	1.330.402,08
Sonstige Dienstleistungen	625.351,30	20,0%	125.070,26
Energie	3.536.797,95	10,0%	353.679,80
Abschreibungen/Reparaturen	487.834,20	16,0%	78.053,47
Zinsen, Banken	0,00	20,0%	0,00
Sonstiges (Steuerberater, Makler, Notar, etc.)	365.875,65	20,0%	73.175,13
Vermietungen Räumlichkeiten	183.290,40	5,0%	9.164,52
Verpachtungen Grundstücke	183.851,17	25,0%	45.962,79
Summe	31.832.447,47		5.782.930,89

IV. Ermittlung der Beitragsquote

Summe der tourismusrelevanten Gewinne	5.782.930,89 €
Summe des umzulegenden Aufwandes	88.865,25 €

Umzulegender Aufwand	$\frac{88.865,25}{5.782.930,89} \times 100 \%$	=	1,54 % Beitragsquote
Tourismusrelevante Gewinne			