

Ermittlung des kalkulationsfähigen Aufwandes

Anlage 1

	lt. GuV 1999	Gesamt 1999	lt. GuV 2000	Gesamt 2000	lt. GuV 2001	Gesamt 2001	lt. GuV 2002	Gesamt 2002	lt. GuV 2003	Gesamt 2003	lt. GuV 2004	Gesamt 2004	lt. GuV 2005	Gesamt 2005	lt. GuV 2006	Gesamt 2006	lt. GuV 2007	Gesamt 2007	lt. GuV 2008	Gesamt 2008	lt. GuV 2009	Gesamt 2009	lt. GuV 2010	Gesamt 2010	lt. GuV 2011	Gesamt 2011
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	
Kurbeitragskalkulation																										
I. Aufwendungen lt. GuV																										
Materialaufwand	970,4	970,4	1.113,5	1.113,5	1.153,5	1.153,5	1.110,3	1.110,3	1.229,5	1.229,5	1.235,5	1.235,5	1.262,4	1.262,4	1.311,3	1.311,3	1.276,3	1.276,3	1.946,6	1.946,6	1.513,3	1.513,3	1.228,3	1.228,3	2.323,1	2.323,1
Personalaufwand	4.241,2	4.241,2	4.478,7	4.478,7	4.801,1	4.801,1	3.798,2	3.798,2	3.724,6	3.724,6	3.777,1	3.777,1	3.721,1	3.721,1	3.724,4	3.724,4	3.745,0	3.745,0	3.854,6	3.854,6	3.685,7	3.685,7	3.747,1	3.747,1	3.140,0	3.140,0
Abschreibungen	1.009,9	1.009,9	1.415,3	1.415,3	1.630,8	1.630,8	1.450,7	1.450,7	1.449,0	1.449,0	1.483,4	1.483,4	1.465,6	1.465,6	1.492,1	1.492,1	1.471,3	1.471,3	1.587,9	1.587,9	1.622,7	1.622,7	1.523,9	1.523,9	1.468,3	1.468,3
Abschreibungen auf Forderungen	67,6	67,6	110,2	110,2	9,0	9,0	54,0	54,0	18,3	18,3	218,9	218,9	38,8	38,8	42,3	42,3	0,0	0,0	18,9	18,9	12,5	12,5	0,0	0,0	6,4	6,4
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	333,3	333,3	458,4	458,4	507,6	507,6	479,1	479,1	420,4	420,4	390,6	390,6	385,4	385,4	388,9	388,9	387,8	387,8	371,0	371,0	342,6	342,6	311,2	311,2	254,5	254,5
Sonstige betriebliche Aufwendungen u. Steuern	1.595,9	1.595,9	2.025,4	2.025,4	1.820,9	1.820,9	1.754,1	1.754,1	1.713,4	1.713,4	1.785,4	1.785,4	1.846,5	1.846,5	1.810,5	1.810,5	1.764,0	1.764,0	1.794,6	1.794,6	1.490,8	1.490,8	1.784,6	1.784,6	1.260,1	1.260,1
Summe	8.218,3	8.218,3	9.601,5	9.601,5	9.922,9	9.922,9	8.646,4	8.646,4	8.555,2	8.555,2	8.890,9	8.890,9	8.719,8	8.719,8	8.769,5	8.769,5	8.644,4	8.644,4	9.573,6	9.573,6	8.667,6	8.667,6	8.595,1	8.595,1	8.452,4	8.452,4
II. Kalkulationsbedingte Anpassungen																										
Hinzurechnung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse		404,1		392,4		392,4		392,4		356,3		231,1		221,5		195,2		201,5		278,1		316,3		328,9		298,9
kalkulatorische Eigenkapitalverzinsung		360,3		588,4		552,9		522,1		437,2		506,6		456,7		494,3		485,5		541,4		508,7		413,1		304,9
Aufwand für Fremdenverkehrseinrichtungen	8.982,7		10.582,3		10.868,2		9.560,9		9.348,7		9.628,6		9.398,0		9.459,0		9.331,4		10.393,1		9.492,6		9.337,1		9.056,2	
abzgl. nicht kalkulationsfähige Aufwendungen	-557,8		-646,3		-676,4		-809,0		-783,2		-776,7		-805,6		-785,6		-744,8		-736,0		-670,1		-622,4		-699,8	
Zwischensumme	8.424,9		9.936,0		10.191,8		8.751,9		8.565,5		8.851,9		8.592,4		8.673,4		8.586,6		9.657,1		8.822,5		8.714,7		8.356,4	
III. Öffentlicher Anteil am Aufwand in %																										
Öffentlicher Anteil am Aufwand in T€	-687,5		-819,1		-849,9		-789,1		-745,8		-776,1		-735,0		-880,0		-876,1		-920,7		-871,4		-818,8		-809,1	
deckungsfähiger (kalkulationsfähiger) Aufwand für Fremdenverkehrseinrichtungen	7.737,4		9.116,9		9.341,9		7.962,8		7.819,7		8.075,8		7.857,4		7.793,4		7.710,5		8.736,4		7.951,1		7.895,9		7.547,3	
IV. Deckungsmittel außer Kur- und Fremdenverkehrsbeiträge																										
Übrige Umsatzerlöse	4.730,8	4.730,8	4.790,0	4.790,0	4.947,0	4.947,0	4.135,2	4.135,2	4.359,6	4.359,6	4.008,1	4.008,1	4.050,4	4.050,4	4.205,0	4.205,0	4.019,9	4.019,9	4.149,4	4.149,4	4.330,9	4.330,9	4.469,7	4.469,7	4.492,6	4.492,6
andere aktivierte Eigenleistungen	169,6	169,6	49,6	49,6	54,3	54,3	125,7	125,7	75,7	75,7	69,4	69,4	82,4	82,4	44,7	44,7	59,1	59,1	40,3	40,3	10,0	10,0	0,9	0,9	0,0	0,0
Sonstige Erträge und Zinsen	508,5	508,5	1.023,7	1.023,7	679,9	679,9	620,4	620,4	462,5	462,5	408,0	408,0	370,1	370,1	339,0	339,0	2.321,4	2.321,4	380,6	380,6	559,3	559,3	584,5	584,5	493,0	493,0
Summe	5.408,9	5.408,9	5.863,3	5.863,3	5.681,2	5.681,2	4.881,3	4.881,3	4.897,8	4.897,8	4.485,5	4.485,5	4.502,9	4.502,9	4.588,7	4.588,7	6.400,4	6.400,4	4.570,3	4.570,3	4.900,2	4.900,2	5.055,1	5.055,1	4.985,6	4.985,6
V. Kalkulationsbedingte Anpassungen																										
abzgl. nicht kalkulationsfähige Erlöse	-436,0		-457,9		-458,8		-452,3		-495,6		-485,0		-488,0		-438,9		-2.437,4		-419,4		-424,7		-430,4		-430,3	
VI. Öffentlicher Anteil an den Deckungsmitteln (Nutzungsentgelte, u. a.)	-182,2		-183,0		-190,5		-188,9		-189,7		-175,9		-169,3		-219,8		-214,1		-213,1		-198,0		-193,3		-199,5	
Deckungsmittel (ohne Kur- und FV-Beiträge)	4.790,7		5.222,4		5.031,9		4.240,1		4.212,5		3.824,6		3.845,6		3.930,0		3.748,9		3.937,8		4.277,5		4.431,4		4.355,8	
Unterdeckung (-) / Überdeckung vor Kurbeiträgen, FVB und Dienstleistungsvertrag mit der Gemeinde	-2.809,4	-2.946,7	-3.738,2	-3.894,5	-4.241,7	-4.310,0	-3.765,1	-3.722,7	-3.657,4	-3.607,2	-4.405,4	-4.251,2	-4.216,9	-4.011,8	-4.180,8	-3.863,4	-2.244,0	-3.961,6	-5.003,3	-4.798,6	-3.767,4	-3.673,6	-3.540,0	-3.464,5	-3.466,8	-3.191,5
VII. Kurbeiträge	2.152,6	2.152,6	2.191,3	2.191,3	2.220,0	2.220,0	2.287,1	2.287,1	2.302,6	2.302,6	2.315,5	2.315,5	2.182,2	2.182,2	2.281,6	2.281,6	2.296,2	2.296,2	2.626,3	2.626,3	2.733,3	2.733,3	2.704,9	2.704,9	2.712,4	2.712,4
VIII Fremdenverkehrsbeiträge	153,4	153,4	482,7	482,7	309,3	309,3	414,3	414,3	271,2	271,2	600,0	600,0	574,2	574,2	574,2	574,2	574,2	574,2	511,1	511,1	509,3	509,3	558,0	558,0	524,0	524,0
IX. Erträge auf der Grundlage des Dienstleistungsvertrages																										
Unterdeckung (-) / Überdeckung nach Kurbeiträgen, FVB und Dienstleistungsvertrag mit der Gemeinde	-503,4	-640,7	-1.064,2	-1.220,5	-1.712,4	-1.780,7	-1.063,7	-1.021,3	-1.083,6	-1.033,4	-1.489,9	-1.335,7	-1.460,5	-1.255,4	-464,9	-1.007,6	1.172,7	-1.091,2	-1.465,9	-1.661,2	-214,8	-431,0	32,9	-201,6	29,6	44,9

Aufwand für Fremdenverkehrseinrichtungen und Aufwandsdeckung

Anlage 2

Aufwand für Fremdenverkehrseinrichtungen

Kalkulation des Kurbeitrages unter Berücksichtigung der Eigenanteile

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Kalkulationsfähiger Aufwand für Fremdenverkehrseinrichtungen	8.424,9	9.936,0	10.191,8	8.751,9	8.565,5	8.851,9	8.592,4	8.673,4	8.586,6	9.657,1	8.822,5	8.714,7	8.356,4
./. Eigenanteil der Gemeinde am Aufwand	687,5	819,1	849,9	789,1	745,8	776,1	735,0	880,0	876,1	920,7	871,4	818,8	809,1
Deckungsfähige Aufwendungen	7.737,4	9.116,9	9.341,9	7.962,8	7.819,7	8.075,8	7.857,4	7.793,4	7.710,5	8.736,4	7.951,1	7.895,9	7.547,3
Deckungsmittel Kurbeitragskalkulation	4.790,7	5.222,4	5.031,9	4.240,1	4.212,5	3.824,6	3.845,6	3.930,0	3.748,9	3.937,8	4.277,5	4.431,4	4.355,8
Unterdeckung vor Kurbeiträgen	-2.946,7	-3.894,5	-4.310,0	-3.722,7	-3.607,2	-4.251,2	-4.011,8	-3.863,4	-3.961,6	-4.798,6	-3.673,6	-3.464,5	-3.191,5
Kurbeiträge	2.152,6	2.191,3	2.220,0	2.287,1	2.302,6	2.315,5	2.182,2	2.281,6	2.296,2	2.626,3	2.733,3	2.704,9	2.712,4
Unterdeckung vor Deckung aus Mitteln des Fremdenverkehrsbeitrages	-794,1	-1.703,2	-2.090,0	-1.435,6	-1.304,6	-1.935,7	-1.829,6	-1.581,8	-1.665,4	-2.172,3	-940,3	-759,6	-479,1

Aufwandsdeckung

Kalkulationsfähiger Aufwand für die Förderung des Fremdenverkehrs (Fremdenverkehrswerbung und Fremdenverkehrseinrichtungen)

Aufwand für Fremdenverkehrswerbung

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Anzeigen	106,0	96,9	109,0	97,7	91,5	105,0	104,2	93,5	90,0	86,4	84,4	78,5	136,2
Prospekte	66,4	121,9	100,8	79,7	45,4	54,3	55,3	54,7	55,0	56,1	57,5	57,0	21,2
Porto	39,4	45,8	39,7	55,4	38,6	33,5	33,5	30,4	35,0	25,9	27,8	26,7	23,8
Umlagen für Verbände und Messekosten	32,3	81,2	62,9	73,6	78,7	101,8	113,5	126,0	95,0	119,4	101,3	74,5	125,9
Sonstiges	10,5	1,9	2,6	13,3	3,2	7,6	11,3	3,4	8,0	6,9	5,7	4,0	5,3
Zwischensumme	254,6	347,7	315,0	319,7	257,4	302,2	317,8	308,0	283,0	294,7	277,1	240,7	312,4
Personalaufwand für Marketing	56,9	63,3	62,6	67,4	63,5	65,7	77,3	77,6	70,0	76,0	71,5	67,4	68,4
Abschreibungen	2,0	13,1	0,7	0,7	1,0	1,1	1,0	1,3	1,0	1,0	0,8	0,4	0,3
anteilige Verwaltungskosten	30,2	39,6	65,0	104,6	40,3	77,3	73,7	34,6	50,0	43,1	71,0	74,6	83,2
Summe	343,7	463,7	443,3	492,4	362,2	446,3	469,8	421,5	404,0	414,8	420,4	383,1	464,3
abzgl. Eigenanteil der Gemeinde am Aufwand (25 %)	85,9	115,9	110,8	123,1	90,6	111,6	117,5	105,4	109,6	103,7	105,1	95,8	116,1
Kalkulationsfähiger Aufwand für Fremdenverkehrswerbung	257,8	347,8	332,5	369,3	271,6	334,7	352,3	316,1	294,4	311,1	315,3	287,3	348,2
Deckungsmittel aus der Fremdenverkehrswerbung													
Anzeigenrechnungen	138,4	163,5	178,7	172,9	179,4	175,0	164,5	169,0	173,2	168,0	157,5	153,0	151,9
Sonstige Deckungsmittel (z. B. Prospektversand)	4,6	26,5	6,5	4,2	7,3	5,0	16,1	7,1	10,0	0,3	8,0	13,2	7,1
Summe	143,0	190,0	185,2	177,1	186,7	180,0	180,6	176,1	183,2	168,3	165,5	166,2	159,0
Unterdeckung aus der Förderung des Fremdenverkehrs	-114,8	-157,8	-147,3	-192,2	-84,9	-154,7	-171,7	-140,0	-111,2	-142,8	-149,8	-121,1	-189,2
Kurbeitragsunterdeckung aus den Fremdenverkehrseinrichtungen	-794,1	-1.703,2	-2.090,0	-1.435,6	-1.304,6	-1.935,7	-1.829,6	-1.581,8	-1.665,4	-2.172,3	-940,3	-759,6	-479,1
Maximale Unterdeckung vor der Erhebung von Fremdenverkehrsbeiträgen	-908,9	-1.861,0	-2.237,3	-1.627,8	-1.389,5	-2.090,4	-2.001,3	-1.721,8	-1.776,6	-2.315,1	-1.090,1	-880,7	-668,3