

**Nachkalkulation der Tourismusbeiträge im Stadtteil Mardorf für das Jahr 2023 sowie Kalkulation der Tourismusbeiträge für den Kalkulationszeitraum 2025 auf der Grundlage der Aufwendungen 2023 unter Berücksichtigung der zu erwartenden zusätzlichen Aufwendungen und Erträge im Kalkulationszeitraum**

**I. Aufwendungen**

	kalkulierter Aufwand für 2021-2023		kalk. Aufwand/ Ertrag für 2025
	kalk. Aufwand	2023	vsl. Aufwand 2025
A. Tourismuseinrichtungen			
1. <u>Haus des Gastes</u>			
a) Schuldendienst	6.355,73	6.355,73	6.355,73
b)+c) Abschreibungen Haus des Gastes	7.883,60	6.485,88	6.485,88
inkl. nachträglicher Herstellungskosten (2. Fluchtweg) auf die Restnutzungsdauer d. Gebäudes, gesamte Abschreibungsdauer 90 Jahre	665,28	0,00	0,00
d) Versicherung Haus des Gastes	85,00	376,82	376,82
e) Dachrinnenreinigung Haus des Gastes	150,00	74,97	74,97
f) Wartung und Instandhaltung der Heizungsanlage/Heizkörper	3.300,00	1.701,61	1.701,61
g) Unterhaltungsaufwand Gebäude	0,00	997,20	997,20
h) abzgl. vsl. Anteil Bibliothek seit dem 01.09.2019 (geschätzt 7,6 % der anfallenden Aufwendungen) ABER dauerhaft geschlossen ab 2024	-1.401,41	-1.215,40	0,00
i) 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

## Nachkalkulation sowie Kalkulation der Tourismusbeiträge 2025

Anlage 2 öff.

	kalk. Aufwand	2023	vsl. Aufwand 2025
<b>2. <u>Grünpflege</u></b>			
a) Grünpflegearbeiten am Parkplatz "Pferdeweg" sowie an dessen Randstreifen (ca. 15.080 m <sup>2</sup> )	1.200,00	1.421,00	1.421,00
b) Grünpflegearbeiten am Verbindungsweg Meerstraße/Pferdeweg Achter Heidorns Hus	325,00	988,00	988,00
c) Grünpflegearbeiten am Carl-Mardorf-Weg (Fläche 1.038 m <sup>2</sup> )	400,00	488,00	488,00
d) Wanderwege im Stadtgebiet Mardorf durch den städtischen Bauhof pflegen, Müll einsammeln und freischneiden	1.000,00	585,50	585,50
e) Rad- und Wanderweg Meerstraße schlegeln durch den städt. Bauhof, gedeckelt auf 2.500 EUR	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	1.980,91	1.980,91
<b>3. <u>Verkehrsflächen/Reparaturarbeiten</u></b>			
a) Schilder, Sperrpfosten etc. aufstellen, austauschen, überprüfen sowie Unterhaltung der Bänke und Ausbesserungsarbeiten der Rad- und Wanderwege durch den städtischen Bauhof.	800,00	2.188,00	2.188,00

## Nachkalkulation sowie Kalkulation der Tourismusbeiträge 2025

Anlage 2 öff.

	kalk. Aufwand	2023	vsI. Aufwand 2025
b) Beleuchtung des Uferweges (19 Lichtpunkte), Unterhaltung und Stromkosten	1.800,00	1.800,00	1.800,00
c) Stegaufbau/-abbau sowie Ausbesserungsarbeiten: Steg Erlenweg u. Steg Lüttjen Mardorf sowie Steg N 43 Fliegenpilz	10.000,00	45.999,21	45.999,21
<b>4. <u>Säuberungsarbeiten</u></b>			
a) Norduferreinigung durch ein Garten- und Landschaftsunternehmen, sowie Uferwegreinigung mit der Kehrmaschine durch ein Garten- und Landschaftsbauunternehmen, Müllbeseitigung, auch Restmüllcontainer am Pferdeweg	41.340,80	46.092,49	46.092,49
b) Überprüfung der Reinigungsarbeiten zu a) und b) durch die Ortsvertrauensperson	1.200,00	753,54	753,54
c) Hundekotbeutel	500,00	498,91	498,91
<b>5. <u>Öffentliche Toilette Aloys-Bunge-Platz</u></b>			
a) Wasser, für 2023 liegt keine NK-Abrechnung vor	500,00	0,00	0,00
b) Gebäudeversicherung	160,00	81,98	81,98
c) Strom, für 2023 liegt keine NK-Abrechnung vor	900,00	0,00	0,00
d) Reinigung	3.500,00	3.887,30	3.887,30
<b>6. <u>Öffentliche Toiletten "Pilz"</u></b>			
a) Zuschuss öffentliche Toiletten Bezuschussung einer öffentlichen Toilette	2.400,00	800,00	800,00

## Nachkalkulation sowie Kalkulation der Tourismusbeiträge 2025

Anlage 2 öff.

	kalk. Aufwand	2023	vsl. Aufwand 2025
7. <u>Sonstige Aufwendungen</u>			
a) Zuschuss DLRG (Unfallhilfestation)	2.500,00	1.670,00	2.500,00
b) Reinigung des Behinderten WC's (Haus d. Gastes)	464,00	0,00	0,00
c) Stromkosten für die Beleuchtung des Aloys-Bunge-Platzes	275,00	0,00	0,00
d) Mobile Seebühne: Auf-/Abbau, Transport, Einlagerung, Unterhaltungskosten (Anteil Neustadt 50 %)	8.000,00	8.848,78	8.848,78
<b>Aufwand für die Tourismuseinrichtungen</b>	<b>87.715,00</b>	<b>123.360,43</b>	<b>125.405,83</b>
./. 50 % gemeindlicher Anteil	43.857,50	61.680,21	62.702,91
<b>Umlagefähiger Aufwand für die Tourismuseinrichtungen</b>	<b>43.857,49</b>	<b>61.680,22</b>	<b>62.702,92</b>

## Nachkalkulation sowie Kalkulation der Tourismusbeiträge 2025

Anlage 2 öff.

	kalk. Aufwand	2023	vsl. Aufwand 2025
<b>B. Tourismusförderung</b>			
8. <u>Kosten für den Veranstaltungskalender</u> , Druckversion, die in der Tourist-Info in Mardorf ausliegt/in Mardorf verteilt wird (anteilige Kosten für Mardorf)	1.384,00	0,00	0,00
9. <u>Zuschuss "Kino am Meer"</u>	1.000,00	0,00	0,00
10. <u>Zuschuss der Stadt an die SMT</u> 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	68.552,00	68.552,00
11. <u>Zuschuss für das festliche Wochenende</u> , fand in 2020 bis 2023 wegen Corona nicht statt	1.428,00	0,00	0,00
<b>Aufwand für die Tourismusförderung</b>	<b>72.364,00</b>	<b>68.552,00</b>	<b>68.552,00</b>
./10 % gesetzlicher gemeindlicher Eigenanteil (Anteil der Allgemeinheit)	7.236,40	6.855,20	6.855,20
<b>Umlagefähiger Aufwand für die Tourismusförderung</b>	<b>65.127,60</b>	<b>61.696,80</b>	<b>61.696,80</b>
<b>Umlagefähiger Aufwand für Tourismuseinrichtungen und -förderung</b>	<b>108.985,10</b>	<b>123.377,02</b>	<b>124.399,72</b>
./20 % freiwilliger gemeindlicher Eigenanteil zur Tourismusförderung (20 % des Aufwands für die Förderung des Tourismus)	14.472,80	13.710,40	13.710,40
<b>Jährlich umzulegender Gesamtaufwand</b>	<b>94.512,30</b>	<b>109.666,62</b>	<b>110.689,32</b>
Erträge aus Tourismusbeiträgen für die Jahre 2023		93.426,27	
<b>Fehlbetrag aus der Nachkalkulation der TB 2023</b>		<b>16.240,35</b>	16.240,35
zuzgl. Fehlbetrag aus der Nachkalkulation der TB 2020 - 2022 (53.810,40 €) verteilt auf den Kalkulationszeitraum 2024 bis 2026, hier 2025, : 1/3 v. 53.810,40 €		17.936,80	17.936,80
Überschuss aus der Kalkulation 2017 - 2019 = (2.616,23 x 3= 7.848,69) wird abgezogen		-7.848,69	-7.848,69
<b>Umzulegender Gesamtaufwand im Jahr 2025 unter Berücksichtigung der Nachkalkulation für das Jahr 2020-2023</b>			<b>137.017,78</b>

## II. Ermittlung der tourismusbedingten Umsätze

### 1. Gästezahlen

#### a) Übernachtungsgäste

Beherbergungsart	Bettenzahl/ Stellplätze	Belegung/ Personen	Belegung/ Tage	Summe
Hotels u.Ä.	78		146	11.388
Therapiezentrum	50		o.A.	10.951
Privatzimmer	108		110	11.880
Ferienwohnungen	414		146	60.444
Jugendherberge	180		o.A.	32.443
Campingplätze, Dauer-	716	3	40	85.920
Campingplätze, Tages-	264	3	51	40.392
Wohnmobilstellplätze	81	3	51	12.393
Summe Übernachtungen				265.811

Übernachtungen im Therapiezentrum 2023: 18.252 abzügl. 40% = 10.951 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.	11.388	108,40	1.234.459,20
Therapiezentrum	10.951	149,00	1.631.699,00
Privatzimmer	11.880	88,80	1.054.944,00
Ferienwohnungen	60.444	88,80	5.367.427,20
Jugendherberge	32.443	71,90	2.332.651,70
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
	265.811		18.709.006,60
Durchschnittlich			70,38
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.	11.388	85,27	971.073,53
Therapiezentrum	10.951	136,90	1.499.235,95
Privatzimmer	11.880	43,81	520.454,33
Ferienwohnungen	60.444	43,81	2.648.008,56
Jugendherberge	32.443	20,73	672.581,69
Campingplätze, Dauer-	85.920	14,86	1.277.103,31
Campingplätze, Tages-	40.392	14,86	600.381,25
Wohnmobilstellplätze	12.393	14,86	184.207,88
Summe	265.811	31,50	8.373.046,50

	Übernachtungen	Umsatzanteil	Umsatzanteil	Umsätze
		%	EUR	EUR
Beherbergungsgewerbe	265.811	45,0%	31,50	8.373.046,50
Restaurant/Café	265.811	21,0%	14,70	3.907.421,70
Lebensmittel	265.811	9,0%	6,30	1.674.609,30
Sonstige Einkäufe	265.811	6,0%	4,20	1.116.406,20
Unterhaltung/Sport	265.811	16,0%	11,20	2.977.083,20
Sonstige Dienstleitungen	265.811	3,0%	2,10	558.203,10
Summe		100,0%	70,00	18.606.770,00

\* Durchschnittlicher Übernachtungspreis je Übernachtung in Mardorf

**Gesamtumsatz Übernachtungsgäste**

**18.606.770,00 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****18.606.770,00 €****Gesamtumsatz Tagesgäste****5.320.000,00 €****Summe Primärumsätze****23.926.770,00 €**

## Aufteilung Primärumsätze

Hotels u.Ä.	971.073,53 €
Therapiezentrum	1.499.235,95 €
Privatzimmer	520.454,33 €
Ferienwohnungen	2.648.008,56 €
Jugendherberge	672.581,69 €
Campingplätze, Dauer-	1.277.103,31 €
Campingplätze, Tages-	600.381,25 €
Wohnmobilstellplätze	184.207,88 €
Restaurant/Café	6.835.421,70 €
Lebensmittel	2.046.609,30 €
Sonstige Einkäufe	1.700.406,20 €
Unterhaltung/Sport	4.361.083,20 €
Sonstige Dienstleistungen	610.203,10 €
Summe Primärumsätze	23.926.770,00 €

## 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%	2.153.409,30
Mobilien, Ausrüster	2,0%	478.535,40
Energie	14,5%	3.469.381,65
Abschreibungen Reparaturen	2,0%	478.535,40
Zinsen/Banken	0,0%	0,00
Sonstige (Steuerberater, Notar etc.)	1,5%	358.901,55
Zwischensumme	29,0%	6.938.763,30
Vermietung von Räumlichkeiten		196.275,12
Verpachtung von Grundstücken		191.604,00
Summe Sekundärumsätze		7.326.642,42

Summe Primärumsätze

23.926.770,00 EUR

Summe Sekundärumsätze

7.326.642,42 EUR

Gesamtumsätze

31.253.412,42 EUR

### III. Tourismusrelevante Gewinne

Die Gewinnsätze der einzelnen Branchen wurden den durchschnittlichen Werten der Richtsatzsammlung für das Kalenderjahr 2023 des Bundesministeriums der Finanzen entnommen.

Branchen	Gesamtumsätze	Gewinnsatz	Gewinn
Hotels u.Ä.	971.073,53 €	19,0%	184.503,97 €
Therapiezentrum	1.499.235,95 €	22,0%	329.831,91 €
Privatzimmer	520.454,33 €	23,0%	119.704,50 €
Ferienwohnungen	2.648.008,56 €	25,0%	662.002,14 €
Jugendherberge	672.581,69 €	10,0%	67.258,17 €
Campingplätze, Dauer-	1.277.103,31 €	25,0%	319.275,83 €
Campingplätze, Tages-	600.381,25 €	25,0%	150.095,31 €
Wohnmobilstellplätze	184.207,88 €	25,0%	46.051,97 €
Restaurant/Café	6.835.421,70 €	18,0%	1.230.375,91 €
Lebensmittel	4.200.018,60 €	10,0%	420.001,86 €
Sonstige Einkäufe	2.178.941,60 €	10,5%	228.788,87 €
Unterhaltung/Sport	4.361.083,20 €	30,0%	1.308.324,96 €
Sonstige Dienstleistungen	610.203,10 €	20,0%	122.040,62 €
Energie	3.469.381,65 €	10,0%	346.938,17 €
Abschreibungen Reparaturen	478.535,40 €	16,0%	76.565,66 €
Zinsen/Banken	0,00 €	20,0%	0,00 €
Sonstige (Steuerberater, Notar etc.)	358.901,55 €	20,0%	71.780,31 €
Vermietung von Räumlichkeiten	196.275,12 €	5,0%	9.813,76 €
Verpachtung von Grundstücken	191.604,00 €	25,0%	47.901,00 €
Summe	31.253.412,42 €		5.741.254,90 €

#### IV. Ermittlung der Beitragsquote

Summe der tourismusrelevanten Gewinne	5.741.254,90 €
Summe des umzulegenden Aufwandes	137.017,78 €

**Beitragsquote** =  $\frac{\text{umzulegender Aufwand}}{\text{tourismusrelevante Gewinne}}$  **2,39%**