

553.000 Friedhöfe
Vergleich betriebsw. Ergebnis 2021 / Ansätze 2022/2023

Bezeichnung	Konto	2021	2022	2023	Differenz 2022/2023	Erläuterungen
		betriebsw. Ergebnis	Ansatz lt. Kalkulation	Ansatz lt. Kalkulation	Ansatz lt. Kalkulation	
Personalaufwendungen						
Personalaufwendungen	50....	751.901	689.200	819.700	130.500	Personalkostensteigerungen ausgehend von betriebsw. Ergebnis von 2% (2022) und 5% (2023) Im Kalkulationsansatz 2022 wurde die Nichtbesetzung einer Gärtnerstelle berücksichtigt
Unterhaltung unbewegliches Vermögen						
Unterhaltung des sonstigen, unbewgl. Vermögens	521100	216.246	160.000	149.400	-10.600	Allgemeine bauliche Unterhaltung; betriebsw. Ergebnis 2021: Fenstersanierung FH Glashütte (84 TEUR); Kalkulation 2022 inkl. Kosten Abfallsentsorgung, in Kalkulation 2023 unter 'Bewirtschaftung von Grundstücken'
Sächliche Betriebskosten						
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	527100	35.398	77.000	79.300	2.300	Beschaffung von Ersatzteilen, Bestattungszubehör und kleiner Geräte (inkl. Preissteigerung)
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	523100	266	500	500	0	
Leasing	523200	4.842		5.200		Leasingraten SE-NO 117E
Bewirtschaftung der Grundstücke	524100	91.878	45.000	113.700	68.700	Kosten für Strom/Fernwärme/Wasser für Gebäude usw. (inkl. Preissteigerungen Fernwärme von 80%) Kalkulation 2023 inkl. Kosten Abfallentsorgung; Kalkulation 2022 unter 'Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen'
Schadenfälle	544120	0	0	0	0	
Aufwend. für sonstige Dienstleistungen	529100	75.884	65.000	81.300	16.300	Aufwendungen von Grabinschriften für Urnengemeinschaftsanlagen (inkl. Preissteigerung)
Haltung von Fahrzeugen	525100	46.807	25.000	57.700	32.700	Aufwendungen für Fahrzeuge, Maschinen, und Geräte (inkl. Preissteigerungen Kraftstoff)
Besondere Aufwend. f. Bedienstete	526100/ 526200	9.019	16.000	16.500	500	Aufwend. f. Reinigungskosten Schutzkleidung u. Ausrüstung/Aus- u. Fortbildung (Pflichtschulungen)
Kalkulatorische Kosten						
Abschreibungen	bilanziell	66.397	124.500	178.800	54.300	Die Ansätze der bilanziellen Aufwendungen und Erträge werden zentral vom Fachbereich 110 in Zusammenarbeit mit dem Amt 21 überplant und zu einem späteren Zeitpunkt mit aktuellen Werten in die Planung übernommen;
Abschreibungen Sternenkinderfeld	bilanziell		460	500	40	
Verzinsung Anlagekapital	bilanziell	15.107	11.000	11.000	0	Aktivierung Remisen FH Harksheide+Friedrichsgabe; UGA Harksheide+Friedrichsgabe
Verwaltungskosten						
Steuern, Versicherungen	544100	1.825	2.000	2.200	200	
Geschäftsaufwendungen	543100	42.172	15.000	15.500	500	EDV-Betreuung, Abrechnung Wegstreckenentschädigung & Telefonkosten usw.
Gutachterkosten, Kosten externe Berater	543110	3.905	0	25.800	25.800	Beratungskosten
Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen/Overhead	581100	50.985	90.600	54.500	-36.100	Es handelt sich um anteilige Aufwendungen für Personaleinsatz des Bauhofes in den Produktkonten
Verwaltungskostenbeitrag		81.135		86.900	86.900	Prozentualer Anteil der Personalkosten
Zuführung zum passiven Rechnungsabgrenzungsposten f.	549820		10.700		-10.700	Beendigung der Dauergrabpflege gemäß Beschluss 12.2020
Erstattung an private Dritte	545800	(4.200)	0	0	0	nicht relevant für die Gebühren, daher im Ansatz 0
GESAMT		1.493.767	1.331.960	1.698.500	361.340	