



STADT SCHMALLEMBERG

2. Nachtrag

zur Satzung der Stadt Schmallenberg über die **Erhebung von Kurbeiträgen** **(Kurbeitragssatzung)**

1. Begründung

2. Kurbeitragskalkulation

Schmallenberg, 11. Mai 2023

1. Satzungs Begründung

Die Stadt Schmallenberg ist gemäß § 11 KAG NW berechtigt, in den Kurgebieten der als Kurort anerkannten Ortsteile Bad Fredeburg, Grafschaft, Nordenau, Schmallenberg und Westfeld/Ohlenbach für die Herstellung, Anschaffung, Erweiterung und Unterhaltung der zu Heil- oder Kurzwecken in dem anerkannten Gebiet bereitgestellten Einrichtungen und Anlagen sowie für die zu diesem Zweck durchgeführten Veranstaltungen einen Kurbeitrag zu erheben.

Der Kurbeitrag wird gem. § 11 Abs. 2 KAG NW von den Personen, die in dem anerkannten Gebiet Unterkunft nehmen, ohne in ihm die alleinige Wohnung oder die Hauptwohnung im Sinne des Meldegesetzes NW zu haben, als Gegenleistungen dafür erhoben, dass ihnen die Möglichkeit geboten wird, die Einrichtungen und Anlagen in Anspruch zu nehmen und an den Veranstaltungen teilzunehmen. Jede Person, die der Kurbeitragspflicht unterliegt, hat Anspruch auf eine Gästekarte.

Die Stadt Schmallenberg bedient sich für die Herstellung, Anschaffung, Erweiterung und Unterhaltung der zu Heil- und Kurzwecken in dem anerkannten Gebiet bereitgestellten Einrichtungen und Anlagen sowie für die zu diesem Zweck durchgeführten Veranstaltungen der Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST) sowie der Verkehrsvereine Schmallenberg, Bad Fredeburg, Grafschaft, Nordenau und Westfeld/Ohlenbach.

Dazu hat die Stadt Schmallenberg die SST mit öffentlichem Betrauungsakt vom 09.12.2015 mit der bedarfsgerechten Bereitstellung von Leistungen der Tourismusförderung betraut. Für diese Leistungen zahlt die Stadt Schmallenberg an die SST eine jährliche Ausgleichszahlung von 236.775,00 €.

Darüber hinaus hat die Stadt Schmallenberg die SST sowie die Verkehrsvereine Schmallenberg, Bad Fredeburg, Grafschaft, Nordenau und Westfeld/Ohlenbach in separaten Verträgen mit der Wahrnehmung von Aufgaben für Zwecke des Kurbetriebes beauftragt. Für die Übernahme dieser Leistungen zahlt die Stadt Schmallenberg an die SST einen am Netto-Kurbeitragsaufkommen in den Kurgebieten gemessenen jährlichen Zuschuss in Höhe von 1,42 € je kurbeitragspflichtiger Übernachtung zuzüglich Mehrwertsteuer und an die Verkehrsvereine einen am Netto-Kurbeitragsaufkommen des jeweiligen Kurgebietes gemessenen jährlichen Zuschuss in Höhe von 0,45 € je kurbeitragspflichtiger Übernachtung zuzüglich Mehrwertsteuer. Für die Tätigkeit der „Gesundheitsservicestelle“ zahlt die Stadt Schmallenberg darüber hinaus einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 20.000,00 € zuzüglich Mehrwertsteuer.

Für die Pflege der Kurparkanlagen stellt die Stadt Schmallenberg an die Verkehrsvereine Schmallenberg, Bad Fredeburg, Grafschaft, Nordenau und Westfeld/Ohlenbach einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 0,20 €/qm zu

pflegender Fläche zuzüglich Mehrwertsteuer bereit. Weitere Mittel werden für die Instandhaltung der Kuranlagen etc., gemessen am Kurbeitragsaufkommen und der Einwohnerzahl (Einwohnerschlüssel), als freier Zuschuss zur Verfügung gestellt.

Weitere Zuschüsse für Belange der Kurorte werden auf Antrag im Rahmen von Einzelfallentscheidungen bewilligt.

Letztmalig wurde der Kurbeitrag in der Stadt Schmallenberg im Jahr 2016 angepasst. Besonders die Corona-Jahre haben zu erheblichen, anhaltenden Veränderungen geführt, die eine Neukalkulation und ggfls. Neufestsetzung des Kurbeitrages erforderlich machen.

2. Kurbeitragskalkulation (Kalkulationszeitraum 2022 – 2024)

a. Allgemeines

Die der Stadt Schmallenberg insgesamt entstehenden Aufwendungen für den Betrieb und die Errichtung der zu Heil- und Kurzwecken bestimmten Einrichtungen, Anlagen und Veranstaltungen sind der als Anlage 1.1 beigefügten Übersicht dargestellt.

Die Ermittlung der kalkulationsfähigen Aufwendungen erfordert vor dem Hintergrund, dass sich die Stadt Schmallenberg zur Aufgabenerfüllung Dritter bedient, eine sorgfältige Abgrenzung zwischen den Aufwendungen, die der SST und den Verkehrsvereinen tatsächlich und ausschließlich durch den Betrieb und die Errichtung der zu Heil- und Kurzwecken bestimmten Einrichtungen, Anlagen und Veranstaltungen entstehen und denjenigen Aufwendungen, die evtl. anderen Aufgabenbereichen zuzurechnen sind. Eine entsprechende Übersicht ist als Anlage 1.2 beigefügt. Die für die SST GmbH angegebenen Zahlen zur Verwendung der Zuschüsse für Kurzwecke etc. basieren auf der Grundlage der Trennungsrechnung des Betrauungsaktes. Auf die Daten des Betrauungsaktes wurde der anteilige Schlüssel der Übernachtungen in den Kurgeländen Schmallenberg zu den Übernachtungen außerhalb der Kurgelände für Schmallenberg und Eslohe angewandt. Für die Jahre 2023 und 2024 wurde der Durchschnittswert der Übernachtungen in den Kurgeländen der Jahre 2019 – 2022 angewandt. In den berechneten Verhältnissen sind die Aufwendungen der SST auf die Kurorte in Schmallenberg und die außerhalb der Kurgelände für Schmallenberg und Eslohe liegenden Orte aufgeteilt worden.

Da die Einrichtungen, Anlagen und Veranstaltungen nicht nur von den Kurgästen, sondern auch von den Einwohnern in Anspruch genommen werden können, ist wegen der für die Einwohner entstehenden Vorteile ein angemessener Eigenanteil am Kurbeitragsaufwand abzusetzen.

b. Datengrundlagen

Die im Haushalt der Stadt Schmallenberg veranschlagten Aufwendungen sowie die Verwendung der für Kurzwecke an die SST und die Verkehrsvereine gezahlten Zuschüsse sind in den als Anlage 1.1 und Anlage 1.2 beigefügten Übersichten dargestellt. Die Kalkulation erfolgt zumeist auf Grundlage des Durchschnitts der Daten der Jahre 2022 – 2024.

Neben den in den Produkten „41.01.01 – Kurbetriebe Schmallenberg, Bad Fredeburg, Grafschaft und Westfeld/Nordenau“, „41.01.02 – Kurbetrieb Nordenau“, „55.01.01 – Öffentliches Grün“ und „57.01.02 – Tourismus“ ausgewiesenen Aufwendungen für die Einrichtungen, Anlagen und Veranstaltungen zu Heil- und Kurzwecken sind darüber hinaus auch die von den Kurgästen zu nutzenden Schwimmbäder sowie das Kurhaus Bad Fredeburg in der Kalkulation zu berücksichtigen.

In den Kurorten Bad Fredeburg, Grafschaft, Nordenau, Westfeld/Ohlenbach und Schmallenberg waren am 31.12.2022 insgesamt 12.314 Einwohner gemeldet. Für die Kalkulation des Kurbeitrages wird angenommen, dass jeder Einwohner die Einrichtungen, Anlagen und Veranstaltung durchschnittlich 5 Tage im Jahr nutzt. Das entspricht einem Anteil von 19,90 % der erwarteten Übernachtungen. Der Nutzungsvorteil der Einwohner wird mit 20 % kalkuliert.

Von der Pflicht zur Zahlung des Kurbeitrages sind u.a. ortsfremde Personen, die einen zweitwohnungssteuerpflichtigen Nebenwohnsitz im Erhebungsgebiet haben, befreit. Dies ist durch einen Abschlag bei der Kalkulation entsprechend zu berücksichtigen. In den Kurgebieten befinden sich 154 zweitwohnungssteuerpflichtige Nebenwohnsitze. Für diese Nebenwohnsitze wird kalkulatorisch der vor Einführung der Zweitwohnungssteuer geltende pauschale Jahreskurbeitrag von 86,90 € angesetzt.

Der an die SST gezahlte jährliche Ausgleichsbetrag gemäß Betrauungsakt für die Bereitstellung von Leistungen der Tourismusförderung in Höhe von 236.775 € ist nicht dem Kurbetrieb zuzurechnen und daher bei der Ermittlung des kurbeitragspflichtigen Aufwandes abzuziehen.

Nach Auswertung der Besucherzahlen der Schwimmbäder entfiel auf die Besucher mit Gästekarte im Durchschnitt der Jahre 2019 – 2022 ein Anteil von 9,325 %. Da die Corona-Jahre eher unterdurchschnittlich bezüglich der Gäste zu werten sind und davon ausgegangen wird, dass sich der Gäste-Anteil wieder den prozentualen Anteilen des Jahres 2019 nähert, wird der kurbeitragspflichtige Anteil für die Schwimmbäder daher mit 10 % kalkuliert.

Im Kurhaus Bad Fredeburg ist die örtliche Tourist-Info untergebracht, wo die Kurgäste Informationen über das Kurangebot bekommen können. Darüber hinaus

Anlage 1

erfüllt das Kurhaus die Funktion des „Haus des Gastes“ (Leseraum, Vortragsraum u.a.). Die Nutzfläche des Kurhauses beträgt insgesamt 2.868,20 qm. Auf die Tourist-Info entfällt mit 245,91 qm ein Anteil von 8,57 % an der Gesamtnutzfläche des Objektes. Da der Vortragsraum (133,24 qm) und damit ein Teil der Funktion des Haus des Gastes nicht nur der Tourist-Information zur Verfügung steht, sind die rd. 133 qm nicht der Tourist-Info zugeordnet und nicht in die Berechnung eingeflossen. Um diese aber zumindest zu einem Anteil zu berücksichtigen wird der kurbeitragspflichtige Anteil für das Kurhaus Bad Fredeburg daher mit 10 % kalkuliert.

Für die Ermittlung der Übernachtungszahlen wird das tatsächlich im Haushalt der Stadt auf Grundlage eines Netto-Kurbeitrages von 1,87 €/Ü vereinnahmte Beitragsaufkommen der Jahre 2018 – 2022 zugrunde gelegt, um die Corona-Zahlen der Jahre 2020 und 2021 zu relativieren:

Ermittlung Übernachtungszahlen anhand dem Kurbeitragsaufkommen der Jahre 2018 - 2022

Produkt	2018	2019	2020	2021	2022	Durchschnitt
41.01.01	454.238,01 €	527.280,14 €	344.346,68 €	342.622,21 €	410.337,16 €	415.764,84 €
41.01.02	71.081,23 €	62.063,48 €	53.807,23 €	36.654,17 €	57.460,79 €	<u>56.213,38 €</u>
Summe:						471.978,22 €
Angenommene Steigerung der Übernachtungen um 2 %						9.439,56 €
Summe durchschnittliches Kurbeitragsaufkommen:						481.417,78 €

Erwartete Übernachtungen (1,87 €/Ü)

257.442,67 €

c. Ermittlung des durchschnittlichen kurbeitragspflichtigen Aufwandes

Aufwand Produkt 41.01.01	848.748 €
Aufwand Produkt 41.01.02	37.526 €
Aufwand Produkt 55.01.01	53.605 €
Aufwand Produkt 57.01.02	<u>161.685 €</u>
Zwischensumme	1.101.685 €
Nutzungsvorteil der Einwohner (20 %)	- 220.313 €
Abschlag Nebenwohnsitze (154 x 86,90 €/a)	- 13.383 €
Betriebskostenzuschuss an die KFS	<u>- 236.775 €</u>
Zwischensumme kurbeitragspflichtiger Aufwand	631.093 €
Kurbeitragspflichtiger Aufwand Kurhaus Bad Fredeburg	13.188 €
Kurbeitragspflichtiger Aufwand Schwimmbäder	<u>83.598 €</u>
Kurbeitragspflichtiger Aufwand insgesamt	<u>727.880 €</u>

d. Ermittlung des Kurbeitrages

Kurbeitragspflichtiger Aufwand	727.880 €
Erwartete Übernachtungen	257.443 Ü

Kalkulatorischer Netto-Kurbeitrag	2,83 €
--	---------------

e. Vorschlag für den zukünftigen Kurbeitrag

Ich schlage entsprechend der Empfehlung der Mitgliederversammlung des Gesamtverkehrsvereins Schmallenberg Sauerland e.V. und des Beirates der Kur- und Freizeit GmbH Schmallenberger Sauerland vor, den **Kurbeitrag** je Person und Aufenthaltstag **ab 01.01.2024 auf netto 2,34 €** (= brutto 2,50 €) festzusetzen.

Anlagen

Anlage 1.1 – Aufwand der Stadt Schmallenberg

Anlage 1.2 – Mittelverwendung der Zuschüsse für Kurzwecke durch die SST
sowie die Verkehrsvereine in den Kurorten

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Produkt 41.01.01 - Kurbetriebe Schmallenberg, Bad Fredeburg, Westfeld/Ohlenbach und Grafschaft				
41610	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	67.392 €	68.000 €	68.000 €
43610	Zweckgebundene Abgaben (Kurbeiträge)			
44880	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	619 €	500 €	500 €
45910	Andere sonstige Erträge	288 €	0 €	0 €
	Summe Erträge Produkt 41.01.01	68.299 €	68.500 €	68.500 €
50110	Bezüge der Beamten	0 €	0 €	0 €
50120	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	18.935 €	26.800 €	27.300 €
50220	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	2.374 €	2.000 €	2.000 €
50320	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	3.969 €	5.700 €	5.700 €
52110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.297 €	5.000 €	5.000 €
52210	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.234 €	8.000 €	8.000 €
52410	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.518 €	28.000 €	28.000 €
52510	Unterhaltung von Fahrzeugen	906 €	5.000 €	5.000 €
52520	Ersatzbeschaffung und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.105 €	8.000 €	8.000 €
52910	Aufwendungen für sonstige Verwaltungsaufgaben, Sach- und Dienstleistungen	9.761 €	4.000 €	4.000 €
53150	Betrauungsakt Zuschuss an die SST GmbH	220.000 €	0 €	0 €
53150	Zuschuss Kurzwecke an die SST GmbH (KB)	292.153 €	440.000 €	440.000 €
53180	Zuschuss Gesundheitsstelle an Bad Fredeburg g.u.t.	20.000 €	20.000 €	20.000 €
53180	Zuschuss Reinigung Haus des Gastes an VV Grafschaft	2.190 €	2.200 €	2.200 €
53180	Zuschuss Reinigung Haus des Gastes an VV Nordenau	0 €	7.300 €	7.300 €
53180	Zuschuss Kurparkpflege an die Verkehrsvereine der Kurorte (EWS)	18.897 €	22.500 €	22.500 €
53180	Zuschuss Kurzwecke an die Verkehrsvereine der Kurorte (KB)	112.736 €	140.000 €	140.000 €
54110	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.500 €	2.000 €	2.000 €
54220	Mieten und Pachten	10.062 €	19.000 €	19.000 €
54240	Erbauzinsen	13.901 €	14.000 €	14.000 €
54410	Versicherungen	1.105 €	2.700 €	2.700 €
54420	Mitgliedsbeiträge	10.780 €	11.000 €	11.000 €
54710	Betriebliche Steueraufwendungen	255 €	300 €	300 €
57110	Abschreibungen	95.063 €	95.000 €	86.000 €
58110	Aufwendungen aus der internen Leistungsverrechnung (Bauhof/Gebäudemanagement)	31.253 €	40.500 €	40.500 €
58120	Aufwendungen aus der Verrechnung interner Dienstleistungen (Gemein- und Sachkosten)	11.100 €	8.100 €	8.100 €
58130	Aufwendungen aus sonstigen internen Leistungsbeziehungen (GBA)	4.748 €	6.000 €	6.000 €
	Summe Aufwendungen Produkt 41.01.01	913.843 €	923.100 €	914.600 €
Ergebnis Produkt 41.01.01				
		-845.544 €	-854.600 €	-846.100 €

Anlage 1.1

Kurbeitragskalkulation ab 01.01.2023 (Haushalt Stadt Schmallenberg)

Stand: 11.05.2023

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Produkt 41.01.02 - Kurbetrieb Nordenau				
41610	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.130 €	0 €	0 €
43610	Zweckgebundene Abgaben (Kurbeiträge)			
44880	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	152 €	0 €	0 €
45910	Andere sonstige Erträge	71 €	0 €	0 €
47210	Bestandsveränderungen	1.100 €	0 €	0 €
	Summe Erträge Produkt 41.01.02	2.453 €	0 €	0 €
50110	Bezüge der Beamten	0 €	0 €	0 €
50120	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	1.769 €	0 €	0 €
50220	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	223 €	0 €	0 €
50320	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	380 €	0 €	0 €
52110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.184 €	0 €	0 €
52210	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0 €	0 €	0 €
52410	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.679 €	0 €	0 €
52510	Unterhaltung von Fahrzeugen	0 €	0 €	0 €
52520	Ersatzbeschaffung und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	510 €	0 €	0 €
52910	Aufwendungen für sonstige Verwaltungsaufgaben, Sach- und Dienstleistungen	0 €	0 €	0 €
53150	Betrauungsakt Zuschuss an die SST GmbH	16.775 €	0 €	0 €
53150	Zuschuss Kurzwecke an die SST GmbH (KB)	39.839 €	0 €	0 €
53180	Zuschuss Reinigung Haus des Gastes an VV Nordenau	7.081 €	0 €	0 €
53180	Zuschuss Kurparkpflege an VV Nordenau (EWS)	3.570 €	0 €	0 €
53180	Zuschuss Kurzwecke an VV Nordenau (KB)	12.624 €	0 €	0 €
54220	Mieten und Pachten	7.990 €	0 €	0 €
54410	Versicherungen	511 €	0 €	0 €
57110	Abschreibungen	1.892 €	0 €	0 €
58110	Aufwendungen aus der internen Leistungsverrechnung (Bauhof/Gebäudemanagement)	785 €	0 €	0 €
58120	Aufwendungen aus der Verrechnung interner Dienstleistungen (Gemein- und Sachkosten)	200 €	0 €	0 €
58130	Aufwendungen aus sonstigen internen Leistungsbeziehungen (GBA)	2.019 €	0 €	0 €
	Summe Aufwendungen Produkt 41.01.02	115.031 €	0 €	0 €
Ergebnis Produkt 41.01.02				
		-112.578 €	0 €	0 €

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Produkt 55.01.01 - Öffentliches Grün				
53180	Zuschuss Parkpflege an die Verkehrsvereine der Kurorte (EWS)	-3.045 €	-3.050 €	-3.050 €
53180	Zuschuss Kurzwecke an die Verkehrsvereine der Kurorte (EWS)	-43.974 €	-53.846 €	-53.850 €
	Summe Aufwendungen Kurorte (EWS)	-47.019 €	-56.896 €	-56.900 €
Produkt 57.01.02 - Tourismus				
53150	Betrauungsakt Zuschuss an die SST GmbH		-236.800 €	-236.800 €
53180	Zuschuss Kneippianer Bad Fredeburg für zwecke des Kurortes	-5.000 €	0 €	0 €
53180	Zuschuss VV Schmallenberger Sauerland Revision Wanderwege Schmallenberg	-6.455 €	0 €	0 €
	Summe Aufwendungen Kurorte (EWS)	-11.455 €	-236.800 €	-236.800 €
Produkt 57.02.03 - Kurhaus Bad Fredeburg				
	Produktergebnis	-102.854 €	-145.300 €	-147.500 €
	Kurbeitragsrelevanter Anteil (10 %)	-10.285 €	-14.530 €	-14.750 €
Produkt 42.01.02 - Schwimmbäder				
	Produktergebnis	-799.548 €	-966.400 €	-742.000 €
	Kurbeitragsrelevanter Anteil (10 %)	-79.955 €	-96.640 €	-74.200 €

Über den Kurbeitrag zu deckender Aufwand (Durchschnitt der Jahre 2022 - 2024)

Produktergebnis 41.01.01 - Kurbetriebe Schmallenberg, Bad Fredeburg und Grafschaft; Westfeld-O	848.748 €
Produktergebnis 41.01.02 - Kurbetrieb Nordenau	37.526 €
Produktergebnis 55.01.01 - Öffentliches Grün	53.605 €
Produktergebnis 57.01.02 - Tourismus	161.685 €
Zwischensumme	1.101.563 €
Nutzungsvorteil der Einwohner (20 %)	-220.313 €
Zweitwohnungssteuerpflichtige Nebenwohnsitze (154 x 86,90 €/a)	-13.383 €
Betrauungsakt Zuschuss an die SST GmbH	-236.775 €
Zwischensumme kurbeitragspflichtiger Aufwand	631.093 €
Produktergebnis 57.02.03 - Kurhaus Bad Fredeburg	13.188 €
Produktergebnis 42.01.02 - Schwimmbäder	83.598 €
Summe kurbeitragspflichtiger Aufwand	727.880 €

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Produkt 41.01.01 - Kurbetriebe Schmallenberg, Bad Fredeburg und Grafschaft, Westfeld/Ohlenbach				
53150	Zuschuss Kurzwecke an die Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (KB)	292.153 €	440.000 €	440.000 €
53180	Zuschüsse Reinigung Haus des Gastes	2.190 €	9.500 €	9.500 €
53180	Zuschuss Kurparkpflege etc. an die Verkehrsvereine der Kurorte (EWS)	18.897 €	22.500 €	22.500 €
53180	Zuschuss Gesundheitsstelle	20.000 €	20.000 €	20.000 €
53180	Zuschuss Kurzwecke an die Verkehrsvereine der Kurorte (KB)	112.736 €	140.000 €	140.000 €
Summe Aufwendungen Produkt 41.01.01		445.976 €	632.000 €	632.000 €

Produkt 41.01.02 - Kurbetrieb Nordenau				
53150	Zuschuss Kurzwecke an die Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (KB)	39.839 €	0 €	0 €
53180	Zuschüsse Reinigung Haus des Gastes	7.081 €	0 €	0 €
53180	Zuschuss Kurparkpflege etc. an die Verkehrsvereine der Kurorte (EWS)	3.570 €	0 €	0 €
53180	Zuschuss Kurzwecke an VV Nordenau (KB)	12.624 €	0 €	0 €
Summe Aufwendungen Produkt 41.01.02		63.114 €	0 €	0 €

Produkt 55.01.01 - Öffentliches Grün				
53180	Zuschuss Grünanlagen/Kurzwecke an die Verkehrsvereine der Kurorte (EWS)	47.019 €	56.896 €	56.900 €

Summe Zuschüsse Kurzwecke an SST				
		331.992 €	440.000 €	440.000 €

Summe Zuschüsse Kurzwecke an VV				
		224.117 €	248.896 €	248.900 €

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Mittelverwendung der Zuschüsse für Kurzwecke durch die Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST)					
	Personal/Verwaltung				
	Personalkosten (Funktion Kurdirektor, Kurbeitragswesen, Veranstaltungen, Infrastruktur)	175.801 €	201.504 €	215.353 €	222.879 €
	Touristinformation Raumkosten	16.308 €	20.460 €	17.682 €	17.682 €
	Gemeinkosten - Verwaltung	50.028 €	35.916 €	38.537 €	38.537 €
	Zwischensumme	242.137 €	257.881 €	271.572 €	279.098 €
	Fuhrpark	2.383 €	2.726 €	2.720 €	2.720 €
	Lizenzen/Reparaturen/Instandhaltung	10.786 €	15.662 €	13.601 €	14.508 €
	Kosten Versicherungen	2.167 €	1.960 €	2.131 €	2.131 €
	Kosten Projekt- und Verbandsmitgliedschaften	17.075 €	19.973 €	24.936 €	24.936 €
	Kosten Abschreibungen	10.284 €	12.472 €	13.148 €	13.148 €
	Sonstige betriebliche Kosten	3.316 €	5.905 €	5.441 €	5.441 €
	Zwischensumme	46.011 €	58.697 €	61.976 €	62.883 €
	Kur- und Gästeservice:				
	Printprodukte: Gästeführer, GG-Verzeichnis u.ä.	47.659 €	62.734 €	68.006 €	68.006 €
	Infoveranstaltungen: Gesundheitstessen, Vorträge, Bewegungangebote ...)	4.969 €	13.249 €	14.508 €	14.508 €
	Kosten touristische Projekte (z.B. Kurorte neu profiliert, Spiritueller Sommer)	59.618 €	44.440 €	45.338 €	45.338 €
	Internet- Onlineservice: Datenbanken, Website, etc.	74.697 €	58.598 €	52.138 €	54.405 €
	Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit	3.102 €	3.349 €	5.441 €	4.534 €
	ServiceCard - Schmallenberger Sauerland	96.050 €	122.308 €	158.681 €	181.350 €
	Infrastruktur: Pflege und Instandsetzung von Wegweisungen, Unterstände etc.	7.161 €	6.837 €	9.068 €	9.068 €
	Zwischensumme	293.255 €	311.515 €	353.179 €	377.208 €
	Summe Mittelverwendung SST	581.403 €	628.093 €	686.727 €	719.189 €

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Mittelverwendung der Zuschüsse für Kurzwecke durch die Verkehrsvereine					
	Personal/Verwaltung				
	Personalkosten (Betreuung Infostellen, Veranstaltungen, Infrastruktur...)	122.753 €	148.954 €	125.000 €	130.000 €
	Touristinformation Raumkosten	14.472 €	12.212 €	12.000 €	12.000 €
	Gemeinkosten - Verwaltung	0 €	0 €	0 €	0 €
	Zwischensumme	137.225 €	161.166 €	137.000 €	142.000 €
	Fuhrpark	9.986 €	5.186 €	5.000 €	5.000 €
	Kosten Versicherungen	6.045 €	5.707 €	6.000 €	6.000 €
	Kosten Projekt- und Verbandsmitgliedschaften	1.380 €	794 €	1.000 €	1.000 €
	Kosten Abschreibungen	5.612 €	8.682 €	8.000 €	8.000 €
	Sonstige betriebliche Kosten	16.108 €	13.122 €	13.000 €	13.000 €
	Zwischensumme	39.130 €	33.491 €	33.000 €	33.000 €
	Kur- und Gästeservice:				
	Marketing/Info-Material: Kurterainwege, Ortspäne, Veranstaltungspläne etc.	10.855 €	16.096 €	12.000 €	12.000 €
	IT-Kosten; Internet-Onlinegastservcie: Aktuell, TV, Datenbänke, Web, etc.	3.273 €	5.219 €	5.000 €	5.000 €
	(Info)veranstaltungen:Konzerte, Gesundheitmesse, Vorträge, Bewegungangebote etc	1.897 €	8.550 €	2.000 €	5.000 €
	Infrastruktur: Pflege und Instandsetzung von Wegweisungen, Unterstände etc.	37.224 €	81.357 €	80.000 €	80.000 €
	Zwischensumme	53.248 €	111.221 €	99.000 €	102.000 €
	Summe Mittelverwendung VV	229.603 €	305.878 €	269.000 €	277.000 €