

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

1. Zusammenstellung der Kosten 2020 bis 2022

Nr.	Bezeichnung	2020	2021	2022	Mittelwert
1	Personalkosten	489.588	491.328	491.420	490.779
2	Arbeitgeberbeiträge	112.357	116.224	116.991	115.191
3	Grundstücksunterhaltung	92.217	74.565	68.645	78.476
4	Unterhaltung Inventar	10.895	2.687	5.935	6.506
5	Ankauf von Tieren	177	295	120	197
6	Energie, Gas	22.659	21.886	23.736	22.760
7	Brennstoffe, Fernwärme	8.336	13.514	20.242	14.030
8	Reinigung, Dienstleistung	4.242	3.055	3.797	3.698
9	Wasser, Abwasser	4.215	5.881	6.656	5.584
10	Müllentsorgung	2.573	2.716	2.761	2.683
11	Wachschutz	13.310	13.786	15.104	14.067
12	Versicherung Gebäude	1.624	1.691	1.932	1.749
13	Haltung Fahrzeuge	6.924	9.063	9.740	8.576
14	Kraft- und Schmierstoffe	1.996	2.180	0	1.392
15	Aus- und Fortbildung, Dienstr.	0	0	110	37
16	Bes. Aufwendungen f. Beschäftigte	1.213	688	1.177	1.026
17	Verbrauchsmittel	58.119	68.959	76.767	67.948
18	Veranstaltungen	1.750	2.081	4.104	2.645
19	Dokumentationen, Fachbücher	8.771	4.997	6.356	6.708
20	Bürobedarf	393	447	448	429
21	Porto, Telefon, Rundfunk	1.152	1.218	1.367	1.246
22	Sonstige Geschäftsausgaben	38	8.286	12.411	6.912
23	Vereinsbeiträge	335	335	335	335
24	GEMA-Gebühren	124	107	330	187
25	Beratertätigkeit	4.622	985	90	1.899
26	Erstattungen für Aufwendungen Dritter	0	5.920	0	1.973
27	Vorsteuer	839	1.821	134	932
28	Wertminderung bei Sachanlagen	12.557	8.353	0	10.455
29	Verrechnung Bauhof	2.829	3.601	1.477	2.635
30	Abschreibungen	102.453	103.979	103.979	103.470
31	Grünflächenpflege	0	0	14.060	14.060
32	Verzinsung Anlagekapital	7.993	7.993	7.993	
33	Verzinsung Boden	4.408	4.408	4.408	4.408
	Gesamt	980.728	985.071	1.004.646	990.149

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

2. Zusammenstellung der Erträge 2020 bis 2022

Nr.	Bezeichnung	2020	2021	2022	Mittelwert
1	Benutzung u.ä. Entgelte	18.905	21.290	20.875	20.357
2	Eintrittsgelder	119.568	138.410	186.459	148.146
3	Veranstaltungsaufschlag	802	538	1.593	978
4	Werbeeinnahmen	1.260	1.260	1.050	1.190
5	Verkauf von Vorräten	10.620	15.287	20.100	15.336
6	Souvenirverkauf	16.387	17.797	17.264	17.149
7	Tierverkauf	1.975	2.913	3.776	2.888
8	Mieten, Pachten	4.396	1.608	17.762	7.922
9	Zahlung für Schadensfälle	490	0	0	163
10	Zuschüsse priv. Unternehmen	8.208	4.303	4.682	5.731
11	Zuwendungen/Zuschüsse	250	123	0	124
12	Tierpatenschaften	7.565	9.715	7.860	8.380
13	Kostenerstattungen	10.125	10.603	9.910	10.213
14	Vereinnahmte Umsatzsteuer	90	-61	199	76
15	Sonstige Erträge	40.492	42.197	42.197	41.629
	Summe	241.133	265.982	333.727	280.281

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

3. Besucherzahlen und Gebühreneinnahmen 2020 bis 2022

Jahr	2020			bis 30.06.2021			30.06. bis 31.12.2021			2022			Mittelwerte	
	Besucher	Einnahmen		Besucher	Einnahmen		Besucher	Einnahmen		Besucher	Einnahmen		Besucher	Einnahmen
Erwachsene	23.956	3,00 €	71.868,00 €	8.326	3,00 €	24.978,00 €	13.077	4,00 €	52.308,00 €	26.037	4,00 €	104.148,00 €	23.799	84.434,00 €
Ermäßigte (Kinder, Studenten...)	14.698	1,00 €	14.698,00 €	5.715	1,00 €	5.715,00 €	7.277	2,00 €	14.554,00 €	13.119	2,00 €	26.238,00 €	13.603	20.401,67 €
Ermäßigte Erwachsene	65	2,50 €	162,50 €	9	2,50 €	22,50 €	21	3,00 €	63,00 €	92	3,00 €	276,00 €	62	174,67 €
Hunde	1.076	1,00 €	1.076,00 €	304	1,00 €	304,00 €	542	2,00 €	1.084,00 €	1.099	2,00 €	2.198,00 €	1.007	1.554,00 €
freier Eintritt	16.069	0,00 €	0,00 €	5.693	0,00 €	0,00 €	8.284	0,00 €	0,00 €	14.704	0,00 €	0,00 €	14.917	0,00 €
Besucher auf Familienkarten	11.746	7,00 €	20.555,50 €	4.140	7,00 €	7.245,00 €	6.098	10,00 €	15.245,00 €	11.506	10,00 €	28.765,00 €	11.163	23.936,83 €
Gruppen Erwachsene	507	2,00 €	1.014,00 €	122	2,00 €	244,00 €	415	3,50 €	1.452,50 €	780	3,50 €	2.730,00 €	608	1.813,50 €
Gruppen Kinder	175	1,00 €	175,00 €	873	1,00 €	873,00 €	2.129	1,50 €	3.193,50 €	6.372	1,50 €	9.558,00 €	3.183	4.599,83 €
Führungen	19	1,00 €	19,00 €	0	1,00 €	0,00 €	0	1,00 €	0,00 €	0	1,00 €	0,00 €	6	6,33 €
Aktionstag Erwachsene	2.445	2,50 €	6.112,50 €	722	2,50 €	1.805,00 €	1.401	3,00 €	4.203,00 €	2.035	3,00 €	6.105,00 €	2.201	6.075,17 €
Aktionstag Kinder	675	1,00 €	675,00 €	451	1,00 €	451,00 €	951	1,50 €	1.426,50 €	768	1,50 €	1.152,00 €	948	1.234,83 €
Jahreskarte Erwachsene	89	30,00 €	2.670,00 €	47	30,00 €	1.410,00 €	30	35,00 €	1.050,00 €	108	35,00 €	3.780,00 €	91	2.970,00 €
Jahreskarte Ermäßigte	34	15,00 €	510,00 €	25	15,00 €	375,00 €	14	20,00 €	280,00 €	35	20,00 €	700,00 €	36	621,67 €
Jahreskarte Familie	-	-	-	-	-	-	2	60,00 €	120,00 €	13	60,00 €	780,00 €	8	450,00 €
Jahreskarte Hunde	-	-	-	-	-	-	0	15,00 €	0,00 €	2	15,00 €	30,00 €	1	15,00 €
Gesamt	62.726		119.535,50 €	23.322		43.422,50 €	35.679		94.979,50 €	68.041		186.460,00 €	63.255	
Zahlende Besucher gesamt	46.657			17.629			27.395			53.337			48.338	
Eintrittsgelder gesamt			119.535,50 €			138.402,00 €						186.460,00 €		148.132,50 €
Veranstaltungsaufschlag	802	1,00 €	802,00 €	269	1,00 €	269,00 €	269	1,00 €	269,00 €	1.593	1,00 €	1.593,00 €		
Gebühreneinnahmen gesamt			120.337,50 €			138.940,00 €						188.053,00 €		149.110,17 €
Gebuchte Einnahmen														
Eintrittsgelder			119.568,00 €						138.409,50 €			186.459,00 €		148.145,50 €
Veranstaltungsaufschlag			802,00 €						538,00 €			1.593,00 €		978,00 €
Gebühreneinnahmen gesamt			120.370,00 €						138.947,50 €			188.052,00 €		149.123,00 €

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

4. Kalkulation

Jahr	2020	2021	2022	Mittelwert
Gebühren/Eintrittsgelder	120.370 €	138.948 €	188.052 €	149.123 €
Erträge gesamt	241.133 €	265.982 €	333.727 €	280.281 €
Erträge ohne Gebühren/Eintrittsgelder	120.763 €	127.035 €	145.675 €	131.158 €
Summe Aufwendungen	980.728 €	985.071 €	1.004.646 €	990.149 €

Kalkulation der mittleren Gebühr je Besucher:

Aufwendungen	Erträge ohne Gebühren	Differenz	Besucher	Gebühr
990.149 €	131.158 €	858.991 €	63.255	13,58 €

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

Aufwendungen	Erträge ohne Gebühren	Differenz	Besucher	Gebühr
990.149 €	131.158 €	858.991 €	48.338	17,77 €

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

5. Gebührenvorschlag und -vergleich

	Besucher	Gebühr alt	Einnahmen alt	Gebühr neu	Einnahmen neu	Erhöhung	Mehreinnahmen
1. Einzelkarten							
Erwachsene	26.037	4,00 €	104.148,00 €	6,00 €	156.222,00 €	2,00 €	52.074,00 €
Ermäßigte (Kinder, Studenten...)	13.119	2,00 €	26.238,00 €	4,00 €	52.476,00 €	2,00 €	26.238,00 €
Empfänger ALG II, Sozialhilfe, Grundsich.	92	3,00 €	276,00 €	4,50 €	414,00 €	1,50 €	138,00 €
mitgeführte Hunde	1.099	2,00 €	2.198,00 €	3,00 €	3.297,00 €	1,00 €	1.099,00 €
freier Eintritt (Kinder < 3 Jahre)	14.704	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Familien- und Gruppenkarten							
Familienkarte	11.506	10,00 €	28.765,00 €	13,00 €	37.394,50 €	3,00 €	8.629,50 €
Erwachsenengruppen (ab 10 Pers.)	780	3,50 €	2.730,00 €	4,50 €	3.510,00 €	1,00 €	780,00 €
Kindergruppen (ab 10 Pers.)	6.372	1,50 €	9.558,00 €	2,50 €	15.930,00 €	1,00 €	6.372,00 €
3. Sonderaktionen							
Geburtstagsführungen	0	1,00 €	0,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Veranstaltungsaufschlag	1.593	1,00 €	1.593,33 €	1,00 €	1.593,33 €	0,00 €	0,00 €
Aktionstag Erwachsene	2.035	3,00 €	6.105,00 €	5,00 €	10.175,00 €	2,00 €	4.070,00 €
Aktionstag Kinder	768	1,50 €	1.152,00 €	3,00 €	2.304,00 €	1,50 €	1.152,00 €
4. Jahreskarten							
Erwachsene	108	35,00 €	3.780,00 €	35,00 €	3.780,00 €	0,00 €	0,00 €
Ermäßigte	35	20,00 €	700,00 €	25,00 €	875,00 €	5,00 €	175,00 €
Familien (2 Erwachsene, mind. 2 Kinder)	13	60,00 €	780,00 €	70,00 €	910,00 €	10,00 €	130,00 €
Hunde	2	15,00 €	30,00 €	15,00 €	30,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt			188.053,33 €		288.910,83 €		100.857,50 €
Kostendeckungsgrad			33%		43%		

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

6. Gebührenvergleich mit anderen Städten

Tarif	Stendal neu	Durchschnitt	Aschersleben	Bernburg	Dessau	Halberstadt	Memleben	Perleberg	Thale	Zabakuck
Einzelkarten										
Erwachsene	6,00 €	8,06 €	6,00 €	7,00 €	7,00 €	5,50 €	16,50 €	8,00 €	9,00 €	5,50 €
Kinder, Jugendl., Schwerbehinderte	4,00 €	5,25 €	4,00 €	3,50 €	3,00 €	2,50 €	16,50 €	4,00 €	6,00 €	2,50 €
Sozialleistungsempfänger	4,50 €	6,25 €	3,00 €	6,00 €	5,00 €	4,00 €	14,50 €	7,00 €	7,00 €	3,50 €
Hunde	3,00 €	2,25 €	3,00 €	-	3,00 €	1,50 €	-	2,00 €	3,00 €	1,00 €
Familien- und Gruppenkarten										
Familienkarte	13,00 €	24,17 €	8,00 €	16,00 €	-	13,00 €	60,00 €	19,00 €	29,00 €	-
Gruppe Erwachsene	4,50 €	7,07 €	5,00 €	6,50 €	6,00 €	2,50 €	15,50 €	7,00 €	7,00 €	-
Gruppe Kinder	2,50 €	4,84 €	3,00 €	2,90 €	2,00 €	2,50 €	15,50 €	3,00 €	5,00 €	-
Zuschläge										
Führungen	1,00 €	-	psch. 25 €	-	-	-	-	psch. 50 €	-	-
Besondere Veranstaltungen	1,00 €	-	-	-	-	ja	-	10,00 €	-	-
Aktionstag Erwachsene	5,00 €	-	-	-	-	-	-	-	-	4,50 €
Aktionstag Kinder	3,00 €	-	-	-	-	-	-	-	-	2,00 €
Jahreskarten										
Erwachsene	35,00 €	42,14 €	25,00 €	40,00 €	35,00 €	42,00 €	65,00 €	48,00 €	-	40,00 €
Ermäßigte	25,00 €	27,67 €	12,50 €	33,00 €	25,00 €	31,50 €	-	38,00 €	-	26,00 €
Familien	70,00 €	67,00 €	60,00 €	-	75,00 €	66,00 €	-	-	-	-
Hunde	15,00 €	13,67 €	15,00 €	-	15,00 €	11,00 €	-	-	-	-

Kostenkalkulation zur Änderung der Tiergartengebührensatzung

7. Defizit- und Deckungsgradberechnung 2020 bis 2022

Jahr	Kosten gesamt	Erträge gesamt	Defizit	Deckungsgrad
2020	980.728,42 €	241.133,09 €	- 739.595,33 €	25%
2021	985.071,14 €	265.982,43 €	- 719.088,71 €	27%
2022	1.004.646,36 €	333.727,24 €	- 670.919,12 €	33%
Mittelwert	990.148,64 €	280.280,92 €	- 709.867,72 €	28%

Jahr	Kosten gesamt	Erträge ohne Gebühren	Anrechenbare Kosten	Erträge durch Gebühren	Defizit	Deckungsgrad durch Gebühren
2020	980.728,42 €	120.763 €	859.965,33 €	120.370 €	- 739.595,33 €	14%
2021	985.071,14 €	127.035 €	858.036,21 €	138.948 €	- 719.088,71 €	16%
2022	1.004.646,36 €	145.675 €	858.971,12 €	188.052 €	- 670.919,12 €	22%
Mittelwert	990.148,64 €	131.157,75 €	858.990,89 €	149.123,17 €	- 709.867,72 €	17%