

## Gemeinsame Kalkulation Gästebeitrag und Tourismusbeitrag für 2019-2020

<b>Aufwand für Tourismuseinrichtungen/-veranstaltungen und kostenfreie ÖPNV-Leistungen</b>							
2019-2020 (d.h. jeweils Mittelwert aus 2019 und 2020)	Gesamtaufwand:	abzügl. Einnahmen /Erlöse:	TouBeitrag:	gästebeitrags- fähiger Aufwand:	Einwohner- vorteil in %:	Einwohner- vorteil in €	umlagefähig für Tou- u. GästeBeitr (= zulässige Deckungssumme):
<b>Kur GmbH</b>	1.230.400,00 €	114.800,00 €		1.115.600,00 €		183.640,00 €	931.960,00 €
• Hallen-Sole-Wellenbad	0,00 €	0,00 €					
• div.Kurmittel+Therapie							
•• Gradierwerke	186.600,00 €	108.300,00 €		78.300,00 €	10%	7.830,00 €	70.470,00 €
•• Disposition/Kurmittel allgemein	59.000,00 €	0,00 €		59.000,00 €	10%	5.900,00 €	53.100,00 €
•• Inhalation, Gasbäder	0,00 €	0,00 €					
•• Dermatologie	0,00 €	0,00 €					
•• Sole-/mediz. Bäder	0,00 €	0,00 €					
•• Physiotherapie	0,00 €	0,00 €					
•• Kurmittelhaus	337.500,00 €	2.000,00 €		335.500,00 €	15%	50.325,00 €	285.175,00 €
•• Moorabteilung	0,00 €	0,00 €					
• "sonstige"	274.100,00 €	0,00 €		274.100,00 €	10%	27.410,00 €	246.690,00 €
•• Park-/Gartendienst	263.000,00 €	0,00 €					
•• Kurgarten, Pavillon	11.100,00 €	0,00 €					
• "sonstige"	373.200,00 €	4.500,00 €		368.700,00 €	25%	92.175,00 €	276.525,00 €
•• Quellen	24.200,00 €	3.000,00 €					
•• Verwaltung	285.500,00 €	1.500,00 €					
•• Technik	63.500,00 €	0,00 €					
<b>Therapie GmbH</b>	1.211.400,00 €	1.080.600,00 €		130.800,00 €		43.965,00 €	86.835,00 €
• div.Kurmittel+Therapie							
•• Disposition/Kurmittel allgemein	188.000,00 €	10.600,00 €		177.400,00 €	10%	17.740,00 €	159.660,00 €
•• Inhalation, Gasbäder	3.700,00 €	5.100,00 €		-1.400,00 €	-10%	-1.400,00 €	-1.400,00 €
•• Dermatologie	130.400,00 €	213.100,00 €		-82.700,00 €	-10%	-82.700,00 €	-82.700,00 €
•• Sole-/mediz. Bäder	18.900,00 €	5.100,00 €		13.800,00 €	10%	1.380,00 €	12.420,00 €
•• Physiotherapie	684.900,00 €	618.900,00 €		66.000,00 €	10%	6.600,00 €	59.400,00 €
•• Moorabteilung	16.300,00 €	6.100,00 €		10.200,00 €	10%	1.020,00 €	9.180,00 €
•• Hallen-Sole-Wellenbad	0,00 €	0,00 €					
•• Sauna	0,00 €	0,00 €					
•• MTT	8.900,00 €	45.400,00 €		-36.500,00 €	-10%	-36.500,00 €	-36.500,00 €
•• Massage, Fango, Heißluft	91.400,00 €	176.300,00 €		-84.900,00 €	-10%	-84.900,00 €	-84.900,00 €
• "sonstige"	68.900,00 €	0,00 €		68.900,00 €	25%	17.225,00 €	51.675,00 €
•• Technik	11.700,00 €	0,00 €					
•• Verwaltung	57.200,00 €	0,00 €					
<b>K+T GmbH</b>	355.000,00 €	103.800,00 €		251.200,00 €	25%	62.800,00 €	188.400,00 €
<b>Heimatmuseum</b>	25.300,00 €	2.100,00 €		23.200,00 €	10%	2.320,00 €	20.880,00 €
<b>Freibad/Therme/Bäderbetriebe</b>	1.211.800,00 €	642.500,00 €		569.300,00 €	30%	170.790,00 €	398.510,00 €
<b>kostenloser ÖPNV</b>	23.100,00 €	0,00 €			0%	0,00 €	0,00 €
<b>Park-/Gartenanlagen</b>	477.900,00 €	0,00 €		477.900,00 €	10%	47.790,00 €	430.110,00 €
<b>Summe:</b>	<b>4.534.900,00 €</b>	<b>1.943.800,00 €</b>	<b>90.420,00 €</b>	<b>2.477.580,00 €</b>		<b>511.305,00 €</b>	<b>1.966.275,00 €</b>
<b>Deckungsgrad:</b>	<b>100%</b>	<b>42,86%</b>	<b>1,99%</b>			<b>11,3%</b>	<b>43,4%</b>

<b>Deckungskalkulation:</b>				
<b>vorab für Gästebeitrag und Tou.-Beitrag:</b>				
nur: Tou.-Einrichtungen	Gesamtaufwand (Spalte B):	100,00%	4.534.900 €	
	./ Einnahmen/Erlöse:	42,86%	1.943.800 €	
	beitragsfähig für Gästebeitrag und Tou.-Beitrag		2.591.100 €	
	./ Einwohnernutzungsgrad:	11,27%	511.305 €	
	gemeinsamer Rumpf-Ansatz für Umlagefähigkeit:		2.079.795 €	
<b>1. speziell Gästebeitrag:</b>				
	Gesamtaufwand (Spalte B):	100,00%	4.534.900 €	
	./ Einnahmen/Erlöse:	42,86%	1.943.800 €	
	./ Tou.-Beitrag:	1,99%	90.420 €	
	gästebeitragsfähiger Aufwand:		2.500.680 €	
	./ Einwohnernutzungsgrad:	11,27%	511.305 €	
	./ gästebeitragsfreie Vorteile der Tagesgäste:	3,92%	7,11%	177.736 €
	somit pflichtiger Gemeindeanteil (Einwohner + Tagesgäste) insgesamt:	18,38%	689.041 €	
	umlagefähiger Aufwand (= max. zulässiges Aufkommen) Gästebeitrag:	39,95%	1.811.639 €	
	vom Rat beabsichtigtes Gästebeitragsaufkommen:	24,26%	1.100.000 €	
	verbleibende Deckungslücke:	15,69%	711.639 €	
<b>2. speziell Tou.-Beitrag:</b>				
<b>a) Tou.-Einrichtungen/-veranst.:</b>				
	Gesamtaufwand (Spalte B):	100,00%	4.534.900 €	
	./ Einnahmen/Erlöse:	42,86%	1.943.800 €	
	./ Gästebeitrag:	24,26%	1.100.000 €	
	tou.-beitragsfähiger Aufwand:		1.491.100 €	
	pflichtiger Gemeindeanteil wegen "allg. wirtschaftl. Vorteile":	10,00%	149.110 €	
	max. zulässiger Tou.-Beitrag für Tou.-Einrichtungen/Veranst.:	29,59%	1.341.990 €	
	Restdeckung nach Abzug der Pos. unten b) von unten c):	1,99%	90.420 €	
	nachrichtl. Summe zweckgebundene Deckungsmittel:		3.134.220 €	
	nach alldem ungedeckt = tatsächlicher Gemeindeanteil:	30,89%	1.400.680 €	100,0%
<b>b) Tou.-"Förderung" (Werbung):</b>				
	Gesamtaufwand:		66.200 €	
	./ Einnahmen/Erlöse:	0,00%	- €	
	tou.-beitragsfähiger Aufwand:		66.200 €	
	pflichtiger Gemeindeanteil wegen "allg. wirtschaftl. Vorteile":	10,00%	6.620 €	
	max. zulässiger Tou.-Beitrag für Tou.-Förderung:	90,00%	59.580 €	
<b>c) a+b gesamt</b>	<b>umzulogender Aufwand Tou.-Beitrag:</b>		<b>150.000 €</b>	

<b>Berechnung der Beitragssätze:</b>											
<b>1. Tou.-Beitrag:</b>		umzulegen- der Aufwand	:	Summe aller Messbeträge		TouBeitr.-Satz					
		150.000 €		3.194.596 €		<b>4,70%</b>					
			davon								
			Gruppe A	1.108.967 €							
			Gruppe B	599.639 €							
			Gruppe C	416.639 €							
			Gruppe D	30.788 €							
			Gruppe E	339.631 €							
			Gruppe F	698.933 €							
(jeweils Mittelwert aus 2019 u. Prognose 2020)											
<b>2. Gästebeitrag:</b>											
<u>Kategorie Gast:</u>	<u>beitragspflichtige Aufenth.-Einh.:</u>	<u>bisheriger Beitragssatz:</u>	<u>Äquivalenz-ziffer:</u>	<u>Bemess.-Einheiten:</u>		<u>Beitragsaufkommen:</u>	<u>zuläss. Beitragssatz</u>	<u>abgerund. Beitragssatz:</u>			
<b>Übernachtungsgäste</b>											
1. Person, Zone 1	320.000	2,40 €	1,00000	320.000,00		816.389,64 €	2,55 €	<b>2,40 €</b>			
1. Person, Zone 2	10.000	1,60 €	0,66667	6.666,67		17.008,12 €	1,70 €	<b>1,60 €</b>			
2. Person, Zone 1	25.000	2,40 €	1,00000	25.000,00		63.780,44 €	2,55 €	<b>2,40 €</b>			
2. Person, Zone 2	9.000	1,60 €	0,66667	6.000,00		15.307,31 €	1,70 €	<b>1,60 €</b>			
Kinder u. Jugendl., Zone 1	100	0,70 €	0,29167	29,17		74,41 €	0,74 €	<b>0,70 €</b>			
Kinder u. Jugendl., Zone 2	6.000	0,50 €	0,20833	1.250,00		3.189,02 €	0,53 €	<b>0,50 €</b>			
Gruppentarif	33.500	1,80 €	0,75000	25.125,00		64.099,34 €	1,91 €	<b>1,80 €</b>			
<b>Schwerbehind. Übernachtungsgäste</b>											
1. Person, Zone 1	32.500	1,60 €	0,66667	21.666,67	<b>1.100.000,00 €</b>	<b>2,5512 €</b>	55.276,38 €	1,70 €	<b>1,60 €</b>		
1. Person, Zone 2	1.500	1,10 €	0,45833	687,50			1.753,96 €	1,17 €	<b>1,10 €</b>		
2. Person, Zone 1	2.500	1,60 €	0,66667	1.666,67			4.252,03 €	1,70 €	<b>1,60 €</b>		
2. Person, Zone 2	200	1,10 €	0,45833	91,67			233,86 €	1,17 €	<b>1,10 €</b>		
<b>Jahreskurkarten</b>											
1. Person	500	84,00 €	35,00000	17.500,00				44.646,31 €	89,29 €	<b>84,00 €</b>	
2. Person	100	84,00 €	35,00000	3.500,00				8.929,26 €	89,29 €	<b>84,00 €</b>	
Schwerbehind. 1. Person	70	56,00 €	23,33333	1.633,33				4.166,99 €	59,53 €	<b>56,00 €</b>	
Schwerbehind. 2. Person	15	56,00 €	23,33333	350,00				892,93 €	59,53 €	<b>56,00 €</b>	
<b>Gesamtsumme</b>	<b>440.985</b>			<b>431.167</b>				<b>1.100.000,00 €</b>			

Ermittlung beitragsfreie Vorteile Tagesgäste						
<b>Tagesgäste, für Gemeindeanteil als hinzuzusetzende Vorteilseinheiten zu berücksichtigen:</b>						
• ortsfremde Nutzer von Therme, Inhalationsgang u. Freibad (o. Kurkarte)	283.000		7,2%	20.274		
• sonstige, geschätzt (→ Tabelle unten)	71.000		17,9%	12.716		
<b>Summe:</b>	<b>354.000</b>		<b>Vorteilsfaktor</b>	<b>32.990</b>	<b>7,1%</b>	
<b>gästebeitragspflichtige + -befreite Vorteilseinheiten:</b>				464.157	100%	
<b>Erläuterung obiger Vorteilsfaktoren für Tagesgäste:</b>						
• Bäder nutzende Tagesausflügler:	Vorteilsfaktor	7,2%	Berechnung im Einzelnen:			
ø-Verfügbarkeit der Einrichtungen 13 Std., davon rd. 2 Std. (Annahme) Aufenthalt außer Badnutzung =			15,4%	Zeitfaktor;		
x Aufwandsanteil der typischerweise außerdem genutzten Tou.-Einrichtungen/-veranst. am Gesamtaufwand:			46,6%	Wertfaktor;		
• übrige Tagesausflügler:	Vorteilsfaktor	17,9%	Berechnung im Einzelnen:			
ø-Verfügbar. d. Einricht. 13 Std., davon Aufenth.-Std. (netto) lt. DWIF-Studie 55 (2013), S. 51			5,0	38,5% Zeitfaktor;		
x Aufwandsanteil der typischerweise genutzten zugangsfreien Tou.-Einrichtungen/-veranst. am Gesamtaufwand:			46,6%	Wertfaktor;		
<b>Schätzung Tagesgästeaufkommen (gesamt):</b>						
<u>erfasste Tagesgäste</u>						
<u>1.) Therme</u>			<u>3.) Inhalationsgang</u>			
Eintritt gesamt	238.350	Eintritt gesamt	20.000			
o. U.-Gä/Einwo.	222.000	davon 90%	18.000			
<u>2.) Freibad</u>						
Eintritt gesamt	61.900					
davon 70%	43.000					
<u>geschätzte Tagesgäste</u>						
<u>4. Reisebus-Gäste</u>			<u>7.) Klinik-Patienten-Besucher</u>			
90 Tage x		5 Busse x	30	Insassen ø	13.500	
<u>5. Fahrrad-Gäste (insbes. BahnRad-Route Teuto-Senne)</u>			Patienten-Übernachtung 380.800			
120 Tage x	50	im Ort verweilende Personen =		6.000	davon mit Besuch	36.400
<u>6. Wander-Gäste (insbes. Fernwanderweg "Ahornweg")</u>			Personen je Besuch 1,25			
120 Tage x	50	im Ort verweilende Personen =		6.000	Besucher	45.500