

[illegible]

Beschluss:

- 1.) Der Kalkulation der Gäste- und Tourismusbeiträge für 2020-2022, einschließlich der Nachkalkulation der Gäste- und Tourismusbeiträge für 2018 der Firma POITZ-Kommunalberatung aus Oktober 2019 (s. Anlage zu dieser Vorlage) wird zugestimmt. Diese hat dem Rat bei der Beschlussfassung vorgelegen.
- 2.) Den in der Kalkulation enthaltenen Abschreibungssätzen, Zinssätzen sowie der Abschreibungs- und Verzinsungsmethode wird zugestimmt.
- 3.) Der Gliederung der Kalkulation nach den dargestellten Kostenstellen (siehe Seite 5-7 der Kalkulation) wird zugestimmt.
- 4.) Den auf den Seiten 8 und 9 der Kalkulation vorgeschlagenen öffentlichen Anteilen für die einzelnen Kostenstellen wird zugestimmt.
- 5.) Der Gesamtbetrag des Anteils des öffentlichen Interesses wird auf 338.000,- € festgesetzt.
- 6.) Im Ergebnis der Nachkalkulation des Jahres 2018 werden folgende Kostenüber- und -unterdeckungen festgestellt:

- Gästebeitrag 2018	173.318,- € Überdeckung
- Tourismusbeitrag 2018	38.508,- € Unterdeckung
- Gesamt 2018	134.810,- € Überdeckung

7.) Entsprechend der Ausgleichsvorschrift des § 5 Abs. 2 NKAG wird die Überdeckung im Bereich Gästebeitrag aus dem Jahr 2018 in Höhe von 173.318,- €, im Bereich Tourismusbeitrag 2020-2022 ausgeglichen.

Der Ausgleich der Kostenunterdeckung im Bereich Tourismusbeitrag 2018 in Höhe von 38.508,- €, wird ebenfalls im Bereich Tourismusbeitrag 2020-2022 vorgenommen.

8.) Im Ergebnis der Kalkulation der Gäste- und Tourismusbeiträge für den Kalkulationszeitraum 2020-2022 werden folgende Deckungsanteile des Gesamtaufwandes festgestellt:

Tourismuswerbung

5,88 %	durch sonstige Entgelte und Gebühren
84,12 %	durch Tourismusbeiträge
10,00 %	durch öffentlichen Anteil

Gästebeitragseinrichtungen

6,90 %	durch sonstige Entgelte und Gebühren
73,75 %	durch Gästebeiträge
19,35 %	durch öffentlichen Anteil

9.) Im Ergebnis der Kalkulation wird ein kostendeckender Beitragssatz für den Tourismusbeitrag von 9,40 % festgestellt.

10.) Im Ergebnis der Kalkulation werden folgende kostendeckende Beitragssätze für den Gästebeitrag festgestellt

Erwachsene:	2,14 € inkl. 7% MwSt. (2,00 € netto)
Kinder:	1,44 € inkl. 7% MwSt. (1,35 € netto)

Begründung:

Zur Begründung der oben dargestellten Beschlussvorschläge wird auf die Ausführungen in den Ausarbeitungen der Firma POITZ-Kommunalberatung verwiesen. Diese sind in der Anlage zu dieser Vorlage beigelegt.

Prüfung der Fortsetzung der Erhebung eines Tourismusbeitrages:

Der abgeschlossene Geschäftsbesorgungsvertrag mit dem derzeitigen Geschäftsbesorger läuft bis zum 31.12.2022.

Die Verwaltung ist mit Beschluss vom 15.03.2012 zu Vorlage 1/21/2012 gefordert, jährlich die Systematik zum Gästebeitrag (Kurbeitrag) und Tourismusbeitrag (Fremdenverkehrsbeitrag) darzustellen und Aussagen über eine evtl. Senkung des Tourismusbeitrages zu treffen.

Wie in Vorjahren, kann eine Verringerung des Beitragssatzes nur in einem Gesamtzusammenhang gesehen werden, da aus dem Tourismusbeitrag auch die Tourist-Informationen mitfinanziert werden. Diese werden wiederum für den Kurortstatus als Voraussetzung für dessen Beitragserhebung benötigt.

Das derzeitige Zahlenmaterial lässt in Verbindung mit dem Kurortstatus und laufender Verträge bzw. zu erwartender Verträge, erstmalig eine Senkungsempfehlung zu. In der Folge wird unter den Handlungsempfehlungen auf Seite 10 der Kalkulation ausgeführt, dass in Anbetracht der finanziellen Lage der Berg- und Universitätsstadt als auch der KBG, eine volle Kostendeckung durch die beiden Beiträge anzustreben ist.



**Stadt
Clausthal-Zellerfeld
Nachkalkulation
Gäste- und Tourismusbeiträge 2018
Kalkulation
Gäste- und Tourismusbeiträge 2020-2022**

I N H A L T

Seite

A.) Vorbemerkungen zur Gebührenkalkulation	2
B.) Kalkulation Kur- und Fremdenverkehrsbeiträge	11
- Übersicht Kalkulationsergebnisse	12
- Deckungsanteile des Gesamtaufwandes	13
- Nach-, Kalkulation Gästebeiträge 2018 und 2020-2022	15
- Nach-, Kalkulation Tourismusbeiträge 2018 und 2020-2022	18
C.) Beschlussempfehlung Gäste- und Tourismusbeiträge	19
D.) Anlagen	21

Anlage 1 Ermittlung der beitragsfähigen Aufwendungen und Erträge 2018

Anlage 2 Ermittlung der beitragsfähigen Aufwendungen und Erträge 2020-2022

Anlage 3 Abschreibung, Auflösung und Verzinsung Anlagevermögen 2018-2022

Anlage 4 Ermittlung der Maßstabseinheiten für Tagesgäste

A.) Vorbemerkungen

zur

Gebührenkalkulation

Die Stadt Clausthal-Zellerfeld erteilte uns den Auftrag, eine Nachkalkulation/Kalkulation der Gäste- und Tourismusbeiträge für die Jahre **2018** und **2020-2022** zu erstellen.

Als Arbeitsunterlagen erhielten wir von der Kurbetriebsgesellschaft „DIE OBERHARZER“ mbH (KBG) die Anlagebuchhaltung zum 31.12.2018, den Jahresabschluss 2018 und den Wirtschaftsplan 2019, die Kostenstellenrechnung für das Jahr 2018 sowie Angaben zu den im Jahr 2018 veranlagten Bemessungseinheiten der Gäste- und Tourismusbeiträge. Auf dieser Grundlage haben wir eine Nachkalkulation des Jahres 2018 und eine Kalkulation für die Jahre 2020-2022 erstellt.

Außerdem erhielten wir von der Stadtverwaltung die Rechnungsergebnisse 2018 sowie die Planzahlen 2019 für die für den Gäste- bzw. Tourismusbeitrag relevanten Produkte des Stadthaushaltes.

Für die angenehme Zusammenarbeit möchten wir uns vor allem bei Herrn Schwerin von der Stadtverwaltung und Frau Beimel und Herrn Kutzner von der KBG noch einmal ganz herzlich bedanken.

POITZ-KOMMUNALBERATUNG

08485 Schönbrunn



Frieder Poitz

1. RECHTSGRUNDLAGEN

Die vorliegende Gebührenkalkulation beruht auf den §§ 5, 9 und 10 Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz (NKAG). Unter einer Gebührenkalkulation ist die Gesamtheit der zur Ermittlung des Gebührensatzes vorgenommenen Berechnungen, Ermessens- und Wertentscheidungen sowohl auf der Kostenseite als auch auf der Leistungsseite zu verstehen.

Die Stadt Clausthal-Zellerfeld ist gemäß § 9 Abs. 1 und § 10 Abs. 1 berechtigt innerhalb der Gemeinde, die ganz oder teilweise als Kurort, Erholungsort oder Küstenbadeort anerkannt ist, zur Deckung ihres Aufwandes für Herstellung, Anschaffung, Erweiterung, Verbesserung, Erneuerung, Betrieb, Unterhaltung und Verwaltung ihrer Einrichtungen die dem Tourismus dienen einen Kur-/Gästebeitrag und unter Einbeziehung des Aufwandes für die Förderung des Tourismus einen Fremdenverkehrs-/Tourismusbeitrag zu erheben.

Die Änderungen der Rechtsgrundlagen (§§ 5, 9 und 10 NKAG), die im Rahmen der Änderung des NKAG erfolgten fanden in der vorliegenden Kalkulation Berücksichtigung.

2. ERMITTLUNG BEITRAGSFÄHIGER AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE

a) Aufwendungen

Aufwendungen für die Förderung des Tourismus (Fremdenverkehrswerbung, Marketing, Veranstaltungen zum Zwecke des Fremdenverkehrs ...) sind dem Grunde nach beitragsfähiger Aufwand, können aber nur durch den Tourismusbeitrag und nicht durch den Gästebeitrag gedeckt werden.

Die Aufwendungen für die Herstellung, Anschaffung, Erweiterung, Verbesserung, Erneuerung, Betrieb, Unterhaltung und Verwaltung der Einrichtungen die dem Fremdenverkehr dienen sind grundsätzlich sowohl für den Gästebeitrag als auch den Tourismusbeitrag beitragsfähig.

Aufwendungen in Form von Abschreibungen und Zinsen für die Fremdenverkehrseinrichtungen sind grundsätzlich beitragsfähig.

Abschreibungen im Sinne des § 5 Abs. 2 Satz 4 NKAG sind die Kosten der Wertminderung der Anlagegüter, entsprechend der Rechtsprechung also die der Leistungserstellung dienende Nutzung in einer bestimmten Periode (OVG Lüneburg, Urteil vom v. 25.9.1980 - 3C 2/79 - KStZ 1981, 193, 194). Ausgangswert der Abschreibungen sind entweder die Anschaffungskosten oder die Wiederbeschaffungszeitwerte. In der vorliegenden Kalkulation wurden die Abschreibungen auf der Basis von Anschaffungs- und Herstellungskosten ermittelt.

Die Abschreibungen für die Nachkalkulation des Jahres 2018 haben wir der Anlagebewertung zum 31.12. des Jahre 2018 entnommen.

Die Abschreibungen für die Kalkulation des Jahre 2020-2022 haben wir auf der Grundlage der Anlagebewertung zum 31.12.2018 und den darin enthaltenen Abschreibungssätzen sowie durch Hochrechnung der Abschreibung für die vorgesehenen Investitionen der Jahre 2019, 2020, 2021 und 2022 ermittelt.

Da der Gesetzgeber im § 5 Abs. 2 die Auflösung von staatlichen Zuschüssen grundsätzlich nicht ausgeschlossen hat haben wir davon Gebrauch gemacht und die Investitionszuschüsse für die Tourismuseinrichtungen entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Anlagegüter ertragswirksam aufgelöst.

Bei der Verzinsung des aufgewandten Kapitals haben wir mit kalkulatorischen Zinsen entsprechend § 5 Abs.2 NKAG gerechnet.

Bei der kalkulatorischen Verzinsung unterscheidet man grundsätzlich zwischen der sogenannten Restwertmethode und der Durchschnittswertmethode.

Das Urteil des OVG Lüneburg vom 9.10.1990 – 9 L 279/89 verlangt die sogenannte Restwertmethode. Die Rechtsprechung ist der Auffassung, „... dass die Durchschnittswertmethode die Gebührenschuldner, die die Einrichtung in der zweiten Hälfte ihrer Lebensdauer in Anspruch nehmen, in unzulässiger Weise belastet.“

Wir haben daher die Restwertmethode angewandt. Das heißt, dass sowohl die Restbuchwerte des Kapitals als auch die Auflösungsreste der Zuschüsse mit dem Zinssatz von 5,00 % multipliziert werden.

b) Kostenstellen – Kostengruppen

Die Kalkulation wurde auf der Grundlage der bei der KBG gebildeten Kostenstellen und der von der Stadt für den Fremdenverkehr gebildeten und für den Fremdenverkehr relevanten Kostenstellen vorgenommen.

Dies sind folgende Kostenstellen:

10 Altenau

- 1000/10/20 Winter/Loipen, Lift
- 1100/10 Sommer/Wanderwege
- 120 Kurgastzentrum
- 1200 Verwaltung KBG
- 1210 Verwaltung Kurbeiträge
- 1220 Tourist-Info Altenau
- 1230 Vermiet. Physiotherapie
- 1240 Gastro Alteneum
- 1250 Saal
- 1260 Vermietung Sonstige
- 1265 Schießstand
- 1270 Tiefgarage
- 1280 Hausmeisterwohnung
- 130 Kurpark
- 140 Therme
- 150 Kräuterpark

160 Minigolfplatz
170 DSV Nordic aktiv Walking
175 DiskGolf
180 Prädikat Heilklima
185 BGM
190 Allgemeiner Kurbetrieb
20 Clausthal-Zellerfeld
200 Winterbetrieb Loipen
210 Prädikat Luftkurort
215 BGM
220 Kunsthandwerkerhof
2200 Glasbläserei
2210 Seidenmalerei
2220 Scherzer Holz- und Glassp.
2230 Brauerei
2240 Cafe
2241 Gastronomie
2250 Wohnung und Lager
230 Kurpark Zellerfeld
240 Kurpark Buntenbock
250 Kurmittelhaus
255 "Alter Bahnhof"
256 Marktkirchenplatz
257 Städt. Brauerei Clausthal
260 Bühnenwagen
270 Zirkuszelt
280 Allgemeiner Kurbetrieb
30 Schulenberg
3000/10 Winter/Loipen
3100/10 Sommer/Wanderwege
320 Alpinum
3200 Bike-Alpinum
3210 Ski-Alpinum
330 Gemeinschaftshaus
340 Grillhütte
360 Wohnmobilstellplatz
370 Trimm-Dich-Pfad
380 Allgemeiner Kurbetrieb
40 Wildemann
4000/10 Winter/Loipen
4100 Sommerbetrieb
420 Kurhaus
430 Kurpark
440 Freibad
450 Tourist-Info
460 19-Lachter-Stollen
470 Minigolfplatz
480 Allgemeiner Kurbetrieb
500 Umlage Verwaltung
505 Umlage Verw. Kurbeiträge
510 Verw. Tourismusmark.
520 Aufsichtsrat
530 Marketingbeirat

Aufwendungen Stadt

25201 Bergwerksmuseum
28101 Heimat-/Kulturpflege
36601 Robinsonspielplatz
57501 Tourismus

c) Beitragsfähige Aufwendungen und Erträge

Nicht beitragsfähige Aufwendungen und Erträge wurden aus den Gesamtaufwendungen und –erträgen eliminiert. Dies betrifft Aufwendungen für Maßnahmen und Einrichtungen bzw. Bestandteile von Einrichtungen deren Hauptzweck nicht der Fremdenverkehr ist. Dies sind in der vorliegenden Kalkulation u.a. Aufwendungen und Erträge für Wohnungen in Fremdenverkehrseinrichtungen, für bereits stillgelegte Einrichtungen, für die Erhebung des Fremdenverkehrs- und Kurbeitrags und für die Tätigkeit von politischen Gremien.

Als beitragsfähige Erlöse und Erträge wurden in der Kalkulation die in den Gewinn- und Verlustrechnungen bzw. im Wirtschaftsplan der KBG enthaltenen Erlöse und Erträge aufgenommen. Dabei wurden die Fremdenverkehrs-/Tourismusbeiträge sowie die Kur-/Gästebeiträge bei der Ermittlung der beitragsfähigen Erlöse und Erträge eliminiert.

Die Auflösung der Investitionszuschüsse wurde in die Ermittlung der beitragsfähigen Erträge einbezogen. Da sie aber gleichzeitig bei der Ermittlung des öffentlichen Anteils der Erlöse und Erträge einbezogen wurden haben wir Sie prozentual dem öffentlichen Anteil und damit der Stadt gut geschrieben.

Da im Rahmen der Investitionszuwendungen nicht explizit vorgeschrieben wurde, dass diese den Beitragszahlern zu Gute kommen sollen kann die Stadt diese Zuwendungen zunächst verwenden um ihren öffentlichen Anteil abzudecken. Dies ist in der vorliegenden Kalkulation anteilig erfolgt.

Ab dem Jahr 2020 wurden als zusätzliche Aufwendungen die Kosten für die Einführung der kostenlosen Benutzung der öffentlichen Verkehrsmittel für alle Kurkarteninhaber eingestellt. Diese sollen nach derzeitigen Erkenntnissen und Festlegungen im Rahmen des kreislichen Vorhabens HATIX 0,25 € pro Übernachtung betragen.

d) Umlagefähiger Aufwand

Aus dem beitragsfähigen Aufwand ist im Rahmen der Kalkulation der Gäste- und Tourismusbeiträge der umlagefähige Aufwand zu ermitteln. Dazu ist zunächst ein öffentlicher Anteil (OVG Lüneburg, Urt. Vom 13.11.1990 – 9 L 156/89) abzusetzen und anschließend der Anteil, der über andere Finanzierungsmöglichkeiten refinanziert wird, abzusetzen.

Die Verpflichtung, den beitragsfähigen Aufwand um einen öffentlichen Anteil zu mindern, beruht auf zwei Gesichtspunkten. Zum einen haben nicht nur die Beitragspflichtigen einen Vorteil vom Fremdenverkehr, sondern auch alle anderen Einwohner, weil der Fremdenverkehr die Wirtschaftskraft der Stadt insgesamt hebt. Zum anderen sind die Fremdenverkehrseinrichtungen auch den Einheimischen zugänglich.

Hinsichtlich der Ermittlung dieses Gemeindeanteils hat das OVG Lüneburg in seinem Urteil vom 01.02.2016 (9 KN 277/14) folgendes festgestellt: „Die Festlegung muss das Ergebnis einer an sachgerechten Kriterien und an den örtlichen Verhältnissen orientierten Ermessensausübung sein,...“.

Ausgehend von diesen Gesichtspunkten haben wir orientiert an den konkreten örtlichen Verhältnissen gemeinsam mit der KBG und der Stadtverwaltung an Hand von Besucherstatistiken und Benutzerzahlen sowie unter Berücksichtigung der kostenlosen Nutzung (Befreiungen, Kinder ...) durch Ortsfremde durch Schätzung folgende prozentuale Anteile als öffentlichen Anteil für 2018, für die einzelnen Kostenstellen mit Aufwendungen und Erträgen bemessen. Für 2020-2022 wurden diese Anteile übernommen:

**Fremdenverkehrs-/Tourismuseinrichtungen
2018,2020-2022**

1000/10/20 Winter/Loipen, Lift	30 %
1100/10 Sommer/Wanderwege	30 %
120 Kurgastzentrum	20 %
1220 Tourist-Info	20 %
1240 Gastro Alteneum	90 %
1250 Saal	90 %
1260 Vermietung Sonstige	80 %
1265 Schießstand	80 %
1270 Tiefgarage	50 %
130 Kurpark	25 %
140 Therme	25 %
150 Kräuterpark	20 %
160 Minigolfplatz	0 %
170 DSV Nordic aktiv Walking	50 %
175 DiskGolf	50 %
185 BGM	0 %
190 Allgemeiner Kurbetrieb	40 %
20 Clausthal-Zellerfeld	
200 Winterbetrieb Loipen	30 %
215 BGM	0 %
220 Kunsthandwerkerhof	30 %
2200 Glasbläserei	10 %
2210 Seidenmalerei	10 %
2220 Scherzer Holz- und Glassp.	10 %
2230 Brauerei	40 %
2240 Cafe	50 %
2241 Gastronomie	50 %
230 Kurpark Zellerfeld	40 %
240 Kurpark Buntenbock	40 %
255 "Alter Bahnhof"	100 %
256 Marktkirchenplatz	50 %
260 Bühnenwagen	80 %
280 Allgemeiner Kurbetrieb	40 %
30 Schulenberg	
3000/10 Winter/Loipen	30 %
3100/10 Sommer/Wanderwege	30 %
320 Alpinum	20 %
3200 Bike-Alpinum	20 %
3210 Ski-Alpinum	20 %
330 Gemeinschaftshaus	0 %

350 Minigolfplatz	30 %
360 Wohnmobilstellplatz	0 %
370 Trimm-Dich-Pfad	30 %
380 Allgemeiner Kurbetrieb	40 %
40 Wildemann	
4000/10 Winter/Loipen	30 %
4100 Sommerbetrieb	30 %
430 Kurpark	40 %
440 Freibad	70 %
450 Tourist-Info	50 %
460 19-Lachter-Stollen	5 %
470 Minigolfplatz	25 %
480 Allgemeiner Kurbetrieb	40 %
500 Umlage Verwaltung	20 %
505 Umlage Verw. Kurbeiträge	0 %
510 Verwaltung Tourismusmarketing	10 %
520 Aufsichtsrat	10 %
530 Marketingbeirat	0 %
Aufwendungen Stadt	
25201 Bergwerksmuseum	10 %
28101 Heimat-/Kulturpflege	50 %
36601 Robinsonspielplatz	50 %
57501 Tourismus	25 %

Gesamt 2018, 2020-2022: 18,82 %

Tourismuswerbung 2018,2020-2022 10,00 % (entsprechend § 10 Abs. 6 NKAG)

3. NACHKALKULATION

Im Rahmen der Nachkalkulation des Jahres 2018 wurden die Aufwendungen sowie Erlöse und Erträge aus den Jahresabschlüssen der KBG und der Stadt berücksichtigt und durch den Vergleich der sich daraus ergebenden umlagefähigen Aufwendungen mit den Gäste- bzw. Tourismuseinnahmen die Kostenüber- bzw. unterdeckungen ermittelt.

Dabei wurden entsprechend der Rechtsprechung des OVG (Beschluss vom 10.06.2011 – 9 LA 122/10) auch fiktive Aufwendungen für Tagesgäste (Berechnung Maßstabseinheiten Tagesgäste siehe Anlage 4) mit aufgenommen.

Weil bisher eine Erfassung der Tagesgäste nicht erfolgte, da dies entsprechend der konkreten Bedingungen im Fremdenverkehr in Clausthal-Zellerfeld sehr schwer umzusetzen ist, war diese fiktive Ermittlung und Übernahme erforderlich.

4. KALKULATION DER JAHRE 2020-2022

Die Kalkulation für das Jahr 2020 erfolgte auf der Grundlage des Wirtschaftsplanes 2019 der KBG und des Haushaltsplanes 2019 der Stadt.

Unter Nutzung der Neuregelung der Ausgleichsvorschrift im § 5 Abs. 2 NKAG haben wir den Ausgleich von Überdeckungen beim Gästebeitrag aus den Jahren 2018 in Höhe von 173.318 € in den Jahren 2020-2022 bei der Kalkulation der Tourismusbeiträge vorgenommen.

Die Kostenunterdeckung beim Tourismusbeitrag aus dem Jahre 2018 in Höhe von 38.508 € wurde ebenfalls über die Kalkulation des Tourismusbeitrages für die Jahre 2020-2022 ausgeglichen.

Beim Gästebeitrag wurden auf der Grundlage der umlagefähigen Kosten und den aus den Übernachtungszahlen des Jahres 2018 hochgerechneten Übernachtungszahlen für 2020-2022 einschließlich der fiktiven Übernachtungszahlen für Tagesgäste (siehe Anlage 4) die kostendeckenden Beitragssätze ermittelt.

Im Ergebnis werden die bisher festgesetzten Beitragssätze überschritten.

Im Rahmen der Kalkulation des Tourismusbeitrages wurde ebenfalls auf der Grundlage der umlagefähigen Kosten und der aus den Meßbeträgen des Jahres 2018 ermittelten Meßbeträge für 2020-2022 der kostendeckende Tourismusbeitragssatz ermittelt.

5. KONSEQUENZEN - HANDLUNGSEMPFEHLUNGEN

Angesichts der Haushaltslage der Stadt und auch der KBG ist eine volle Kostendeckung durch Kur- und Fremdenverkehrsbeiträge anzustreben.

Das unterstreicht auch die Änderung der §§ 9 und 10 des NKAG die die Möglichkeiten der Kommunen bei der Einbeziehung von Einrichtungen des Fremdenverkehrs und deren Kosten erweitert.

Um der KBG zukünftig wieder die Möglichkeit zu geben dringend notwendige Investitionen zu tätigen ist eine höchstmögliche Übertragung der Kur- und Fremdenverkehrseinnahmen anzustreben.

Es sollte geprüft werden ob mittelfristig die noch beim der Stadt angesiedelten Tourismusbereiche (Bergwerksmuseum – 25201, Heimat-und Kulturpflege – 28101, Tourismus – 57501 ...) an die KBG übertragen werden sollten!

B.) NACHKALKULATION
Gäste- und Tourismusbeiträge
2018
KALKULATION
Gäste- und Tourismusbeiträge
2020-2022

Übersicht Kalkulationsergebnisse

Nachkalkulation 2018

Gästebeitrag	in €
Kostenüberdeckung 2018	-173.318
Tourismusbeitrag	
Kostenunterdeckung 2018	38.508

Kalkulation 2020-2022

Gästebeitrag		Gästebeitrag 2018 festgesetzt	Gästebeitrag 2020-2022
	Erwachsene	2,00	2,14
	Kinder/Jugendliche ab 6 Jahre bis 18 Jahre	1,35	1,44
Tourismusbeitrag		Tourismus- beitrag 2018 festgesetz	Tourismus- beitrag 2020-2022 mit Ausgleich Kostenüberdeckung
		9,86%	9,40%

Deckungsanteile Tourismuswerbung 2018 und 2020-2022

		2018	2020-2022
Tourismusbeitragsfähige Aufwendungen gesamt		323.272	965.401
Gesamtaufwendungen Tourismuswerbung		323.272	965.401
öffentlicher Anteil der Stadt (Tourismuswerbung)		32.327	96.541
	Anteil in %	10,00%	10,00%
Öffentlicher Anteil der Stadt Tourismuswerbung		32.327	96.541
	Anteil in %	10,00%	10,00%
Sonstige Entgelte und Gebühren (Tourismuswerbung)		15.956	56.745
	Anteil in %	4,94%	5,88%
Sonstige Entgelte und Gebühren Tourismuswerbung		15.956	56.745
	Anteil in %	4,94%	5,88%
Tourismusbeiträge (Tourismuswerbung)		274.989	812.115
	Anteil in %	85,06%	84,12%
Beitragseinnahmen Tourismuswerbung gesamt		274.990	812.116
	Anteil in %	85,06%	84,12%

Deckungsanteile Fremdenverkehrseinrichtungen 2018 und 2020-2022

	2018	2020-2022
Gästebeitragsfähige Aufwendungen gesamt	1.876.586	2.101.189
Gesamtaufwendungen Gästebeitrag	1.876.586	2.101.189
öffentlicher Anteil der Stadt (Gästebeitrag)	447.616	406.550
Anteil in %	23,85%	19,35%
Öffentlicher Anteil der Stadt Gesamt	447.616	406.550
Anteil in %	23,85%	19,35%
Sonstige Entgelte und Gebühren (Gästebeitrag)	208.605	144.940
Anteil in %	11,12%	6,90%
Sonstige Entgelte und Gebühren Gesamt	208.605	144.940
Anteil in %	11,12%	6,90%
Gästebeiträge	1.443.978	1.549.699
Anteil in %	76,95%	73,75%
Beitragseinnahmen gesamt	1.443.978	1.549.699
Anteil in %	76,95%	73,75%
Kostenüberdeckung	-173.318	
Anteil in %	-9,24%	
	102,68%	100,00%

Nachkalkulation Gästebeiträge 2018

	2018
Gästebeitragsfähige Aufwendungen gesamt	1.876.586
öffentlicher Anteil der Stadt in €	447.616
Umlagefähiger Aufwand gesamt	1.428.970
Gästebeitragsfähige Erlöse und Erträge gesamt (ohne Kur-/Fremdenverkehrsbeiträge)	287.422
öffentlicher Anteil der Stadt in €	78.817
Umlagefähige Erlöse und Erträge gesamt (ohne Kur-/Fremdenverkehrsbeiträge)	208.605
Umlagefähiger Nettoaufwand	1.220.365
Kostenunterdeckung	50.295
Gästebeiträge gesamt	-1.443.978,31
durch Kurbeiträge nicht gedeckter Aufwand	-173.318

Übernachtungszahlen	bisherige Beitragsätze	Übernachtungs- zahlen	Beitr.-einn. bish. Sätze
Kurbezirk 1 (Ortsteil Altenau ohne Ortsteile Kurbezirk 2) Gesamtstadt			
Erwachsene	2,00	526.652	1.053.304
Erwachsene Pauschale JKB Zweitwohnungssteuer (2.704 Fälle x 36 Übernachtungen)	72,00	97.344	194.688
Erwachsene Pauschale JKB Dauercamper (213 Fälle x 36 Übernachtungen)	72,00	7.668	15.336
Erwachsene Pauschale JKB Saisoncamper 50 % - § 3 Abs. 5 Satz 2 (797 Fälle x 18 Übernachtungen)	36,00	14.346	28.692
Kinder/Jugendliche ab 6 Jahre bis 18 Jahre	1,35	113.521	153.253
Jugendliche Pauschale JKB Zweitwohnungssteuer (169 Fälle x 36 Übernachtungen)	48,60	6.084	8.213
Jugendliche Pauschale JKB Dauercamper (4 Fälle x 36 Übernachtungen)	48,60	324	437
Jugendliche Pauschale JKB Saisoncamper 50 % - § 3 Abs. 5 (2 Fälle x 18 Übernachtungen)	24,30	1.350	32.805
Kinder unter 6 Jahren und 3. und jede weitere Kind/Familie - 100 % - § 4 Abs. 1 Nr. 1	0,00	36.853	0
Kinder unter 6 Jahren und 3. und jede weitere Kind/Familie JKB - 100 % - § 4 Abs. 1 Nr. 2 (25 Fälle x 36 Übernachtungen)	0,00	1.440	0
Kinder unter 6 Jahren und 3. und jede weitere Kind/Familie JKB Saison-Camper - § 4 Abs. 1 Nr. 2	0,00	378	0
Erwachsene beruflich/Fortbildung	0,00	37.075	0
Erwachsene Fortbildung SJN	0,00	5.301	0
Jugendliche Fortbildung SJN	0,00	2.327	0
Waldeinsatz Erwachsene	0,00	346	0
Waldeinsatz Jugendliche	0,00	1.764	0
Befreite Kurklinikpatienten (ausgangsgewandert, bettlägrig, schwerbeh.)	0,00	16.930	0
		869.703	1.486.728
Tagesgäste	0,00	82.846	
		952.549	

Kalkulation Gästebeiträge 2020-2022

	2020	2021	2022	2020-2022
Gästebeitragsfähige Aufwendungen gesamt	2.042.013	2.098.275	2.163.278	2.101.189
öffentlicher Anteil der Stadt in €	392.614	406.371	420.666	406.550
Umlagefähiger Aufwand gesamt	1.649.399	1.691.904	1.742.612	1.694.638
Gästebeitragsfähige Erlöse und Erträge gesamt (ohne Gäste-/Tourismusbeiträge)	215.661	226.446	237.770	226.626
öffentlicher Anteil der Stadt in €	77.734	81.622	85.702	81.686
Umlagefähige Erlöse und Erträge gesamt (ohne Gäste-/Tourismusbeiträge)	137.927	144.824	152.068	144.940
Umlagefähiger Nettoaufwand	1.511.472	1.547.080	1.590.544	1.549.699
Ausgleich von Kostenunterdeckungen aus 2018				
Umlagefähiger Nettoaufwand mit Kostenunterdeckungsausgleich aus 2018	1.511.472	1.547.080	1.590.544	1.549.699
Übernachtungszahlen	2020	2021	2022	2020-2022
Clausthal Zellerfeld gesamt				
Erwachsene	528.000	529.300	530.600	529.300
Erwachsene Pauschale JKB Zweitwohnungssteuer (2.704 Fälle x 36 Übernachtungen)	97.600	97.800	98.000	97.800
Erwachsene Pauschale JKB Dauercamper (213 Fälle x 36 Übernachtungen)	7.700	7.700	7.700	7.700
Erwachsene Pauschale JKB Saisoncamper 50 % - § 3 Abs. 5 Satz 2 (797 Fälle x 18 Übernachtungen)	14.400	14.400	14.400	14.400
Kinder/Jugendliche ab 6 Jahre bis 18 Jahre	113.800	114.100	114.400	114.100
Jugendliche Pauschale JKB Zweitwohnungssteuer (169 Fälle x 36 Übernachtungen)	6.100	6.100	6.100	6.100
Jugendliche Pauschale JKB Dauercamper (4 Fälle x 36 Übernachtungen)	300	300	300	300
Jugendliche Pauschale JKB Saisoncamper 50 % - § 3 Abs. 5 (2 Fälle x 18 Übernachtungen)	1.400	1.400	1.400	1.400
Kinder unter 6 Jahren und 3. und jede weitere Kind/Familie - 100 % - § 4 Abs. 1 Nr. 1	36.900	37.000	37.100	37.000
ler unter 6 Jahren und 3. und jede weitere Kind/Familie JKB - 100 % - § 4 Abs. 1 Nr. 2 (25 Fälle x 36 Übernachtungen)	1.400	1.400	1.400	1.400
Kinder unter 6 Jahren und 3. und jede weitere Kind/Familie JKB Saison-Camper - § 4 Abs. 1 Nr. 2	400	400	400	400
Erwachsene beruflich/Fortbildung	37.200	37.300	37.400	37.300
Erwachsene Fortbildung SJN	5.300	5.300	5.300	5.300
Jugendliche Fortbildung SJN	2.300	2.300	2.300	2.300
Waldeinsatz Erwachsene	300	300	300	300
Waldeinsatz Jugendliche	1.800	1.800	1.800	1.800
Befreite Kurklinikpatienten (ausgangsgehindert, bettlägrig, schwerbeh.)	17.000	17.000	17.000	17.000
	871.900	873.900	875.900	873.900
Tagesgäste	84.059	84.059	84.059	84.059
	955.959	957.959	959.959	957.959

Kalkulation Gästebeiträge 2020-2022

Beitragseinnahmen nach derzeitigen Beitragssätzen	2020	2021	2022	2020-2022
Clausthal Zellerfeld gesamt				
Erwachsene	1.056.000	1.058.600	1.061.200	1.058.600
Erwachsene Pauschale JKB Zweitwohnungssteuer (2.704 Fälle x 36 Übernachtungen)	195.200	195.600	196.000	195.600
Erwachsene Pauschale JKB Dauercamper (213 Fälle x 36 Übernachtungen)	15.400	15.400	15.400	15.400
Erwachsene Pauschale JKB Saisoncamper 50 % - § 3 Abs. 5 Satz 2 (797 Fälle x 18 Übernachtungen)	28.800	28.800	28.800	28.800
Kinder/Jugendliche ab 6 Jahre bis 18 Jahre	153.630	154.035	154.440	154.035
Jugendliche Pauschale JKB Zweitwohnungssteuer (169 Fälle x 36 Übernachtungen)	8.235	8.235	8.235	8.235
Jugendliche Pauschale JKB Dauercamper (4 Fälle x 36 Übernachtungen)	405	405	405	405
Jugendliche Pauschale JKB Saisoncamper 50 % - § 3 Abs. 5 (2 Fälle x 18 Übernachtungen)	1.890	1.890	1.890	1.890
Kinder unter 6 Jahren und 3. und jede weitere Kind/Familie - 100 % - § 4 Abs. 1 Nr. 1	0	0	0	0
ler unter 6 Jahren und 3. und jede weitere Kind/Familie JKB - 100 % - § 4 Abs. 1 Nr. 2 (25 Fälle x 36 Übernachtungen)	0	0	0	0
Kinder unter 6 Jahren und 3. und jede weitere Kind/Familie JKB Saison-Camper - § 4 Abs. 1 Nr. 2	0	0	0	0
Erwachsene beruflich/Fortbildung	0	0	0	0
Erwachsene Fortbildung SJN	0	0	0	0
Jugendliche Fortbildung SJN	0	0	0	0
Waldeinsatz Erwachsene	0	0	0	0
Waldeinsatz Jugendliche	0	0	0	0
Befreite Kurklinikpatienten (ausgangsgehindert, bettlägrig, schwerbeh.)	0	0	0	0
	1.459.560	1.462.965	1.466.370	1.462.965
Tagesgäste	84.059	84.059	84.059	84.059
	1.543.619	1.547.024	1.550.429	1.547.024

Kostendeckende Beitragssätze

Clausthal Zellerfeld gesamt				
Erwachsene	1,96	2,00	2,05	2,00
Erwachsene Pauschale JKB Zweitwohnungssteuer (2.704 Fälle x 36 Übernachtungen)	70,50	72,00	73,86	72,12
Erwachsene Pauschale JKB Dauercamper (213 Fälle x 36 Übernachtungen)	70,50	72,00	73,86	72,12
Erwachsene Pauschale JKB Saisoncamper 50 % - § 3 Abs. 5 Satz 2 (797 Fälle x 18 Übernachtungen)	35,25	36,00	36,93	36,06
Kinder/Jugendliche ab 6 Jahre bis 18 Jahre	1,32	1,35	1,38	1,35
Jugendliche Pauschale JKB Zweitwohnungssteuer (169 Fälle x 36 Übernachtungen)	47,59	48,60	49,86	48,68
Jugendliche Pauschale JKB Dauercamper (4 Fälle x 36 Übernachtungen)	47,59	48,60	49,86	48,68
Jugendliche Pauschale JKB Saisoncamper 50 % - § 3 Abs. 5 (2 Fälle x 18 Übernachtungen)	23,79	24,30	24,93	24,34
Kinder unter 6 Jahren und 3. und jede weitere Kind/Familie - 100 % - § 4 Abs. 1 Nr. 1	0,00	0,00	0,00	0,00
ler unter 6 Jahren und 3. und jede weitere Kind/Familie JKB - 100 % - § 4 Abs. 1 Nr. 2 (25 Fälle x 36 Übernachtungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Kinder unter 6 Jahren und 3. und jede weitere Kind/Familie JKB Saison-Camper - § 4 Abs. 1 Nr. 2	0,00	0,00	0,00	0,00
Erwachsene beruflich/Fortbildung		0,00		0,00
Erwachsene Fortbildung SJN		0,00		0,00
Jugendliche Fortbildung SJN				
Waldeinsatz Erwachsene				
Waldeinsatz Jugendliche				
Befreite Kurklinikpatienten (ausgangsgehindert, bettlägrig, schwerbeh.)				

Nachkalkulation/Kalkulation Tourismusbeiträge 2018 und 2020-2022

	2018	2020	2021	2022	2020-2022
Toutismusbeitragsfähige Aufwendungen gesamt	323.272	306.817	321.546	337.038	965.401
öffentlicher Anteil der Stadt in €	32.327	30.682	32.155	33.704	96.541
Umlagefähiger Aufwand gesamt	290.945	276.135	289.391	303.334	868.860
Tourismusbeitragsfähige Erlöse und Erträge gesamt	19.945	20.000	21.000	22.050	63.050
öffentlicher Anteil der Stadt in €	3.989	2.000	2.100	2.205	6.305
Umlagefähige Erlöse und Erträge gesamt	15.956	18.000	18.900	19.845	56.745
Umlagefähiger Nettoaufwand	274.989	258.135	270.491	283.489	812.115
Tourismusbeiträge gesamt	-236.481,21				
durch Tourismusbeiträge nicht gedeckter Aufwand	38.508	258.135	270.491	283.489	812.115
nicht gedeckter Aufwand aus Gästebeiträgen	-173.318				
durch Tourismusbeiträge und Gästebeiträge nicht gedeckter Aufwand		258.135	270.491	283.489	812.115
Ausgleich von Kostenüberdeckungen aus Gästebeiträgen 2018		-57.773	-57.773	-57.772	-173.318
Ausgleich von Kostenunterdeckungen aus Tourismusbeiträgen aus 2018		12.836	12.836	12.836	38.508
Umlagefähiger Nettoaufwand mit Ausgleich Kostenüberdeckung 2018		213.198	225.554	238.553	677.305
Meßbeträge	2.398.390	2.400.000	2.400.000	2.400.000	7.200.000
Kostendeck. Beitragssatz mit Kostenüberdeckungsausgl. 2018		8,88%	9,39%	9,93%	9,40%
Bisheriger Beitragssatz		9,86%	9,86%	9,86%	9,86%

C.) Beschlussempfehlung

Gäste- und

Tourismusbeiträge

BESCHLUSSEMPFEHLUNG

1. Der Kalkulation der Gäste- und Tourismusbeiträge für 2020-2022 einschließlich der Nachkalkulation der Gäste- und Tourismusbeiträge für 2018 der POITZ-KOMMUNALBERATUNG vom August 2019 wird zugestimmt. Sie hat dem Rat bei der Beschlussfassung vorgelegen.
2. Den in der Kalkulation enthaltenen Abschreibungssätzen, Zinssätzen sowie der Abschreibungs- und Verzinsungsmethode wird zugestimmt.
3. Der Gliederung der Kalkulation nach Kostenstellen wie auf der Seite 5 der Vorbemerkungen dargestellt wird zugestimmt.
4. Den auf den Seite 8 und 9 der Vorbemerkungen vorgeschlagenen öffentlichen Anteilen für die einzelnen Kostenstellen wird zugestimmt.
6. Im Ergebnis der Nachkalkulation des Jahres 2018 werden folgende Kostenüber – und -unterdeckungen festgestellt:

Gästebeitrag 2018 173.318 € Überdeckung

Tourismusbeitrag 2018 38.508 € Unterdeckung

Gesamt 2018 134.810 € Überdeckung

7. Entsprechend der Ausgleichsvorschrift im § 5 Abs. 2 NKAG haben wir den Ausgleich von Überdeckungen beim Kurbeitrag aus 2018 in Höhe von 173.318 € im Zeitraum 2020-2022 im Tourismusbeitrag vorgenommen.
Der Ausgleich der Kostenunterdeckungen im Tourismusbeitrag aus dem Jahre 2018 in Höhe von 38.508 € wurde ebenfalls im Zeitraum 2020-2022 im Tourismusbeitrag vorgenommen.
8. Im Ergebnis der Kalkulation der Kur- und Fremdenverkehrsbeiträge für den Kalkulationszeitraum 2020-2022 werden folgende Deckungsanteile des Gesamtaufwandes festgestellt:

Tourismuswerbung

Zu 5,88 % durch sonstige Entgelte und Gebühren

Zu 84,12 % durch Fremdenverkehrsbeiträge

Zu 10,00 % durch öffentlichen Anteil

Gästebeitragseinrichtungen

Zu 6,90 % durch sonstige Entgelte und Gebühren

Zu 73,75 % durch Gästebeiträge

Zu 19,35 % durch öffentlichen Anteil

9. Im Ergebnis der Kalkulation wird ein kostendeckender Beitragssatz für den Fremdenverkehrsbeitrag von 9,40 % festgestellt.

Im Ergebnis der Kalkulation werden folgende kostendeckende Beitragssatz für den Kurbeitrag festgestellt:

	netto	brutto (7% MwSt.)
	in €	in €
Erwachsene	2,00	2,14
Kinder/Jugendliche	1,35	1,44

C.) ANLAGEN

Ermittlung beitragsfähiger Aufwendungen und Erträge für 2018

Bezeichnung	1100 Pers.-ko. in EUR	1120 Raumko. in EUR	1140 Steuern in EUR	1150 Vers./Btr. in EUR	1180 Kfz.-Ko. in EUR	1200 Werb.-Ko. in EUR	1220 Ko. Waren in EUR	1250 Rep. in EUR	1260 sonst. Ko. in EUR	1240 AFA in EUR	kalk. Zinsen in EUR	1312 neutr. Aufw. in EUR		Pers. in EUR	SA/DL in EUR	Transfer in EUR	Sonst. in EUR	Aufwend. gesamt in EUR	davon beitr.-fäh. in EUR	davon Werbung in EUR	davon Kurbbeitrag in EUR	off. Ant. in EUR	off. Ant. in EUR
Aufwendungen KBG																							
10 Altenau																		0	0		0		0
1000/10/20 Winter/Loipen, Lift	13.700,39	5.693,38		2.093,03	101,74			5.316,47	10.450,89	682,00	2.018,00							40.056	40.056		40.056	30%	12.017
1100/10 Sommer/Wanderwege	13.575,37	323,00						3.385,66	347,00	642,00	75,00							18.348	18.348		18.348	30%	5.504
120 Kurgastzentrum	29.402,09	28.911,46		7.676,86	75,38			88.791,46	2.539,52	16.702,00	29.983,00							204.082	204.082		204.082	20%	40.816
1200 Verwaltung KBG	662,19	4,20						63,20	227,41	0,00	0,00							957	957		957	0%	0
1210 Verwaltung Kurbbeiträge										0,00	0,00							0	0		0	0%	0
1220 Tourist-Info Altenau	2.413,73							86,04	140,75	0,00	0,00							2.641	2.641	2.641	0	20%	0
1230 Vermiet. Physiotherapie	221,48							219,25		0,00	0,00							441	441		441	0%	0
1240 Gastro Alteneum	2.193,32	2.111,77		41,24		899,48		12.113,83	89,19	711,00	114,00							18.274	18.274		18.274	90%	16.447
1250 Saal	2.960,29	35,21		50,03				4.285,76	488,07	0,00	0,00							7.819	7.819		7.819	90%	7.037
1260 Vermietung Sonstige	145,95			89,25						0,00	0,00							235	235		235	80%	188
1265 Schießstand	810,47			17,04				27,93	0,09									856	856		856	80%	685
1270 Tiefgarage	1.039,04	224,00						666,65		360,00	101,00							2.391	2.391		2.391	50%	1.196
1280 Hausmeisterwohnung	39,30							46,10	201,59	0,00	0,00							287			0	0%	0
130 Kurpark	5.188,15	684,27						677,00	9,55	1.150,00	355,00							8.064	8.064		8.064	25%	2.016
140 Therme	921,98	1.448,44		366,08						183.956,00	123.409,00							310.102	310.102		310.102	25%	77.526
150 Kräuterpark	670,81	509,91		2.698,63				4.025,56		22.550,00	22.004,00							52.459	52.459		52.459	20%	10.492
160 Minigolfplatz										0,00	0,00							0	0		0	0%	0
170 DSV Nordic aktiv Walking	359,50									0,00	0,00							360	360		360	50%	180
175 DiskGolf	1.080,84					5,59		50,42		439,00	99,00							1.675	1.675		1.675	50%	838
180 Prädikat Heilklima										2.106,00	878,00							2.984	2.984	2.984	0	30%	0
185 BGM																		0	0		0	0%	0
190 Allgemeiner Kurbetrieb	4.783,98		136,00	3.084,96	2.368,21	26,03		808,42	166,26	297,00	431,00							12.102	12.102		12.102	40%	4.841
20 Clausthal-Zellerfeld																		0	0		0	0%	0
200 Winterbetrieb Loipen	2.672,67			2.093,48	615,38			1.170,97	5.261,73	4.216,00	1.849,00							17.879	17.879		17.879	30%	5.364
210 Prädikat Luftkurort																		0	0	0	0	0%	0
215 BGM																		0	0		0	0%	0
220 Kunsthandwerkerhof	4.063,77	4.795,75		6.143,57	20,29	33,57		788,07	1.760,85	6.216,00	9.543,00							33.365	33.365		33.365	30%	10.010
2200 Glasbläserei	1.636,48	50,16		-582,45		18,69		5.980,84	268,50	4.608,00	2.195,00							14.175	14.175		14.175	10%	1.418
2210 Seidenmalerei	695,03	3,75				6,60		39,40	1.411,71	1.533,00	1.923,00							5.612	5.612		5.612	10%	561
2220 Scherzer Holz- und Glassp.	94,76			17,28				5.129,90		0,00	0,00							5.242	5.242		5.242	10%	524
2230 Brauerei	29.730,95	3.469,28	884,28	-1.183,24		1.317,70		1.453,38	5.010,20	6.617,00	8.101,00							55.401	55.401		55.401	40%	22.160
2240 Cafe										280,00	7,00							287	287		287	50%	144
2241 Gastronomie	1.713,77	2.159,81		49,69				1.270,74	177,00	13.055,00	1.580,00							20.006	20.006		20.006	50%	10.003
2250 Wohnung und Lager	318,96	1.510,79				6,60		2.082,04	288,89	1.063,00	1.386,00							6.656			0	0%	0
230 Kurpark Zellerfeld	313,84	514,93		223,38				3.558,63	216,74	2.510,00	535,00							7.873	7.873		7.873	40%	3.149
240 Kurpark Buntenbock	1.197,18	787,49		412,91	105,07	27,60		5.081,15		644,00	414,00							8.669	8.669		8.669	40%	3.468
250 Kurmittelhaus										2.351,00	3.307,00							5.658			0	0%	0
255 "Alter Bahnhof"										3.412,00	2.472,00							5.884	5.884		5.884	100%	5.884
256 Marktkirchenplatz										0,00	0,00							0	0		0	50%	0
257 Städt. Brauerei Clausthal										0,00	0,00							0	0		0	0%	0
260 Bühnenwagen										0,00	0,00							0	0		0	80%	0
270 Zirkuszelt										0,00	0,00							0	0		0	80%	0
280 Allgemeiner Kurbetrieb	3.284,09	5,25		11.121,47				104,77	432,73	820,00	1.025,00							16.793	16.793		16.793	40%	6.717
30 Schulenberg																		0	0		0	0%	0
3000/10 Winter/Loipen	1.392,79	76,06		2.851,38				3.403,94	1.256,58	7.333,00	3.468,00							19.782	19.782		19.782	30%	5.935
3100/10 Sommer/Wanderwege	500,47								-731,78	124,00	9,00							-98	-98		-98	30%	-29
320 Alpinum	10,70			735,10				36.333,27	6.784,68	280,00	48,00							44.192	44.192		44.192	20%	8.838
3200 Bike-Alpinum	9.034,73	6.775,07		75,97				3.295,80		0,00	0,00							19.182	19.182		19.182	20%	3.836
3210 Ski-Alpinum	1.874,40	8.794,48		3.285,23				3.514,86		0,00	0,00							17.469	17.469		17.469	20%	3.494
330 Gemeinschaftshaus										0,00	0,00							0	0		0	0%	0
340 Grillhütte										0,00	0,00							0	0		0	0%	0
350 Minigolfplatz	849,18	126,99		24,05		4,80		312,94	35,73	352,00	38,00							1.744	1.744		1.744	30%	523
360 Wohnmobilstellplatz	6.861,62	941,23		77,18		163,05		900,74	94,83	58,00	2,00							9.099	9.099		9.099	0%	0
370 Trimm-Dich-Pfad	481,54									406,00	10,00							898	898		898	30%	269
380 Allgemeiner Kurbetrieb	1.558,12	360,00		330,00				11,94	91,79	0,00	0,00							2.352	2.352		2.352	40%	941
40 Wildemann																		0	0		0	0%	0
4000/10 Winter/Loipen		76,06						330,00	1.507,89	0,00	0,00							1.914	1.914		1.914	30%	574
4100 Sommerbetrieb										0,00	74,00							74	74		74	30%	22
420 Kurhaus										0,00	0,00							0	0		0	0%	0

Ermittlung beitragsfähiger Aufwendungen und Erträge für 2018

430 Kurpark	8.279,31	2.269,99		379,56				1.937,87		1.011,00	3.045,00						16.923	16.923		16.923	40%	6.769	
440 Freibad	1.984,69			1.510,79	20,72			20.157,49	461,25	6.378,00	4.770,00						35.283	35.283		35.283	70%	24.698	
450 Tourist-Info	1.869,25	710,94		845,63				5.050,34		2.224,00	1.839,00						12.539	12.539	12.539	0	50%	0	
460 19-Lachter-Stollen	58.061,67			390,98				11.003,58	1.258,25	6.247,00	3.560,00						69.426	69.426		69.426	5%	3.471	
470 Minigolfplatz	33,03									0,00	0,00						33	33		33	25%	8	
480 Allgemeiner Kurbetrieb	383,69			-321,70				123,29	-36,22	61,00	2,00						212	212		212	40%	85	
500 Umlage Verwaltung	299.773,24	1.949,59	768,11	7.916,59	16.415,99	1.108,98		11.755,93	43.822,17	6.030,00	20.811,00						410.352	410.352		410.352	20%	82.070	
505 Umlage Verw. Kurbeiträge	48.615,92					19,05	5.142,40	3.034,45	9.123,54	1.749,00	227,00						67.911	0		0	0%	0	
510 Verw. Tourismusmark.	2.520,93								404.899,96								407.421	407.421	303.529	103.892	10%	10.389	
520 Aufsichtsrat	5.879,19					377,06			2.347,27								8.604			0	10%	0	
530 Marketingbeirat	682,66					80,70			815,75								1.579		1.579	0	0%	0	
Aufwendungen Stadt																	0	0		0	0%	0	
25201 Bergwerksmuseum										31.167,00	31.038,00		5.331,93	2.509,95	119.313,00	46,41	189.406	175.906		175.906	10%	17.591	
28101 Heimat-/Kulturpflege														31.097,56	5.000,00		36.098	35.444		35.444	50%	17.722	
42101 Mountainbikestreckenn.															9.000,00		9.000	9.000		9.000	30%	2.700	
57501 Tourismus														372.100,00			372.100	34.100		34.100	25%	8.525	
Aufwendungen gesamt	576.538	75.323	1.788	52.514	19.723	4.090	5.148	248.390	501.220	340.340	282.745	0	0	5.332	405.708	133.313	46	2.641.128	2.198.279	323.272	1.876.586		447.616
öffentlicher Anteil der Stadt in %																			10,00%				
öffentlicher Anteil der Stadt in €																			32.327			479.943	

Ermittlung beitragsfähiger Aufwendungen und Erträge für 2018

Bezeichnung	1020 Umsatz 4100 Vermiet. in €	1020 Umsatz 4302 Skilift	1020 Umsatz 4403 Vermiet. in €	1020 Umsatz 4404 Erl. NK in €	1020 Umsatz 4405 Erl. Kost. in €	1020 Umsatz 4409 Erl. Glash. in €	1060 Mat./Ware	1090 sonst. Ertr	1323 neutr. Ertr	1330 neutr. Ertr	1090 sonst. Ertr.	1020 Umsatz 4407 sonst. Erl. in €	1020 Umsatz 4408 Brauak. in €	1020 Umsatz 4406 Verw.-ko. in €	31 Zuwend.	3321 Entgelte in €	3487 Ko.-erst.	Erlöse gesamt in EUR	davon beitr.-fäh. in EUR	davon Werbung in EUR	davon Kurbbeitrag in EUR	off. Ant.	off. Ant.
Erträge KBG																							
10 Altenau																							
1000/10/20 Winter/Loipen, Lift		5.068,20			3.549,98													8.618,18	8.618		8.618	30%	2585,4
1100/10 Sommer/Wanderwege							-12,61											-12,61	-13		-13	30%	-3,9
120 Kurgastzentrum					30,86			12,60										43,46	43		43	20%	8,6
1200 Verwaltung KBG																		0,00	0		0	0%	0
1210 Verwaltung Kurbbeiträge																		0,00	0		0	0%	0
1220 Tourist-Info Altenau			12.724,71	7.042,02	86,04													19.852,77	19.853	19.853	0	20%	0
1230 Vermiet. Physiotherapie			5.725,44	2.862,72														8.588,16	8.588		8.588	0%	0
1240 Gastro Alteneum			1.462,20									100,84						1.563,04	1.563		1.563	90%	1406,7
1250 Saal			3.726,88									797,08						4.523,96	4.524		4.524	90%	4071,6
1260 Vermietung Sonstige	4.912,71		151,27															5.063,98	5.064		5.064	80%	4051,2
1265 Schießstand	2.163,09																	2.163,09	2.163		2.163	80%	1730,4
1270 Tiefgarage			1.750,56															1.750,56	1.751		1.751	50%	875,5
1280 Hausmeisterwohnung	5.500,00																	5.500,00			0	0%	0
130 Kurpark			50,42															50,42	50		50	25%	12,5
140 Therme			22.100,00															22.100,00	22.100		22.100	25%	5525
150 Kräuterpark			6.145,44							10.864,33								17.009,77	17.010		17.010	20%	3402
160 Minigolfplatz																		0,00	0		0	0%	0
170 DSV Nordic aktiv Walking																		0,00	0		0	50%	0
175 DiskGolf			297,48															297,48	297		297	50%	148,5
180 Prädikat Heilklima																		0,00	0		0	30%	0
185 BGM																		0,00	0	0	0	0%	0
190 Allgemeiner Kurbetrieb									475,23									475,23	475		475	40%	190
20 Clausthal-Zellerfeld																		0,00	0		0	0%	0
200 Winterbetrieb Loipen																		0,00	0		0	30%	0
210 Prädikat Luftkurort																		0,00	0		0	0%	0
215 BGM																		0,00	0	0	0	0%	0
220 Kunsthandwerkerhof			490,00									190,00						680,00	680		680	30%	204
2200 Glasbläserei			9.363,00	1.200,00	221,54													10.784,54	10.785		10.785	10%	1078,5
2210 Seidenmalerei			2.235,49	600,00														2.835,49	2.835		2.835	10%	283,5
2220 Scherzer Holz- und Glassp.			2.086,08	1.192,20														3.278,28	3.278		3.278	10%	327,8
2230 Brauerei							-12.912,88					688,68	42.833,05					30.608,85	30.609		30.609	40%	12243,6
2240 Cafe																		0,00	0		0	50%	0
2241 Gastronomie			9.000,00	1.200,00	143,32							1.200,00						11.543,32	11.543		11.543	50%	5771,5
2250 Wohnung und Lager	7.590,52																	7.590,52			0	0%	0
230 Kurpark Zellerfeld								700,00										700,00	700		700	40%	280
240 Kurpark Buntenbock			285,71															285,71	286		286	40%	114,4
250 Kurmittelhaus																		0,00	0		0	0%	0
255 "Alter Bahnhof"																		0,00	0		0	100%	0
256 Marktkirchenplatz																		0,00	0		0	50%	0
257 Städt. Brauerei Clausthal																		0,00	0		0	0%	0
260 Bühnenwagen																		0,00	0		0	80%	0
270 Zirkuszelt																		0,00	0		0	80%	0
280 Allgemeiner Kurbetrieb																		0,00	0		0	40%	0
30 Schulenberg																		0,00	0		0	0%	0
3000/10 Winter/Loipen																		0,00	0		0	30%	0
3100/10 Sommer/Wanderwege											2.484,89							2.484,89	2.485		2.485	30%	745,5
320 Alpinum					2.284,59				15.035,35									17.319,94	17.320		17.320	20%	3464
3200 Bike-Alpinum			3.592,90		5.660,16													9.253,06	9.253		9.253	20%	1850,6
3210 Ski-Alpinum			931,13		4.680,02		-788,00											4.823,15	4.823		4.823	20%	964,6
330 Gemeinschaftshaus																		0,00	0		0	0%	0
340 Grillhütte																		0,00	0		0	0%	0

Ermittlung beitragsfähiger Aufwendungen und Erträge für 2018

350 Minigolfplatz																	0,00	0		0	30%	0
360 Wohnmobilstellplatz			5.888,22	1.029,22													6.917,44	6.917		6.917	0%	0
370 Trimm-Dich-Pfad																	0,00	0		0	30%	0
380 Allgemeiner Kurbetrieb																	0,00	0		0	40%	0
40 Wildemann																	0,00	0		0	0%	0
4000/10 Winter/Loipen																	0,00	0		0	30%	0
4100 Sommerbetrieb																	0,00	0		0	30%	0
420 Kurhaus																	0,00	0		0	0%	0
430 Kurpark				25,21													25,21	25		25	40%	10
440 Freibad																	0,00	0		0	70%	0
450 Tourist-Info			91,78														91,78	92	92	0	50%	0
460 19-Lachter-Stollen											1.680,67						1.680,67	1.681		1.681	5%	84,05
470 Minigolfplatz																	0,00	0		0	25%	0
480 Allgemeiner Kurbetrieb																	0,00	0		0	40%	0
500 Umlage Verwaltung							11.238,75	74.499,78									85.922,89	85.923		85.923	20%	17184,6
505 Umlage Verw. Kurbeiträge												184,36					110,93	111		111	0%	0
510 Verw. Tourismusmark.																	0,00	0	0	0	10%	0
520 Aufsichtsrat																	0,00	0	0	0	10%	0
530 Marketingbeirat																	0,00	0	0	0	0%	0
Erträge Stadt																	0,00	0		0	0%	0
25201 Bergwerksmuseum														6.401,78			6.401,78	6.402		6.402	10%	640,2
28101 Heimat-/Kulturpflege															11.212,54	5.310,00	18.532,54	18.533		18.533	50%	9266,5
42101 Mountainbikestreckenn.																	1.000,00	1.000		1.000	30%	300
57501 Tourismus																	0	0		0	25%	0
Erträge Werbung gesamt																	320.458	307.367	19.945	287.422	21	78.817
öffentlicher Anteil der Stadt in %																			20%			
öffentlicher Anteil der Stadt in €																			3.989			82.806

Ermittlung beitragsfähiger Aufwendungen und Erträge für 2020

430 Kurpark	7.338,51	2.012,05	0,00	336,43	0,00	0,00	0,00	1.717,67	0,00	1.002,00	2.944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.351	15.351		15.351	40%	6.140
440 Freibad	843,76	0,00	0,00	642,29	8,81	0,00	0,00	8.569,63	196,09	6.378,00	4.132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.771	20.771		20.771	70%	14.540
450 Tourist-Info	745,37	283,49	0,00	337,20	0,00	0,00	0,00	2.013,85	0,00	2.224,00	1.617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.221	7.221	7.221	0	50%	0
460 19-Lachter-Stollen	83.631,02	0,00	0,00	563,16	0,00	0,00	0,00	15.849,36	1.812,36	5.979,00	2.942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.777	110.777		110.777	5%	5.539
470 Minigolfplatz																		0	0		0	25%	0
480 Allgemeiner Kurbetrieb	5.429,58	0,00	0,00	-4.552,36	0,00	0,00	0,00	1.744,67	-512,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.109	2.109		2.109	40%	844
500 Umlage Verwaltung	262.989,74	1.710,37	673,86	6.945,19	14.401,68	972,90	0,00	10.313,43	38.445,00	5.616,00	20.222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362.290	362.290	0	362.290	20%	72.458
505 Umlage Verw. Kurbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.749,00	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.801	0	0	0	0%	0
510 Verw. Tourismusmark.	2.382,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382.617,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.000	385.000	286.825	98.175	10%	9.818
520 Aufsichtsrat	4.099,85	0,00	0,00	0,00	0,00	262,94	0,00	0,00	1.636,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000	6.000		6.000	10%	600
530 Marketingbeirat																		0	0		0	0%	0
Mountainbikestreckennetz																		15.000	15.000		15.000	30%	4.500
HATIX Kosten																		238.990	238.990		238.990	0%	0
Aufwendungen Stadt																		0	0		0	0%	0
25201 Bergwerksmuseum									28.508,00	27.861,00				6.800,00	4.800,00	116.100,00	0,00	184.069	184.069		184.069	10%	18.407
28101 Heimat-/Kulturpflege															23.200,00	10.000,00		33.200	32.599		32.599	50%	16.300
36601 Robinsonspielplatz									8.327,00	1.517,00					20.000,00			29.844	29.844		29.844	50%	14.922
57501 Tourismus															34.100,00			34.100	34.100		34.100	25%	8.525
Aufwendungen Werbung gesamt										340.458	258.587							2.267.800	2.246.330	306.817	1.939.513		392.614
öffentlicher Anteil der Stadt in %																				10,00%			
öffentlicher Anteil der Stadt in €																				30.682			423.296

Ermittlung beitragsfähiger Aufwendungen und Erträge für 2020

Bezeichnung	1020 Umsatz 4100 Vermiet. in €	1020 Umsatz 4302 Skilift	1020 Umsatz 4403 Vermiet. in €	1020 Umsatz 4404 Erl. NK in €	1020 Umsatz 4405 Erl. Kost. in €	1020 Umsatz 4409 Erl. Glash. in €	1060 fat./Ware	1090 sonst. Ertr 4830 sonst. Ertr in €	1323 neutr. Ertr 4970 vers.-ents. in €	1330 neutr. Ertr 7191 Ertr. Verlust in €	1090 sonst. Ertr. 4831 Zusch. AA in €	1020 Umsatz 4407 sonst. Erl. in €	1020 Umsatz 4408 Brauak. in €	1020 Umsatz 4406 Verw.-ko. in €				Erlöse gesamt in EUR	davon beitr.-fäh. in EUR	davon Werbung in EUR	davon Kurbbeitrag in EUR	off. Ant. in EUR	off. Ant. in EUR
Erträge KBG																							
10 Altenau																							
1000/10/20 Winter/Loipen, Lift																		8.890,00	0		0	30%	0
1100/10 Sommer/Wanderwege																		0,00	0		8.890	30%	2667
120 Kurgastzentrum																		0,00	0		0	20%	0
1200 Verwaltung KBG																		0,00	0		0	0%	0
1210 Verwaltung Kurbbeiträge																		0	0		0	0%	0
1220 Tourist-Info Altenau																		0	0		20%	0	0
1230 Vermiet. Physiotherapie																		20.000,00	20.000	20.000	0	0%	0
1240 Gastro Alteneum																		8.588,16	8.588		8.588	90%	7729,2
1250 Saal																		8.000,00	8.000		8.000	90%	7200
1260 Vermietung Sonstige																		6.000,00	6.000		6.000	80%	4800
1265 Schießstand																		5.000,00	5.000		5.000	80%	4000
1270 Tiefgarage																		2.800,00	2.800		2.800	50%	1400
1280 Hausmeisterwohnung																		2.000,00	2.000		2.000	0%	0
130 Kurpark																		5.400,00	5.400		5.400	25%	1350
140 Therme																		0,00	0		0	25%	0
150 Kräuterpark																		22.100,00	22.100		22.100	20%	4420
160 Minigolfplatz																		3.000,00	3.000		3.000	0%	0
170 DSV Nordic aktiv Walking																		0	0		0	50%	0
175 DiskGolf																		0	0		0	50%	0
180 Prädikat Heilklima																		0	0		0	30%	0
185 BGM																		0	0		0	0%	0
190 Allgemeiner Kurbetrieb																		0	0		0	40%	0
20 Clausthal-Zellerfeld																		0	0		0	0%	0
200 Winterbetrieb Loipen																		0	0		0	30%	0
210 Prädikat Luftkurort																		3.890,00	3.890		3.890	0%	0
215 BGM																		0	0		0	0%	0
220 Kunsthandwerkerhof																		0	0		0	30%	0
2200 Glasbläserei																		0	0		0	10%	0
2210 Seidenmalerei																		7.200,00	7.200		7.200	10%	720
2220 Scherzer Holz- und Glassp.																		4.200,00	4.200		4.200	10%	420
2230 Brauerei																		3.300,00	3.300		3.300	40%	1320
2240 Cafe																		50.000,00	50.000		50.000	50%	25000
2241 Gastronomie																		0,00	0		0	50%	0
2250 Wohnung und Lager																		11.000,00	11.000		11.000	0%	0
230 Kurpark Zellerfeld																		10.000,00	10.000		10.000	40%	4000
240 Kurpark Buntenbock																		100,00	100		100	40%	40
250 Kurmittelhaus																		300,00	300		300	0%	0
255 "Alter Bahnhof"																		0	0		0	100%	0
256 Marktkirchenplatz																		0	0		0	50%	0
257 Städt. Brauerei Clausthal																		0	0		0	0%	0
260 Bühnenwagen																		0	0		0	80%	0
270 Zirkuszelt																		0	0		0	80%	0
280 Allgemeiner Kurbetrieb																		0	0		0	40%	0
30 Schulenberg																		0	0		0	0%	0
3000/10 Winter/Loipen																		0	0		0	30%	0
3100/10 Sommer/Wanderwege																		5.893,00	5.893		5.893	30%	1767,9
320 Alpinum																		0	0		0	20%	0
3200 Bike-Alpinum																		1.000,00	1.000		1.000	20%	200
3210 Ski-Alpinum																		6.000,00	6.000		6.000	20%	1200
330 Gemeinschaftshaus																		5.000,00	5.000		5.000	0%	0
340 Grillhütte																		0	0		0	0%	0
350 Minigolfplatz																		0	0		0	30%	0
360 Wohnmobilstellplatz																		0	0		0	0%	0
																		5.000,00	5.000		5.000	30%	1500

Ermittlung beitragsfähiger Aufwendungen und Erträge für 2020

370 Trimm-Dich-Pfad																0,00	0		0	40%	0	
380 Allgemeiner Kurbetrieb																	0		0	0%	0	
40 Wildemann																	0		0	30%	0	
4000/10 Winter/Loipen																	0		0	30%	0	
4100 Sommerbetrieb																	0		0	0%	0	
420 Kurhaus																	0		0	40%	0	
430 Kurpark																	0		0	70%	0	
440 Freibad																	0		0	50%	0	
450 Tourist-Info																	0	0		5%	0	
460 19-Lachter-Stollen																30.000,00	30.000		30.000	25%	7500	
470 Minigolfplatz																	0		0	40%	0	
480 Allgemeiner Kurbetrieb																	0		0	20%	0	
500 Umlage Verwaltung																	0		0	0%	0	
505 Umlage Verw. Kurbeiträge																	0		0	10%	0	
510 Verw. Tourismusmark.																	0		0	10%	0	
520 Aufsichtsrat																	0		0	0%	0	
530 Marketingbeirat																	0		0	0%	0	
Erträge Stadt																	0		0	10%	0	
25201 Bergwerksmuseum																1.000,00	1.000		1.000	50%	500	
28101 Heimat-/Kulturpflege																	0		0	50%	0	
36601 Robinsonspielplatz																	0		0	25%	0	
57501 Tourismus																	0		0	0%	0	
Erträge Werbung gesamt																235.661	235.661		20.000	215.661	21	77.734
öffentlicher Anteil der Stadt in %																			10%			
öffentlicher Anteil der Stadt in €																			2.000			

Ermittlung beitragsfähiger Aufwendungen und Erträge für 2020

430 Kurpark	7.705,44	2.112,65	0,00	353,25	0,00	0,00	0,00	1.803,55	0,00	814,00	2.898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.687	15.687		15.687	40%	6.275
440 Freibad	885,95	0,00	0,00	674,40	9,25	0,00	0,00	8.998,11	205,90	6.378,00	3.813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.965	20.965		20.965	70%	14.676
450 Tourist-Info	782,64	297,67	0,00	354,06	0,00	0,00	0,00	2.114,55	0,00	2.224,00	1.505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.278	7.278	7.278	0	50%	0
460 19-Lachter-Stollen	87.812,57	0,00	0,00	591,32	0,00	0,00	0,00	16.641,83	1.902,98	7.787,00	5.098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.834	119.834		119.834	5%	5.992
470 Minigolfplatz																		0	0		0	25%	0
480 Allgemeiner Kurbetrieb	5.701,05	0,00	0,00	-4.779,98	0,00	0,00	0,00	1.831,90	-538,17	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.216	2.216		2.216	40%	886
500 Umlage Verwaltung	276.139,23	1.795,89	707,55	7.292,45	15.121,76	1.021,55	0,00	10.829,10	40.367,25	2.944,00	20.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376.220	376.220	0	376.220	20%	75.244
505 Umlage Verw. Kurbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162	0	0	0	0%	0
510 Verw. Tourismusmark.	2.501,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.748,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404.250	404.250	301.166	103.084	10%	10.308
520 Aufsichtsrat	4.304,85	0,00	0,00	0,00	0,00	276,09	0,00	0,00	1.718,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300	6.300		6.300	10%	630
530 Marketingbeirat																		0	0		0	0%	0
Mountainbikestreckennetz																		15.750	15.750		15.750	30%	4.725
HATIX Kosten																		239.490	239.490		239.490	0%	0
Aufwendungen Stadt																		0	0		0	0%	0
25201 Bergwerksmuseum									28.508,00	26.436,00				7.000,00	4.800,00	116.100,00	0,00	182.844	182.844		182.844	10%	18.284
28101 Heimat-/Kulturpflege															23.200,00	10.000,00		33.200	32.599		32.599	50%	16.300
36601 Robinsonspielplatz									8.288,00	1.102,00					20.000,00			29.390	29.390		29.390	50%	14.695
57501 Tourismus															34.100,00			34.100	34.100		34.100	25%	8.525
Aufwendungen Werbung gesamt										256.625								2.337.172	2.317.321	321.546	1.995.775		406.371
öffentlicher Anteil der Stadt in %																				10,00%			
öffentlicher Anteil der Stadt in €																				32.155			438.526

Ermittlung beitragsfähiger Aufwendungen und Erträge für 2020

Bezeichnung	1020 Umsatz 4100 Vermiet. in €	1020 Umsatz 4302 Skilift	1020 Umsatz 4403 Vermiet. in €	1020 Umsatz 4404 Erl. NK in €	1020 Umsatz 4405 Erl. Kost. in €	1020 Umsatz 4409 Erl. Glash. in €	1060 fat./Ware	1090 sonst. Ertr 4830 sonst. Ertr in €	1323 neutr. Ertr 4970 vers.-ents. in €	1330 neutr. Ertr 7191 Ertr. Verlust in €	1090 sonst. Ertr. 4831 Zusch. AA in €	1020 Umsatz 4407 sonst. Erl. in €	1020 Umsatz 4408 Brauak. in €	1020 Umsatz 4406 Verw.-ko. in €				Erlöse gesamt in EUR	davon beitr.-fäh. in EUR	davon Werbung in EUR	davon Kurbbeitrag in EUR	off. Ant. in EUR	off. Ant. in EUR
Erträge KBG																							
10 Altenau																							
1000/10/20 Winter/Loipen, Lift																		9.334,50	9.335		9.335	30%	2800,5
1100/10 Sommer/Wanderwege																		0,00	0		0	20%	0
120 Kurgastzentrum																		0,00	0		0	0%	0
1200 Verwaltung KBG																		0,00	0		0	0%	0
1210 Verwaltung Kurbbeiträge																		0,00	0		0	20%	0
1220 Tourist-Info Altenau																		21.000,00	21.000	21.000	0	0%	0
1230 Vermiet. Physiotherapie																		9.017,57	9.018		9.018	90%	8116,2
1240 Gastro Alteneum																		8.400,00	8.400		8.400	90%	7560
1250 Saal																		6.300,00	6.300		6.300	80%	5040
1260 Vermietung Sonstige																		5.250,00	5.250		5.250	80%	4200
1265 Schießstand																		2.940,00	2.940		2.940	50%	1470
1270 Tiefgarage																		2.100,00	2.100		2.100	0%	0
1280 Hausmeisterwohnung																		5.670,00	5.670		5.670	25%	1417,5
130 Kurpark																		0,00	0		0	25%	0
140 Therme																		23.205,00	23.205		23.205	20%	4641
150 Kräuterpark																		3.150,00	3.150		3.150	0%	0
160 Minigolfplatz																		0,00	0		0	50%	0
170 DSV Nordic aktiv Walking																		0,00	0		0	50%	0
175 DiskGolf																		0,00	0		0	30%	0
180 Prädikat Heilklima																		0,00	0		0	0%	0
185 BGM																		0,00	0		0	40%	0
190 Allgemeiner Kurbetrieb																		0,00	0		0	0%	0
20 Clausthal-Zellerfeld																		0,00	0		0	30%	0
200 Winterbetrieb Loipen																		4.084,50	4.085		4.085	0%	0
210 Prädikat Luftkurort																		0,00	0		0	0%	0
215 BGM																		0,00	0		0	30%	0
220 Kunsthandwerkerhof																		0,00	0		0	10%	0
2200 Glasbläserei																		7.560,00	7.560		7.560	10%	756
2210 Seidenmalerei																		4.410,00	4.410		4.410	10%	441
2220 Scherzer Holz- und Glasp.																		3.465,00	3.465		3.465	40%	1386
2230 Brauerei																		52.500,00	52.500		52.500	50%	26250
2240 Cafe																		0,00	0		0	50%	0
2241 Gastronomie																		11.550,00	11.550		11.550	0%	0
2250 Wohnung und Lager																		10.500,00	10.500		10.500	40%	4200
230 Kurpark Zellerfeld																		105,00	105		105	40%	42
240 Kurpark Buntenbock																		315,00	315		315	0%	0
250 Kurmittelhaus																		0,00	0		0	100%	0
255 "Alter Bahnhof"																		0,00	0		0	50%	0
256 Marktkirchenplatz																		0,00	0		0	0%	0
257 Städt. Brauerei Clausthal																		0,00	0		0	80%	0
260 Bühnenwagen																		0,00	0		0	80%	0
270 Zirkuszelt																		0,00	0		0	40%	0
280 Allgemeiner Kurbetrieb																		0,00	0		0	0%	0
30 Schulenberg																		0,00	0		0	30%	0
3000/10 Winter/Loipen																		6.187,65	6.188		6.188	30%	1856,4
3100/10 Sommer/Wanderwege																		0,00	0		0	20%	0
320 Alpinum																		1.050,00	1.050		1.050	20%	210
3200 Bike-Alpinum																		6.300,00	6.300		6.300	20%	1260
3210 Ski-Alpinum																		5.250,00	5.250		5.250	0%	0
330 Gemeinschaftshaus																		0,00	0		0	0%	0
340 Grillhütte																		0,00	0		0	30%	0
350 Minigolfplatz																		0,00	0		0	0%	0
360 Wohnmobilstellplatz																		5.250,00	5.250		5.250	30%	1575

Ermittlung beitragsfähiger Aufwendungen und Erträge für 2020

370 Trimm-Dich-Pfad																	0,00	0		0	40%	0
380 Allgemeiner Kurbetrieb																	0,00	0		0	0%	0
40 Wildemann																	0,00	0		0	30%	0
4000/10 Winter/Loipen																	0,00	0		0	30%	0
4100 Sommerbetrieb																	0,00	0		0	0%	0
420 Kurhaus																	0,00	0		0	40%	0
430 Kurpark																	0,00	0		0	70%	0
440 Freibad																	0,00	0		0	50%	0
450 Tourist-Info																	0,00	0	0	0	5%	0
460 19-Lachter-Stollen																	31.500,00	31.500		31.500	25%	7875
470 Minigolfplatz																	0,00	0		0	40%	0
480 Allgemeiner Kurbetrieb																	0,00	0		0	20%	0
500 Umlage Verwaltung																	0,00	0		0	0%	0
505 Umlage Verw. Kurbeiträge																	0,00	0		0	10%	0
510 Verw. Tourismusmark.																	0,00	0		0	10%	0
520 Aufsichtsrat																	0,00	0		0	0%	0
530 Marketingbeirat																	0,00	0		0	0%	0
Erträge Stadt																	0,00	0		0	10%	0
25201 Bergwerksmuseum																	1.050,00	1.050		1.050	50%	525
28101 Heimat-/Kulturpflege																	0,00	0		0	50%	0
36601 Robinsonspielplatz																	0,00	0		0	25%	0
57501 Tourismus																	0,00	0		0	0%	0
Erträge Werbung gesamt																	247.444	247.446	21.000	226.446	21	81.622
öffentlicher Anteil der Stadt in %																			10%			
öffentlicher Anteil der Stadt in €																			2.100			



Ermittlung beitragsfähiger Aufwendungen und Erträge für 2022

430 Kurpark	8.090,95	2.218,35	0,00	370,92	0,00	0,00	0,00	1.893,78	0,00	794,00	2.858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.226	16.226		16.226	40%	6.490
440 Freibad	930,27	0,00	0,00	708,14	9,71	0,00	0,00	9.448,31	216,20	6.378,00	3.494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.185	21.185		21.185	70%	14.830
450 Tourist-Info	821,85	312,58	0,00	371,80	0,00	0,00	0,00	2.220,47	0,00	2.218,00	1.394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.339	7.339	7.339	0	50%	0
460 19-Lachter-Stollen	92.203,20	0,00	0,00	620,88	0,00	0,00	0,00	17.473,92	1.998,13	9.787,00	7.159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.242	129.242		129.242	5%	6.462
470 Minigolfplatz																		0	0		0	25%	0
480 Allgemeiner Kurbetrieb	5.987,01	0,00	0,00	-5.019,73	0,00	0,00	0,00	1.923,79	-565,17	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.327	2.327		2.327	40%	931
500 Umlage Verwaltung	289.946,19	1.885,68	742,93	7.657,07	15.877,85	1.072,63	0,00	11.370,55	42.385,61	10.388,00	22.157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403.484	403.484	0	403.484	20%	80.697
505 Umlage Verw. Kurbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0%	0
510 Verw. Tourismusmark.	2.626,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421.836,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424.463	424.463	316.225	108.238	10%	10.824
520 Aufsichtsrat	4.520,09	0,00	0,00	0,00	0,00	289,89	0,00	0,00	1.804,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.615	6.615		6.615	10%	662
530 Marketingbeirat																		0	0		0	0%	0
Mountainbikestreckennetz																		16.538	16.538		16.538	30%	4.961
HATIX Kosten																		239.990	239.990		239.990	0%	0
Aufwendungen Stadt																		0	0		0	0%	0
25201 Bergwerksmuseum									28.508,00	25.010,00				7.000,00	4.800,00	116.100,00	0,00	181.418	181.418		181.418	10%	18.142
28101 Heimat-/Kulturpflege															23.200,00	10.000,00		33.200	32.599		32.599	50%	16.300
36601 Robinsonspielplatz									8.048,00	693,00					20.000,00			28.741	28.741		28.741	50%	14.371
57501 Tourismus															34.100,00			34.100	34.100		34.100	25%	8.525
Aufwendungen Werbung gesamt										254.203								2.417.571	2.397.816	337.038	2.060.778		420.666
öffentlicher Anteil der Stadt in %																				10,00%			
öffentlicher Anteil der Stadt in €																				33.704			454.370

Ermittlung beitragsfähiger Aufwendungen und Erträge für 2022

Bezeichnung	1020 Umsatz 4100 Vermiet. in €	1020 Umsatz 4302 Skilift	1020 Umsatz 4403 Vermiet. in €	1020 Umsatz 4404 Erl. NK in €	1020 Umsatz 4405 Erl. Kost. in €	1020 Umsatz 4409 Erl. Glash. in €	1060 fat./Ware	1090 sonst. Ertr 4830 sonst. Ertr in €	1323 neutr. Ertr 4970 vers.-ents. in €	1330 neutr. Ertr 7191 Ertr. Verlust in €	1090 sonst. Ertr. 4831 Zusch. AA in €	1020 Umsatz 4407 sonst. Erl. in €	1020 Umsatz 4408 Brauak. in €	1020 Umsatz 4406 Verw.-ko. in €				Erlöse gesamt in EUR	davon beitr.-fäh. in EUR	davon Werbung in EUR	davon Kurbbeitrag in EUR	off. Ant. in EUR	off. Ant. in EUR
Erträge KBG																							
10 Altenau																							
1000/10/20 Winter/Loipen, Lift																		9.801,23	9.801		9.801	30%	2940,3
1100/10 Sommer/Wanderwege																		0,00	0		0	20%	0
120 Kurgastzentrum																		0,00	0		0	0%	0
1200 Verwaltung KBG																		0,00	0		0	0%	0
1210 Verwaltung Kurbbeiträge																		0,00	0		0	20%	0
1220 Tourist-Info Altenau																		22.050,00	22.050	22.050	0	0%	0
1230 Vermiet. Physiotherapie																		9.468,45	9.468		9.468	90%	8521,2
1240 Gastro Alteneum																		8.820,00	8.820		8.820	90%	7938
1250 Saal																		6.615,00	6.615		6.615	80%	5292
1260 Vermietung Sonstige																		5.512,50	5.513		5.513	80%	4410,4
1265 Schießstand																		3.087,00	3.087		3.087	50%	1543,5
1270 Tiefgarage																		2.205,00	2.205		2.205	0%	0
1280 Hausmeisterwohnung																		5.953,50	5.954		5.954	25%	1488,5
130 Kurpark																		0,00	0		0	25%	0
140 Therme																		24.365,25	24.365		24.365	20%	4873
150 Kräuterpark																		3.307,50	3.308		3.308	0%	0
160 Minigolfplatz																		0,00	0		0	50%	0
170 DSV Nordic aktiv Walking																		0,00	0		0	50%	0
175 DiskGolf																		0,00	0		0	30%	0
180 Prädikat Heilklima																		0,00	0		0	0%	0
185 BGM																		0,00	0		0	40%	0
190 Allgemeiner Kurbetrieb																		0,00	0		0	0%	0
20 Clausthal-Zellerfeld																		0,00	0		0	30%	0
200 Winterbetrieb Loipen																		4.288,73	4.289		4.289	0%	0
210 Prädikat Luftkurort																		0,00	0		0	0%	0
215 BGM																		0,00	0		0	30%	0
220 Kunsthandwerkerhof																		0,00	0		0	10%	0
2200 Glasbläserei																		7.938,00	7.938		7.938	10%	793,8
2210 Seidenmalerei																		4.630,50	4.631		4.631	10%	463,1
2220 Scherzer Holz- und Glasp.																		3.638,25	3.638		3.638	40%	1455,2
2230 Brauerei																		55.125,00	55.125		55.125	50%	27562,5
2240 Cafe																		0,00	0		0	50%	0
2241 Gastronomie																		12.127,50	12.128		12.128	0%	0
2250 Wohnung und Lager																		11.025,00	11.025		11.025	40%	4410
230 Kurpark Zellerfeld																		110,25	110		110	40%	44
240 Kurpark Buntenbock																		330,75	331		331	0%	0
250 Kurmittelhaus																		0,00	0		0	100%	0
255 "Alter Bahnhof"																		0,00	0		0	50%	0
256 Marktkirchenplatz																		0,00	0		0	0%	0
257 Städt. Brauerei Clausthal																		0,00	0		0	80%	0
260 Bühnenwagen																		0,00	0		0	80%	0
270 Zirkuszelt																		0,00	0		0	40%	0
280 Allgemeiner Kurbetrieb																		0,00	0		0	0%	0
30 Schulenberg																		0,00	0		0	30%	0
3000/10 Winter/Loipen																		6.497,03	6.497		6.497	30%	1949,1
3100/10 Sommer/Wanderwege																		0,00	0		0	20%	0
320 Alpinum																		1.102,50	1.103		1.103	20%	220,6
3200 Bike-Alpinum																		6.615,00	6.615		6.615	20%	1323
3210 Ski-Alpinum																		5.512,50	5.513		5.513	0%	0
330 Gemeinschaftshaus																		0,00	0		0	0%	0
340 Grillhütte																		0,00	0		0	30%	0
350 Minigolfplatz																		0,00	0		0	0%	0
360 Wohnmobilstellplatz																		5.512,50	5.513		5.513	30%	1653,9

Ermittlung beitragsfähiger Aufwendungen und Erträge für 2022

370 Trimm-Dich-Pfad																	0,00	0		0	40%	0
380 Allgemeiner Kurbetrieb																	0,00	0		0	0%	0
40 Wildemann																	0,00	0		0	30%	0
4000/10 Winter/Loipen																	0,00	0		0	30%	0
4100 Sommerbetrieb																	0,00	0		0	0%	0
420 Kurhaus																	0,00	0		0	40%	0
430 Kurpark																	0,00	0		0	70%	0
440 Freibad																	0,00	0		0	50%	0
450 Tourist-Info																	0,00	0	0	0	5%	0
460 19-Lachter-Stollen																	33.075,00	33.075		33.075	25%	8268,75
470 Minigolfplatz																	0,00	0		0	40%	0
480 Allgemeiner Kurbetrieb																	0,00	0		0	20%	0
500 Umlage Verwaltung																	0,00	0		0	0%	0
505 Umlage Verw. Kurbeiträge																	0,00	0		0	10%	0
510 Verw. Tourismusmark.																	0,00	0		0	10%	0
520 Aufsichtsrat																	0,00	0		0	0%	0
530 Marketingbeirat																	0,00	0		0	0%	0
Erträge Stadt																	0,00	0		0	10%	0
25201 Bergwerksmuseum																	1.102,50	1.103		1.103	50%	551,5
28101 Heimat-/Kulturpflege																	0,00	0		0	50%	0
36601 Robinsonspielplatz																	0,00	0		0	25%	0
57501 Tourismus																	0,00	0		0	0%	0
Erträge Werbung gesamt																	259.816	259.820	22.050	237.770	21	85.702
öffentlicher Anteil der Stadt in %																			10%			
öffentlicher Anteil der Stadt in €																			2.205			

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 1000, 1010, 1020 - Altenau Winterbetrieb

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0135 EDV-Software	2.638	682	4	0	956	0	4	0	4	0	4
0470 Maschinen u. betriebl. Anlagen	4.990	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	280	56	112	56	56	56	0	0	0	0	0
675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	601	117	23	22	1	0	1	1	0	1	-1
675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	1.012	204	603	204	399	204	195	195	0	0	0
675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	228	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0691 BGA A	134.459	8.003	72.028	8.003	64.025	8.003	56.022	8.003	48.019	8.003	40.016
2999 Sonderposten f. Zusch. U. Zulagen	-65.350	-3.890	-35.009	-3.890	-31.119	-3.890	-27.229	-3.890	-23.339	-3.890	-19.449
Summe AHK/Afa	78.858	5.172	37.764	4.395	34.321	4.373	28.996	4.309	24.687	4.114	20.573
Summe Verzinsung 5,00%			2.018		1.802		1.583		1.342		1.132

Kostenstelle 1100, 1110 - Altenau Sommerbetrieb

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	1.482	297	293	292	1	0	1	0	1	0	1
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	1.209	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	1.721	110	104	104	0	0	0	0	0	0	0
0691 BGA A	1.175	235	782	235	547	235	312	235	77	77	0
Herzweg Altenau						7.500	142.500	15.000	127.500	15.000	127.500
Summe AHK/Afa	5.587	642	1.180	631	549	7.735	142.814	15.235	127.579	15.077	127.502
Summe Verzinsung 5,00%			75		43		3.584		6.760		6.377

Kostenstelle 120 - Altenau Kurgastzentrum

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	1.041.918	15.884	588.499	15.884	572.615	15.884	556.731	15.884	540.847	15.884	524.963
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	1.808	194	354	194	160	159	1	0	1	0	1
0691 BGA A	4.257	624	2.446	624	1.822	624	1.198	624	574	574	0
0691 BGA A	107.569	0	11	0	11	0	11	0	11	0	11
Summe AHK/Afa	1.155.552	16.702	591.310	16.702	574.608	16.667	557.941	16.508	541.433	16.458	524.975
Summe Verzinsung 5,00%			29.983		29.148		28.314		27.484		26.660

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 1200 - Altenau Verwaltung KBG

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0693 BGA A	948	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
Summe AHK/AfA	948	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 1210 - Altenau Verwaltung Kurbeiträge

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 1220 - Altenau Tourist-Info

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0693 BGA A	2.301	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Summe AHK/AfA	2.301	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 1230 - Altenau Vermietung Physiotherapie

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 1240 - Altenau Gastro Alteneum

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	1.730	97	387	97	290	97	193	97	96	96	0
0691 BGA A	4.295	614	1.532	614	918	614	304	304	0	0	0
0693 BGA A	21.301	0	3	0	3	0	3	0	3	0	3
Summe AHK/Afa	27.326	711	1.922	711	1.211	711	500	401	99	96	3
Summe Verzinsung 5,00%			114		78		43		15		3

Kostenstelle 1250 - Altenau Saal

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0693 BGA A	18.480	0	4 0	0	4 0	0 0	4 0	0 0	4 0	0 0	4 0
Summe AHK/Afa	18.480	0	4	0	4	0	4	0	4	0	4
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 1260 - Altenau Vermietung Sonstige

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0693 BGA A	1.758	0	1 0	0	1 0	0 0	1 0	0 0	1 0	0 0	1 0
Summe AHK/Afa	1.758	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 1270 - Altenau Kurgastzentrum Tiefgarage

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0691 BGA A	2.861	360	1.840 0	360	1.480	360 0	1.120 0	360 0	760 0	360 0	400 0
Summe AHK/Afa	2.861	360	1.840	360	1.480	360	1.120	360	760	360	400
Summe Verzinsung 5,00%			101		83		65		47		29

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 1280 - Altenau Kurgastzentrum Hausmeisterwohnung

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	289	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	289	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 130 - Altenau Kurpark

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	52.772	925	6.444	925	5.519	925	4.594	925	3.669	925	2.744
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	128	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0691 BGA A	1.005	201	83	83	0	0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	53.905	1.150	6.527	1.008	5.519	925	4.594	925	3.669	925	2.744
Summe Verzinsung 5,00%			355		301		253		207		160

Kostenstelle 140 - Altenau Therme

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	5.785.304	174.282	2.352.575	174.282	2.178.293	174.282	2.004.011	174.282	1.829.729	174.282	1.655.447
0472 Maschinen u. betriebl. Anlagen A	267.167	7.050	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0693 BGA A	536.195	2.624	23.618	2.624	20.994	2.624	18.370	2.624	15.746	2.624	13.122
Vorlaufkosten Hotelprojekt										3.333	96.667
Summe AHK/AfA	6.588.666	183.956	2.376.194	176.906	2.199.288	176.906	2.022.382	176.906	1.845.476	180.239	1.765.237
Summe Verzinsung 5,00%			123.409		114.387		105.542		96.696		90.268

Kostenstelle 150 - Altenau Kräuterpark

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	708.173	21.168	426.535	21.168	405.367	21.168	384.199	21.168	363.031	21.168	341.863
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	4.163	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0693 BGA A	59.851	1.382	2.266	1.382	884	884	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	772.187	22.550	428.802	22.550	406.252	22.052	384.200	21.168	363.032	21.168	341.864
Summe Verzinsung 5,00%			22.004		20.876		19.761		18.681		17.622

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 160 - Altenau Minigolfplatz

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 170 - Altenau Disc Nordic aktiv Walking Zentrum

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
			0			0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 175 - Altenau DiskGolf

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	591	115	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0691 BGA A	3.239	324	1.754	324	1.430	324	1.106	324	782	324	458
Summe AHK/AfA	3.830	439	1.754	324	1.430	324	1.106	324	782	324	458
Summe Verzinsung 5,00%			99		80		63		47		31

Kostenstelle 180 - Altenau Prädikat Heilklima

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0310 Außenanlagen	29.811	1.988	16.217	1.988	14.229	1.988	12.241	1.988	10.253	1.988	8.265
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	6.255	118	289	118	171	118	53	52	1	0	1
			0			0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	36.066	2.106	16.506	2.106	14.400	2.106	12.294	2.040	10.254	1.988	8.266
Summe Verzinsung 5,00%			878		773		667		564		463

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 190, 1910 - Altenau Allgemeiner Kurbetrieb

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	7.587	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0472 Maschinen u. betriebl. Anlagen A	2.786	0	3	0	3	0	3	0	3	0	3
0560 Furpark A.	34.197	0	3	0	3	0	3	0	3	0	3
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	2.521	231	690	231	459	231	228	231	228	228	0
0691 BGA	7.845	66	7.779	785	6.994	785	6.209	785	5.424	785	4.639
693 BGA A	6.353	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			0			0	0	0	0	0	0
Summe AHK/Afa	61.289	297	8.476	1.016	7.460	1.016	6.444	1.016	5.659	1.013	4.646
Summe Verzinsung 5,00%			431		398		348		303		258

Kostenstelle 2000 - Clausthal-Zellerfeld Winterbetrieb

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0135 EDV-Software	1.319	341	2	0	2	0	2	0	2	0	2
0690 BGA	130.459	7.765	69.885	7.765	62.120	7.765	54.355	7.765	46.590	7.765	38.825
2999 Sonderposten f. Zusch. U. Zulagen	-65.350	-3.890	-35.009	-3.890	-31.119	-3.890	-27.229	-3.890	-23.339	-3.890	-19.449
			0			0	0	0	0	0	0
Summe AHK/Afa	66.428	4.216	34.878	3.875	31.003	3.875	27.128	3.875	23.253	3.875	19.378
Summe Verzinsung 5,00%			1.849		1.647		1.453		1.260		1.066

Kostenstelle 220 - Clausthal-Zellerfeld Kunsthandwerkerhof

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	391.450	6.216	187.756	6.216	187.756	6.216	187.756	6.216	187.756	6.216	187.756
0693 BGA A	2.718	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
			0			0	0	0	0	0	0
Summe AHK/Afa	394.168	6.216	187.758	6.216	187.758	6.216	187.758	6.216	187.758	6.216	187.758
Summe Verzinsung 5,00%			9.543		9.388		9.388		9.388		9.388

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 2200 - Clausthal-Zellerfeld Glasbläserei

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	95.988	3.312	30.875	3.312	27.563	3.312	24.251	3.312	20.939	3.312	17.627
0473 Maschinen u. betriebl. Anlagen	6.384	445	5.939	445	5.494	445	5.049	445	4.604	445	4.159
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	252	51	47	47	0	0	0	0	0	0	0
0690 BGA	8.000	800	4.733	800	3.933	800	3.133	800	2.333	800	1.533
0690 BGA	3.960	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
			0			0	0	0	0	0	0
Summe AHK/Afa	114.584	4.608	41.595	4.604	36.991	4.557	32.434	4.557	27.877	4.557	23.320
Summe Verzinsung 5,00%			2.195		1.965		1.736		1.508		1.280

Kostenstelle 2210 - Clausthal-Zellerfeld Seidenmalerei

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0200 Grundstücke u. Gebäude	60.996	2.033	49.978	2.033	47.945	2.033	45.912	2.033	43.879	2.033	41.846
2999 Sonderposten für Zuschüsse u. Zulagen	-15.000	-500	-12.291	-500	-11.791	-500	-11.291	-500	-10.791	-500	-10.291
			0		0	0	0	0	0	0	0
Summe AHK/Afa	45.996	1.533	37.687	1.533	36.154	1.533	34.621	1.533	33.088	1.533	31.555
Summe Verzinsung 5,00%			1.923		1.846		1.769		1.693		1.616

Kostenstelle 2220 - Clausthal-Zellerfeld Scherzer Holz- und Glasspielerei

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe AHK/Afa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 2230 - Clausthal-Zellerfeld Brauerei

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0473 Maschinen u. betriebliche Anlagen C.	208.103	7.059	170.585	7.059	163.526	7.059	156.467	7.059	149.408	7.059	142.349
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	1.803	222	601	222	379	222	157	157	0	0	0
0690 BGA	2.231	35	4.733	223	4.510	223	4.287	223	4.064	223	3.841
2999 Sonderposten f. Zusch. U. Zulagen	-21.000	-699	-17.213	-699	-16.514	-699	-15.815	-699	-15.116	-699	-14.417
Erweiterung Brauakademie						3.750	146.250	7.313	138.937	7.313	131.624
Erweiterung Brauakademie								2.500	97.500	5.000	92.500
			0			0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	191.137	6.617	158.706	6.805	151.901	10.555	291.346	16.553	374.793	18.896	355.897
Summe Verzinsung 5,00%			8.101		7.765		11.081		16.653		18.267

Kostenstelle 2240 - Clausthal-Zellerfeld Cafe

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0690 BGA	3.361	280	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Summe AHK/AfA	3.361	280	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Summe Verzinsung 5,00%			7		0		0		0		0

Kostenstelle 2241 - Clausthal-Zellerfeld Gastronomie

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0135 EDV-Software	357	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	215.326	8.613	7.895	7.894	1	0	1	0	1	0	1
0473 Maschinen u. betriebliche Anlagen C.	11.619	775	10.263	775	9.488	775	11.038	775	10.263	775	9.488
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	7.896	1.406	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0690 BGA	16.082	2.261	6.909	2.261	4.648	2.261	2.387	2.261	126	125	1
			0			0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	251.280	13.055	25.068	10.930	14.138	3.036	13.427	3.036	10.391	900	9.491
Summe Verzinsung 5,00%			1.580		980		689		595		497

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 2250 - Clausthal-Zellerfeld Wohnungen, Lager

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	53.152	1.063	27.194 0	1.063	26.131	1.063 0	25.068 0	1.063 0	24.005 0	1.063 0	22.942 0
Summe AHK/Afa	53.152	1.063	27.194	1.063	26.131	1.063	25.068	1.063	24.005	1.063	22.942
Summe Verzinsung 5,00%			1.386		1.333		1.280		1.227		1.174

Kostenstelle 230 - Clausthal-Zellerfeld Kurpark Zellerfeld

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0200 Grundstücke u. Gebäude	112.416	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	41.374	2.469	9.449	2.469	6.980	2.469	4.511	2.469	2.042	2.040	2
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	218	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			0			0	0	0	0	0	0
Summe AHK/Afa	154.008	2.510	9.451	2.469	6.982	2.469	4.513	2.469	2.044	2.040	4
Summe Verzinsung 5,00%			535		411		287		164		51

Kostenstelle 240 - Clausthal-Zellerfeld Kurpark Buntentrock

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	63.570	591	7.845	591	7.254	591	6.663	591	6.072	591	5.481
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	265	53	105 0	53	52	51 0	1 0	0 0	1 0	0 0	1 0
Summe AHK/Afa	63.835	644	7.950	644	7.306	642	6.664	591	6.073	591	5.482
Summe Verzinsung 5,00%			414		381		349		318		289

Kostenstelle 250 - Clausthal-Zellerfeld Kurmittelhaus

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0200 Grundstücke u. Gebäude	66.545	0	2.701	0	2.701	0	2.701	0	2.701	0	2.701
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	124.820	2.351	62.271 0	2.351	59.920	2.351 0	57.569 0	2.351 0	55.218 0	2.351 0	52.867 0
Summe AHK/Afa	191.365	2.351	64.972	2.351	62.621	2.351	60.270	2.351	57.919	2.351	55.568
Summe Verzinsung 5,00%			3.307		3.190		3.072		2.955		2.837

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 255 - Clausthal-Zellerfeld Alter Bahnhof

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	170.520	3.412	47.724	3.412	44.312	3.412	40.900	3.412	37.488	3.412	34.076
Summe AHK/AfA	170.520	3.412	47.724	3.412	44.312	3.412	40.900	3.412	37.488	3.412	34.076
Summe Verzinsung 5,00%			2.472		2.301		2.130		1.960		1.789

Kostenstelle 256 - Clausthal-Zellerfeld Marktkirchenplatz

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 257 - Clausthal-Zellerfeld Städtische Brauerei

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 260 - Clausthal-Zellerfeld Bühnenwagen

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0560 Fuhrpark A.	16.964	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Summe AHK/AfA	16.964	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 270 - Clausthal-Zellerfeld Zirkuszelt

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0693 BGA A	3.437	0	1 0	0	1	0 0	1 0	0 0	1 0	0 0	1 0
Summe AHK/Afa Summe Verzinsung 5,00%	3.437	0	1 0	0	1 0	0	1 0	0	1 0	0	1 0

Kostenstelle 280 - Clausthal-Zellerfeld Allgemeiner Kurbetrieb

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	34.947	696	19.847	696	19.151	696	18.455	696	17.759	696	17.063
0675 Wirtschaftsgüter Sammelkosten	618	124	246	124	122	120	2	0	2	0	2
0693 BGA A	12.304	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Bogenschießen										6.667	93.333
Summe AHK/Afa Summe Verzinsung 5,00%	47.869	820	20.094 1.025	820	19.274 984	816	18.458 943	696	17.762 906	7.363	110.399 3.204

Kostenstelle 3000, 3010 - Schulenberg Winterbetrieb

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0135 EDV-Software	2.639	688	2	0	2	0	2	0	2	0	2
0675 Wirtschaftsgüter Sammelkosten	931	178	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0693 BGA A	185.300	12.360	125.560	12.360	113.200	12.360	100.840	12.360	88.480	12.360	76.120
2999 Sonderkosten f. Zusch. U. Zulagen	-88.350	-5.893	-59.870	-5.893	-53.977	-5.893	-48.084	-5.893	-42.191	-5.893	-36.298
Summe AHK/Afa Summe Verzinsung 5,00%	100.520	7.333	65.692 3.468	6.467	59.225 3.123	6.467	52.758 2.800	6.467	46.291 2.476	6.467	39.824 2.153

Kostenstelle 3100, 3110 - Schulenberg Sommerbetrieb

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0675 Wirtschaftsgüter Sammelkosten	618	124	122	120	2	0	2	0	2	0	2
0675 Wirtschaftsgüter Sammelkosten	1.357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe AHK/Afa Summe Verzinsung 5,00%	1.975	124	122 9	120	2 3	0	2 0	0	2 0	0	2 0

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 320 - Schulenberg Alpinum

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	34.996	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
0472 Maschinen u. betriebl. Anlagen A	82.540	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	899	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0690 BGA	2.518	280	813	280	533	280	253	253	0	0	0
Summe AHK/Afa	120.953	280	817	280	537	280	257	253	4	0	4
Summe Verzinsung 5,00%			48		34		20		7		0

Kostenstelle 3200 - Schulenberg Bike-Alpinum

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A. Trail-Mountainbike Center	54.971	0	3	0	3	0	3	0 2.500	3 97.500	0 5.000	3 92.500
Summe AHK/Afa	54.971	0	3	0	3	0	3	2.500	97.503	5.000	92.503
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		2.438		4.750

Kostenstelle 3210 - Schulenberg Ski-Alpinum

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	73.827	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
0472 Maschinen u. betriebl. Anlagen A	343.927	0	2	0	2	0	2	0	2	1	1
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	831	0	0	0	0	0	0	0	0	2	-2
			0			0	0	0	0	0	0
Summe AHK/Afa	418.585	0	4	0	4	0	4	0	4	3	1
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 330 - Schulenberg Gemeinschaftshaus

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
						0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 340 - Schulenberg Grillhütte

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
			0			0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 350 - Schulenberg Minigolfplatz

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	87.200	352	581	352	229	228	1	0	1	0	1
Summe AHK/AfA	87.200	352	581	352	229	228	1	0	1	0	1
Summe Verzinsung 5,00%			38		20		6		0		0

Kostenstelle 360 - Schulenberg Wohnmobilstellplatz

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0472 Maschinen und betriebl. Anlagen A	16.907	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	311	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0693 GBA A	2.742	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Summe AHK/AfA	17.218	58	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Summe Verzinsung 5,00%			2		0		0		0		0

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 370 Trimm-Dich-Pfad

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	4.457	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	2.050	406	0	0	0	0	0	0	0	1	-1
Summe AHK/AfA	6.507	406	2	0	2	0	2	0	2	1	1
Summe Verzinsung 5,00%			10		0		0		0		0

Kostenstelle 380 - Schulenberg Allgemeiner Kurbetrieb

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0472 Maschinen und betriebl. Anlagen A	53.833	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	651	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
0693 GBA A	1.563	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Summe AHK/AfA	56.047	0	4	0	4	0	4	0	4	0	4
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 4000, 4010 - Wildemann Winterbetrieb

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
			0			0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 4100 - Wildemann Sommerbetrieb

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0203 Grundstücke u. Gebäude W.	1.515	0	1.478	0	1.478	0	1.478	0	1.478	0	1.478
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	605	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	2.120	0	1.478	0	1.478	0	1.478	0	1.478	0	1.478
Summe Verzinsung 5,00%			74		74		74		74		74

Kostenstelle 420 - Wildemann Kurhaus

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0203 Grundstücke u. Gebäude W.	3.579	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	434	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe AHK/AfA	4.013	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 430 - Wildemann Kurpark

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0203 Grundstücke u. Gebäude W.	6.612	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	515.242	184	57.285	184	57.101	184	56.917	184	56.733	184	56.549
0471 Maschinen u. betriebl. Anlagen W.	9.210	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
0560 Fuhrpark A.	168	34	117	34	83	34	49	34	15	14	1
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	978	197	386	197	189	188	1	0	1	0	1
0692 GBA W	4.734	596	2.598	596	2.002	596	1.406	596	810	596	214
Summe AHK/AfA	536.944	1.011	60.389	1.011	59.378	1.002	58.376	814	57.562	794	56.768
Summe Verzinsung 5,00%			3.045		2.994		2.944		2.898		2.858

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 440 - Wildemann Freibad

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	315.160	6.378	92.206	6.378	85.828	6.378	79.450	6.378	73.072	6.378	66.694
0472 Maschinen u. betriebl. Anlagen A.	106.113	0	3	0	3	0	3	0	3	0	3
0693 GBA W	1.617	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
Summe AHK/AfA	422.890	6.378	92.211	6.378	85.833	6.378	79.455	6.378	73.077	6.378	66.699
Summe Verzinsung 5,00%			4.770		4.451		4.132		3.813		3.494

Kostenstelle 450 - Wildemann Tourist-Info

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	146.521	2.156	35.399	2.156	33.243	2.156	31.087	2.156	28.931	2.156	26.775
0471 Maschinen u. betriebl. Anlagen W.	3.042	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	335	68	267	68	199	68	131	68	63	62	1
0693 GBA W	18.721	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2
Summe AHK/AfA	168.619	2.224	35.669	2.224	33.445	2.224	31.221	2.224	28.997	2.218	26.779
Summe Verzinsung 5,00%			1.839		1.728		1.617		1.505		1.394

Kostenstelle 460 - Wildemann 19-Lachter-Stollen

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0203 Grundstücke u. Gebäude W.	319.973	12.799	273.042	12.799	260.243	12.799	247.444	12.799	234.645	12.799	221.846
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	141.910	4.287	35.412	4.287	31.125	4.287	26.838	4.287	22.551	4.287	18.264
0471 Maschinen u. betriebl. Anlagen W.	16.649	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0692 GBA W	2.923	460	652	460	192	192	0	0	0	0	0
0693 GBA W	1.534	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
2999 Sonderposten f. Zusch. U. Zulagen	-282.458	-11.299	-241.028	-11.299	-229.729	-11.299	-218.430	-11.299	-207.131	-11.299	-195.832
Bruchaufwältigung 19-Lachter Stollen								2.000	98.000	4.000	94.000
Summe AHK/AfA	200.531	6.247	68.080	6.247	61.833	5.979	55.854	7.787	148.067	9.787	138.280
Summe Verzinsung 5,00%			3.560		3.248		2.942		5.098		7.159

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 470 - Wildemann Minigolfplatz

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0203 Grundstücke u. Gebäude W.	8.257	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Summe AHK/AfA	8.257	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Summe Verzinsung 5,00%			0		0		0		0		0

Kostenstelle 480 - Wildemann Allgemeiner Kurbetrieb

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0472 Maschinen u. betriebl. Anlagen A.	1.886	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	623	61	1	0	1	0	1	1	0	1	-1
Summe AHK/AfA	2.509	61	2	0	2	0	2	1	1	1	0
Summe Verzinsung 5,00%			2		0		0		0		0

Kostenstelle 500 - Verwaltung

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0135 EDV-Software	800	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0201 Grundstücke u. Gebäude A.	412.556	0	394.568	0	394.568	0	394.568	0	394.568	0	394.568
0204 Grundstücke u. Gebäude A.	1.614	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0470 Maschinen u. betriebl. Anlagen	4.937	823	2.811	823	1.988	823	1.165	823	342	340	2
472 Maschinen u. betriebl. Anlagen A	1.780	111	1.208	111	1.097	111	986	111	875	111	764
0560 Fuhrpark A.	20.919	0	4	0	4	0	4	0	4	0	4
0670 GWG	2.669	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
671 GWG 2009	755	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
672 GWG 2010	4.507	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	14.557	2.654	4.895	2.654	2.241	2.240	1	0	1	0	1
0691 BGA A	9.456	1.269	4.238	1.269	2.969	1.269	1.700	1.269	431	431	0
0693 BGA A	20.398	1.173	5.470	1.173	4.297	1.173	3.271	1.173	2.098	1.173	925
Fahrzeuge										8.333	91.667
Summe Verzinsung 5,00%	494.948	6.030	413.199 20.811	6.030	407.169 20.509	5.616	401.700 20.222	3.376	398.324 20.001	10.388	487.936 22.157

Abschreibung und Verzinsung Anlagevermögen

Kostenstelle 505 - Verwaltung Kurbeiträge

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
0135 EDV-Software	4.750	1.583	3.167	1.583	1.584	1.583	1	0	1	0	1
0675 Wirtschaftsgüter Sammelposten	824	166	490	166	324	166	158	158	0	0	0
Summe AHK/AfA	5.574	1.749	3.657	1.749	1.908	1.749	159	158	1	0	1
Summe Verzinsung 5,00%			227		139		52		4		0

Bergwerksmuseum

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
Bergwerksmuseum	1.741.413	34.291	784.270	34.291	749.979	29.100	720.879	29.100	691.779	29.100	662.679
Bergwerksmuseum Zuschüsse	-323.573	-4.101	-248.666	-4.101	-244.565	-4.101	-240.464	-4.101	-236.363	-4.101	-232.262
Ottlieasschacht	89.600	3.509	69.567	3.509	66.058	3.509	62.549	3.509	59.040	3.509	55.531
Ottlieasschacht Zuschüsse	-41.600	-2.532	-39.068	-2.532	-36.536	-2.532	-34.004	-2.532	-31.472	-2.532	-28.940
Summe AHK/AfA	1.465.840	31.167	605.171	33.699	571.472	28.508	542.964	28.508	514.456	28.508	485.948
Summe Verzinsung 5,00%			31.038		29.416		27.861		26.436		25.010

Robinsonspielplatz

Bezeichnung	Herst.-kost. 31.12.2018	AfA 2018	RBW 31.12.2018	Afa 2019	RBW 31.12.2019	Afa 2020	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022
Betriebsvorrichtungen	1.874	187	1.124	187	937	187	750	148	602	109	493
Robinsonspielplatz Zuweisung	-4.950	-495	-2.351	-495	-1.856	-495	-1.361	-495	-866	-495	-371
Betriebs- und Geschäftsausstattung	67.295	8.635	44.055	8.635	35.420	8.635	26.785	8.635	18.150	8.434	9.716
Summe AHK/AfA	64.219	8.327	42.828	8.327	34.501	8.327	26.174	8.288	17.886	8.048	9.838
Summe Verzinsung 5,00%			2.350		1.933		1.517		1.102		693

Ermittlung der Maßstabseinheiten für Tagesgäste für die Kurbeitragskalkulation 2017 und 2019

1. Berechnung - jährliches Tagesausflügler Aufkommen

Quelle: DWIF-Angaben in Grundlagenstudie "Tagesreisen der Deutschen", Schriftenreihe Nr. 55/2013

Im Durchschnitt verzeichnen ländliche Gemeinden (bis 20.000 Einwohner) rund 75.000 Tagesreisen; S. 75

Berechnung reisegebietsbezogenem Faktor - Tagesausflug je Übernachtung

Tagesreisen je Übernachtung (lt. DWIF-Studie Nr. 55, S. 79 für Reisegebiet "Harz, Wesergerland, Südniedersachsen)	5,8
davon Tagesausflüge (bereinigt um Tagesgeschäftsreisen (lt. DWIF-Studie Nr. 5, S. 28 Verhältnis der Anzahl der Tagesausflüge zu Tagesreisen insgesamt)	80%
Faktor: Tagesausflüge je Fremdübernachtung	4,6
Übernachtungen 2016 laut Landesamt für Statistik Niedersachsen	433.653
Quelle: LSN-Online: Tabelle K7360001 - beherbergung im Reiseverkehr in Niedersachsen (Gebietsstand 01.01.2017) Geöffnete Beherbergungsbetriebe mit mindestens 10 Betten und geöffnete Campingplätze mit mindestens 10 Stellplätzen	
Schätzung der Übernachtungen 2020-2022 in Anlehnung an 2017	440.000
Tagesausflüge je Fremdübernachtung (Faktor) - unveränderte Annahme für 2017 und 2019	4,6
Tagesausflüge 20187	1.994.804
Tagesausflüge 2020-2022	2.024.000

2. Berechnung - Maßstabseinheit Tagesgäste unter Berücksichtigung der tagesausflugsspezifischen Benutzungsmöglichkeiten

Dauer des durchschnittlichen Tagesausflugs (Verhältnis zu 24 h Übernachtungsaufenthalt)

DWIF-Studie Nr. 55, S. 50, wird mit ca. 8,5 h angegeben, S. 54 Beginn- und Endzeiten

Davon sind An- und Abreisezeiten abzusetzen. Daneben sind die eingeschränkten Öffnungszeiten und Nutzungsmöglichkeiten der Einrichtungen zu berücksichtigen und ein höherer Anteil nur kurzfristiger Aktivitäten aus dem nahen Umland oder tourender Harzausflügler zu berücksichtigen. Dies alles ist ausreichend dafür um die Senkung des allgemeinen Durchschnittswertes auf ca. 4 h im Oberharz ausreichend erscheinen zu lassen.

4 h 17,00%

Welchen Anteil der kurbeitragsfähigen Einrichtungen/Veranstaltungen nutzt der Tagesausflügler?

1. Differenzierung der Werte aus DWIF-Studie

DWIF-Studie Nr. 55, S. 57; Verhältnis zur Gesamtheit der kurbeitragsfähigen Einrichtungen in % berechnen.

	Anteil des Hauptanlasses an Tagesausflügen	
nicht relevant für Kurbeitrag	Besuch bei Verwandten, Bekannten und Freunden	31,40%
	Einkaufsfahrten	13,50%
	Essen gehen, Lokalbesuche	6,80%
	Spazierfahrt/Fahrt ins Blaue	11,40%
	Organisierte Fahrt	2,00%
kurbeitragsrelevant	spezielle Aktivitäten (Baden, Wandern, Surfen, Skilauf)	12,40%
	Besuch von Sehenswürdigkeiten	12,10%
	Besuch einer speziellen Veranstaltung	10,40%
		34,90%

2. Differenzierung der Werte aus der DWIF-Studie

Ein größerer Tagesausflügeranteil im Oberharz hat für die Aktivität "Wandern" den Brocken (Sachsen-Anhalt) oder andere Strecken im Nationalpark zum Ziel. Ausgangspunkte dafür ist Torfhaus oder die zahlreichen an Bundesstraßen liegenden Parkplätze, die jeweils zwischen den vielen Ortsteilen liegen. Für diese entsteht kein gemeindlicher kurbeitragsfähiger Aufwand.

Ebenso sind verschiedene Attraktionen in privater Hand (Rodellift, Skilift Torfhaus, Kirchen, Bauernmarkt in Zellerfeld), so dass nur der bereinigte Anteil für das kalkulatorischen Tagesausflügleraufkommen berücksichtigt werden kann. Dafür ist nur eine Schätzung möglich!

70,00%

3. Berechnung des maßgeblichen Tagesausflügleraufkommens

Tagesausflügler 2018	1.994.804
Tagesausflügler 2020-2022	2.024.000
davon	
Dauer des durchschnittlichen Tagesausflugs (Verhältnis zu 24 h Übernachtungsaufenthalt)	17,00%
Welchen Teil der kurbeitragsfähigen Einrichtungen/Veranstaltungen nutzt der Tagesausflügler?	34,90%
Bereinigung um die Vorteile, die nicht dem gemeindlichen Aufwand zugeordnet werden können.	70,00%
Tagesausflüge 2018 (Übertrag in Kalkulation)	82.846
Tagesausflüge 2020-2022 (Übertrag in Kalkulation)	84.059