

## **Gebührenkalkulation für das Freibad Auenheim unter Normalbetrieb**

**Stand: Juni 2020**

### **Kostenzusammenstellung pro Monat**

(Vorkalkulation; nur Betriebskosten ohne Zinsen, Abschreibung und Overhead)

Kosten für festangestelltes Personal (47.000 * 1,25, als Arbeitsplatzkosten gem. KGSt gerechnet)	58.750 €
Kosten für Saisonkräfte (2 Beschäftigte) (EG 1, 100%; 37.500 * (1 + 0,1 + 0,15) / 12)	46.875 €
Kosten für Fremdpersonal (Security-Unternehmen) (22,10 € pro MannStd., 4 Akr/Tag, 10 Std/Mann und Tag)	30.770 €
Energie	6.000 €
Sonstige Sachkosten (Wartung, Reparaturen, Beschilderung)	7.200 €
Onlineticketing (0,44 € pro Ticket)	4.800 €
<b>Summe</b>	<b>154.395 €</b>

geschätzte Besucherzahl / Monat 22.888  
(durchschnittl. 103.000 Besucher pro Saison (4,5 Mon.),  
22.888 pro Monat)

**Break-Even-Point** **6,75 €**

### **Hinweise zu dieser Kalkulation:**

1. Der Break-Even-Point zeigt, dass erst ab einem durchschnittlichen Eintrittspreis in Höhe von 6,75 € die o.g. Kosten durch die Erlöse gedeckt werden. **Da die beabsichtigten Eintrittspreise mit 3,- € für Jugendliche und 5,- € für Erwachsene deutlich darunter liegen, liegt keine Kostenüberdeckung, sondern eine Kostenunterdeckung vor.** Außerdem darf nicht vergessen werden, dass Kleinkinder das Bad kostenlos betreten dürfen.
2. Dabei sind folgende Kosten noch nicht berücksichtigt:
  - a. Kapitalkosten (AfA und kalkulatorische Zinsen)
  - b. Kosten für die Betriebsvorbereitung und Einwinterung des Bades
3. Die angegebene Besucherzahl ergibt sich als arithmetischer Mittelwert der letzten 10 Jahre.
4. Diese Kalkulation ist übertragbar auf das Freibad Kehl, da hier mit ähnlichen Personal- und Sachkosten zu rechnen ist. Die durchschnittliche Besucherzahl der letzten 10 Jahre liegt mit 73.300 deutlich darunter, sodass der Break-Even-Point deutlich höher sein wird (8,99 €).