

Nachkalkulation der Tourismusbeiträge im Stadtteil Mardorf für die Jahre 2017 bis 2019 sowie Kalkulation der Tourismusbeiträge für den Kalkulationszeitraum 2021 bis 2023 auf der Grundlage der Aufwendungen 2019 unter Berücksichtigung der zu erwartenden zusätzlichen Aufwendungen und Erträge im Kalkulationszeitraum

I. Aufwendungen

	kalkulierter Aufwand für 2018 - 2020	Nachkalkulation tatsächlicher Aufwand für die Jahre 2017 bis 2019			kalk. Aufwand/ Ertrag für 2021 - 2023
	kalk. Aufwand	2017	2018	2019	vsl. Aufwand 2021 ff.
A. Tourismuseinrichtungen					
1. Haus des Gastes					
a) Schuldendienst	6.355,73	6.355,73	6.355,73	6.355,73	6.355,73
b) Abschreibungen Haus des Gastes	7.883,60	7.883,60	7.883,60	7.883,60	7.883,60
c) Abschreibung aufgrund nachträglicher Herstellungskosten (2. Fluchtweg) i.H.v. 43.243 EUR, Restnutzungsdauer d. Gebäudes 65 Jahre	0,00	0,00	0,00	665,28	665,28
d) Versicherung Haus des Gastes	78,99	79,61	81,81	84,90	85,00
e) Dachrinnenreinigung Haus des Gastes	0,00	149,94	141,29	0,00	150,00
f) Wartung und Instandhaltung der Heizungsanlage/Heizkörper (ab 2021 Herstellung eines barrierefreien Eingangsbereichs - insgesamt 10.000 EUR, verteilt auf 3 Jahre - jeweils rd. 3.300 EUR)	46,97	197,83	2.869,69	2.108,70	3.300,00
g) Überprüfung Holzbalkendecke	0,00	151,73	0,00	0,00	0,00
h) Umbau/Instandhalt der Türen	0,00	0,00	0,00	2.050,98	0,00
i) Instandhaltungsarbeiten Brandmeldeanlage	0,00	0,00	0,00	453,84	0,00
j) Unterhaltungsaufwand Fenster	0,00	0,00	0,00	269,52	0,00
k) abzgl. vsl. Anteil Bibliothek seit dem 01.09.2019 (geschätzt 7,6 % der anfallenden Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	-377,58	-1.401,41
l) abzgl. vsl. Mieterträge aus der entgeltlichen Vermietung des Haus des Gastes an die SMT GmbH durch die Stadt Neustadt seit dem 01.01.2020 (geschätzt 92,4 % von 12.000 EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.088,00

Nachkalkulation sowie Kalkulation der Tourismusbeiträge 2021 bis 2023

Anlage 2 öff.

	kalk. Aufwand	2017	2018	2019	vsl. Aufwand 2021 ff.
2. Grünpflege					
a) Grünpflegearbeiten am Parkplatz "Pferdeweg" sowie an dessen Randstreifen (ca. 15.080 m ²)	1.970,00	2.000,00	1.000,00	1.200,00	1.200,00
b) Grünpflegearbeiten am Verbindungsweg Meerstraße/Pferdeweg	650,00	650,00	325,00	325,00	325,00
c) Grünpflegearbeiten am Carl-Mardorf-Weg (Fläche 1.038 m ²)	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
d) Wanderwege im Stadtgebiet Mardorf durch den städtischen Bauhof	924,00	1.254,00	k.A. wg. Emotet	k.A. wg. Emotet	1.000,00
e) Rad- und Wanderweg Meerstraße schlegeln durch den städt. Bauhof, gedeckelt auf 2.500 EUR	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
f) anteilige Kosten Grünflächenpflege, Reinigung und Reparaturen am Nordufer durch den Ortsvertrauensmann sowie seine Mitarbeiter	3.020,19	1.213,90	831,18	1.120,30	2.000,00
g) Sitzgruppe "In den Kohlhöfen" (Anschaffungskosten: 726,20 EUR, Anschaffungsjahr: 2014, jährliche Abschreibungen 2014-2018: 145,24 €)	145,24	145,24	145,24	0,00	0,00
h) Sanierung des Surfstrandes	10.000,00	6.441,69	0,00	0,00	0,00
i) Buchtbegradigung an der Hundebadestelle - Hundestrand (Erlenweg)	0,00	0,00	0,00	1.559,79	500,00
3. 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	279,93	279,93	0,00	0,00
b) Schilder, Sperrpfosten etc. aufstellen, austauschen, überprüfen sowie Unterhaltung der Bänke durch den städtischen Bauhof	1.646,56	328,00	k.A. wg. Emotet	k.A. wg. Emotet	300,00
c) Lüttjen Mardorf, gesamter Belag der Steganlage ausbessern (städtischer Bauhof)	0,00	183,00	k.A. wg. Emotet	k.A. wg. Emotet	0,00
d) Ausbesserungsarbeiten Rad- und Wanderwege (städtischer Bauhof)	0,00	0,00	k.A. wg. Emotet	k.A. wg. Emotet	500,00

Nachkalkulation sowie Kalkulation der Tourismusbeiträge 2021 bis 2023

Anlage 2 öff.

	kalk. Aufwand	2017	2018	2019	vsl. Aufwand 2021 ff.
e) Beleuchtung des Uferweges (19 Lichtpunkte)	1.561,23	1.776,47	1.788,68	1.626,34	1.800,00
Stegaufbau/-abbau sowie Ausbesserungsarbeiten: Steg Erlenweg u. Steg					
f) Lüttjen Mardorf sowie ab 2019 Steg N 43 Fliegenpilz	6.282,06	6.514,06	4.969,62	7.788,02	10.000,00
4. Säuberungsarbeiten					
a) Norduferreinigung durch ein Garten- und Landschaftsbauunternehmen	35.449,55	33.418,94	25.352,34	18.668,42	26.000,00
Uferwegreinigung mit der Kehrmaschine durch ein Garten- und					
b) Landschaftsbauunternehmen	8.835,99	14.400,09	14.919,29	6.474,02	15.000,00
c) Müllbeseitigung Restmüllcontainer Pferdeweg etc.	892,99	1.062,68	340,80	340,80	340,80
Überprüfung der Reinigungsarbeiten zu a) und b) durch die					
d) Ortsvertrauensperson	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Anschaffung/Montage von 10 Abfallbehältern					
(Anschaffungskosten: 9.211,31 EUR im Jahr 2014, Abschreibungen 2014 - 2018					
e) jährlich 1.842,26 EUR)	1.842,26	1.842,26	1.842,26	0,00	0,00
f) Hundekotbeutel	269,00	428,40	512,00	416,62	500,00
5. Öffentliche Toilette Aloys-Bunge-Platz					
a) Wasser	357,69	264,28	523,97	436,52	500,00
b) Gebäudeversicherung	147,08	150,20	154,32	160,18	160,00
c) Strom	905,64	162,78	909,64	812,25	900,00
d) Reinigung	3.026,61	2.760,96	3.008,79	2.894,42	3.500,00
6. Öffentliche Toiletten "Kranplatz" und "Alte Moorhütte"					
a) Zuschuss öffentliche Toiletten	2.700,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00

Nachkalkulation sowie Kalkulation der Tourismusbeiträge 2021 bis 2023

Anlage 2 öff.

	kalk. Aufwand	2017	2018	2019	vsl. Aufwand 2021 ff.
7. Sonstige Aufwendungen					
a) Zuschuss DLRG (Unfallhilfestation)	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
b) Reinigung des Behinderten-WC's (Haus d. Gastes)	464,00	464,00	464,00	464,00	464,00
c) Stromkosten für die Beleuchtung des Aloys-Bunge-Platzes	275,00	275,00	275,00	275,00	275,00
d) Zuschuss Stegbau Verkehrsverein	1.300,00	3.900,00	3.900,00	0,00	0,00
e) Kosten der Anerkennung (Gutachten "rattenfrei")	0,00	923,50	0,00	0,00	0,00
Mobile Seebühne: Auf-/Abbau, Transport, Einlagerung, Unterhaltungskosten					
f) (Anteil Neustadt 50 %)	0,00	4.363,50	7.878,89	7.765,08	8.000,00
Aufwand für die Tourismuseinrichtungen	103.910,31	109.021,32	95.753,07	80.821,73	88.215,00
./. 50 % gemeindlicher Anteil	51.955,16	54.510,66	47.876,53	40.410,86	44.107,50
Umlagefähiger Aufwand für die Tourismuseinrichtungen	51.955,15	54.510,66	47.876,54	40.410,87	44.107,50

Nachkalkulation sowie Kalkulation der Tourismusbeiträge 2021 bis 2023

Anlage 2 öff.

	kalk. Aufwand	2017	2018	2019	vsl. Aufwand 2021 ff.
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	1.384,94	1.384,94	1.384,94	1.384,00
9. Zuschuss "Kino am Meer"	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10. Zuschuss der Stadt an die SMT 2017 u. 2018 jeweils 100.000 EUR, ab 01.01.2020 aufgrund der Übernahme der Anteile des Verkehrsvereins Mardorf 126.000 EUR, ab 01.01.2021 aufgrund des Betriebs der Insel Wilhelmstein 137.104 EUR (jeweils 50 % für Mardorf)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	68.552,00
11. Zuschuss für das festliche Wochenende	1.428,00	1.428,00	1.428,00	1.428,00	1.428,00
12. Flyer und Plakette Dorf-Meer	0,00	0,00	1.212,53	0,00	0,00
Aufwand für die Tourismusförderung	53.812,94	53.812,94	55.025,47	53.812,94	72.364,00
./10 % gesetzlicher gemeindlicher Eigenanteil (Anteil der Allgemeinheit)	5.381,29	5.381,29	5.502,55	5.381,29	7.236,40
Umlagefähiger Aufwand für die Tourismusförderung	48.431,65	48.431,65	49.522,92	48.431,65	65.127,60
Umlagefähiger Aufwand für Tourismuseinrichtungen und -förderung	100.386,80	102.942,30	97.399,47	88.842,52	109.235,10
./20 % freiwilliger gemeindlicher Eigenanteil zur Tourismusförderung (20 % des Aufwands für die Förderung des Tourismus)	10.762,59	10.762,59	11.005,09	10.762,59	14.472,80
Jährlich umzulegender Gesamtaufwand	89.624,21	92.179,72	86.394,37	78.079,93	94.762,30
Erträge aus Tourismusbeiträgen für die Jahre 2017 bis 2019		92.998,57	87.639,47	83.864,68	
Überschüsse aus den Veranlagungen der TB 2017 - 2019		818,85	1.245,10	5.784,75	
abzgl. Überschuss aus den Veranlagungen der TB 2017 - 2019 verteilt auf den Kalkulationszeitraum 2021 bis 2023					-2.616,23
Jährlich umzulegender Gesamtaufwand im Kalkulationszeitraum 2021 - 2023 unter Berücksichtigung der Nachkalkulation für die Jahre 2017 bis 2019					92.146,07

II. Ermittlung der tourismusbedingten Umsätze

1. Gästezahlen

a) Übernachtungsgäste

Beherbergungsart	Bettenzahl/ Stellplätze	Belegung/ Personen	Belegung/ Tage	Summe
Hotels u.Ä.	90		146	13.140
Therapiezentrum	50		o.A.	9.834
Privatzimmer	108		110	11.880
Ferienwohnungen	436		146	63.656
Jugendherberge	180		o.A.	36.329
Campingplätze, Dauer-	716	3	40	85.920
Campingplätze, Tages-	264	3	51	40.392
Wohnmobilstellplätze	81	3	51	12.393
Summe Übernachtungen				273.544

Übernachtungen im Therapiezentrum 2019: 16.390 abzügl. 40% =

9.834 Übernachtungen

Übernachtungen in der Jugendherberge: tatsächliche Übernachtungszahl lt. DJH Hannover

2. Tagesausgaben

a) Übernachtungsgäste

Übernachtungen in		Tagesausgaben lt. DWIF-Studie	Summe
		EUR	EUR
Hotels u.Ä.	13.140	108,40	1.424.376,00
Therapiezentrum	9.834	149,00	1.465.266,00
Privatzimmer	11.880	88,80	1.054.944,00
Ferienwohnungen	63.656	88,80	5.652.652,80
Jugendherberge	36.329	71,90	2.612.055,10
Campingplätze, Dauer-	85.920	51,10	4.390.512,00
Campingplätze, Tages-	40.392	51,10	2.064.031,20
Wohnmobilstellplätze	12.393	51,10	633.282,30
	273.544		19.297.119,40
Durchschnittlich			70,54
abgerundet			70,00

Der Tagesausgabensatz für Übernachtungsgäste wurde mit

70,00 € errechnet.

b) Tagesgäste

Tourismusgebiet Steinhuder Meer		Anteil Mardorf	
	EUR	EUR	%
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 Ausgabensatz 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 Tagesausgabensatz in Niedersachsen bei 27,10 EUR. Die Gesamtausgaben der Tagesausflügler in ländliche Gebiete betragen 19,00 EUR. Dieser durchschnittliche Tagesausgabensatz 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 EUR ermittelt.

3. Aufteilung der Gesamtausgaben nach ihrer Entstehung

Primärumsätze

a) Übernachtungsgäste

Beherbergungsart	Übernachtungen	Umsatzanteil	Umsätze
		EUR	EUR
Hotels u.Ä.	13.140	81,63	1.072.650,53
Therapiezentrum	9.834	131,12	1.289.450,27
Privatzimmer	11.880	41,94	498.304,73
Ferienwohnungen	63.656	41,89	2.666.393,14
Jugendherberge	36.329	31,02	1.126.820,36
Campingplätze, Dauer-	85.920	14,15	1.215.979,37
Campingplätze, Tages-	40.392	14,15	571.646,17
Wohnmobilstellplätze	12.393	14,15	175.391,44
Summe	273.544	31,50	8.616.636,00

	Übernachtungen	Umsatzanteil	Umsatzanteil	Umsätze
		%	EUR	EUR
Beherbergungsgewerbe	273.544	45,0%	31,50	8.616.636,00
Restaurant/Café	273.544	21,0%	14,70	4.021.096,80
Lebensmittel	273.544	9,0%	6,30	1.723.327,20
Sonstige Einkäufe	273.544	6,0%	4,20	1.148.884,80
Unterhaltung/Sport	273.544	16,0%	11,20	3.063.692,80
Sonstige Dienstleitungen	273.544	3,0%	2,10	574.442,40
Summe		100,0%	70,00	19.148.080,00

* Durchschnittlicher Übernachtungspreis je Übernachtung in Mardorf

Gesamtumsatz Übernachtungsgäste

19.148.080,00 EUR

b) Tagesgäste

Tagesgäste		Tagesausgaben	Tagesausgaben	Umsätze
		%	EUR	EUR
Restaurant/Café	400.000,00	55,0%	7,32	2.928.000,00
Lebensmittel	400.000,00	7,0%	0,93	372.000,00
Sonstige Einkäufe	400.000,00	11,0%	1,46	584.000,00
Unterhaltung/Sport	400.000,00	26,0%	3,46	1.384.000,00
Sonstige Dienstleistungen	400.000,00	1,0%	0,13	52.000,00
Summe	400.000,00	100,0%	13,30	5.320.000,00

Gesamtumsatz Übernachtungsgäste**19.148.080,00 €****Gesamtumsatz Tagesgäste****5.320.000,00 €****Summe Primärumsätze****24.468.080,00 €**

Aufteilung Primärumsätze

Hotels u.Ä.	1.072.650,53 €
Therapiezentrum	1.289.450,27 €
Privatzimmer	498.304,73 €
Ferienwohnungen	2.666.393,14 €
Jugendherberge	1.126.820,36 €
Campingplätze, Dauer-	1.215.979,37 €
Campingplätze, Tages-	571.646,17 €
Wohnmobilstellplätze	175.391,44 €
Restaurant/Café	6.949.096,80 €
Lebensmittel	2.095.327,20 €
Sonstige Einkäufe	1.732.884,80 €
Unterhaltung/Sport	4.447.692,80 €
Sonstige Dienstleitungen	626.442,40 €
Summe Primärumsätze	24.468.080,00 €

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	%	EUR
Wareneinsatz	9,0%	2.202.127,20
Mobilien, Ausrüster	2,0%	489.361,60
Energie	14,5%	3.547.871,60
Abschreibungen Reparaturen	2,0%	489.361,60
Zinsen/Banken	0,0%	0,00
Sonstige (Steuerberater, Notar etc.)	1,5%	367.021,20
Zwischensumme	29,0%	7.095.743,20
Vermietung von Räumlichkeiten		196.275,12
Verpachtung von Grundstücken		191.604,00
Summe Sekundärumsätze		7.483.622,32

Summe Primärumsätze

24.468.080,00 EUR

Summe Sekundärumsätze

7.483.622,32 EUR

Gesamtumsätze

31.951.702,32 EUR

III. Tourismusrelevante Gewinne

Die Gewinnsätze der einzelnen Branchen wurden den durchschnittlichen Werten der Richtsatzsammlung für das Kalenderjahr 2018 des Bundesministeriums der Finanzen entnommen.

Branchen	Gesamtumsätze	Gewinnsatz	Gewinn
Hotels u.Ä.	1.072.650,53 €	19,0%	203.803,60 €
Therapiezentrum	1.289.450,27 €	22,0%	283.679,06 €
Privatzimmer	498.304,73 €	23,0%	114.610,09 €
Ferienwohnungen	2.666.393,14 €	25,0%	666.598,28 €
Jugendherberge	1.126.820,36 €	10,0%	112.682,04 €
Campingplätze, Dauer-	1.215.979,37 €	25,0%	303.994,84 €
Campingplätze, Tages-	571.646,17 €	25,0%	142.911,54 €
Wohnmobilstellplätze	175.391,44 €	25,0%	43.847,86 €
Restaurant/Café	6.949.096,80 €	18,0%	1.250.837,42 €
Lebensmittel	4.297.454,40 €	10,0%	429.745,44 €
Sonstige Einkäufe	2.222.246,40 €	10,5%	233.335,87 €
Unterhaltung/Sport	4.447.692,80 €	30,0%	1.334.307,84 €
Sonstige Dienstleistungen	626.442,40 €	20,0%	125.288,48 €
Energie	3.547.871,60 €	10,0%	354.787,16 €
Abschreibungen Reparaturen	489.361,60 €	16,0%	78.297,86 €
Zinsen/Banken	0,00 €	20,0%	0,00 €
Sonstige (Steuerberater, Notar etc.)	367.021,20 €	20,0%	73.404,24 €
Vermietung von Räumlichkeiten	196.275,12 €	5,0%	9.813,76 €
Verpachtung von Grundstücken	191.604,00 €	25,0%	47.901,00 €
Summe	31.951.702,32 €		5.809.846,38 €

IV. Ermittlung der Beitragsquote

Summe der tourismusrelevanten Gewinne	5.809.846,38 €
Summe des umzulegenden Aufwandes	92.146,07 €

Beitragsquote = umzulegender Aufwand/tourismusrelevante Gewinne **1,59%**