

Nachkalkulation der Tourismusbeiträge im Stadtteil Mardorf für die Jahre 2020 bis 2023 sowie Kalkulation der Tourismusbeiträge für den Kalkulationszeitraum 2024 bis 2026 auf der Grundlage der Aufwendungen 2022 unter Berücksichtigung der zu erwartenden zusätzlichen Aufwendungen und Erträge im Kalkulationszeitraum

I. Aufwendungen

	kalkulierter Aufwand für 2021 - 2023	Nachkalkulation tatsächlicher Aufwand für die Jahre 2020 bis 2022			kalk. Aufwand/ Ertrag für 2024 - 2026
	kalk. Aufwand	2020	2021	2022	vsl. Aufwand 2024 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
Abschreibung aufgrund nachträglicher Herstellungskosten (2. Fluchtweg)					
c) i.H.v. 43.243 EUR, Restnutzungsdauer d. Gebäudes 65 Jahre	665,28	665,28	665,28	665,28	665,28
d) Versicherung Haus des Gastes	85,00	303,20	311,20	328,41	330,00
e) Dachrinnenreinigung Haus des Gastes	150,00	155,45	0,00	0,00	150,00
f) Wartung und Instandhaltung der Heizungsanlage/Heizkörper	2.000,00	184,06	215,04	253,07	250,00
g) Sanierung, Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	3.869,61	1.300,00
h) Umbau/Instandhaltung der Türen	0,00	0,00	0,00	4.319,70	1.000,00
i) Fachwerksanierung Haus des Gastes 38.787,53	0,00	38.787,53	0,00	0,00	0,00
j) Unterhaltungsaufwand Gebäude	0,00	407,07	846,33	740,35	750,00
abzgl. vsl. Anteil Bibliothek seit dem 01.09.2019 (geschätzt 7,6 % der anfallenden Aufwendungen)	-1.150,61	-4.148,57	-1.237,07	-1.561,51	-1.264,23
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)	-11.088,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00

	kalk. Aufwand	2020	2021	2022	vsl. Aufwand 2024 ff.
2. Grünpflege					
a) Grünpflegearbeiten am Parkplatz "Pferdeweg" sowie an dessen Randstreifen (ca. 15.080 m ²)	1.200,00	2.000,00	1.000,00	1.200,00	1.200,00
b) Grünpflegearbeiten am Verbindungsweg Meerstraße/Pferdeweg	325,00	650,00	800,00	952,00	952,00
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	1.000,00	1.254,00	1.636,00	784,00	1.200,00
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	2.000,00	1.243,90	1.172,30	1.197,60	1.200,00
3. Verkehrsflächen/Reparaturarbeiten					
a) Schilder, Sperrpfosten etc. aufstellen, austauschen, überprüfen sowie Unterhaltung der Bänke durch den städtischen Bauhof	300,00	1.463,00	450,00	1.456,50	1.125,00
b) Ausbesserungsarbeiten Rad- und Wanderwege (städtischer Bauhof)	500,00	108,00	351,00	808,00	425,00

Nachkalkulation sowie Kalkulation der Tourismusbeiträge 2024 bis 2026

Anlage 2 öff.

	kalk. Aufwand	2020	2021	2022	vsl. Aufwand 2024 ff.
c) Beleuchtung des Uferweges (19 Lichtpunkte)	1.800,00	1.776,47	1.788,68	1.626,34	1.800,00
Stegaufbau/-abbau sowie Ausbesserungsarbeiten: Steg Erlenweg u. Steg					
d) Lüttjen Mardorf sowie Steg N 43 Fliegenpilz	10.000,00	33.446,74	19.977,18	20.099,99	20.000,00
<u>4. Säuberungsarbeiten</u>					
a) Norduferreinigung durch ein Garten- und Landschaftsbauunternehmen sowie Uferwegreinigung mit der Kehrmaschine durch ein Garten- und Landschaftsbauunternehmen	41.000,00	27.717,75	45.748,38	39.963,03	40.000,00
b) Müllbeseitigung Restmüllcontainer Pferdeweg etc.	340,80	340,80	340,80	340,80	340,80
Überprüfung der Reinigungsarbeiten zu a) und b) durch die					
c) Ortsvertrauensperson	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
d) Hundekotbeutel	500,00	473,38	489,40	494,81	500,00
<u>5. Öffentliche Toilette Aloys-Bunge-Platz</u>					
a) Wasser, für Gas, Strom und Wasser keine NK-Abrechn für 2020,2021,2022	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
b) Gebäudeversicherung	160,00	65,97	67,71	71,46	75,00
c) Strom	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
d) Reinigung	3.500,00	0,00	0,00	3.406,89	3.500,00
<u>6. Öffentliche Toiletten "Kranplatz" und "Alte Moorhütte"</u>					
a) Zuschuss öffentliche Toiletten	2.400,00	900,00	900,00	900,00	900,00

	kalk. Aufwand	2020	2021	2022	vsl. Aufwand 2024 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 Stegverlängerung an die Steinh. Personenschiffahrt	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
Mobile Seebühne: Auf-/Abbau, Transport, Einlagerung, Unterhaltungskosten					
e) (Anteil Neustadt 50 %) aufgrund von Corona in 2020 und 2021 kaum Kosten	8.000,00	1.364,00	4.642,48	6.626,75	8.000,00
Aufwand für die Tourismuseinrichtungen	86.665,80	118.736,36	89.743,04	106.121,41	95.377,18
./ 50 % gemeindlicher Anteil	43.332,90	59.368,18	44.871,52	53.060,71	47.688,59
Umlagefähiger Aufwand für die Tourismuseinrichtungen	43.332,89	59.368,18	44.871,53	53.060,72	47.688,59

Nachkalkulation sowie Kalkulation der Tourismusbeiträge 2024 bis 2026

Anlage 2 öff.

	kalk. Aufwand	2020	2021	2022	vsl. Aufwand 2024 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)	1.384,00	62,40	26,60	3.615,58	1.384,00
9. Zuschuss "Kino am Meer"	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
10. Zuschuss der Stadt an die SMT ursprünglich 100.000 EUR, seit 01.01.2020 aufgrund der Übernahme der Anteile des Verkehrsvereins Mardorf 126.000 EUR, seit 01.01.2021 aufgrund des Betriebs der Insel Wilhelmstein 137.104 EUR (jeweils 50 % für Mardorf)	68.552,00	63.000,00	68.552,00	68.552,00	68.552,00
11. Zuschuss für das festliche Wochenende, fand in 2020 bis 2022 wegen Corona nicht statt	1.428,00	0,00	0,00	0,00	1.428,00
Aufwand für die Tourismusförderung	72.364,00	63.062,40	68.578,60	72.167,58	72.364,00
./10 % gesetzlicher gemeindlicher Eigenanteil (Anteil der Allgemeinheit)	7.236,40	6.306,24	6.857,86	7.216,76	7.236,40
Umlagefähiger Aufwand für die Tourismusförderung	65.127,60	56.756,16	61.720,74	64.950,82	65.127,60
Umlagefähiger Aufwand für Tourismuseinrichtungen und -förderung	108.460,50	116.124,34	106.592,27	118.011,54	112.816,19
./20 % freiwilliger gemeindlicher Eigenanteil zur Tourismusförderung (20 % des Aufwands für die Förderung des Tourismus)	14.472,80	12.612,48	13.715,72	14.433,52	14.472,80
Jährlich umzulegender Gesamtaufwand	93.987,70	103.511,86	92.876,55	103.578,02	98.343,39
Erträge aus Tourismusbeiträgen für die Jahre 2020 bis 2022		40.222,59	40.518,44	77.814,65	
Erlassene Tourismusbeiträge für die Jahre 2020 und 2021, wg. Corona nur 50 % erhoben		40.222,59	40.518,44		
Fehlbeträge aus den Veranlagungen der TB 2020 - 2022		-23.066,68	-11.839,67	-25.763,37	
zuzgl. Fehlbetrag aus den Veranlagungen der TB 2020 - 2022 verteilt auf den Kalkulationszeitraum 2024 bis 2026					20.223,24
Jährlich umzulegender Gesamtaufwand im Kalkulationszeitraum 2024 - 2026 unter Berücksichtigung der Nachkalkulation für die Jahre 2020 bis 2022					118.566,63

II. Ermittlung der tourismusbedingten Umsätze

1. Gästezahlen

a) Übernachtungsgäste

Beherbergungsart	Bettenzahl/ Stellplätze	Belegung/ Personen	Belegung/ Tage	Summe
Hotels u.Ä.	61		146	8.906
Therapiezentrum	50		o.A.	10.060
Privatzimmer	108		110	11.880
Ferienwohnungen	386		146	56.356
Jugendherberge	180		o.A.	28.034
Campingplätze, Dauer-	716	3	40	85.920
Campingplätze, Tages-	264	3	51	40.392
Wohnmobilstellplätze	81	3	51	12.393
Summe Übernachtungen				253.941

Übernachtungen im Therapiezentrum 2022: 16.766 abzügl. 40% = 10.060 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.	8.906	108,40	965.410,40
Therapiezentrum	10.060	149,00	1.498.940,00
Privatzimmer	11.880	88,80	1.054.944,00
Ferienwohnungen	56.356	88,80	5.004.412,80
Jugendherberge	28.034	71,90	2.015.644,60
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
	253.941		17.627.177,30
Durchschnittlich			69,41
abgerundet			69,00

Der Tagesausgabensatz für Übernachtungsgäste wurde mit 69,00 € 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.	8.906	86,54	770.763,02
Therapiezentrum	10.060	138,95	1.397.808,61
Privatzimmer	11.880	44,46	528.221,59
Ferienwohnungen	56.356	44,46	2.505.762,29
Jugendherberge	28.034	21,04	589.851,41
Campingplätze, Dauer-	85.920	15,09	1.296.162,79
Campingplätze, Tages-	40.392	15,09	609.341,34
Wohnmobilstellplätze	12.393	15,09	186.957,00
Summe	253.941	31,05	7.884.868,05

	Übernachtungen	Umsatzanteil	Umsatzanteil	Umsätze
		%	EUR	EUR
Beherbergungsgewerbe	253.941	45,0%	31,50	7.999.141,50
Restaurant/Café	253.941	21,0%	14,49	3.679.605,09
Lebensmittel	253.941	9,0%	6,21	1.576.973,61
Sonstige Einkäufe	253.941	6,0%	4,14	1.051.315,74
Unterhaltung/Sport	253.941	16,0%	11,04	2.803.508,64
Sonstige Dienstleistungen	253.941	3,0%	2,07	525.657,87
Summe		100,0%	69,00	17.521.929,00

* Durchschnittlicher Übernachtungspreis je Übernachtung in Mardorf

Gesamtumsatz Übernachtungsgäste

17.521.929,00 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**17.521.929,00 €****Gesamtumsatz Tagesgäste****5.320.000,00 €****Summe Primärumsätze****22.841.929,00 €**

Aufteilung Primärumsätze

Hotels u.Ä.	770.763,02 €
Therapiezentrum	1.397.808,61 €
Privatzimmer	528.221,59 €
Ferienwohnungen	2.505.762,29 €
Jugendherberge	589.851,41 €
Campingplätze, Dauer-	1.296.162,79 €
Campingplätze, Tages-	609.341,34 €
Wohnmobilstellplätze	186.957,00 €
Restaurant/Café	6.607.605,09 €
Lebensmittel	1.948.973,61 €
Sonstige Einkäufe	1.635.315,74 €
Unterhaltung/Sport	4.187.508,64 €
Sonstige Dienstleitungen	577.657,87 €
Summe Primärumsätze	22.841.929,00 €

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%	2.055.773,61
Mobilien, Ausrüster	2,0%	456.838,58
Energie	14,5%	3.312.079,71
Abschreibungen Reparaturen	2,0%	456.838,58
Zinsen/Banken	0,0%	0,00
Sonstige (Steuerberater, Notar etc.)	1,5%	342.628,94
Zwischensumme	29,0%	6.624.159,41
Vermietung von Räumlichkeiten		196.275,12
Verpachtung von Grundstücken		191.604,00
Summe Sekundärumsätze		7.012.038,53

Summe Primärumsätze

22.841.929,00 EUR

Summe Sekundärumsätze

7.012.038,53 EUR

Gesamtumsätze

29.853.967,53 EUR

III. Tourismusrelevante Gewinne

Die Gewinnsätze der einzelnen Branchen wurden den durchschnittlichen Werten der Richtsatzsammlung für das Kalenderjahr 2022 des Bundesministeriums der Finanzen entnommen.

Branchen	Gesamtumsätze	Gewinnsatz	Gewinn
Hotels u.Ä.	770.763,02 €	19,0%	146.444,97 €
Therapiezentrum	1.397.808,61 €	22,0%	307.517,89 €
Privatzimmer	528.221,59 €	23,0%	121.490,97 €
Ferienwohnungen	2.505.762,29 €	25,0%	626.440,57 €
Jugendherberge	589.851,41 €	10,0%	58.985,14 €
Campingplätze, Dauer-	1.296.162,79 €	25,0%	324.040,70 €
Campingplätze, Tages-	609.341,34 €	25,0%	152.335,34 €
Wohnmobilstellplätze	186.957,00 €	25,0%	46.739,25 €
Restaurant/Café	6.607.605,09 €	18,0%	1.189.368,92 €
Lebensmittel	4.004.747,22 €	10,0%	400.474,72 €
Sonstige Einkäufe	2.092.154,32 €	10,5%	219.676,20 €
Unterhaltung/Sport	4.187.508,64 €	30,0%	1.256.252,59 €
Sonstige Dienstleistungen	577.657,87 €	20,0%	115.531,57 €
Energie	3.312.079,71 €	10,0%	331.207,97 €
Abschreibungen Reparaturen	456.838,58 €	16,0%	73.094,17 €
Zinsen/Banken	0,00 €	20,0%	0,00 €
Sonstige (Steuerberater, Notar etc.)	342.628,94 €	20,0%	68.525,79 €
Vermietung von Räumlichkeiten	196.275,12 €	5,0%	9.813,76 €
Verpachtung von Grundstücken	191.604,00 €	25,0%	47.901,00 €
Summe	29.853.967,53 €		5.495.841,52 €

IV. Ermittlung der Beitragsquote

Summe der tourismusrelevanten Gewinne	5.495.841,52 €
Summe des umzulegenden Aufwandes	118.566,63 €

Beitragsquote = umzulegender Aufwand/tourismusrelevante Gewinne 2,16%