

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 Badensee Holtgaste 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	3.000 €	a) Muggenmarkt (15.000 €, davon 20% Tourismus zuzurechnen)
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%) d) AfA Dörferhaus Jemgum (Anteil Tourismus allg.: 5%)
12	Personalkosten	16.000 €	a) Personalkosten Verwaltung Jemgum, direkte Zuordnung Tourismus
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. Badesee, Grünanlagen, u.a.)
16		5.000 €	e) Rettungsdienst Badesee 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 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
	Umlagefähige Gesamtkosten	165.300 €	
	zzgl. der z.Z. nicht kalkulierten Aufwendungen (Angabe 0 €)		
Anmerkung: Neben den nicht kalkulierten Aufwendungen (siehe oben) sind auch die Aufwendungen für touristische Werbung der Gemeinde nicht enthalten, da diese nicht über den Gästebeitrag abgerechnet werden können. Die Gesamtsumme der Aufwendungen der Gemeinde für Tourismus dürfte damit jährlich die 200.000-Euro-Grenze überschreiten.			