

Vorkalkulation.2026-2027

Bezeichnung		Prognose Kurabgabe	Prognose FVA
Betriebskosten		718.822,36 €	76.355,11 €
Personalkosten		751.444,08 €	57.647,80 €
kalkulatorische Abschreibungen		44.949,96 €	760,79 €
kalkulatorische Zinsen		7.406,59 €	0,01 €
Verkehrssicherungspflicht Seebrücke		80.000,00 €	- €
Instandhaltung Brücken		24.000,00 €	- €
anderweitig gedeckte Kosten		- 59.450,51 €	- 19.515,28 €
Kosten gesamt		1.567.172,48 €	115.248,43 €
Eigenanteil Kurabgabe	10%	- 156.717,25 €	
Eigenanteil FVA	25%		- 28.812,11 €
Umlagefähiger Aufwand		1.410.455,23 €	86.436,32 €
Umverteilung Kosten Kur auf FVA	0%	- €	- €
Deckungsbedarf		1.410.455,23 €	86.436,32 €
Ausgleich Über-/Unterdeckung	2022	- 88.985,37 €	
Ausgleich Über-/Unterdeckung	2023	- 125.277,11 €	
Deckungsbedarf gesamt		1.196.192,75 €	
Umlageeinheiten (ungewichtet)		551.127	
Umlageeinheiten (gewichtet)		491.413	
Abgabesatz netto:			
Hauptsaison	100%	2,43 €	
Nebensaison	50%	1,22 €	
Jahreskurabgabe	22,5	54,77 €	
Abgabesatz brutto (Steuersatz):	7%		
Hauptsaison		2,60 €	
Nebensaison		1,30 €	
Jahreskurabgabe		58,60 €	
Zuschlag für die Gästecard Mecklenburg		- €	
Zuschlag ÖPNV		- €	
Kurabgabe in der Hauptsaison		2,60 €	

Berechnung Eigenanteil		22,5	
	Anzahl	touristische Übernachtungen in der Gemeinde	
Einwohner	1.134	25.515	Einwohner * 22 Tage
Gäste		609.416	
Fremdanteil		95,98%	
Eigenanteil		4,02%	

Einwohner in Wustrow

1134

Stand 31.12.2024

Wikipedia

1.1.Betriebskosten.Auswertung

		1 Kur	2 FVA	3 Schlüssel	0 nicht umlagefähig
Betriebskosten	B	636.400,00 €	67.600,00 €	92.900,00 €	13.300,00 €
Verteilung Gemeinkosten %	B	88,72%	9,42%	0%	1,85%
Verteilung Gemeinkosten €	B	82.422,36 €	8.755,11 € -	92.900,00 €	1.722,53 €
Gesamt Betriebskosten	B	718.822,36 €	76.355,11 €	- €	15.022,53 €
Personalkosten	P	- €	- €	809.091,87 €	- €
Verteilung Gemeinkosten %	P	92,88%	7,13%	0%	
Verteilung Gemeinkosten €	P	751.444,08 €	57.647,80 € -	809.091,87 €	- €
Gesamt Personalkosten	P	751.444,08 €	57.647,80 €	- €	- €
Abschreibungen	A	werden separat berechnet			
Zinsen	Z	werden separat berechnet			
Erträge	E	- 46.000,00 € -	15.100,00 € -	98.870,00 € -	277.030,00 €
Verteilung Gemeinkosten %	E	13,60%	4,47%		81,93%
Verteilung Gemeinkosten €	E	- 13.450,51 € -	4.415,28 €	98.870,00 € -	81.004,22 €
Gesamt Erträge	E	- 59.450,51 € -	19.515,28 €	- € -	358.034,22 €
Gesamtergebnis		2.894.534,69 €	252.905,98 € -	98.870,00 € -	246.984,92 €

nicht abzugsfähige Vorsteuer	20.000,00 €	17.744,32 €	1.884,85 €	370,84 €
------------------------------	-------------	-------------	------------	----------

kein Ansatz, da diese Kosten bereits in den aufwandgleichen Kosten berücksichtigt sind.

2.0.Personalkosten

	Prognose Kosten 2026	Prognose Kosten 2027	Mittelwert 2026-2027	%	Kosten
Bauhof	440.817,01 €	462.857,86 €	451.837,44 €	70%	316.286,20 €
Kurverwaltung	480.786,02 €	504.825,32 €	492.805,67 €	100%	492.805,67 €
<u>gesamt</u>					<u>809.091,87 €</u>

3.1.Abschreibung.Auswertung

Zuordnung	gesamt	Kur	TA/FVA	Schlüssel	nicht umlagefähig
		1	2	3	0
RBW 2024	878.091,56 €	810.833,76 €	7.454,96 €	13.090,55 €	46.712,29 €
RBW 2025	814.033,94 €	761.279,16 €	2.191,79 €	8.340,21 €	42.222,79 €
RBW 2026	758.127,89 €	714.240,91 €	0,50 €	6.153,20 €	37.733,28 €
RBW 2027	709.640,47 €	672.101,33 €	0,50 €	4.130,92 €	33.407,72 €
RBW 2028	663.782,50 €	631.793,45 €	0,50 €	2.379,19 €	29.609,37 €
Mittelwert RBW 2026-2028	710.516,96 €	672.711,90 €	0,50 €	4.221,10 €	33.583,45 €
AfA 2024	81.576,09 €	51.987,19 €	5.263,17 €	19.836,22 €	4.489,50 €
AfA 2025	64.065,62 €	49.561,60 €	5.263,17 €	4.751,34 €	4.489,50 €
AfA 2026	55.914,55 €	47.045,24 €	2.191,79 €	2.188,01 €	4.489,50 €
AfA 2027	48.491,42 €	42.143,08 €	- €	2.022,28 €	4.326,07 €
AfA 2028	45.862,47 €	40.310,39 €	- €	1.752,73 €	3.799,35 €
Mittelwert AfA2026-2028	50.089,48 €	43.166,24 €	730,60 €	1.987,67 €	4.204,97 €
Verteilung Gemeinkosten-AfA %	100,00%	89,74%	1,52%		8,74%
Verteilung Gemeinkosten-AfA €		1.783,72 €	30,19 €	- 1.987,67 €	173,76 €
Gesamtergebnis AfA		44.949,96 €	760,79 €	- €	4.378,73 €

4.1.Zuschüsse.Auswertung

Zuordnung	gesamt	Kur	TA/FVA	Schlüssel	nicht umlagefähig
		1	2	3	0
RBW 2023	444.871,53 €	444.871,53 €	- €	- €	- €
RBW 2024	422.646,27 €	422.646,27 €	- €	- €	- €
RBW 2025	400.481,73 €	400.481,73 €	- €	- €	- €
RBW 2026	378.317,20 €	378.317,20 €	- €	- €	- €
RBW 2027	356.152,66 €	356.152,66 €	- €	- €	- €
RBW 2028	333.988,13 €	333.988,13 €	- €	- €	- €
Mittelwert RBW 2026-2027	367.234,93 €	367.234,93 €	- €	- €	- €

4.2.kalk.Zinsen

		gesamt	Kur	TA/FVA	Schlüssel	nicht umlagefähig
			1	2	3	0
Anlagegüter	Mittelwert RBW 2026-2027	710.516,96 €	631.793,45 €	0,50 €	4.221,10 €	29.609,37 €
Zuschüsse	Mittelwert RBW 2026-2027	367.234,93 €	367.234,93 €	- €	- €	- €
Bereinigter Restbuchwert		343.282,03 €	264.558,52 €	0,50 €	4.221,10 €	29.609,37 €
Verteilung Gemeinkosten %		100%	89,93%	0,00%		10,07%
Verteilung Gemeinkosten €			3.796,22 €	0,01 € -	4.221,10 €	424,87 €
Ergebnis Restbuchwert		298.389,49 €	268.354,74 €	0,51 €	- €	30.034,24 €
Zinsen	2,76%	8.235,55 €	7.406,59 €	0,01 €	- €	828,95 €

5.0.Umlageeinheiten.Prognose

Prognose der Aufenthaltstage der Übernachtungsgäste					
		2026	2027	2028	Prognose
Hauptsaison		Übernachtungen	Übernachtungen	Übernachtungen	gesamt
Vollzahler	VZ	266.304	274.293	282.522	270.299
Befreit	frei	30.794	31.718	32.669	31.256
Ermäßigt	ermäßigt1	50.981	52.510	54.086	51.746
	ermäßigt2	27.340	28.160	29.005	27.750
	ermäßigt3	22.176	22.841	23.526	22.508
Nebensaison					
Vollzahler	VZ	75.111	77.365	79.686	76.238
Befreit	frei	8.685	8.946	9.214	9.871
Ermäßigt	ermäßigt1	14.379	14.811	15.255	16.927
	ermäßigt2	7.711	7.943	8.181	8.201
	ermäßigt3	6.255	6.442	6.636	6.652
Summe:		509.737	525.029	540.780	521.447

Umrechnung auf Umlageeinheiten					
			Gesamtzahl (ungewichtet)	Gewichtungs- faktor	
Nebensaison	Übernachtungen	117.889	117.889	50%	
Nebensaison	Tagesgäste	1.540	1.540	50%	
Nebensaison gesamt		119.429	119.429		
Hauptsaison	Übernachtungen	403.559	403.559	100%	
Hauptsaison	Tagesgäste	5.460	5.460	100%	
Jahresgäste		22.680	22.680	100%	
Hauptsaison gesamt		431.699	431.699		
gesamt		551.127	551.127		

Rückrechnung

Rückrechnung/Kontrollrechnung					
Bezeichnung			Anzahl	Einnahmen	Ausfälle Gemeinde
Nebensaison					
1,22 €	Vollzahler	Übernachtungen	76.238	92.789,04 €	- €
- €	Befreit	Übernachtungen	9.871	- €	12.014,20 €
0,61 €	ermäßigt1	Übernachtungen	16.927	10.301,03 €	10.301,03 €
0,61 €	ermäßigt2	Übernachtungen	8.201	4.990,53 €	4.990,53 €
0,61 €	ermäßigt3	Übernachtungen	6.652	4.047,80 €	4.047,80 €
1,22 €	Vollzahler	Tagesgäste	1.540	1.874,33 €	- €
- €	Befreit	Tagesgäste	-	- €	- €
Summe Nebensaison			119.429	114.002,73 €	31.353,57 €
Hauptsaison					
2,43 €	Vollzahler	Übernachtungen	270.299	657.958,66 €	- €
- €	Befreit	Übernachtungen	31.256	- €	76.082,64 €
1,22 €	ermäßigt1	Übernachtungen	51.746	62.979,40 €	62.979,40 €
1,22 €	ermäßigt2	Übernachtungen	27.750	33.774,15 €	33.774,15 €
1,22 €	ermäßigt3	Übernachtungen	22.508	27.394,97 €	27.394,97 €
2,43 €	Vollzahler	Tagesgäste	5.460	13.290,68 €	- €
- €	Befreit	Tagesgäste	-	- €	- €
Summe Hauptsaison			409.019	795.397,86 €	200.231,16 €
Jahreskurkarten					
2,43 €	Vollzahler	Jahreskurkarte	22.680	55.207,44 €	- €
- €	Befreit	Jahreskurkarte	-	- €	- €
	Ermäßigt	Jahreskurkarte	-	- €	- €
Summe Jahreskurkarten			22.680	55.207,44 €	- €
Summe Hauptsaison+Nebensaison			551.127	964.608,03 €	231.584,72 €

gesamt	1.196.192,75 €
Deckungsbedarf	1.196.192,75 €
Differenz	- €

Umlageeinheiten	551.127
Differenz	-