



### Vorbericht Kalkulation Kurabgabe 2025 Ostseebad Prerow

Die Kalkulation ist auf Basis des Wirtschaftsplanes 2025 des Kur- und Tourismusbetriebes und somit unter Berücksichtigung zu erwartender betrieblicher Entwicklung erarbeitet worden. In der Kalkulation sind die Kosten anhand der Kontenklassen aufgeführt und für die Kostenrechnung nach Personal-, Gemein-, DLRG-Aufwendungen sowie nach Kosten für Abschreibungen getrennt ausgewiesen.

Zu den Kosten werden die kalkulatorischen Kosten und die in der Gemeinde angefallenen Kosten nach §11 (1) KAG M-V addiert. Abgezogen werden die Kosten für Parkplätze und Dünenhaus, welche nicht zur touristischen Infrastruktur zählen. Ebenfalls wurden nur die anteiligen Kosten für den Wasserwanderrastplatz/Hafen in Anrechnung gebracht.

Die umlagefähigen Kosten werden unterteilt in Kosten für die Kurabgabe und Kosten für die Fremdenverkehrsabgabe (FVA). Die Kosten für Werbung und Marketing sowie die entsprechenden Personalkosten sind in die Kalkulation der Fremdenverkehrsabgabe aufgenommen wurden.

Der Gemeindeanteil ist bei der Kalkulation der Kurabgabe und Fremdenverkehrsabgabe berücksichtigt. Der gemeindliche Anteil ist bei der Kurabgabe auf 13 Prozent reduziert wurden. Die Reduzierung erfolgte nach Abwägung der Kostenlast im Verhältnis zu den Einwohnern. Eine besondere Betrachtung ist auf die Toilettenbewirtschaftung gefallen. Im Vergleich zum Jahre 2023 muss eine höhere Kostenlast von ca. 170T€ eingeplant werden. Dieses ist Folge aus der kostenlosen Bereitstellung, gestiegenen Reinigungskosten und Modernisierung von Toilettenanlagen insbesondere in Strandnähe. Die Nutzer der öffentlichen Toilettenanlagen sind nahezu ausschließlich Kurgäste des Ortes. Zudem wird bei gleichbleibender Einwohnerzahl eine höhere Gästeanzahl erwartet. Diesem wurde durch eine Absenkung des Gemeindeanteils ebenfalls Rechnung getragen.

Die Gesamteinnahmen des Kurbetriebs sind durch den Wirtschaftsplan 2025 definiert. Auch für die abzugrenzenden Einnahmen (Parkplätze, Dünenhaus, FVA) wurden aus der Analyse der vergangenen Jahre und den aktuellen Entwicklungen belastbare Prognosen erstellt. Die Gästezahlen basieren auf den IST-Zahlen 2023. Im Jahr 2024 wird sich tendenziell ein Zuwachs von 6% ergeben. Zusätzlich wird davon ausgegangen, dass der neue Inselhafen mit der nun längsten Seebrücke im Ostseeraum zusätzlich Gäste sowie auch Tagesgäste in nach Prerow bringt. Insgesamt wird durch den positiven Trend in Zusammenhang mit der neuen Seebrücke von 15% zu den IST-Zahlen 2023 ausgegangen.

Die Kurabgabe wird nicht mehr saisonal unterteilt. Die Nebensaison wird vermehrt durch touristische Angebote beworben. Zudem hat eine Kostenanalyse ergeben, dass die Einnahmen in der Nebensaison die anfallenden Kosten hinreichend decken. Zum Ausgleich wird eine ganzjährige, gleichbleibende Kurabgabe eingeführt.

**Kur- und Tourismusbetrieb Prerow**  
Nachkalkulation Abgaben - Zusammenfassung

Gemäß WP 2025

Kosten	Kalkulation 2025	€	€
Veranstaltungskosten (300-413)	302.480,00		
Touristeninformation (605)	37.000,00		
DLRG (610)	108.500,00		
Gastgeberverzeichnis/Werbung (640-672)	130.000,00		
<b>Personalkosten</b>	<b>1.215.000,00</b>		
Museum (102-103)	115.634,00		
Aufwendungen Ortslage (100, 101, 105 (ab 2017) - 161, 200-240)	765.651,00		
Gebäudebewirtschaftung/ Bauhof (625)	35.600,00		
sonst Steuern	5.270,00		
sonstige Kosten (620,630)	32.600,00		
Verwaltungs- und Bürokosten	293.730,07		
Abschreibungen	868.510,00		
<b>Summe Kosten</b>	<b>3.909.975,07</b>		
kalkulatorische Verzinsung Kapital	255.896,00		
Abschreibungen Gemeinde (Wege, Plätze)	-		
kalkulatorische Instandhaltung Gemeinde	-		
	<b>4.165.871,07</b>		
<b>Abzug</b>			
<b>Kosten für Leistungen außerhalb des Kurbetriebs</b>			
Hafen (105)	-22.800,26		
Parkplatz (170-184)	-371.193,65		
Dünenhaus (104)	-27.691,76		
<b>Umlagefähige Kosten</b>	<b>3.744.185,40</b>		
Aufteilung			
Kosten Fremdenverkehrsleistungen			259.550,00
Kosten für die Kurabgabe	3.484.635,40		
Einnahmen Kurbetrieb	-212.635,00		
Einnahme Fremdenverkehrsabgabe			-16.000,00
<b>Anrechenbare Kosten</b>	<b>3.272.000,40</b>		<b>243.550,00</b>
Eigenanteil Gemeinde 13 %	-425.360,05		
			-24.355,00
<b>Fremdenverkehrsabgabe</b>			<b>219.195,00</b>
abzüglich Überdeckung Vorjahre	-41.043,53 *		
<b>Kurabgabe</b>	<b>2.805.596,82</b>		

\* Aufhebung Überdeckung 2023

Kur- und Tourismusbetrieb Prerow

Kurabgabe - Kalkulation 2025

	Plan 2025 €
<b>Aufwendungen</b>	
Veranstaltungskosten	302.480,00
Touristeninformation	37.000,00
DLRG	108.500,00
Gastgebervverzeichnis/Werbung	130.000,00
Personalkosten	1.215.000,00
Museum	115.634,00
Aufwendungen Ortslage	765.651,00
Gebäudebewirtschaftung	35.600,00
sonst Steuern	5.270,00
sonstige Kosten	32.600,00
Verwaltungs- und Büroaufwendungen	293.730,07
AFA aus Investitionen ab 2018 (Plan)	868.510,00
kalkulatorische Verzinsung des Kapitals	255.896,00
Abschreibungen Gemeinde für Kureinrichtungen	-
kalkulatorische Instandhaltung Gemeinde für Kureinrichtungen	-
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>4.165.871,07</b>
<b>Abzug Aufwendungen für kommerzielle Leistungen</b>	
Hafen	-22.800,26
Parkplatz	-371.193,65
Dünenhaus	-27.691,76
<b>Abzugsbetrag</b>	<b>-421.685,67</b>
<b>Abzug Leistungen für die Fremdenverkehrsabgabe</b>	<b>-259.550,00</b>
<b>Abzugsbetrag gesamt</b>	<b>-681.235,67</b>
<b>Einnahmen aus dem Kurbetrieb</b>	<b>-212.635,00</b>
<b>Umlagefähige Aufwendungen für die Kurabgabe</b>	<b>3.272.000,40</b>
Eigenanteil Gemeinde (bis 2022 Höhe 25 %, ab 2023 Höhe 20 %)	-425.360,05
Aufhebung Überdeckung Vorjahre	-41.043,53
<b>Aufwand zur Kalkulation der Kurabgabe</b>	<b>2.805.597,00</b>

**Kur- und Tourismusbetrieb Prerow**  
Kalkulation Leistungen außerhalb des Kurbetriebes

**Kur- und Tourismusbetrieb Prerow**  
Kalkulation Leistungen außerhalb des Kurbetriebes  
Plan 2025

Herausrechnungen		Herausrechnungen		Aufteilung	Erträge	Aufwendungen	saldiert
					€	€	€
1.	Dünenhaus (104) siehe Kostenaufteilung	1.	Dünenhaus (104) siehe Kostenaufteilung				
	Erträge		Erträge		69.000,00		
	Aufwendungen		Aufwendungen			36.700,00	
	Personal 1 VbE		Personal 1 VbE	0,00			
	Gemeinkosten		Gemeinkosten	0,75		4.608,24	
					69.000,00	41.308,24	27.691,76
2.	Hafen (105) siehe Kostenaufteilung	2.	Hafen (105) siehe Kostenaufteilung				
	Erträge ohne Sonderposten		Erträge		62.000,00		
	Aufwendungen		Aufwendungen			35.059,00	
	Abschreibungen abz. Sonderposten		Personal 1 VbE	0,00			
	Personal		Gemeinkosten	0,75		4.140,74	
	Gemeinkosten				62.000,00	39.199,74	22.800,26
3.	Fremdenverkehrsleistungen (621, 640-660) siehe Kostenaufteilung	3.	Fremdenverkehrsleistungen (621, 640-660) siehe Kostenaufteilung				
	Erträge		Erträge		218.000,00	0,00	
	Gastgeberverzeichnis		Werbekosten		0,00	0,00	
	Werbekosten		Gastgeberverzeichnis		16.000,00	0,00	
	Personalkosten		Kosten Allgemein		0,00	184.250,00	
	Gemeinkostenumlage		Personalkosten		0,00	58.000,00	
			Gemeinkostenumlage		0,00	17.254,52	
			Eigenanteil Gemeinde		24.355,00	0,00	
					258.355,00	259.504,52	-1.149,52
4.	Parkplatz (170 -184) siehe Kostenaufteilung	4.	Parkplatz (170 -184) siehe Kostenaufteilung	0,00			
	Erträge		Erträge		550.000,00		
	Gesamtaufwendungen		Gesamtaufwendungen			142.074,00	
	Reparaturen Ortslage		Reparaturen Ortslage			0,00	
	Aufwendungen		Aufwendungen			0,00	
	Personal nach Zeit		Personal nach Zeit	0,00		0,00	
	Gemeinkosten		Gemeinkosten	0,75		36.732,35	
					550.000,00	178.806,35	371.193,65

kalkulatorische Verzinsung

eingesetztes Kapital

kalkulatorische Verzinsung

eingesetztes Kapital

12.794.793,81

zins  
2,00

kalk. Zinsen

255.896,00

## Prerow



### Plan 2025

Aufwand	198000,00	Gemeinkosten ohne neutrales nach KSt 600
Erträge	78000,00	
Ergebnis VW	<b>120.000,00</b>	

Personalkosten gesamt	1.335.000,00
Personalkosten ohne GK	1.215.000,00

GK Rate 9,88

**rund**

### Aufwandsmindernde Einnahmen

Einnahmen Kurbetrieb Summe	4.398.072,00
Kurabgabe	2.689.437,00
Einnahmen Dünenhaus	69.000,00
Einnahmen Hafen	62.000,00
Einnahmen Parkplatz	550.000,00
Einnahme FVA	218.000,00
Einnahme Leistungen für Gemeinde	108.000,00
Auflösung Investitionszuschüsse	489.000,00

**Aufwandsmindernde Einnahmen 212.635,00**

