



**dwif**  
WEGWEISEND IM TOURISMUS

# WIRTSCHAFTSFAKTOR TOURISMUS FÜR DIE STADT MONSCHAU 2017

Dr. Manfred Zeiner, Geschäftsführer

Monschau, 24.09.2019

Alle Bestandteile dieses Dokuments sind urheberrechtlich geschützt. © 2019 dwif  
Dieses Dokument ist Teil der Präsentation und ohne die mündliche Erläuterung unvollständig.

**dwif**

# WEGWEISEND IM TOURISMUS

Wir schaffen Bewusstsein  
für eine leistungsstarke  
Branche.



# FOKUSSIERTER WEITBLICK: UNSER PORTFOLIO

DATENSCHÄTZE  
HEBEN



Markt-  
forschung

GESTALTEN  
& COACHEN



Destinations-  
management

PROJEKTE  
ENTWICKELN



Betriebs-  
wirtschaftliche  
Beratung

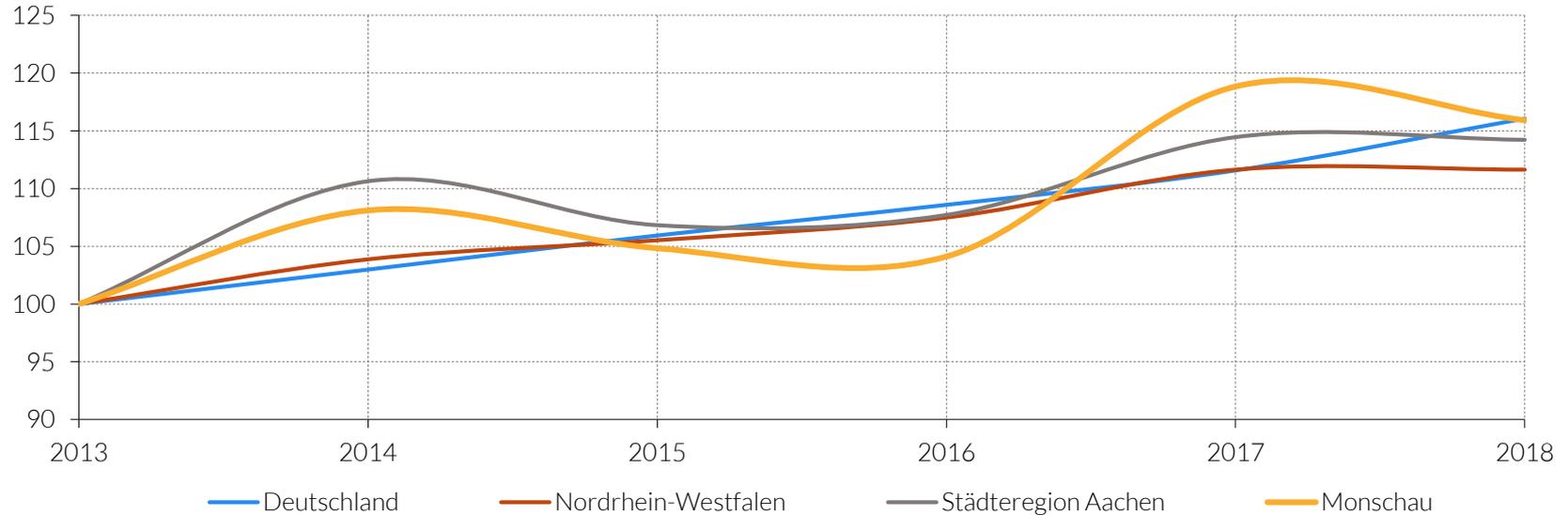
FAKTEN  
CHECKEN



Ökonomische  
Analysen

# Entwicklungen der Übernachtungen

## Übernachtungen in gewerblichen Betrieben (2013= 100)



# SIE BRAUCHEN VERLÄSSLICHE INFORMATIONEN...



- ✓ zum Messen Ihres Erfolgs!
- ✓ zur Begründung Ihrer Ausgaben & Zukunftsinvestitionen!
- ✓ zur Bewusstseinsbildung bei Einheimischen!
- ✓ zur Überzeugung von Leistungsträger\*innen!
- ✓ für tourismuspolitische Entscheidungen!



WAS BRINGT DER TOURISMUS?

# EINFACHE RECHNUNG?

$$\text{Nachfragevolumen} \times \text{\textcircled{Ø}-Tagesausgaben} \\ = \text{Bruttoumsatz}$$

## BERECHNET WERDEN AUFENTHALTSTAGE, AUSGABEN & UMSÄTZE

- ✓ differenziert nach den wichtigsten Tourismussegmenten
- ✓ individuell aufbereitet und gewichtet
- ✓ immer auf aktuellstem verfügbaren Stand
- ✓ mit Darstellung der profitierenden Branchen
- ✓ der Beschäftigungs- und Einkommenseffekte
- ✓ des Steueraufkommens



## dwif-Grundlagenstudien und Untersuchungen

Tagesreisen der Deutschen  
Ausgaben der  
Übernachtungsgäste in  
Deutschland  
Betriebsvergleiche für das  
Gastgewerbe



## Sonderauswertungen amtliche Statistik

Beherbergung  
Umsatzsteuer  
VGR  
Bevölkerung und Haushalte  
Beschäftigung und  
Erwerbstätigkeit



## Daten und Analysen im/über das Untersuchungsgebiet

Internetrecherchen  
Unterkunftsverzeichnis  
Statistiken und Daten der  
Leistungsträger  
Persönliche Gespräche



WIE VIEL TOURISMUS FINDET WIRKLICH STATT?

1,46 Mio.

Aufenthaltstage insgesamt



# ÜBERNACHTUNGSGÄSTE IN BEHERBERGUNGSBETRIEBEN

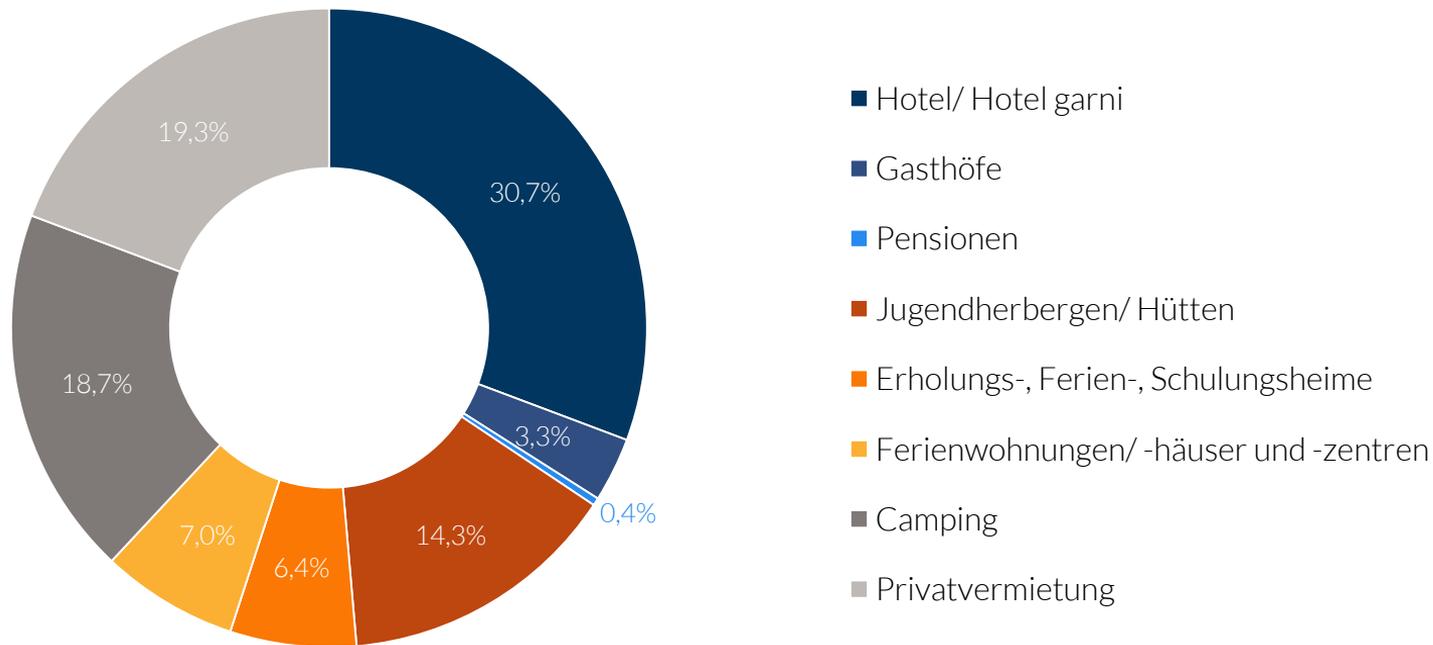
0,26 Mio.

Übernachtungen in Betrieben  
insgesamt

# Übernachtungen nach Unterkunftsart

insgesamt rund 0,26 Mio. Übernachtungen

(davon 179.759 ÜN statistisch erfasst)





Für die Stadt Monschau  
nicht erfasst!

VERWANDTEN- UND BEKANNTENBESUCHE



# TAGESGÄSTE

# Definition des Tagesreiseverkehrs



Verlassen des  
Wohnumfeldes, mit dem  
keine Übernachtung  
verbunden ist...



KEINE Fahrt von oder zur  
Schule, zum Arbeitsplatz  
oder zur Berufsausübung

KEINE Einkaufsfahrt zur  
Deckung des täglichen  
Bedarfs

UNTERLIEGT NICHT einer  
gewissen Routine oder  
Regelmäßigkeit

# Ein Tagesausflug kann sein...

VFR



RESTAURANTBESUCH



AUSFLUGSFAHRT



VERANSTALTUNGEN



SHOPPING



FREIZEITPARKS



AKTIV



TAGUNG / MESSE



# Datenquellen zum Tagesgästekverkehr



dwif-  
Tagesreisenmonitor



Bild: ©Mikhail Malyugin/Fotolia



Daten & Statistiken des  
Stat. Landesamtes



Bild: ©Bits and Splits, Fotolia



Regionalspezifische  
Detailanalysen



Bild: Stefan Stefancik/Unsplash

1,2 Mio.  
Tagesreisen

# 7 MAL MEHR

## TAGESREISEN ALS STATISTISCH ERFASSTE ÜBERNACHTUNGEN

*nicht übertragbar auf andere  
Jahre, Orte oder Regionen*





WIEVIEL GELD WIRD VON DEN GÄSTEN VOR  
ORT AUSGEGEBEN?

# Abgrenzung touristischer Ausgaben



# Datenquellen Ausgaben der Übernachtungsgäste



Ausgaben  
der Übernachtungsgäste



Bild. [nik-lanus@unsplash](mailto:nik-lanus@unsplash)



Qualitätsmonitor  
Deutschland-Tourismus



Bild. [pixabay](https://pixabay.com)



Statistiken und regional-  
spezifische Detailanalysen



Bild. © [Tomm Lee/Fotolia](https://www.fotolia.com)

# Datenquellen Ausgaben der Tagesgäste



dwif  
Tagesreisenmonitor



Bild: ©Mikhail Malyugin/Fotolia



Zahlreiche  
Plausibilitätskontrollen



Bild: © chagin/Fotolia

# Ausgaben der Gäste vor Ort

TAGESGÄSTE



23,10 €

PRIVATVERMIETUNG



72,70 €

VFR



nicht  
erfasst



99,30 €

GEWERBLICHE  
BETRIEBE



32,20 €

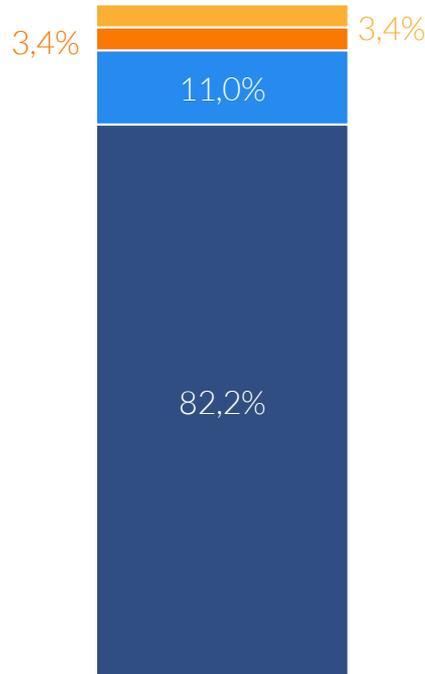
CAMPING

48,9 Mio. €

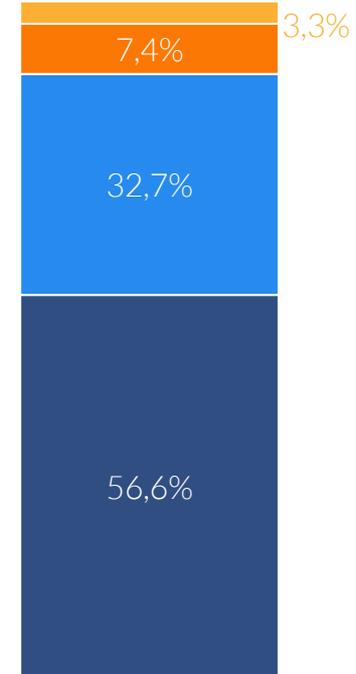
Gesamtumsatz aus dem  
Tourismus

# Bedeutung der touristischen Marktsegmente

Aufenthaltsstage 1,46 Mio.



Umsätze 48,9 Mio. €

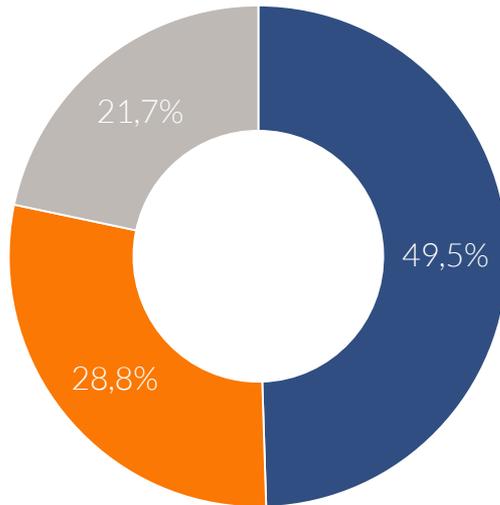




WELCHE WIRTSCHAFTSZWEIGE PROFITIEREN  
IN WELCHEM MAßE?

# Direkte Profiteure des Tourismus

Gesamt 48,9 Mio. €



GASTGEWERBE  
24,2 Mio. €



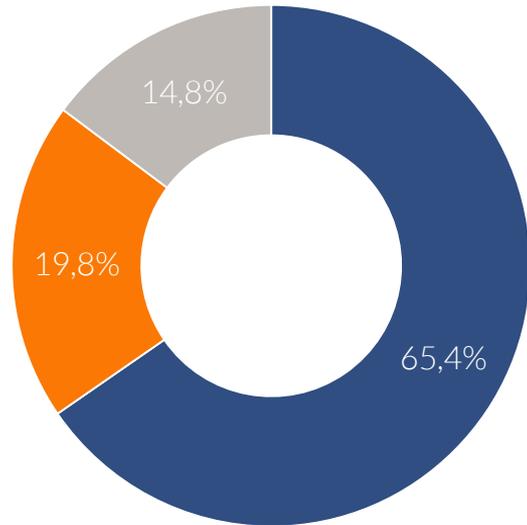
EINZELHANDEL  
14,1 Mio. €



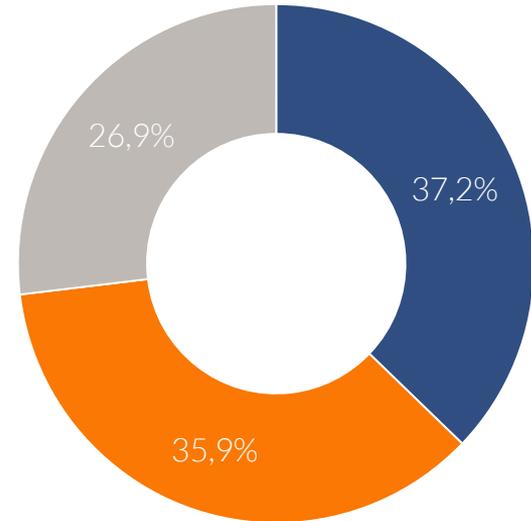
DIENSTLEISTUNGEN  
10,6 Mio. €

# Direkte Profiteure: Übernachtungsgäste und Tagesgäste

Übernachtungsgäste 21,2 Mio. €



Tagesgäste 27,7 Mio. €





# AUSWIRKUNG AUF EINKOMMEN, BESCHÄFTIGUNG UND STEUERAUFKOMMEN

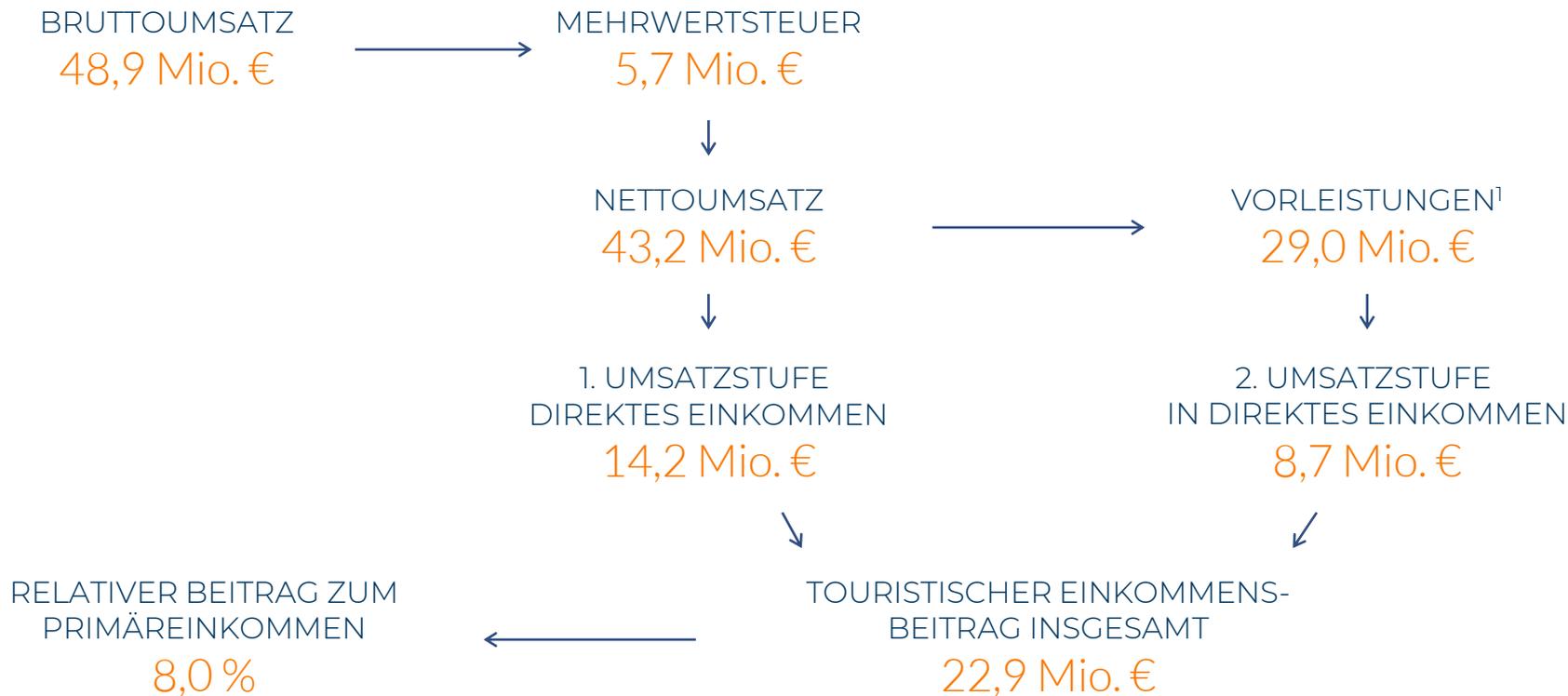
# Wertschöpfung 1. Umsatzstufe - Direkte Ausgaben der Gäste



# Umwegrentabilität: Wertschöpfung 2. Umsatzstufe - Vorleistungen



# Ableitung des direkten und indirekten Einkommens aus dem Tourismus



<sup>1</sup> Woher die Vorleistungen im Rahmen dieser 2. Umsatzstufe bezogen werden (z.B. umliegende Städte und Regionen, restliches Deutschland, Ausland) kann ohne detaillierte Erhebungen nicht ermittelt werden.

Quelle: dwif 2019



Als Jobmotor schafft bzw. sichert der  
Tourismus ortsgebundene  
Arbeitsplätze!

960 Personen  
Einkommensäquivalent

960

Personen,  
die durch den  
Tourismus ein

Ø-Primäreinkommen

(= 23.763,- € pro Kopf und Jahr)  
beziehen könnten.





Tourismus bringt Steueraufkommen  
und hilft bei der Finanzierung der  
öffentlichen Haushalte!

4,6 Mio. €

Mehrwertsteuer &  
Einkommensteuer



# ZEIT FÜR DIE ZUSAMMENFASSUNG

# Eckdaten zum Tourismus in Monschau

TOURISTISCHE  
AUFENTHALTSTAGE



1,46 Mio.

TOURISTISCHE  
WERTSCHÖPFUNG



22,9 Mio. €

EINKOMMENS-  
ÄQUIVALENT



960 Pers.

TOURISTISCHER  
BRUTTOUMSATZ



48,9 Mio. €

BEITRAG ZUM  
PRIMÄREINKOMMEN



8,0%

TOURISTISCHES  
STEUERAUFKOMMEN



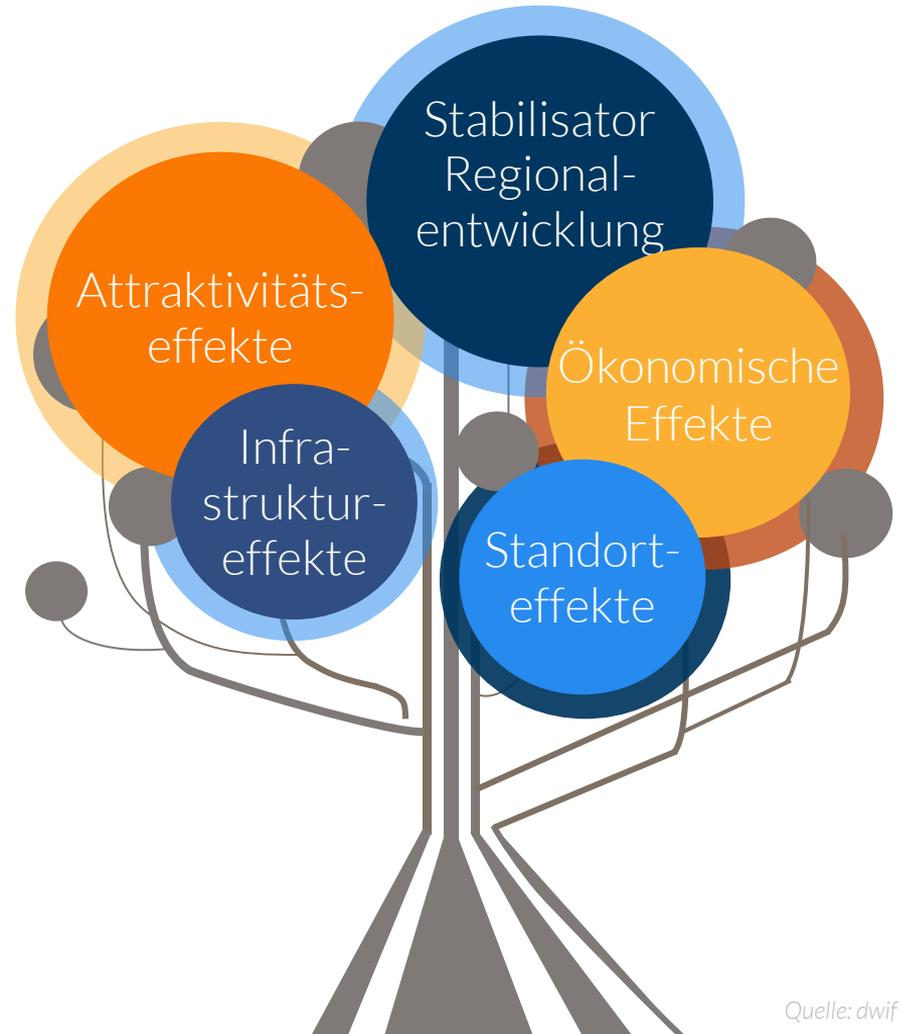
4,6 Mio. €

# Zeitvergleich

	2012	2017	Entwicklung 2012 - 2017
Zahl der Übernachtungen gegen Entgelt	0,203 Mio.	0,26 Mio.	+28,1%
Bruttoumsätze aus dem Übernachtungstourismus	15,9 Mio. €	21,2 Mio. €	+33,3%
Tagesgäste	1,0 Mio.	1,2 Mio.	+20,0%
Bruttoumsätze aus dem Tagestourismus	24,5 Mio. €	27,7 Mio. €	+13,1%
Bruttoumsätze Gesamt	40,4 Mio. €	48,9 Mio. €	+21,0%
Bruttoumsätze Gastgewerbe	19,5 Mio. €	24,2 Mio. €	+24,1%
Bruttoumsätze Einzelhandel	11,7 Mio. €	14,1 Mio. €	+20,5%
Bruttoumsätze sonstige Dienstleistungsbereiche	9,2 Mio. €	10,6 Mio. €	+15,2%
Touristischer Einkommensbeitrag	18,9 Mio. €	22,9 Mio. €	+21,2%
Relativer Beitrag zum Primäreinkommen	7,3 %	8,0 %	+0,7 Prozentpunkte
Einkommensäquivalent	900 Personen	960 Personen	+6,7%

Quelle: dwif 2019

# Wirtschafts- und Standortfaktor Tourismus





**dwif**  
WEGWEISEND IM TOURISMUS

# WIRTSCHAFTSFAKTOR TOURISMUS 2017 KOMMUNALE KOSTEN-NUTZEN- BILANZ 2017 STADT MONSCHAU

Wirtschaftsausschuss 24.09.2019

Wolfgang Heuschmid  
Dipl. Verw. W. (FH) – BM a.D.

Alle Bestandteile dieses Dokuments sind urheberrechtlich geschützt. © 2019 dwif

- Wirtschaftsfaktor Tourismus – kommunale Ausgangssituation
- Kommunale Kosten-Nutzen-Bilanz Stadt Monschau 2017
  - Struktur- und Haushaltsdaten
  - Ganzheitliche Betrachtung – Analyse Haushalt
  - Ergebnis – Auswertung
  - Tourismusintensität Stadt Monschau 2017
- Fazit

## Vorgaben / Rahmenbedingungen einer Stadt:

Zwei unterschiedliche Aufgabenbereiche auf kommunaler Ebene (sog. Selbstverwaltungsaufgabe):

- **pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe (Pflichtaufgabe)**

Schule – Kindergarten, Wasser – Abwasserbereich, Sozial - Jugendhilfe

- **freiwillige Selbstaufgabe (freiwillige Aufgabe)**

z.B. Theater, Museen, Kultur, Grünanlagen, **Tourismus**

→ Bei Haushaltsproblemen: Haushaltssicherungskonzepte-  
Konsolidierung: stets Pflichtaufgaben vor freiwilligen Aufgaben!

→ Bei unausgeglichenem Haushalt: kein Tourismus?

- Bedeutung Tourismus als Wirtschaftsfaktor für Regionen – lokale Ebene unbestritten
- Tourismus vielfach für Hotels-, Gaststätten, touristische Dienstleister, Handel-, Einzelhandel und auch Kommunen oft wichtigste wirtschaftliche Grundlage

## Aber:

- Ist Gemeinde/ Stadt eigentlich zuständig?
- Wer profitiert eigentlich vom Tourismus?
- Seit Jahren: Suche nach geeigneten Finanzierungs-, Betriebs-, Organisationsformen

Handlungsempfehlung des DTV e.V. zur Finanzierung des kommunalen Tourismus (12/2010)

- Tourismus ja, aber keine Pflichtaufgabe, sondern freiwillige Aufgabe

Unbestritten:

- Attraktive Infrastruktur, kommt Gästen und Einheimischen zugute
- Auf lokaler Ebene viele Nutznießer aus Tourismus, deshalb:
  - Mitwirkung Kommune unbedingt notwendig
  - **Finanzierungsmix: Gast – Leistungsträger - Kommune**

## 2018 - 2019

- Heilbäderverband Bayern fordert: Tourismus Pflichtaufgabe für Kommunen
- Landtagsdiskussion Rheinland-Pfalz: Kommunale Tourismusförderung – Möglichkeit Pflichtaufgabe
- Mecklenburg-Vorpommern: TV-Rügen fordert Tourismus als Pflichtaufgabe
- Kommunalpolitisches Forum Sachsen: Tourismus ist Wirtschaftsförderung - Pflichtaufgabe
- Bundesregierung-Kommission:
  - Stellenwert – Bedeutung Tourismus anerkannt
  - Maßnahmen Verbesserung kommunaler Finanzen



# Wirtschaftsfaktor Tourismus – Warum?

- verlässliche Aussagen zum Stellenwert – Bedeutung Wirtschaftsfaktor Tourismus (Freiwillige Aufgabe)
- Ermittlung konkreter Zahlen auf örtlicher Ebene: wie wirkt sich Tourismus im städt. Haushalt aus?
- Kommunale Kosten-Nutzen Bilanz :  
fundierte Grundlage für Gespräche/Diskussionen mit Leistungsträgern, Aufsichtsbehörden



# Untersuchung Wirtschaftsfaktor Tourismus



Bilder : HPC

## Untersuchung basierend auf zwei Modulen:

- **Basismodul Wirtschaftsfaktor Tourismus:** Berechnung wirtschaftliche Bedeutung
- **Ergänzungsmodul kommunale Kosten-Nutzen-Bilanz:** Auswirkungen im städtischen Haushalt

## Grundlagen

### Stadt Monschau Jahresabschluss 2017



- Zahlenwerk -

Den in der Ergebnis- und Finanzrechnung nachzuweisenden Ist-Ergebnissen sind gemäß der §§ 38 und 39 GemHVO u.ä. die fortgeschriebenen Planansätze voranzustellen. Planfortschreibungen sind notwendig, um die im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen den Notwendigkeiten anzupassen, die sich im Rahmen der Ausföhrung der Haushaltswirtschaft auf Grund von zulässigen haushaltswirtschaftlichen Maßnahmen und Entscheidungen ergeben.

Folgende Veränderungen föhren zu einer Fortschreibung des Planansatzes:

- Erhöhung oder Minderung der im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen durch Nachtragssatzung
- Ermächtigungsbefragung gem. § 22 GemHVO

Im Haushaltsjahr 2017 wurde keine Nachtragssatzung erlassen. Von dem Instrument der Ermächtigungsbefragungen wurde ebenfalls kein Gebrauch gemacht. Insofern deckt sich der fortgeschriebene Ansatz mit dem Haushaltsansatz.

### Stadt Monschau

### Haushaltssatzung 2017



Zahlenwerk

# Informationsquellen für die Analyse

-  Komplette Haushaltsplanunterlagen 2017 der Stadt Monschau mit Haushaltssatzung, Vorbericht, Gesamtergebnis und Gesamtfinanzplan, Teilergebnispläne, Investitionsplan
-  Kompletter Jahresabschluss 2017 mit Lagebericht, Beteiligungsbericht 2017, Bilanz zum 31.12.2017, Gesamtergebnis und Gesamtfinanzrechnung, Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen auf Produktbereichsebene, Investitionen 2017
-  Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung der Monschau Touristik GmbH 2017
-  Ortsrechtssatzungen der Stadt Monschau
-  Internetrecherchen [www.monschau.de](http://www.monschau.de)
-  dwif - Wirtschaftsfaktor Tourismus 2012 - 2017
-  Telefoninterview Stadt Monschau, Kämmerei, Herr Christian Schmitz am 12.07.2019 und 17.07.2019

# Herangehensweise

- 🔍 Erfassung der kommunalen Struktur – Haushaltsplan – und Finanzdaten
- 🔍 Ganzheitliche Analyse der Einzelpläne der Produktbereiche der Jahresrechnung 2017
- 🔍 Ermittlung des tourismusbedingten Steueranteils
- 🔍 Einschätzung der prozentualen Aufteilung (auf Basis der Inanspruchnahme durch Gäste)
- 🔍 Zusammenstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen des Haushalts
- 🔍 Zusammenstellung der relevanten Eigenbetriebe und Beteiligungen

## Kommunale Kosten-Nutzen-Bilanz: Haushaltsplanerische- wirtschaftliche Auswirkung des Tourismus



# ALLGEMEINE STRUKTUR- & HAUSHALTSDATEN

# Allgemeine Struktur- und Haushaltsdaten



seit Jahren schwierige finanzielle Lage, unausgeglichene Haushalte



2012: Freiwillige Teilnahme am „Stärkungspakt Stadtfinanzen“,  
8 Mio. EUR Unterstützung



Stärkungspaktgesetz-Vorgabe: Haushaltssanierungsplan 2012 – 2021



Ziel: 2018 Haushaltsausgleich, 2021 ohne Unterstützung durch Stärkungspakt



2017: abundante Kommune, trotz Haushaltsfehlbetrag keine  
Schlüsselzuweisungen, da positive Steuerkraft

- 11.838 Einwohner mit Hauptwohnsitz sowie 616 Einwohner mit Nebenwohnung
- Modellrechnung IT.NRW: Stadt Monschau Jahr 2030 – 10.840 Einwohner

# Haushaltssatzung Ergebnishaushalt Jahresrechnung 2017

<b>ERGEBNISHAUSHALT 2017</b>	<b>ALLE ERGEBNISWIRKSAMEN ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN EUR</b>
Gesamtbetrag ordentliche Erträge	<b>34.835.992</b>
Gesamtbetrag ordentliche Aufwendungen	<b>35.073.525</b>
Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	- 237.533
Finanzerträge	+ 19.911
Zinsen / sonstige Finanzaufwendungen	- 482.737
<b>Finanzergebnis</b>	<b>- 462.826</b>
Gesamtbetrag außerordentliche Erträge	+ 2
Gesamtbetrag außerordentliche Aufwendungen	- 366
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>- 364</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>- 700.724</b>
Kreditermächtigung	0
Verpflichtungsermächtigungen	0
Verringerung Ausgleichsrücklage Ausgleich Ergebnisplan	0
<b>Verringerung allg. Rücklage zum Ausgleich Ergebnisplan</b>	<b>1.052.868</b>
Höchstbetrag Liquiditätskredite	<b>49.000.000</b>
<b>STEUERART</b>	<b>STEUERHEBESÄTZE</b>
Grundsteuer A (land- und forstwirtschaftliche Betriebe)	350%
Grundsteuer B	695%
Gewerbsteuer	450%

# Stadt Monschau – Schlussbilanz zum 31.12.2017

<b>AKTIVIA</b>	<b>EUR</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	
davon	130.918.109,82
1.1 immaterielle Vermögensgegenstände	444.393,81
1.2 Sachanlagen	120.794.709,82
1.3 Finanzanlagen	9.679.006,19
<b>2. Umlaufvermögen</b>	6.344.324,46
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	306.486,57
<b>Gesamt Aktiva</b>	<b>137.568.920,85</b>
<b>PASSIVA</b>	
	<b>EUR</b>
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>11.158.880,42</b>
2. Sonderposten	49.053.850,18
3. Rückstellungen	12.487.543,90
4. Verbindlichkeiten	63.229.552,92
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.639.093,43
<b>Gesamt Passiva</b>	<b>137.568.920,85</b>



# ANALYSE JAHRESRECHNUNG 2017

# Gliederung Produktbereiche Stadt Monschau

Die landeseinheitlich verbindlichen **Produktbereiche** sind in Anlage 5 der VV zu GO / GemHVO NRW m. Rd Erl. IM v. 24.02.2005 definiert.

**01** Innere Verwaltung

**02** Sicherheit und Ordnung

03 Schulträgeraufgaben

**04** Kultur und Wissenschaft

05 Soziale Leistungen

**06** Kinder-, Jugend- und  
Familienhilfe

07 Gesundheitsdienste

08 Sportförderung

09 Räumliche Planung und  
Entwicklung, Geoinformationen

**10** Bauen und Wohnen

**11** Ver- und Entsorgung

**12** Verkehrsflächen und -anlagen,  
ÖPNV

**13** Natur- und Landschaftspflege

14 Umweltschutz

**15 Wirtschaft und Tourismus**

**16** Allgemeine Finanzwirtschaft

17 Stiftungen

**17 Produktbereiche, davon 10 mit touristischen Schnittstellen!**

# Produktbereich 01: Innere Verwaltung (1/9)

PRODUKTBEREICH/ PRODUKTE	BEZEICHNUNG	IST- ERGEBNIS EUR	%	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGEN EUR	+/- EUR
01-111-05 Zentrale Dienste	Mitgliedsbeitrag Naturpark Nordeifel e.V.	15.500	eW		- 2.800	- 2.800
01-111-10 Steuern, sonst. Abgaben	Druck-Versand Steuerbescheide - Anteil	13.000	60		- 7.800	- 7.800
01-111-92 BGA-Sportstätten - Bäderbetrieb	Benutzungsgebühr Vennbad	87.219	20	+ 17.443		+ 17.443
	Summe ordentl. Aufwendungen	574.040	20		- 114.808	- 114.808
<b>Zwischensumme 01</b>				<b>+ 17.443</b>	<b>-125.408</b>	<b>- 107.965</b>

# Produktbereich 02: Sicherheit und Ordnung (2/9)

PRODUKTBEREICH/ PRODUKTE	BEZEICHNUNG	IST- ERGEBNIS EUR	%	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGEN EUR	+/- EUR
02-122-03 Verkehrsangelegenheiten.	Sondernutzungsgebühr.	28.490	80	+ 22.792		+ 22.792
	Verwarnungs-Bußgelder	36.367	80	+ 29.093		+ 29.093
	Summe ordentliche Aufwendungen	145.562	80		- 116.449	- 116.449
02-122-05 Standesamt	Entgelte, Gebühren	16.718	74	+ 12.371		+ 12.371
	Ordentliche Aufwendungen	51.951	74		- 38.444	- 38.444
<b>Zwischensumme 02</b>				<b>+ 64.256</b>	<b>- 154.893</b>	<b>- 90.637</b>

# Produktbereiche 04-10 (3/9)

PRODUKTBEREICH/ PRODUKTE-	BEZEICHNUNG	IST- ERGEBNIS EUR	%	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGEN EUR	+/- EUR
04-252-01 Veranstaltung, Kulturförderung	Summe ordentliche Aufwendungen	18.877	80		- 15.102	- 15.102
<b>Zwischensumme 04</b>	<b>Kultur und Wissenschaft</b>				<b>- 15.102</b>	<b>- 15.102</b>

PRODUKTBEREICH/ PRODUKTE	BEZEICHNUNG	IST- ERGEBNIS EUR	%	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGEN EUR	+/- EUR
06-366-01 Jugendzelt Lagerplatz Dreistegen	Benutzungsgebühren	20.258	100	+ 20.258		+ 20.258
	Summe ordentliche Aufwendungen	14.352	100		- 14.352	- 14.352
<b>Zwischensumme 06</b>	<b>Kinder-, Jugend- Familienhilfe</b>			<b>+ 20.258</b>	<b>- 14.352</b>	<b>+ 5.906</b>

PRODUKTBEREICH/ PRODUKTE	BEZEICHNUNG	IST- ERGEBNIS EUR	%	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGEN EUR	+/- EUR
10-523-01 Denkmalschutzpflege	Zuschuss, Leistungsentgelt	11.642	80	+ 9.314		+ 9.314
	Summe ordentliche Aufwendungen	26.241	80		- 20.993	- 20.993
<b>Zwischensumme 10</b>	<b>Bauen und Wohnen</b>			<b>+ 9.314</b>	<b>- 20.993</b>	<b>- 11.679</b>

# Produktbereich 11: Ver- und Entsorgung (4/9)

PRODUKTBEREICH/ PRODUKTE	BEZEICHNUNG	IST- ERGEBNIS EUR	%	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGEN EUR	+/- EUR
11-531-01 Elektrizitätsversorgung	Konzessionsabgabe	425.941	10	+ 42.594		+ 42.594
11-532-01 Gasversorgung	Konzessionsabgabe	11.901	10	+ 1.190		+ 1.190
11-537-01 Beseitigung von Abfällen, Reinigung Altstadt	Summe ordentliche Aufwendungen	781.987	eW		- 56.799	- 56.799
<b>Zwischensumme 11</b>	<b>Produktbereich 11</b>			<b>+ 43.784</b>	<b>- 56.799</b>	<b>- 13.015</b>

# Produktbereiche: 12-13 (5/9)

PRODUKTBEREICH/ PRODUKTE	BEZEICHNUNG	IST- ERGEBNIS EUR	%	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGEN EUR	+/- EUR
12-546-01 Park-Stellplätze	Benutzungsgebühren	909.302	85	+ 772.906		+772.906
	Summe ordentliche Aufwendungen	34.326	85		- 29.177	- 29.177
<b>Zwischensumme 12</b>	<b>Verkehrsflächen-anlagen</b>			<b>+ 772.906</b>	<b>- 29.177</b>	<b>+ 743.729</b>

PRODUKTBEREICH/ PRODUKTE	BEZEICHNUNG	IST- ERGEBNIS EUR	%	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGEN EUR	+/- EUR
13-551-01 Öffentliche Park-Grünanlagen	Leistungsentgelte, Erstattungen	17.027	10	+ 1.702		+ 1.702
	Summe ordentliche Aufwendungen	148.120	10		- 14.812	- 14.812
<b>Zwischensumme 13</b>	<b>Natur-Landschaftspflege</b>			<b>+ 1.702</b>	<b>- 14.812</b>	<b>- 13.110</b>

# Zusammenfassung Produktbereiche: 01 - 13

PRODUKTBEREICH/ PRODUKTE	BEZEICHNUNG	IST- ERGEBNIS EUR	%	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGEN EUR	+/- EUR
Zwischensumme 01-13	Produktbereiche 01-13			+ 929.663	- 431.536	+ 498.127

# Produktbereich 15: Wirtschaft und Tourismus (6/9)

PRODUKTBEREICH/ PRODUKTE	BEZEICHNUNG	IST- ERGEBNIS EUR	%	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGE N EUR	+/- EUR
15-575-01 Tourismus	<b>Touristische Aktivitäten</b>					
	Zuweisungen, Naturparkförderung	27.855	100	+ 27.855		+ 27.855
	Erträge SoPo aus Zuweisung	5.042	100	+ 5.042		+ 5.042
	Kostenerstattungen /-umlagen	4.161	100	+ 4.161		+ 4.161
	s. Erträge, Eigenleistungen	1.367	100	+ 1.367		+ 1.367
	Personalaufwendungen	24.340	100		- 24.340	- 24.340
	Sach- Dienstleistungen	178.854	100		- 178.854	- 178.854
	Bilanzielle Abschreibungen	5.797	100		- 5.797	- 5.797
	Transferaufwendungen	131.014	100		- 131.014	- 131.014
	Sonstige Aufwendungen	28.170	100		- 28.170	- 28.170
	Aufwendungen interne Leistungsbeziehungen	121.221			- 121.221	- 121.221
<b>Zwischensumme</b>	<b>Produktbereich 15-575-01 Tourismus</b>			<b>+ 38.425</b>	<b>- 489.396</b>	<b>- 450.971</b>

# Produktbereich 15: Wirtschaft und Tourismus (7/9)

PRODUKTBEREICH / PRODUKTE	BEZEICHNUNG	IST- ERGEBNIS EUR	%	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGEN EUR	+/- EUR
15-575-02	<b>Monschau als Kurort</b>					
	Bedarfszuweisung vom Land	+ 75.649	100	75.649		+ 75.649
	Sonstige Zuweisung	+ 2.316	100	2.316		+ 2.316
	Personalaufwendungen	6.556	100		- 6.556	- 6.556
	Bilanzielle Abschreibungen	4.119	100		- 4.119	- 4.119
	Transferaufwendungen	57.831	100		- 57.831	- 57.831
<b>Zwischensumme</b>	<b>Produktbereich 15-575-02 Monschau als Kurort</b>			<b>+ 77.965</b>	<b>- 68.506</b>	<b>+ 9.459</b>

# Produktbereich15: Wirtschaft und Tourismus (8/9)

PRODUKTBEREICH/ PRODUKTE	BEZEICHNUNG	IST- ERGEBNIS EUR	%	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGEN EUR	+/- EUR
15-575-03	<b>Städtebauförderung</b>					
	Zuwendungen	121.027*	eW*	+ 121.027		+ 121.027
	Personalkosten	17.054	50		- 8.527	- 8.527
	Sach-Dienstleistungen	95.368	50		- 47.684	- 47.684
	Bilanzielle Abschreibungen	14.275	50		- 7.137	- 7.137
	Transferaufwendungen	175.873	50		- 87.936	- 87.936
<b>Zwischensumme</b>	<b>15-575-03 Tourismus- Städtebauförderung</b>			<b>+ 121.027</b>	<b>- 151.284</b>	<b>- 30.257</b>

\* Verrechnung mit erhaltenen Zuwendungen 2014 - 2016

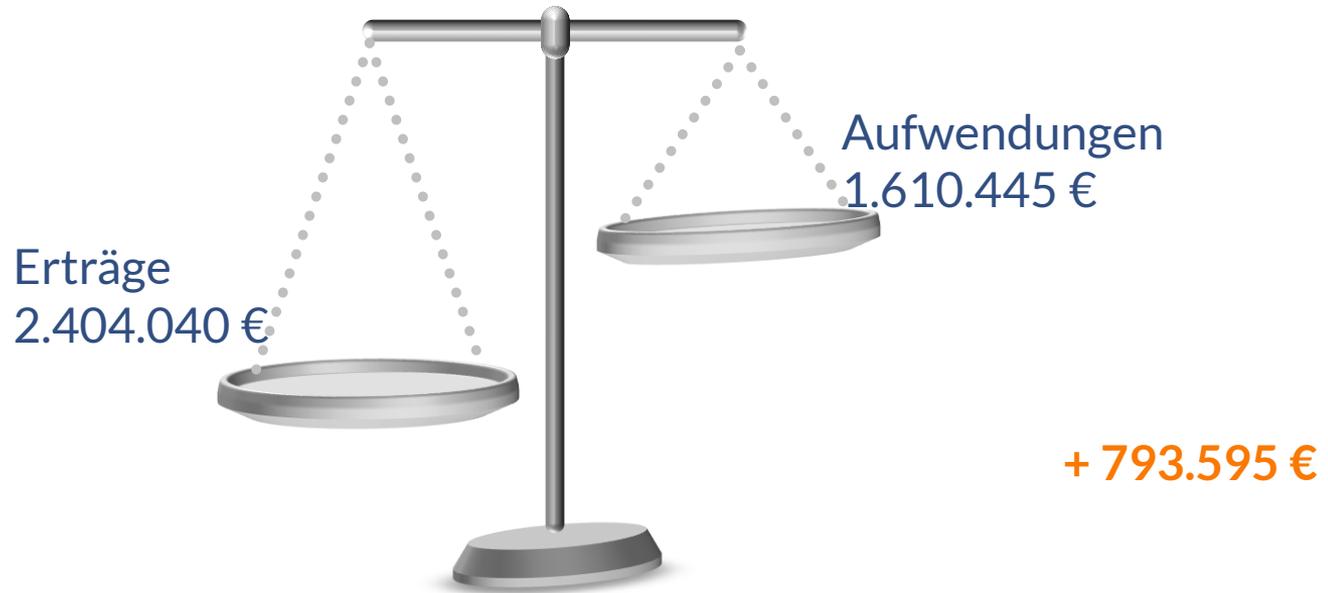
# Produktbereich16: Allgemeine Finanzwirtschaft (9/9)

PRODUKTBEREICH/ PRODUKTE	BEZEICHNUNG	IST- ERGEBNIS EUR	%	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGE N EUR	+/- EUR
16-611-01 Allgemeine Finanzwirtschaft	<b>Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen, Transferaufwendungen</b>					
	Grundsteuer B	+ 3.331.281	10	+ 333.128		+ 333.128
	Gewerbesteuer	+ 7.106.615	eW	+ 320.000		+ 320.000
	Anteil Einkommenssteuer	+ 5.470.314	eW	+ 191.500		+ 191.500
	Anteil Umsatzsteuer	+ 656.109	eW	+ 16.400		+ 16.400
	Vergnügungssteuer	+ 1.900	10	+ 190		+ 190
	Zweitwohnungssteuer	+ 86.819	30	+ 26.045		+ 26.045
	Fremdenverkehrsabgabe	338.497	100	+ 338.497		+ 338.497
	Schlüsselzuweisungen	abundante Stadt		0		0
	Kreis-Städteregionsumlage	- 6.052.585	eW		- 320.000	- 320.000
	Anteil ÖPNV-Verlustumlage	- 442.154	p		- 88.430	- 88.430
	Zinsen aus GewSt.-Nachzahl.	+ 248.885	eW	+ 11.200		+ 11.200
	Gewerbesteuerumlage	- 579.879	eW		- 26.100	- 26.100
	Zinsaufwand Rückzahlung überzahlter GewSt.	- 222.610	eW		- 10.200	- 10.200
	Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit	555.406	eW		- 24.993	- 24.993
<b>Zwischensumme</b>	<b>Produktbereich 16-611-01 Steuern, Abgaben</b>			<b>+ 1.236.960</b>	<b>- 469.723</b>	<b>+ 767.237</b>

# Übersicht touristische Schnittstellen - Ergebnisse Jahresrechnung 2017

PRODUKTBEREICHE	ERTRÄGE EUR	AUFWENDUNGEN EUR	+/- EUR
01 - 13	929.663	431.536	+ 498.127
15-575-01 Touristische Aktivitäten	38.425	489.396	- 450.971
15-575-02 Monschau als Kurort	77.965	68.506	+ 9.459
15-575-03 Tourismus Städtebauförderung	121.027	151.284	- 30.257
16-611-01 Steuern, Umlagen	1.236.960	469.723	+ 767.237
<b>Gesamtsumme 01- 16</b>	<b>2.404.040</b>	<b>1.610.445</b>	<b>+ 793.595</b>

## Das erfreuliche Ergebnis!



# Monschau Touristik GmbH: G +V Rechnung vom 2017

I. ERTRÄGE	ERGEBNIS IN EUR
Umsatzerlöse	389.771,66
Sonstige betriebliche Erträge	28.289,50
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	95,98
<b>Erträge insgesamt</b>	<b>417.503,14</b>
Entnahme Kapitalrücklage	169.819,11
<b>Gesamt:</b>	<b>587.322,25</b>
II. AUFWENDUNGEN	ERGEBNIS IN EUR
Materialaufwand	22.443,24
Personalaufwand	249.078,67
Abschreibungen	9.193,01
Sonstige betriebliche Aufwendungen	302.911,94
Zinsen und ähnliche Aufkommen	2,10
<b>Aufwendungen insgesamt</b>	<b>582.974,96</b>
Ergebnis nach Steuern	165.471,82
Jahresfehlbetrag*	165.471,82
Entnahme aus der Kapitalrücklage	169.819,11
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>+ 4.347,29</b>

\* Abdeckung durch Entnahme Kapitalrücklage



# GESAMTERGEBNIS KOMMUNALE KOSTEN-NUTZEN-BILANZ 2017

# Ergebnis kommunale Kosten-Nutzen-Bilanz 2017

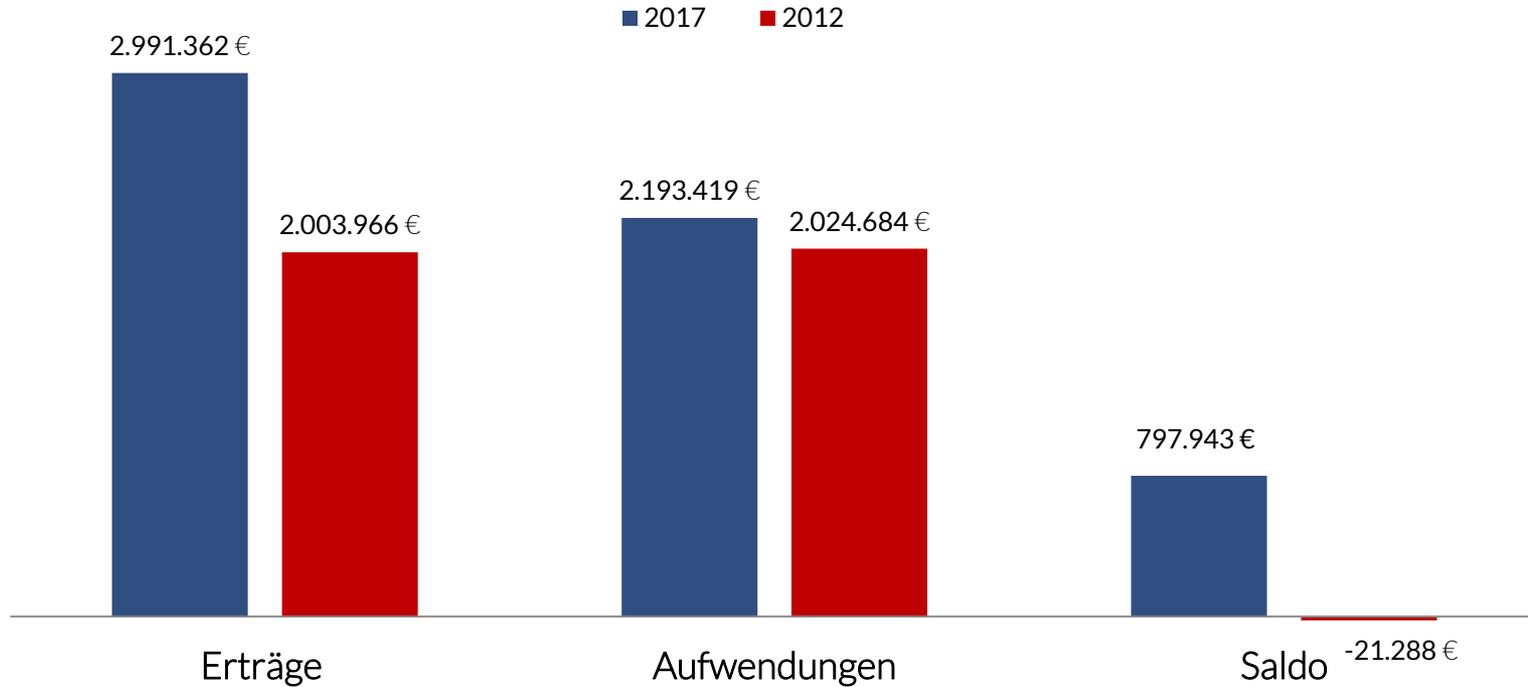
BEREICHE	ERTRÄGE IN EUR	AUFWENDUNGEN IN EUR	DIFFERENZ IN EUR
Jahresabschluss Haushalt Stadt Monschau	2.404.040	1.610.445	+ 793.595
Monschau Touristik GmbH	587.322	582.974	+ 4.348
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>2.991.362</b>	<b>2.193.419</b>	<b>+ 797.943</b>



**797.943 €**

**positiver Saldo kommunale Kosten-Nutzen-Bilanz 2017**

# Ergebnisvergleich kommunale Kosten-Nutzen-Bilanzen 2017 und 2012





Arrivals



Departures

**NEU:** TOURISMUSINTENSITÄT

# Relevante Parameter

PARAMETER	STADT MONSCHAU
Anzahl Einwohner	12.454
Anzahl Übernachtungen gewerblich	260.000
Anzahl Schlafgelegenheiten	1.618
Wirtschaftsfaktor: Übernachtungen sonstige	0
Wirtschaftsfaktor: Touristische Aufenthaltstage	1.460.000
Wirtschaftsfaktor: VFR Aufenthaltstage. Nicht verfügbar	0
Wirtschaftsfaktor: touristische Gesamtumsätze in EUR	48.900.000
Haushaltsvolumen in EUR (Stadt, Monschau Touristik GmbH)	35.661.213
Anwesenheitstage Einwohner	4.109.820
touristische Aufenthaltstage	1.460.000
KENNZAHLEN	2017
Wirtschaftsfaktor: Anteil touristische Anwesenheitstage	35,52%
Tourismusintensität	2.087
Bettendichte (1.618)	0,13%
Umsatzanteil am HH-Volumen	138%
Einwohnergleichwerte Infrastruktur (17.900)	143%

# Tourismusintensität – Auswertung Kennzahlen

## TOURISMUSINTENSITÄT

(Übernachtungen je 1.000 EW 2017)

5.568

Ø Durchschnitt Deutschland

2.879

Ø Durchschnitt Nordrhein-Westfalen

**2.087**

**Ø Durchschnitt Stadt Monschau**

## Bettendichte

(Schlafgelegenheit / EW)

bis 0,1

geringe Intensität

0,1 - 0,3

mittlere Intensität

über 0,3

hohe Intensität

**0,13**

**Stadt Monschau**

## Umsatzanteil am HH-Volumen

unter 75%

geringe Intensität

75% - 100%

mittlere Intensität

100% - 150%

bedeutende Intensität

über 150%

hohe Intensität

**138%**

**Stadt Monschau**

## Einwohnergleichwerte Infrastruktur:

**143% Stadt Monschau**

## Wirtschaftsfaktor: Anteil touristische Anwesenheitstage

**35,52% Stadt Monschau**





FAZIT

# Fazit: kommunale Kosten-Nutzen-Bilanz 2017

- Das Ergebnis der kommunalen Kosten-Nutzen-Bilanz 2017 zeigt einen erfreulichen positiven Saldo von 797.943 EUR auf.
- Die durch Tourismus verursachten Aufwendungen können durch die Erträge selbst refinanziert werden.
- Das positive Ergebnis zeigt auch, dass die „Freiwillige Aufgabe Tourismus“ der Stadt Monschau nicht ursächlich für den Haushaltsfehlbetrag ist.
- Nachweislich ist Tourismus für die Stadt Monschau mit der wichtigste Wirtschaftsfaktor.
- Das positive Ergebnis der Analyse spricht dafür, dass die Stadt Monschau auch künftig nachhaltig in einen umweltverträglichen Tourismus investiert.



HERZLICHEN DANK

WOLFGANG HEUSCHMID | M: 0171-309 33 82 | [WOLFGANG.HEUSCHMID@H-P-C.ORG](mailto:WOLFGANG.HEUSCHMID@H-P-C.ORG)

Ihr Ansprechpartner



DR. MANFRED ZEINER

Geschäftsführer

m.zeiner@dwif.de

+49(0)89 / 237 028 9-0

**dwif**

WEGWEISEND IM TOURISMUS

Büro München

Sonnenstraße 27  
80331 München

[www.dwif.de](http://www.dwif.de)

URHEBERSCHUTZ

Alle Rechte vorbehalten. © 2019 dwif  
Das Werk einschließlich aller seiner Teile ist urheberrechtlich geschützt. Jede Verwertung außerhalb der engen Grenzen des Urheberrechtsgesetzes und des Vertrags zwischen auftraggebender und auftragnehmender Institution/Organisation ist ohne Zustimmung des dwif unzulässig und strafbar.