

Leistungsbereich:	Zoo	Personalverrechnungssatz	Kalkulation 2023	Kalkulation 2024
Teilhaushalt:	6800	intern:	83,00 €	89,00 €
		extern:	88,00 €	95,00 €
Kontierungselement(e):	alle	Bericht:	Aufriß nach Partner	(\$_ALR_87013615)
Kostenartengruppe:	GEBUEHR21	Datum:	19.07.2023	

Kosten des Leistungsbereichs	Ergebnis 2022	Kalkulation 2023	Kalkulation 2024
Personalkosten 1)	5.635.826,92	5.924.280,00	6.568.072,77
abzüglich periodenfremder Aufwendungen (Besoldungsreform 2023)	-6.804,84		
Sachkosten 2)	3.062.080,53	3.215.184,56	3.375.943,78
Abschreibungen/Zuschüsse kalkulatorisch	1.622.419,50	1.622.419,50	1.622.419,50
Kalkulatorische Auflösung von Zuschüssen		-	-
Kalkulatorische Abschreibungen	1.622.419,50	1.622.419,50	1.622.419,50
Zinsen kalkulatorisch	245.299,00	245.299,00	245.299,00
stadt-/ amtsinterne Leistungen		0,00	0,00
Aufwendungen aus interner Miete HGW 2)		-	-
Sonstige Aufwendung für interne Leistung 2)		-	-
Aufwand außerordentlich	51.440,73	0,00	0,00
primäre Kosten:	10.617.066,68	11.007.183,06	11.811.735,05
Personalkosten (Verteilung) 1)		0,00	0,00
Sachkosten (Verteilung) 2)		0,00	0,00
Aufwand außerordentlich (Verteilung)		0,00	0,00
Abschreibungen/Zuschüsse kalkulatorisch (Verteilung)		0,00	0,00
Zinsen kalkulatorisch (Verteilung)		0,00	0,00
stadt-/ amtsinterne Leistungen (Verteilung) 2)	710.490,91	746.015,46	783.316,23
amtsintern Gemeinkosten (Umlagen) 0,0%	0,00	0,00	0,00
Umlage Personalkosten 0,0%			
Umlage Sachkosten 0,0%			
Umlage Aufwendungen aus ILV 0,0%			
sekundäre Kosten:	710.490,91	746.015,46	783.316,23
Kostenmindernde Erträge	93.887,86		
Zwischensumme (primär und sekundär):	11.233.669,73	11.753.198,51	12.595.051,28
Zuschlag für zentrale Gemeinkosten 12,8%	650.345,80	758.307,84	840.713,31
Gesamt (zzgl. ZGK-Zuschlag):	11.884.015,53	12.511.506,35	13.435.764,59
Jahresarbeitsstunden dieses Bereichs	156.772,32	156.772,32	156.772,32
davon unproduktive Zeiten (bspw. Rüstzeiten) 10%	15.677,23	15.677,23	15.677,23
Vollzeitwerte aktive Beamte h/Jahr: 1.651	3,00	3,00	3,00
Vollzeitwerte aktive Beschäftigte h/Jahr: 1.541	98,52	98,52	98,52
Personalverrechnungssatz intern :	79,00	83,00	89,00
Personalverrechnungssatz extern:	84,00	88,00	95,00

Erläuterungen:

Besonderheiten (bspw. manuelle Anpassungen);
Wenn neues Personal in der Kalkulation zu berücksichtigen ist, dann ist der durchschnittliche Personalaufwand gem. POA zusätzlich in der Kalkulation anzusetzen und die Vollzeitwerte anzupassen.

Anmerkungen:

- | | | | |
|----|--|--------------|--------------|
| 1) | Personalkostensteigerung: | 5,1% | 10,9% |
| | Beamte (lt. POA) | 9,0% | 6,5% |
| | Beschäftigte (lt. POA) | 5,0% | 11,0% |
| 2) | Sachkostensteigerung: analog Eckwertebeschluss zur Haushaltsplanung | 5,0% | 5,0% |
| 3) | Zuschlagssatz für zentrale Gemeinkosten: | 12,8% | |

Partnerobjekte:

An dieser Stelle zur Dokumentation einen Screenshot der belastenden Partnerelemente und der Zyklen einsetzen. Auch ein Hinweis auf die zur Anwendung kommenden Verrechnungsschlüssel macht das Ergebnis transparenter und unterstützt die eigene Plausibilitätsprüfung.