

I. Kalkulation der höchstzulässigen Kurtaxesätze und des höchstzulässigen Tourismusbeitragssatzes

1. Kosten

Finanz- position	Bezeichnung	Bruttokosten	abzgl. Einnahmen	Nettokosten	abzgl. Einwohner- abschlag	Kalkulation		Fremden- verkehrs- beitrag 2014 Euro	Ansatz	Ergebnis
						2014 Euro	2014 Euro		2013 Euro	2012 Euro
1.	Ausgaben Tourismusförderung									
1.7900										
.4000.000	Personalausgaben (29.600,- EUR; Kultur-, Sportamt u. Tourismusbüro)								(27.212)	(33.878)
	davon Kosten Reinigung Tourismusbüro u. 70 % v. Personalko. Kulturamt			7.400		7.400	3.700	3.700	6.803	8.470
.5170.000	Unterhaltung Anlagen			900		900		900	900	0
.5200.000	Unterhaltung Geräte			300		300		300	300	1.457
.5300.000	Mieten Büro-, Lagerraum, Stellplätze			9.100		9.100		9.100	9.100	6.960
.5310.000	Wartungsvertrag Kopierer Tourist-Info			2.600		2.600	1.300	1.300	200	2.570
.5400.000	Bewirtschaftungskosten			1.000		1.000		1.000	1.027	741
.5710.000	Weihnachtsbeleuchtung			2.500	50%	1.250		1.250	1.000	3.144
.6340.000	Unternehmervergütung, Reinigung			0		0		0	2.500	0
.6510.000	Geschäftsbedarf			700		700		700	500	1.216
.6520.000	Fernsprechgebühren, Miete Telefonanlage			3.000		3.000		3.000	3.000	2.634
.6525.000	Postgebühren, Porto			2.000		2.000		2.000	2.000	2.733
.6570.000	Fallpreise Fis			800		800	800		800	730
.6751.000	Kostenerstattung an EB TD			13.000		13.000		13.000	9.500	21.776
.6751.050	Kostenerstattung an EB TD Stadtbildverschönerung			10.000		10.000		10.000	10.000	0
.6792.000	Verwaltungskostenbeitrag für Leistungen der Stadtverwaltung			6.400		6.400	3200	3.200	6.000	6.094
.6800.000	Abschreibungen			5.000		5.000		5.000	5.040	5.040
.6850.000	Verzinsung des Anlagekapitals			1.200		1.200		1.200	1.540	1.199
.7160.000	Ausgleichsabgabe Konus			17.650		17.650	17.650		32.000	36.160
.7170.000	Tourismusbüro			3.000		3.000	1.500	1.500	3.000	100
.7170.010	Loipenpflege			3.250	50%	1.625	813	813	3.750	3.203
.7171.000	Tourismuskoooperation Ferienland			31.000		31.000		31.000	20.000	30.678
.7173.000	Personalkostenersatz an das Ferienland			95.000	50%	47.500	47.500		39.200	39.457
2.	Tourismusrelevante Einrichtungen und Veranstaltungen									
1.5710	Freibad	141.550	300	141.250	80%	28.250	28.250		27.866	28.420
1.8400	Festhalle Furtwangen	42.150	0	42.150	90%	4.215	4.215		8.630	9.073
1.8410	Schwarzwaldhalle Neukirch	93.100	2.000	91.100	80%	18.220	18.220		25.414	26.472
1.3660										
.5830.000	Feste, Feiern, Konzerte, Trödlermarkt			11.200	80%	2.240	2.240		1.000	5.844
1.3310										
.7171.000	Zuwendungen Dirigentenonorar			0	80%	0	0		2.340	2.340
1.5800	Grünanlagen	12.000	0	12.000	75%	3.000	3.000		24.378	33.601
1.7650	Öffentliches WC	7.900	0	7.900	65%	2.765	2.765		3.122	3.122
	Summe Kosten					224.115	135.153	88.963	250.909	283.231
						224.115				

2. Einnahmen

Finanz- position	Bezeichnung	Kalkulation
		2014 Euro
1.7900	Einnahmen	
.1200.000	Fremdenverkehrsbeitrag (Messbetrag Nr. 4.3 x Hebesatz Nr. 5.1)	68.121
.1202.000	Fremdenverkehrsbeitrag Bettenabgabe (siehe 4.4)	2.797
		70.918
.1210.000	Kurtaxe Kernstadt und Stadtteile/Hütten (Übernachtungen Nr. 4.1 x Kurtaxesatz Nr. 5.2)	99.447
.1211.000	Zweitwohnungskurtaxe (Anzahl der Wohnungen x pauschale Jahreskurtaxe)	4.617
		104.064
.1300.000	Erlöse, Ersätze Tourismusverein FW	200
.1710.000	Zuweisungen vom Land nach FAG	19.171
	Summe Einnahmen	194.353
	Kostendeckungsgrad in %	

Kalkulation	Kurtaxe	Fremden- verkehrs- beitrag
2014 Euro	2014 Euro	2014 Euro
68.100		
2.800		
70.900		
99.400		
4.600		
104.000		
200		200
19.200	19.200	
194.300		
86,70		

Ansatz	Ergebnis
2013 Euro	2012 Euro
59.700	55.192
1.674	8.712
61.374	63.904
91.456	95.910
3.693	3.694
95.149	99.604
200	0
15.100	194
171.823	177.977
68,48	62,84

3. Ermittlung der Beitragsobergrenzen

Bezeichnung		Ansatz	Kurtaxe	Fremden- verkehrs- beitrag
		2014 Euro	2014 Euro	2014 Euro
Kosten	Nr. 1	224.115	135.153	88.963
abzüglich Einnahmen	Nr. 2	175.100	0	0
+Eigenanteil Stadt		2.500	0	2.500
Zuschussbedarf		46.515		
Beitragsobergrenze			135.153	86.463

*Anmerkung: FAG-Einnahmen sind von den Kosten nicht abzusetzen § 43 KAG

4. Anzahl der kurtaxepflichtigen Übernachtungen / Summe der Meßbeträge

4.1 Normale Kurtaxe

Kurtaxepflichtige Übernachtungen
Erwachsene
ermäßigte Erwachsene
Kinder und Jugendliche 6 bis 17 J.
ermäßigte Kinder und Jugendliche 6 bis 17 J.
Erwachsene (ohne KONUS)
ermäßigte Erwachsene (ohne KONUS)
Summe 4.1 Übernachtungen

2014
Insgesamt

29.862
479
4.563
10.501
18.670
6.902
70.976

4.2 Pauschale Jahreskurtaxe (Übernachtungen Zweitwohnungsinhaber)

Wohnungen mit mehr als einem Zimmer
Ein-Zimmer-Wohnungen/Wohnwagen
Summe 4.2 Übernachtungen

Summen 4.1 + 4.2 Übernachtungen
--

Wohnungen Anzahl	Übernachtg. Anzahl	Summe Über- nachtg.
44	83	3.652
9	50	450
		4.102

75.078

4.3 Tourismusbeitrag

Summe Messbeträge

2014
Euro
851.513

4.4 Bettenabgabe 2014

Zimmervermieter § 5 Abs 2 FVBS	Anzahl der Betten	Pauschaler Umsatz/Bett Euro	Richtsatz	Mess- zahl	Pauschaler Messbetrag je Fremdenbett	Pauschaler Messbetrag aller Betten	Kosten 2014 Euro	Höchstzu- lässiges Bettengeld 2014 Euro	Bisheriges Bettengeld seit 03.04.2003 Euro	Neuer Vorschlag Bettengeld 2014 Euro	Gebühren erhöhung Euro	Mehr- ein- nahmen Euro	Auf- kommen neuer Vorschlag 2014 Euro	Auf- kommen 2012 Euro
Nichtgewerbliche Zimmervermietung und Ferienwohnungen	152	2.812	0,09	0,90	227,77	34.621	3.378	22,224	18,40	18,40	0,00	0	2.797	
Summen						34.621	3.378					0	2.797	8.788
						886.134	86.463							Re.Erg. 2012
						Summe Messbeträge + pauschale Messbeträge (Nr. 4.3 + 4.4) v.H.	Beitrags- obergrenze (siehe Nr. 3)							

5.1 Ermittlung des höchstzulässigen Hebesatzes für den Fremdenverkehrsbeitrag

1	2	3	4
Jahr	Beitragsobergrenze FVB	Summe Messbeträge	Höchstzu- lässiger Hebesatz
		neu Euro	alt Euro
2014	86.463	851.513	0,10154

5	6	7	8
Lt. Satzung tatsächlich erhobener Hebesatz (§ 5 FVBS)	Vorschlag Hebesatz (§ 5 FVBS)	Meß- betrag Euro	Sp. 6 - Sp. 5 Senkung
0,08	0,08	851.513	0,00

9	10	11
Sp. 7 * Sp. 6 Senkung in %	Sp. 7 * Sp. 6 Aufkom- men FVB neu Euro	Re.erg. 2012 Aufkom- men FVB alt Euro
0,0	68.121	55.192

5.2 Ermittlung der höchstzulässigen Kurtaxesätze

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Jahr	Alter der übernachtenden Gäste	Anzahl der Wohnungen	Anzahl d. Übern. pro Wohnung pro Jahr Euro	Anzahl der Übernachtungen	Kostenverhältnis neu n. Vorschlag Kurtaxesatz	Bemessungseinheiten	Obergrenze Euro	Höchstzulässiger Kurtaxesatz Euro/ Übernachtung	lt. Satzung erhobener Kurtaxesatz Euro/Übernachtung 2012	Vorschlag Kurtaxesatz Euro/ Übernachtung	Erhöhung/ Senkung Euro/ Übernachtung	Änderung der Einnahmen ggü. dem bisherigen Satz für ein Jahr Euro	Aufkommen Kurtaxe neu Euro netto 2014
	Erwachsene (ab 18 J.)			29.862	1,00	29.862	64.727	2,16753	netto 1,9626 brutto 2,1000	1,9626 2,1000	0,00 0,00	0 0	58.608
	ermäßigte Erwachsene (Schwerbehinderte ab 18 J.)			479	0,50	240	519	1,08377					
	davon Übernachtungen mit KONUS (§ 4 Abs. 1 Kurtaxesatzung)			0					netto 0,9813 brutto 1,0500	0,9813 1,0500	0,00 0,00	0 0	0
	davon Übernachtungen ohne KONUS (§ 4 Abs. 2 Kurtaxesatzung)			479					netto 0,7477 brutto 0,8000	0,7477 0,8000	0,00 0,00	0 0	358
	Jugendliche/Kinder (6 bis 17 Jahre)			10.577	0,38	4.029	8.733	0,82573					
	davon Übernachtungen mit KONUS (§ 4 Abs. 1 Kurtaxesatzung)			4.563					netto 0,7477 brutto 0,8000	0,7477 0,8000	0,00 0,00	0 0	3.412
	davon Übernachtungen ohne KONUS (§ 4 Abs. 2 Kurtaxesatzung)			6.014					netto 0,3738 brutto 0,4000	0,3738 0,4000	0,00 0,00	0 0	2.248
	ermäßigte Jugendliche/Kinder (Schwerbehinderte v. 6 - 17 J.)			10.501	0,19	2.000	4.335	0,41286					
	davon Übernachtungen mit KONUS (§ 4 Abs. 1 Kurtaxesatzung)			0					netto 0,3738 brutto 0,4000	0,3738 0,4000	0,00 0,00	0 0	0
	davon Übernachtungen ohne KONUS (§ 6 Nr. 7 Kurtaxesatzung)			10.501					netto 0,0000 brutto 0,0000	0,0000 0,0000	0,00 0,00	0 0	0
	<u>Sonstige Übernachtungen ohne KONUS</u>												
	Erwachsene (ab 18 Jahre)			18.670	1,00	18.670	40.467	2,16753	netto 1,5888 brutto 1,7000	1,5888 1,7000	0,00 0,00	0 0	29.662
	ermäßigte Erwachsene (Schwerbehinderte ab 18 J.)			6.902	0,50	3.451	7.480	1,08377	netto 0,7477 brutto 0,8000	0,7477 0,8000	0,00 0,00	0 0	5.160
				70.976								netto 0 brutto 0	0 106.409

1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Sp.5 x Sp.6			Sp.7:Sp.7xSp.8		Sp.8 : Sp.5	
Jahr	Alter der übernachtenden Gäste	Anzahl der Wohnungen	Anzahl d. Übern. pro Wohnung pro Jahr Euro	Anzahl der Übernachtungen lt. FAG Stala	Kostenverhältnis n. Vorschlag Kurtaxesatz	Bemessungseinheiten	Obergrenze Euro	Höchstzulässiger Kurtaxesatz Euro/ Übernachtung
2014	Wohnung mit mehr als einem Zimmer	44	83	3.652	1	3.652	7.916	2,16753
2014	Ein-Zimmer-Wohnung	9	50	450	1	450	975	2,16753
				4.102		4.102	8.891	
insgesamt (5.2)				75.078		62.353	135.153	
				75.078		62.353	135.153	

10	Sp. 9 x Sp. 10	12	13	Sp. 3 x Sp.13
Übernacht.	Höchstzul.Satz Euro	Lt.Satzung erh.Satz brutto Euro	Vorschlag brutto Euro	
83	179,91	80,00	100,00	4.400
50	108,38	48,00	60,00	540
			brutto	4.940
			netto	4.617