

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

1. Zusammenstellung der Kosten 2017 bis 2019

Nr.	Bezeichnung	2017	2018	2019	Mittelwert
1	Personalkosten	433.563,54	443.160	473.806	450.176,51
2	Arbeitgeberbeiträge	101.579,51	103.421	111.754	105.584,84
3	Grundstücksunterhaltung	65.199,66	121.165	39.783	75.382,55
4	Unterhaltung Inventar	10.127,21	10.934	12.584	11.215,07
5	Wirtschaftsgüter (< 410 €) ≤ 150 €	794,30	1.359	1.658	1.270,43
6	Ankauf von Tieren	0,00	265	348	204,33
7	Energie	24.327,21	22.040	25.805	24.057,40
8	Brennstoffe, Fernwärme	9.777,63	13.076	10.736	11.196,54
9	Reinigung, Dienstleistung	3.048,42	3.871	3.477	3.465,47
10	Wasser, Abwasser	4.300,36	3.453	3.212	3.655,12
11	Müllentsorgung	2.459,56	1.134	1.763	1.785,52
12	Wachschutz	11.936,08	12.592	12.950	12.492,69
13	Versicherung Gebäude	396,26	785	1.556	912,42
14	Haltung Fahrzeuge	6.172,63	10.865	6.312	7.783,21
15	Kraft- und Schmierstoffe	2.499,29	2.424	2.605	2.509,43
16	Aus- und Fortbildung, Dienstr.	340,80	904	334	526,27
17	Bes. Aufwendungen f. Beschäftigte	689,88	752	1.243	894,96
18	Verbrauchsmittel	46.769,99	46.254	48.574	47.199,33
19	Veranstaltungen	3.181,47	2.682	3.170	3.011,16
20	Dokumentationen, Fachbücher	10.145,82	4.699	5.587	6.810,61
21	Ankauf Souvenirs	9.477,60	6.109	9.832	8.472,87
22	Umsatzsteuerzahllast	423,74	0	61	161,58
23	Bürobedarf	416,81	3.307	331	1.351,60
24	Porto, Telefon, Rundfunk	1.114,82	1.241	1.054	1.136,61
25	Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	0	0	0,00
26	Vereinsbeiträge	335,00	335	335	335,00
27	GEMA-Gebühren	219,40	222	227	222,80
28	Beratertätigkeit			4.873	4.873,00
29	Betriebsvorrichtungen		4.086	16.983	10.534,50
30	Betriebs- und Geschäftsausstattung		16.354	7.758	12.056,00
31	Sammelposten BGA		9.231	1.439	5.335,00
32	Verrechnung Bauhof	4.071,84	1.427	1.706	2.401,61
33	Abschreibungen	93.300,00	88.368	61.234	80.967,08
34	Verzinsung Anlagekapital	20.424,51	20.721	11.977	17.707,48
35	Verzinsung Boden	4.408,00	4.408	4.408	4.408,00
	Gesamt	871.501,34	961.643,78	889.474,40	907.539,84

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

2. Zusammenstellung der Erträge 2017 bis 2019

Nr.	Bezeichnung	2017	2018	2019	Mittelwert
1	Benutzung u.ä. Entgelte	8.288 €	13.563 €	15.830 €	12.560 €
2	Erstattung Wasserabgaben	802 €	600 €	- €	467 €
3	Eintrittsgelder	114.912 €	115.842 €	113.604 €	114.786 €
4	Veranstaltungsaufschlag	2.448 €	1.564 €	1.621 €	1.878 €
5	Werbeeinnahmen	1.020 €	1.260 €	1.260 €	1.180 €
6	Verkauf von Vorräten	10.505 €	9.700 €	11.105 €	10.437 €
7	Souvenirverkauf	13.421 €	12.724 €	13.620 €	13.255 €
8	Tierverkauf	4.128 €	6.018 €	4.172 €	4.773 €
9	Mieten, Pachten	4.570 €	4.599 €	4.815 €	4.661 €
10	Zahlung für Schadensfälle	1.590 €	133 €	400 €	708 €
11	Umsatzsteuererstattung	1.591 €	1.448 €	302 €	1.114 €
12	Erstattung priv. Unternehmen	9.600 €	10.200 €	10.200 €	10.000 €
13	Zuwendungen/Zuschüsse	18.991 €	9.111 €	8.299 €	12.134 €
14	Veräußerung Vermögensgeg.	45 €	340 €	- €	128 €
	Summe	191.911 €	187.102 €	185.228 €	188.080 €

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

3. Besucherzahlen und Gebühreneinnahmen 2017 bis 2019

Jahr	2017			2018			2019			Mittelwert
Erwachsene	23.789	3,00 €	71.367,00 €	24.069	3,00 €	72.207,00 €	22.831	3,00 €	68.493,00 €	23.563
Ermäßigte (Kinder, Studenten...)	17.500	1,00 €	17.500,00 €	16.873	1,00 €	16.873,00 €	16.896	1,00 €	16.896,00 €	17.090
Ermäßigte Erwachsene	55	2,50 €	137,50 €	59	2,50 €	147,50 €	70	2,50 €	175,00 €	61
Hunde	942	1,00 €	942,00 €	918	1,00 €	918,00 €	897	1,00 €	897,00 €	919
freier Eintritt	19.940	0,00 €	0,00 €	17.746	0,00 €	0,00 €	18.243	0,00 €	0,00 €	18.643
Besucher auf Familienkarten	8.828	7,00 €	15.449,00 €	8.860	7,00 €	15.505,00 €	9.629	7,00 €	16.850,75 €	9.106
Gruppen Erwachsene	831	2,00 €	1.662,00 €	869	2,00 €	1.738,00 €	1.047	2,00 €	2.094,00 €	916
Führungen	56	1,00 €	56,00 €	102	1,00 €	102,00 €	46	1,00 €	46,00 €	68
Veranstaltungsaufschlag	2.448	1,00 €	2.448,00 €	1.564	1,00 €	1.564,00 €	1.621	1,00 €	1.621,00 €	1.878
Aktionstag	2.344	2,50 €	5.860,00 €	2.258	2,50 €	5.645,00 €	2.310	2,50 €	5.775,00 €	2.304
Jahreskarte Erwachsene	60	30,00 €	1.800,00 €	53	30,00 €	1.590,00 €	63	30,00 €	1.890,00 €	55
Jahreskarte Ermäßigte	41	15,00 €	615,00 €	44	15,00 €	660,00 €	27	15,00 €	405,00 €	38
Gesamt	73.388		117.836,50 €	70.831		116.949,50 €	71.116		115.142,75 €	71.778
Zahlende Besucher gesamt	53.448			53.085			52.873			53.135
Gebuchte Einnahmen										
Eintrittsgelder			114.912,00 €			115.842,00 €			113.604,00 €	114.786,00 €
Veranstaltungsaufschlag			2.448,00 €			1.564,00 €			1.621,00 €	1.877,67 €
Gebühreneinnahmen gesamt			117.360,00 €			117.406,00 €			115.225,00 €	116.663,67 €

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

4. Kalkulation

Jahr	2017	2018	2019	Mittelwert
Eintrittsgelder	117.360 €	117.406 €	115.225 €	116.664 €
Sonstige Erträge	74.551 €	69.696 €	70.003 €	71.417 €
Summe Erträge	191.911 €	187.102 €	185.228 €	188.080 €
Summe Aufwendungen	871.501 €	961.644 €	889.474 €	907.540 €

Kalkulation der mittleren Gebühr je Besucher:

Aufwendungen	Erträge ohne Gebühren	Differenz	Besucher	Gebühr
907.540 €	71.417 €	836.123 €	71.778	11,65 €

Kalkulation der mittleren Gebühr je Besucher bei Beibehaltung des freien Eintritts für Kleinkinder:

Aufwendungen	Erträge ohne Gebühren	Differenz	Besucher	Gebühr
907.540 €	71.417 €	836.123 €	53.135	15,74 €

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

5. Gebührenvorschlag und -vergleich

	Besucher	Gebühr alt	Einnahmen alt	Gebühr neu	Einnahmen neu	Erhöhung	Mehreinnahmen
1. Einzelkarten							
Erwachsene	23.563	3,00 €	70.689,00 €	5,00 €	117.815,00 €	2,00 €	47.126,00 €
Ermäßigte (Kinder, Studenten...)	14.090	1,00 €	14.089,67 €	2,50 €	35.224,17 €	1,50 €	21.134,50 €
Empfänger ALG II, Sozialhilfe, Grundsich.	61	2,50 €	153,33 €	3,50 €	214,67 €	1,00 €	61,33 €
mitgeführte Hunde	919	1,00 €	919,00 €	2,00 €	1.838,00 €	1,00 €	919,00 €
freier Eintritt (Kinder < 3 Jahre)	18.643	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Familien- und Gruppenkarten							
Familienkarte	9.106	7,00 €	15.934,92 €	12,50 €	113.820,83 €	5,50 €	97.885,92 €
Erwachsenengruppen (ab 10 Pers.)	916	2,00 €	1.831,33 €	4,50 €	4.120,50 €	2,50 €	2.289,17 €
Kindergruppen (ab 10 Pers.)	1.000	1,00 €	1.000,00 €	2,00 €	2.000,00 €	1,00 €	1.000,00 €
3. Sonderaktionen							
Führungen	68	1,00 €	68,00 €	1,00 €	68,00 €	0,00 €	0,00 €
Veranstaltungsaufschlag	1.878	1,00 €	1.877,67 €	1,00 €	1.877,67 €	0,00 €	0,00 €
Aktionstag Erwachsene	2.304	2,50 €	5.760,00 €	4,00 €	9.216,00 €	1,50 €	3.456,00 €
Aktionstag Kinder	2.000	1,00 €	2.000,00 €	2,00 €	4.000,00 €	1,00 €	2.000,00 €
4. Jahreskarten							
Erwachsene	55	30,00 €	1.644,00 €	35,00 €	1.918,00 €	5,00 €	274,00 €
Ermäßigte	38	15,00 €	564,00 €	20,00 €	752,00 €	5,00 €	188,00 €
Familien (2 Erwachsene, 2 Kinder)				60,00 €		60,00 €	0,00 €
Hunde				15,00 €		15,00 €	0,00 €
Gesamt			116.530,92 €		292.864,83 €		176.333,92 €
Kostendeckungsgrad			14%		35%		

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

6. Gebührenvergleich mit anderen Städten

Tarif	Stendal neu	Durchschnitt	Aschersleben	Bernburg	Dessau	Halberstadt	Memleben	Perleberg	Thale	Weißewarte	Zabakuck
Einzelkarten											
Erwachsene	5,00 €	6,38 €	6,00 €	6,50 €	3,50 €	5,50 €	14,90 €	6,00 €	7,00 €	4,00 €	4,00 €
Kinder, Jugendl., Schwerbehinderte	2,50 €	3,91 €	4,00 €	3,25 €	1,50 €	2,50 €	11,90 €	3,00 €	5,00 €	2,00 €	2,00 €
Sozialleistungsempfänger	3,50 €	4,99 €	3,00 €	5,50 €	2,50 €	4,00 €	12,90 €	5,00 €	6,00 €	3,50 €	2,50 €
Hunde	2,00 €	1,67 €	3,00 €	2,00 €	1,50 €	1,50 €	-	-	-	1,50 €	0,50 €
Familien- und Gruppenkarten											
Familienkarte	12,50 €	18,86 €	16,00 €	15,00 €	-	13,00 €	48,00 €	14,00 €	16,00 €	10,00 €	-
Gruppe Erwachsene	4,50 €	5,39 €	5,00 €	6,50 €	3,50 €	3,00 €	11,00 €	6,00 €	6,00 €	3,50 €	4,00 €
Gruppe Kinder	2,00 €	3,42 €	3,00 €	3,25 €	1,50 €	2,50 €	11,00 €	2,00 €	4,00 €	1,50 €	2,00 €
Zuschläge											
Führungen	1,00 €	25,00 €	25,00 €	-	-	-	-	-	-	-	-
Besondere Veranstaltungen	1,00 €	-	-	-	-	ja	-	-	-	-	-
Aktionstag Erwachsene	4,00 €	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktionstag Kinder	2,00 €	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jahreskarten											
Erwachsene	35,00 €	33,67 €	25,00 €	31,00 €	24,00 €	42,00 €	-	-	-	40,00 €	40,00 €
Ermäßigte	20,00 €	21,67 €	12,50 €	25,00 €	16,00 €	31,50 €	-	-	-	20,00 €	25,00 €
Familien	60,00 €	63,00 €	60,00 €	-	-	66,00 €	-	-	-	-	-
Hunde	15,00 €	13,00 €	15,00 €	-	-	11,00 €	-	-	-	-	-

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

7. Defizit- und Deckungsgradberechnung 2017 bis 2019

Jahr	Kosten gesamt	Erträge gesamt	Defizit	Deckungsgrad
2017	871.501,34 €	191.910,89 €	- 679.590,45 €	22%
2018	961.643,78 €	187.102,00 €	- 774.541,78 €	19%
2019	889.474,40 €	185.228,00 €	- 704.246,40 €	21%
Mittelwert	907.539,84 €	188.080,30 €	- 719.459,54 €	21%

Jahr	Kosten gesamt	Erträge ohne Gebühren	Anrechenbare Kosten	Erträge durch Gebühren	Defizit	Deckungsgrad durch Gebühren
2017	871.501,34 €	74.551 €	796.950,45 €	117.360 €	- 679.590,45 €	15%
2018	961.643,78 €	69.696 €	891.947,78 €	117.406 €	- 774.541,78 €	13%
2019	889.474,40 €	70.003 €	819.471,40 €	115.225 €	- 704.246,40 €	14%
Mittelwert	907.539,84 €	71.416,63 €	836.123,21 €	116.663,67 €	- 719.459,54 €	14%