

Anlage 2: Finanzierungsübersicht und Berechnungsgrundlagen zur Übernachtungssteuer 2026–2030

1. Berechnungsgrundlagen

Die Berechnungen basieren auf Schätzwerten und dienen der Orientierung für die Finanzierungsplanung.

- Übernachtungen in 2023: 316.000
- abzüglich weiterer potenzieller Befreiungen (Minderjährige, ca. 10 %): 31.600
- verbleibende Übernachtungen: 284.400
- Steuersatz laut Satzung: 2,00 Euro
 - ➔ **Erträge aus Übernachtungssteuer:** 284.400 Übernachtungen × 2,00 Euro = **568.800 Euro** pro Jahr

Personalkosten in 2026: 1 Vollzeitstelle (EG 9a TVöD, Stufe 3): 68.105,64 Euro

- Sachkostenpauschale: 9.700 Euro
 - Raum-, Büro- und Geschäftskosten: 6.250 Euro
 - IT-Kosten: 3.450 Euro
- Gemeinkosten (20 % der Personalkosten): 68.105,64 Euro × 20 % = 13.621,13 Euro

➔ **geschätzte Gesamtkosten (Jahresaufwand):**

68.105,64 Euro + 9.700,00 Euro + 13.621,13 Euro = **91.426,77 Euro**

Personalkosten ab 2027: 0,5 Vollzeitstelle (EG 9a TVöD, Stufe 3): Tarifsteigerung in Höhe von 3 % jährlich erwartet = 68.105,64 Euro × 1,03 × 50 % = 35.074,40 Euro in 2027

- Sachkostenpauschale 9.700 Euro × 50 % = 4.850 Euro:
 - Raum-, Büro- und Geschäftskosten: 6.250 Euro × 50 % = 3.125 Euro
 - IT-Kosten: 3.450 Euro × 50 % = 1.725 Euro
- Gemeinkosten (20 % der Personalkosten): 35.074,40 Euro × 20 % = 7.014,88 Euro

➔ **geschätzte Gesamtkosten (Jahresaufwand):**

35.074,40 Euro + 4.850 Euro + 7.014,88 Euro = **46.939,28 Euro**

2. Finanzierungsübersicht 2026-2030

Jahr	Personal-aufwand	Sachkosten-pauschale	Gemein-kosten	Gesamt Verwaltung	Mehrbedarf Tourismus	Finanzierungsziel gesamt	Verbleibender Betrag aus Ü.steuer
2026	68.105,64 €	9.700,00 €	13.621,13 €	91.426,77 €	317.000,00 €	408.426,77 €	160.373,23 €
2027	35.074,40 €	4.850,00 €	7.014,88 €	46.939,29 €	430.000,00 €	476.939,29 €	91.860,71 €
2028	36.126,64 €	4.850,00 €	7.225,33 €	48.201,96 €	493.000,00 €	541.201,96 €	27.598,04 €
2029	37.210,44 €	4.850,00 €	7.442,09 €	49.502,52 €	442.000,00 €	491.502,52 €	77.297,48 €
2030	38.326,75 €	4.850,00 €	7.665,35 €	50.842,10 €	440.000,00 €	490.842,10 €	77.957,90 €

3. Zusammenfassung

Der zu deckende Mehrbedarf der Tourismus und Stadtmarketing GmbH steigt von 317.000 € (2026) auf 493.000 € (2028) und pendelt sich anschließend bei rund 440.000 € ein. Dieser Mehrbedarf wird zusammen mit den verwaltungsinternen Personal- und Sachaufwendungen in allen Jahren durch die Einnahmen aus der Übernachtungssteuer gedeckt.