

## Kalkulation eines Gästebeitrags

(Ziel hier: Rechtssicher unterhalb des Aufwands bleiben)

Umlagefähige Kosten	166.050 €		Gästebeitrag pro Person und Nacht Vorschlag Jemgum21/Wir für Jemgum			Gästebeitrag p.P/ pro Übernachtung ca. kostendeckende Kalkulation		
	Übernach- tungen (1)	abzgl. Befrei- ungen (10%) (2)		Einnahmen abzgl. Befrei- ungen (10%)	Einnahmen ohne Befrei- ungen		Einnahmen abzgl. Befrei- ungen	Einnahmen ohne Befrei- ungen
Hauptsaison Ditzum	34500	31050	<b>1,50 €</b>	46.575 €	51.750 €	<b>2,50 €</b>	77.625 €	86.250 €
Hauptsaison andere Orte	11500	10350	<b>1,00 €</b>	10.350 €	11.500 €	<b>1,50 €</b>	15.525 €	17.250 €
Nebensaison Ditzum	34500	31050	<b>1,00 €</b>	31.050 €	34.500 €	<b>1,50 €</b>	46.575 €	51.750 €
Nebensaison andere Orte	11500	10350	<b>0,50 €</b>	5.175 €	5.750 €	<b>1,00 €</b>	10.350 €	11.500 €
<b>Summe entg. Beiträge wg. Befreiungen</b>	<b>92000</b>	<b>82800</b>		<b>93.150 €</b> 10.350 €	<b>103.500 €</b>		<b>150.075 €</b> 16.675 €	<b>166.750 €</b>

(1) Im Gastgeberverzeichnis sind Haupt- und Nebensaison vom 01.06. bis 31.08. bzw. vom 01.09. bis 31.05. bezeichnet. Ggf. zumindest für 2019 diese Saisonzeiten zugrunde legen. Nach bisherigen Erfahrungen sind 75% der touristischen Übernachtungen im Ort Ditzum zu verzeichnen (inkl. Wohnmobilstellplatz). Etwa 50% der Übernachtungen entfallen auf die Hauptsaison.

(2) Zu diskutieren: Vollständige/Teilweise Befreiungen für Schwerbehinderte und Begleitpersonen? Volle/teilweise Befreiungen für Kinder unter 18 Jahren?

Umlagefähige Kosten für die Erhebung eines Gästebeitrags			
			Bemerkungen
1	Aufwendungen für Tourismus allgemein (Kosten gemäß Aufstellung Verwaltung 14.02.2019)	65.000 €	Enthalten sind hier alle Aufwendungen, die in 2017 dem Produkt 201 zugeordnet waren, außer: Aufwendungen Wohnmobilstellplatz, Marketingmaßnahmen, Interne Leistungsverrechnung (Bauhof), Abschreibungen und Aufwendungen für gemeindliches Personal; zzgl. 5% für Kostensteigerungen
2	Weitere Aufwendungen für touristische Einrichtungen, die einzubeziehen sind	7.000 €	a) Sanitärgebäude Ditzum. Betriebsausgaben 2019 lt. Haushaltsplan: 27.500 € (Bewirtschaftung und Reinigung) Finanzierung (70% Nutzer WoMo, 25% Tourismus allg., 5% Einw.): Nutzer WoMo-Platz / Nutzungsgebühren (Duschen): 5.000 € Nutzer WoMo-Platz / Teil der Stellplatzgebühren: 14.250 € Anteil Einwohner (5%): 1.375 € Anteil Touristen allg. (25%), relevant für Gästebeitrag: 7.000 €
3		3.500 €	b) Unterhaltungsmaßnahmen für Ziegelei Midlum. Haushaltsansatz 2019: 7.000 €; davon 50 % Tourismus allg.
4		0 €	c) Unterhaltung Parkplätze [aktuell nicht kalkuliert] d) Unterhaltung Grünflächen, Anteil Tourismus 20% [aktuell nicht kalkuliert] e) Weitere Unterhaltungsmaßnahmen für touristische Einrichtungen/Anlagen (z.B. Bohrinself, Rasthäuser Fahrradroute, Sitzbänke, Fußgängerbrücken u.a.m.) [aktuell nicht kalkuliert]
5		2.500 €	e) Bewirtschaftung Badesees Holtgäste 7.500 € (30% Tourismus)
6		9.100 €	f) Aufwendungen für Gemeindehäfen (Aufwand 2019 ca. 20 T€ abzgl. Gebühren 7 T€, ungedeckt: 13 T€ (70% Tourismus allg.))
7		Kosten für touristische Veranstaltungen	3.750 €
8		1.200 €	b) Hafenfest Ditzum (1.500 €, davon 80% Tourismus zuzurechnen)
9		0 €	c) Weitere Veranstaltungen (Kreierrennen, Badewannenrennen, ggf. andere) [aktuell nicht kalkuliert]

10	Abschreibungen	18.000 €	a) 20.000 € AfA für Produkt 201 (90% Tourismus allg.)
11		0 €	zuzüglich: b) AfA Sanitärgebäude Ditzum (Anteil Tourismus allg.: 25%) c) AfA Multifunktionsplatz Ditzum (Anteil Tourismus allg.: 80%) c) AfA Dorfgemeinschaftsanlage Ditzum (Anteil Tourismus allg.: 10%)
12	Personalkosten	16.000 €	a) Personalkosten Verwaltung Jemgum, direkte Zuordnung
13		0 €	b) Personalkosten Overhead Verwaltung [z.Z. nicht kalkuliert]
14		5.000 €	c) Bauhof: Reinigung Deichverteidigungsweg, Mäharbeiten Deich
15		0 €	d) Weitere Personalkosten des Bauhofs, die touristisch genutzten Einrichtungen gelten (z.T. Badensee, Grünanlagen, u.a.)
16		5.000 €	e) Rettungsdienst Badensee Holtgäste (30% Tourismus allg.)
17	Mit den Personalkosten (a-d) verbundene Sachkosten	0 €	inkl. Arbeitsplatzkosten (auch: Raummiete, Versicherungen etc.), Verbrauchsmaterial, Maschinenkosten, AfA Fahrzeuge (Bauhof) u.a.m. [zur Zeit nicht kalkuliert]
18	Zuschüsse an Vereine etc., die touristische Leistungen erbringen	3.500 €	a) Mühlenverein Ditzum 3.000 € (70% Tourismus allg.) b) Kutterverein Ditzum 2.000 € (70% Tourismus allg.) in Produkt 201 (s. Pos. 1) enthalten: Zuschüsse für VVED Versicherungsbeiträge Mühlen 6.000 Intern. Dollardroute 7.000 (Fährdienst) Intern. Dollardroute 4.000 (Förderbeitrag)
19	Personalkosten für Einführung/Abrechnung (1/2 Stelle für 2019; 1/4 Stelle ab 2020)	16.500 €	lfd. Aufwand im Umfang von 1/4 Stelle: 12.500 € p.a. zusätzlich 12.500 für Einführung / verteilt auf 3 Jahre
20	Sachkosten für Einführung/Abrechnung	10.000 €	lfd. Aufwand 5.000 p.a. Einführung 15.000 (in 2019 inkl. ext. Beratung, Druck Formulare und Gästekarten; Infomaterial Vermieter u.a.m.) / verteilt auf 3 Jahre
	<b>Umlagefähige Gesamtkosten</b>	<b>166.050 €</b>	
	zzgl. der z.Z. nicht kalkulierten Aufwendungen (Angabe 0 €)		