

Leistungsbereich: Teilhaushalt: Geschäftsjahr:	Zoologischer Stadtgarten 6800 2022	Ergebnisübersicht 2022 und Kalkulationsbasis ab 2024			
		Defizit (-) / Überschuss (+)	-7.562.457,53 €	-8.111.231,44 €	-8.206.423,00 €
		Kostendeckungsgrad	36,83%	35,83%	39,03%
Kontierungselement(e): Kostenartengruppe:		Bericht: KM-Info-Manager (/DZBW/FDI_INFOM)			
		Datum:	11.07.2023		
Ergebnis des Leistungsbereichs		Ergebnis 2022	Kalkulation 2023	Kalkulation 2024	
Zuwendungen, Umlagen (ohne Auflösung Sonderposten)		98.888,17 €	98.888,00 €	98.888,00 €	
Transfererträge					
Gebühren und Entgelte für Einrichtungen		3.372.553,36 €	3.520.000,00 €	4.072.000,00 €	
Entgelte privatrechtlich, Erstattungen		249.295,66 €	241.040,00 €	376.000,00 €	
Andere sonstige ordentliche Erträge					
Erträge stadtinern (ILV)		586.201,76 €	573.084,56 €	601.738,00 €	
Erträge außerordentlich, Veräußerung von Vermögensgegenständen		12.821,12 €			
Erlöse aus amtsinternen Leistungen (siehe Kostenstelle mit entsprechender Leistungsart)		88.880,95 €	95.102,00 €	103.661,00 €	
Erlöse des Leistungsbereichs		4.408.641,02 €	4.528.114,56 €	5.252.287,00 €	
Personalkosten		5.635.826,92 €	6.037.615,00 €	6.588.417,00 €	
abzüglich periodenfremder Aufwendungen (Besoldungsreform 2023)		-6.804,84 €	0,00 €	0,00 €	
Sachkosten		3.062.080,53 €	3.215.184,00 €	3.375.943,00 €	
Transferkosten/Zuschüsse geleistet		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Abschreibungen/Zuschüsse kalkulatorisch		1.622.419,50 €	1.622.419,00 €	1.622.419,00 €	
Zinsen kalkulatorisch		245.299,00 €	245.299,00 €	245.299,00 €	
stadt- / amtsinterne Leistungen		710.490,91 €	746.015,00 €	783.315,00 €	
amtsintern Gemeinkosten (Umlagen)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Zentrale Gemeinkosten		650.345,80 €	772.814,00 €	843.317,00 €	
Aufwand außerordentlich		51.440,73 €	0,00 €	0,00 €	
Kosten des Leistungsbereichs		11.971.098,55 €	12.639.346,00 €	13.458.710,00 €	
Kalkulationsgrundlage Eintrittsentgelte 2024 ff:		10.947.832,01 €	11.631.231,44 €	12.278.423,00 €	
Eintrittsentgelte Deckungsbeitrag:		31%		33%	
Verteilschlüssel:		469.754	Kostenfixpunkt:	26,10 €	
Erhöhung Kostenfixpunkt, da ein Drittel zur Deckung des Gartenbauamtes (THH 6700) verwendet wird:				39,15 €	
Defizit (-)/ Überschuss(+)		-7.562.457,53 €	-8.111.231,44 €	-8.206.423,00 €	
Kostendeckungsgrad (%)		36,83%	35,83%	39,03%	

Anmerkungen: Es werden kalk. Abschreibungen und Zinsen berücksichtigt (Bewertungsbereich 20), bilanzielle Abschreibungen (Bewertungsbereich 01) bleiben unberücksichtigt.
Auch Abschreibungen auf Forderungen sind als Aufwand zu berücksichtigen (Kostenart 472*).

Anmerkungen:	1)	Personalkostensteigerung: Beamte (lt. POA) Beschäftigte (lt. POA)	Mittelwert für Kalkulation Gemäß Mitteilung des POA vom 05.03.2023. Gemäß Mitteilung des POA vom 05.03.2023.	7,0% 9,0% 5,0%	9,0% 6,5% 11,5%
	2)	Sachkostensteigerung: analog Eckwertebeschluss zur Haushaltsplanung	Gemäß Beschluss der Stadtkämmerei.	5,0%	5,0%
	3)	Zuschlagssatz für die gebührenfähigen zentralen Gemeinkosten:	12,8%	Dies entspricht dem städtischen Durchschnittswert der Jahre 2019-2022.	