

Kalkulation der Eintrittsentgelte für den Zoologischen Stadtgarten Karlsruhe

Basierend auf der Vollkostenrechnung des TErgHH 6800 des Haushaltsjahres 2022 werden die kostendeckenden Eintrittsentgelte für den Zoologischen Stadtgarten Karlsruhe mittels einer Äquivalenzziffernkalkulation ermittelt.

Grundsätzliche Vorgehensweise:

$$K = p_1 * x_1 + p_2 * x_2 + \dots + p_n * x_n$$

K = Gesamtkosten des TErgHH 6800
 p = Entgeltpreis eines Tickets
 x = Verkaufsmenge des Tickets im Bezugsjahr

1. Berechnung der anzurechnenden Kosten:

Gemäß Jahresabschluss beliefen sich die anzurechnenden Kosten des TErgHH 6800 im Haushaltsjahr 2022 auf **11.971.098,55 Euro**. Die Kostensteigerung wurde auf Basis der vom Personal- und Organisationsamt sowie der Stadtkämmerei vorgegebenen Multiplikatoren für die Jahre 2024 und 2025 fortgeschrieben.

Hieraus ergeben sich zu deckende Kosten für das Jahr 2023 in Höhe von **12.639.346,00 Euro** sowie für das Jahr 2024 in Höhe von **13.458.710,00 Euro**.

Hiervon sind die weiteren zu erwartenden Erträge (Entgelte aus Pachten, interne Leistungen etc.) abzuziehen.

Für das Planjahr 2024 bleiben nach diesem Abzug Kosten in Höhe von **12.278.423,00 Euro**. Diese bilden die Kalkulationsgrundlage.

2. Rechnung der Äquivalenzwerte:

Nach dem in Anlage 1 dargestellten, vorgeschlagenen Preisgefüge (zweite Spalte) werden die Preise für Tickets und Jahreskarten in der dritten Spalte ins Verhältnis gesetzt; Ursprungswert mit 100% ist dabei der Preis für ein Tagesticket für Erwachsene. Nach Auswertung der Besucher- und Kassenstatistik des Jahres 2022 ergibt sich die nachfolgende Verteilung an verkauften Tickets und Jahreskarten in diesem Jahr (vierte Spalte). In der rötlich hinterlegten, fünften Spalte werden die Mengen und Verhältnispreise multipliziert und aufsummiert.

Hieraus resultiert ein Verhältnisschlüssel mit einem Wert von **469754**.

	ab 01.01.2024	Äquivalenz wert	2019 Summe	Äquivalenz * Summe
TAGESKARTEN				
EINZELPERSONEN				
Erwachsene	13,00 €	100%	233017	233017
Kinder (6 bis einschließlich 14 Jahre)	6,00 €	46%	39311	18144

ERMÄSSIGUNG für					
	Rentner, Pensionäre, Schwerbehinderte, Studenten, Bundesfreiwilligendienstleistende (einschl. FÖJ und FSJ)	11,00 €	83%	38197	31831
	Schüler und Jugendliche ab 15 Jahre	11,00 €	83%	22738	18948
ABENDKARTE					
	Verkauf 1 Stunde vor Kassenschluss	6,50 €	50%	13533	6767
	50 % Ermäßigung auf Tageskarten für Erwachsene,	5,50 €	42%	3096	1290
	Rentner u. Kinder (6 bis einschließlich 14 Jahre)	3,00 €	25%	3301	825
GRUPPENKARTEN					
SCHULKLASSEN:					
	Schüler im Klassenverband, Schülerhorte, Kinderortsranderrholung (ohne Altersbegrenzung) (pro 10 Schüler freier Eintritt für 1 Begleitperson; weitere Begleitpersonen 10,00 €)	5,00 €	42%	28708	11962
		11,00 €	83%	2662	2218
KINDERGARTENGRUPPEN:					
	Kindergartenkinder (pro angef. 5 Kinder freier Eintritt für 1 Begleitperson; weitere Begleitpersonen 10,00 €)	--			
KLEINGRUPPEN:					
A	2 Erwachsene mit bis zu 4 kostenpflichtigen Kindern	33,50 €	254%	13891	35306
B	1 Erwachsener mit bis zu 4 kostenpflichtigen Kindern	22,50 €	171%	6116	10448
C	GROSSGRUPPE ab 25 zahlende Erwachsene, je Erw.	11,00 €	83%	1943	1619
JAHRESKARTEN *					
D	Erwachsene	46,00 €	367%	15497	56822
E	Rentner, Pensionäre, Schwerbehinderte, Schüler u. Jugendliche über 15 Jahre, Studenten, Bundesfreiwilligendienstleistende (einschl. FÖJ und FSJ)	36,00 €	283%	6126	17357
F	Kinder (6 bis einschließlich 14 Jahre)	24,00 €	183%	2081	3815
H+	2 Erwachsene mit bis zu 4 kostenpflichtigen Kindern	117,00 €	925%	281	2599
I+	1 Erwachsener mit bis zu 4 kostenpflichtigen Kindern	76,00 €	600%	134	804
JAHRESKARTEN Plus (inkl. Gondolletafahrten) *					

D+	Erwachsene *	46,00 €	367%	2931	10747
E+	Rentner, Pensionäre, Schwerbehinderte, * Schüler u. Jugendliche über 15 Jahre, Studenten, Bundesfreiwilligendienstleistende (einschl. FÖJ und FSJ)	36,00 €	283%	1403	3975
F+	Kinder (6 bis einschl. 14 Jahre) (Gondoletta erst ab 6 Jahre) *	24,00 €	183%	430	788
H+	2 Erwachsene mit bis zu 2 kostenpflichtigen Kindern *	117,00 €	925%	34	315
I+	1 Erwachsener mit bis zu 2 kostenpflichtigen Kindern *	76,00 €	600%	26	156
	3. und 4. Kind im Rahmen der Gruppenjahreskarte je *	- €			

* Hier wird nur der Anteil "Eintrittsentgelte" berechnet, da der Zuschlag Gondoletta im THH 6700 (Gartenbauamt) verbucht wird.

Verteilschlüssel:

469754

3. Ermittlung eines Kostenfixpunkts

Der Wert eines Kostenfixpunkts (hier die Kosten eines Tagedickets für Erwachsene) ergibt sich aus der Division der Gesamtkosten durch den Verhältnisschlüssel.

12.278.423,00 Euro / 469754 = 26,10 Euro

Da derzeit jedoch ein Drittel aller Eintrittsentgelte an das Gartenbauamt angeführt werden müssen. Erhöht sich dieser Preis um weitere fünfzig Prozent.

26,20 Euro * 150% = 39,15 Euro

Somit müsste unter Vollkostengesichtspunkten zur hundertprozentigen Kostendeckung ein Tagedicket für Erwachsene ca. **39,15 Euro** kosten.

Mit den nunmehr Seitens der Verwaltung vorgeschlagenen Eintrittspreisen ergeben sich im Haushalt des Zoos folgende Deckungsquoten:

Entwicklungsprognose der Deckungsquote

	2022	2023	2024
Erlöse	4.408.641,02 €	4.528.114,56 €	5.102.287,00€
Kosten	11.971.098,55 €	12.639.231,44 €	13.458.710,00 €
Deckungsquote	37%	36%	38%

Durchschnitt über die Betrachtungsjahre ca. 37%