

Ostseebad Boltenhagen

Beschlussvorlage

BV/12/25/150

öffentlich

Kalkulation Kurabgabe 2026

<i>Organisationseinheit:</i>	<i>Datum</i>
<i>Bearbeiter:</i>	20.10.2025
Doreen Moll	<i>Verfasser:</i>
	Moll, Doreen

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Kurbetriebsausschuss der Gemeinde Ostseebad Boltenhagen (Vorberatung)	05.11.2025	Ö
Finanzausschuss der Gemeinde Ostseebad Boltenhagen (Entscheidung)		Ö
Gemeindevertretung Ostseebad Boltenhagen (Entscheidung)	27.11.2025	Ö

Sachverhalt:

Um die wirtschaftlichen Herausforderungen des des Jahres 2026 gewachsen zu sein, wurde die Kurabgabe im Zuge der Wirtschaftsplanung 2026 erneut kalkuliert, die höchstmögliche Kurabgabe beträgt 3,29 €.

In der Beratung der gemeinsamen Sitzung des Kurbetriebsausschusses und des Finanzausschusses wurde

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Ostseebad Boltenhagen beschließt, die Kurabgabe ab dem 01.05.2026 auf 3,00€/Person und Nacht in der Hauptsaison und 1,80€/ Person und Nacht in der Nebensaison anzupassen. Die Kurabgabensatzung ist entsprechend anzupassen. .

Finanzielle Auswirkungen:

Anpassung wird im WP eingearbeitet

Beschreibung (bei Investitionen auch Folgekostenberechnung beifügen - u.a. Abschreibung, Unterhaltung, Bewirtschaftung)	
x	Finanzierungsmittel im Haushalt vorhanden.
	durch Haushaltsansatz auf Produktsachkonto:
	durch Mitteln im Deckungskreis über Einsparung bei Produktsachkonto:
	über- / außerplanmäßige Aufwendung oder Auszahlungen
	unvorhergesehen <u>und</u>
	unabweisbar <u>und</u>
	Begründung der Unvorhersehbarkeit und Unabweisbarkeit (insbes. in Zeiten vorläufiger Haushaltsführung auszufüllen):
	Deckung gesichert durch
	Einsparung außerhalb des Deckungskreises bei Produktsachkonto:
	Keine finanziellen Auswirkungen.

Anlage/n:

1	Übersicht Entwicklung Kurabgabe 2 öffentlich
2	übersicht Entwicklung Kurabgabe öffentlich
3	Übersicht Kalk öffentlich
4	Einzel 2028 öffentlich
5	Einzel 2027 öffentlich
6	Einzel 2026 öffentlich
7	Kurtaxenpreise in benachbarten Kurorten öffentlich

Neue Saisonzeiten und neue Abgabesätze Hauptsaison 2,80 €/ Nebensaison 1,80 €						
---	--	--	--	--	--	--

Jahr	Durch Kurabgabe zu decken	Kurabgabeaufkommen	Deckungsquote	Eigenanteil der Gemeinde		
2026	2.681.388,20 €	2.125.000,00 €	79,25	20,75	115.450,58 €	
2027	3.025.851,98 €	2.415.000,00 €	79,81	20,19	123.317,38 €	
2028	3.021.905,21 €	2.461.000,00 €	81,44	18,56	104.111,36 €	

Neue Saisonzeiten und neue Abgabesätze Hauptsaison 3,00 €/ Nebensaison 1,50 €						
---	--	--	--	--	--	--

Jahr	Durch Kurabgabe zu decken	Kurabgabeaufkommen	Deckungsquote	Eigenanteil der Gemeinde		
2026	2.681.388,20 €	2.100.000,00 €	78,32	21,68	126.058,67 €	
2027	3.025.851,98 €	2.385.000,00 €	78,82	21,18	135.727,48 €	
2028	3.021.905,21 €	2.430.000,00 €	80,41	19,59	115.937,38 €	

Zusammenfassung aller Erträge und Aufwendungen

Jahr	Aufwendung gem. § 11 (1) KAG	Spezielle Erträge	Durch Kurabgaben zu decken
2026	4.113.188,20 €	1.431.800,00 €	2.681.388,20 €
2027	4.545.891,98 €	1.520.040,00 €	3.025.851,98 €
2028	4.693.342,21 €	1.671.437,00 €	3.021.905,21 €

Mögliche Entwicklung derzeitige Kurabgabe und mögliche Abgabe

Jahr	Durch Kurabgaben zu decken	Kurabgabeaufkommen	Deckungsquote	Eigenanteil der Gemeinde
2026	2.681.388,20	2.400.000,00	89,51	10,49
2027	3.025.851,98	2.600.000,00	85,93	14,07
2028	3.021.905,21	2.600.000,00	86,04	13,96

Auswirkung durch Änderung

Ganzjährig 2,00 €

Jahr	Durch Kurabgabe zu decken	Kurabgabeaufkommen	Deckungsquote	Eigenanteil der Gemeinde
2026	2.681.388,20 €	2.000.000,00 €	74,59	25,41
2027	3.025.851,98 €	2.300.000,00 €	76,01	23,99
2028	3.021.905,21 €	2.350.000,00 €	77,77	22,23

Neue Saisonzeiten und bisherige Abgabesätze Hauptsaison 2,10 €/ Nebensaison 1,50 €

Jahr	Durch Kurabgabe zu decken	Kurabgabeaufkommen	Deckungsquote	Eigenanteil der Gemeinde
2026	2.681.388,20 €	1.800.000,00 €	67,13	32,87
2027	3.025.851,98 €	1.890.000,00 €	62,46	37,54
2028	3.021.905,21 €	1.962.000,00 €	64,93	35,07

Eigenbetrieb Kurverwaltung Ostseebad Boltenhagen

Erträge der Kurverwaltung

	2026	2027	2028
Benutzungsgebühren Strand inkl. Strandkörbe, Seebrückennutzung etc.	206.800,00 €	217.140,00 €	227.997,00 €
Mieten/Pachen/Nutzungsgebühren	410.000,00 €	422.300,00 €	447.638,00 €
Sonstige Erlöse Erstattung Bauhof, Ticketveranstaltungen, Prospekte etc.	515.000,00 €	535.600,00 €	626.652,00 €
Auflösung Sonderposten	300.000,00 €	345.000,00 €	369.150,00 €
Zwischensumme	1.431.800,00 €	1.520.040,00 €	1.671.437,00 €

Aufwendung EB KV

Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	4.455,00 €	4.610,93 €	4.811,40 €
Bezogene Leistungen	333.000,00 €	382.950,00 €	399.600,00 €
Fremdleistungen	64.350,00 €	74.003,31 €	77.220,81 €
Personalkosten	1.532.624,00 €	1.578.603,72 €	1639908,68
Abschreibungen	926.010,00 €	1.064.912,31 €	1.083.432,51 €
Abfallbeseitigung	55.000,00 €	63.251,00 €	64.351,00 €
Gas, Strom, Wasser, Heizung	103.500,00 €	119.025,81 €	124.200,81 €
Betriebsbedarf	63.000,00 €	72.450,81 €	74.340,81 €
Fahrzeugkosten	63.090,00 €	72.554,31 €	73.816,11 €
Mieten	90.000,00 €	103.500,81 €	117.000,81 €
Reparaturen	306.378,00 €	337.016,61 €	352.335,51 €
Prüfungs-, Rechts- u. Beratungskosten	31.500,00 €	34.650,81 €	36.225,81 €
Versicherungen	20.700,00 €	21.735,81 €	22.770,81 €
Bürobedarf	31.500,00 €	32.445,81 €	33.390,81 €
Fachliteratur	5.000,00 €	5.101,00 €	5.251,00 €
Nebenkosten Geldverkehr	38.700,00 €	41.409,81 €	42.570,81 €
Fortbildungskosten	20.000,00 €	23.001,00 €	24.001,00 €
Reisekosten	630,00 €	725,31 €	744,21 €
Werbekosten	73.500,00 €	84.525,49 €	86.730,49 €
Porto / Telefon	11.430,00 €	13.145,31 €	13.716,81 €
Übrige betriebliche Aufwendungen	338.821,20 €	348.272,01 €	351.422,01 €
Zinsen	70.000,00 €	68.000,00 €	65.500,00 €
Zwischensumme	4.113.188,20 €	4.545.891,98 €	4.693.342,21 €

Kalkulation für das Jahr 2028

Erfassung der Kosten für die Herstellung, Anschaffung, Erweiterung, Verbesserung, Erneuerung, Verwaltung und Unterhaltung der zu Kur- und Erholungszwecken bereitgestellten öffentlichen Einrichtungen:

Umlagefähige Aufwendungen	Gesamtkosten lt. Wirtschaftsplan in €	% Anteil unter Abzug nicht kurabgabefähiger Kosten wie z.B. Fremdenverkehrswerbung	Umlagefähige Kosten in €
Materialaufwand			
Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	5.346	90%	4.811,40 €
Bezogene Leistungen	444.000	90%	399.600,00 €
Fremdleistungen	85.801	90%	77.220,81 €
Personalkosten	1.639.909	100%	1.639.908,68 €
Abschreibungen	1.203.814	90%	1.083.432,51 €
Betriebskosten			
Abfallbeseitigung	64.351	100%	64.351,00 €
Gas, Strom, Wasser, Heizung	138.001	90%	124.200,81 €
Betriebsbedarf	82.601	90%	74.340,81 €
Fahrzeugkosten	82.018	90%	73.816,11 €
Mieten/Leasing	130.001	90%	117.000,81 €
Reparaturen	391.484	90%	352.335,51 €
Verwaltungskosten			
Prüfungs-, Rechts- u. Beratungskosten	40.251	90%	36.225,81 €
Versicherungen	25.301	90%	22.770,81 €
Bürobedarf	37.101	90%	33.390,81 €
Fachliteratur	5.251	100%	5.251,00 €
Nebenkosten Geldverkehr	47.301	90%	42.570,81 €
Fortbildungskosten	24.001	100%	24.001,00 €
Vertriebskosten			
Reisekosten	827	90%	744,21 €
Werbekosten	123.901	70%	86.730,49 €
Porto / Telefon	15.241	90%	13.716,81 €
Übrige betriebliche Aufwendungen	390.469	90%	351.422,01 €
Gesamt	4.976.968		4.627.842,21
./ 20 % Gemeindeanteil			925.568,44
Kurgastanteil			3.702.273,77 €
Planübernachtungen Kurabgabepflichtiger ab 18 Jahren			1.000.000
Höchst möglicher durchschnittlicher Kurabgabesatz NETTO			3,70 €
(Kurgastanteil geteilt durch die Gesamtzahl der Planübernachtungen)			

Bei der Berechnung des durchschnittlichen, höchstmöglichen Kurabgabesatzes (Gesamtsumme umlagefähiger Kosten geteilt durch die Gesamtzahl der kurabgabepflichtigen Planübernachtungen) ergibt sich ein Betrag von € ... (netto) pro Übernachtung. Daraus ergibt sich ein höchstmöglicher Kurabgabesatz von € ... inkl. Mehrwertsteuer.

Kalkulation für das Jahr 2027

Erfassung der Kosten für die Herstellung, Anschaffung, Erweiterung, Verbesserung, Erneuerung, Verwaltung und Unterhaltung der zu Kur- und Erholungszwecken bereitgestellten öffentlichen Einrichtungen:

Umlagefähige Aufwendungen	Gesamtkosten lt. Wirtschaftsplan in €	% Anteil unter Abzug nicht kurabgabefähiger Kosten wie z.B. Fremdenverkehrswerbung	Umlagefähige Kosten in €
Materialaufwand			
Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	5.123	90%	4.610,93 €
Bezogene Leistungen	425.500	90%	382.950,00 €
Fremdleistungen	82.226	90%	74.003,31 €
Personalkosten	1.578.604	100%	1.578.603,72 €
Abschreibungen	1.183.236	90%	1.064.912,31 €
Betriebskosten			
Abfallbeseitigung	63.251	100%	63.251,00 €
Gas, Strom, Wasser, Heizung	132.251	90%	119.025,81 €
Betriebsbedarf	80.501	90%	72.450,81 €
Fahrzeugkosten	80.616	90%	72.554,31 €
Mieten/Leasing	115.001	90%	103.500,81 €
Reparaturen	374.463	90%	337.016,61 €
Verwaltungskosten			
Prüfungs-, Rechts- u. Beratungskosten	38.501	90%	34.650,81 €
Versicherungen	24.151	90%	21.735,81 €
Bürobedarf	36.051	90%	32.445,81 €
Fachliteratur	5.101	100%	5.101,00 €
Nebenkosten Geldverkehr	46.011	90%	41.409,81 €
Fortbildungskosten	23.001	100%	23.001,00 €
Vertriebskosten			
Reisekosten	806	90%	725,31 €
Werbekosten	120.751	70%	84.525,49 €
Porto / Telefon	14.606	90%	13.145,31 €
Übrige betriebliche Aufwendungen	386.969	90%	348.272,01 €
Gesamt	4.816.718		4.477.891,98
./ 20 % Gemeindeanteil			895.578,40
Kurgastanteil			3.582.313,58 €
Planübernachtungen Kurabgabepflichtiger ab 18 Jahren			1.000.000
Höchst möglicher durchschnittlicher Kurabgabesatz NETTO			3,58 €
(Kurgastanteil geteilt durch die Gesamtzahl der Planübernachtungen)			

Bei der Berechnung des durchschnittlichen, höchstmöglichen Kurabgabesatzes (Gesamtsumme umlagefähiger Kosten geteilt durch die Gesamtzahl der kurabgabepflichtigen Planübernachtungen) ergibt sich ein Betrag von € ... (netto) pro Übernachtung. Daraus ergibt sich ein höchstmöglicher Kurabgabesatz von € ... inkl. Mehrwertsteuer.

Kalkulation für das Jahr 2026

Erfassung der Kosten für die Herstellung, Anschaffung, Erweiterung, Verbesserung, Erneuerung,
Verwaltung und Unterhaltung der zu Kur- und Erholungszwecken bereitgestellten öffentlichen
Einrichtungen:

Umlagefähige Aufwendungen	Gesamtkosten lt. Wirtschaftsplan in €	% Anteil unter Abzug nicht kurab- gabefähiger Kosten wie z.B. Fremdenverkehrswerbung	Umlagefähige Kosten in €
Materialaufwand			
Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	4.950	90%	4.455,00 €
Bezogene Leistungen	370.000	90%	333.000,00 €
Fremdleistungen	71.500	90%	64.350,00 €
Personalkosten	1.532.624	100%	1.532.624,00 €
Abschreibungen	1.028.900	90%	926.010,00 €
Betriebskosten			
Abfallbeseitigung	55.000	100%	55.000,00 €
Gas, Strom, Wasser, Heizung	115.000	90%	103.500,00 €
Betriebsbedarf	70.000	90%	63.000,00 €
Fahrzeugkosten	70.100	90%	63.090,00 €
Mieten/Leasing	100.000	90%	90.000,00 €
Reparaturen	340.420	90%	306.378,00 €
Verwaltungskosten			
Prüfungs-, Rechts- u. Beratungskosten	35.000	90%	31.500,00 €
Versicherungen	23.000	90%	20.700,00 €
Bürobedarf	35.000	90%	31.500,00 €
Fachliteratur	5000	100%	5.000,00 €
Nebenkosten Geldverkehr	43.000	90%	38.700,00 €
Fortbildungskosten	20.000	100%	20.000,00 €
Vertriebskosten			
Reisekosten	700	90%	630,00 €
Werbekosten	105.000	70%	73.500,00 €
Porto / Telefon	12.700	90%	11.430,00 €
Übrige betriebliche Aufwendungen	376.468	90%	338.821,20 €
Gesamt	4.414.362		4.113.188,20
./ . 20 % Gemeindeanteil			822.637,64
Kurgastanteil			3.290.550,56 €
Planübernachtungen Kurabgabepflichtiger ab 18 Jahren			1.000.000
Höchst möglicher durchschnittlicher Kurabgabesatz NETTO			3,29 €
(Kurgastanteil geteilt durch die Gesamtzahl der Planübernachtungen)			

Bei der Berechnung des durchschnittlichen, höchstmöglichen Kurabgabesatzes (Gesamtsumme umlagefähiger Kosten geteilt durch die Gesamtzahl der kurabgabepflichtigen Planübernachtungen) ergibt sich ein Betrag von € ... (netto) pro Übernachtung. Daraus ergibt sich ein höchstmöglicher Kurabgabesatz von € ... inkl. Mehrwertsteuer.

Kurtaxenpreise in benachbarten Kurorten



Wohlenberg

1,00€ ermäßigt 0,50€

Insel Poel

2,50€ Nebensaison 1,50€

Kühlungsborn

3,00€ Nebensaison 1,60€

Warnemünde

3,70€ Übernachtungsgäste

2,25€ Tagesgäste

Zingst

2,30€ Ermäßigt 1,15€

Sellin

3,37€ Nebensaison 2,54€

Schwerbeschädigte und

Kinder Saison 1,69€

Nebensaison 1,27€

Lübeck-Travemünde

3,00€ Nebensaison 1,60€