

6 Wirtschaftsplan Bestattungswesen Pöhlde/Sieber 2017

6.1 Vorbericht Bestattungswesen Pöhlde/Sieber

Das Bestattungswesen Pöhlde/Sieber ist ebenfalls seit dem 01.10.1997 als Eigenbetrieb dem Verantwortungsbereich der Städtischen Betriebe zugeordnet.

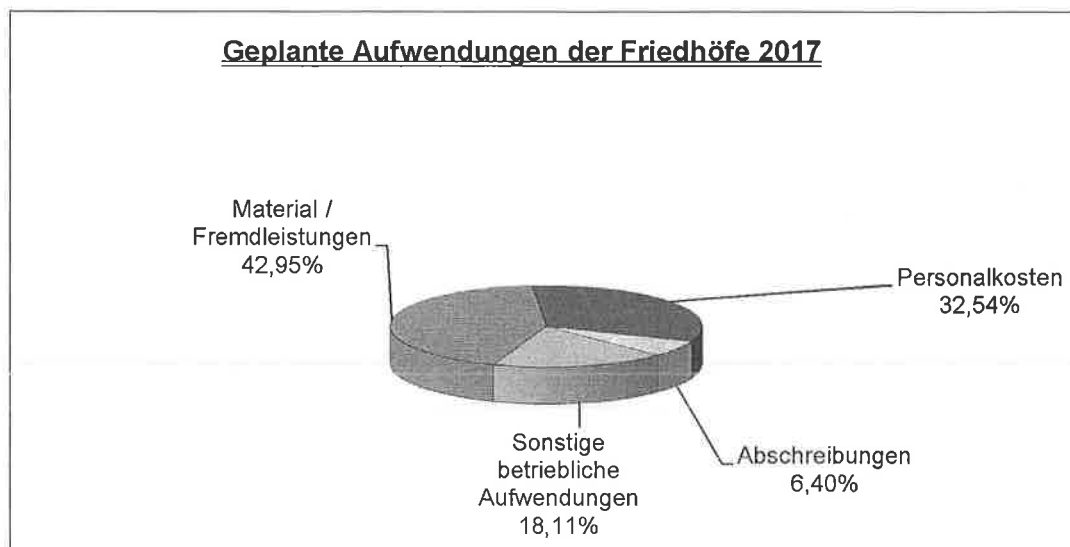
Die kaufmännische Buchführung wird in diesem Bereich seit 1999 eingesetzt. Die Erstellung der erforderlichen Eröffnungsbilanz zum 31.12.1997 erfolgte zum 31.12.1997 mit einem erstmaligen geprüften Jahresabschluss für das Jahr 1998.

6.2 Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2017

Die Erlöse aus den Nutzungsrechten werden nicht in voller Höhe im Jahr des Zugangs vereinnahmt sondern nur zeitanteilig. Dies führt zu niedrigeren Umsatzerlösen und somit zu einem bilanziellen Jahresfehlbetrag. Für 2017 wurde mit einer durchschnittlichen Anzahl von 50 Bestattungen im Jahr geplant.

Die Kalkulation 2015 bis 2017 wurde vom Rat der Stadt Herzberg am Harz am 16.10.2014 beschlossen und ist Grundlage für die Planung der Umsatzerlöse. In 2017 ist für die Folgejahre eine erneute Kalkulation vorzulegen.

Die Erstattung durch die Stadt entwickelt sich entsprechend der Unterhaltungskosten für den Friedhof Pöhlde. Wegen notwendiger Heckenschnittarbeiten und dem Sanierungsbedarf im Innenausbau der Kapelle Pöhlde ist für 2017 mit ähnlich hohen Aufwendungen für Fremdleistungen zu rechnen wie in 2016.



6.3 Erfolgsplan 2017

Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz - Erfolgsplan -	Erfolgsplan		Ergebnis
	2017	2016	2015
Umsatzerlöse	54.200,00	54.300,00	51.780,72
Umsatzerlöse Nutzungsrechte	31.700,00	32.700,00	29.380,39
Umsatzerlöse Grabfertigung	13.000,00	14.000,00	13.069,20
Umsatzerlöse Gebühren	9.500,00	7.600,00	9.331,13
Andere betriebliche Erträge	25.800,00	23.600,00	24.364,97
Material / Fremdleistungen	46.600,00	40.800,00	48.478,56
Ersatzteile	100,00	0,00	0,00
Sonstige Verbrauchsmaterialien	200,00	500,00	85,28
Instandhaltung/Instandsetzung	800,00	1.100,00	1.598,72
Grabfertigung	7.500,00	6.300,00	8.706,55
Unterhaltung allgemein	38.000,00	32.900,00	38.088,01
Personalkosten	30.000,00	29.200,00	26.581,35
Gehälter	21.700,00	21.200,00	19.835,30
Beamtenvergütung	900,00	900,00	806,56
AG-Anteil zur gesetzl. Sozialvers. Gehaltsempfänger	4.300,00	4.400,00	3.868,58
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	500,00	0,00	538,08
Aufwendungen z. Altersversorgung Gehaltsempfänger	1.700,00	1.800,00	722,86
Beiträge zur Versorgungskasse	500,00	500,00	414,09
Beihilfen und andere Zuwendungen	400,00	400,00	395,88
Abschreibungen	5.900,00	6.200,00	6.060,37
Sonstige betriebliche Aufwendungen	17.200,00	17.800,00	16.652,95
Nebenkosten	800,00	600,00	975,06
Versicherungsbeiträge	100,00	100,00	115,15
Postaufwand, Fernsprechkosten etc.	0,00	0,00	49,98
Öffentlichkeitsarbeit, Bekanntmachungen etc.	0,00	0,00	5,00
Reisekosten	0,00	0,00	43,20
Prüfungs- und Beratungskosten	2.400,00	2.100,00	2.400,00
Entsorgungskosten	100,00	300,00	80,00
Entsorgungskosten Grünabfall	1.500,00	2.000,00	1.150,26
Entsorgungskosten Betonteile	1.500,00	1.700,00	815,49
Sonstige Fremdleistungen	0,00	0,00	17,85
Verwaltungskostenerstattung an die Stadt	7.200,00	7.000,00	7.619,11
Verwaltungskostenerstattung an Städtische Betriebe	3.500,00	3.900,00	3.381,85
Fort- und Weiterbildung	100,00	100,00	0,00
Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	500,00	311,06
Zinsen und ähnlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
Überschuss aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-19.600,00	-15.600,00	-21.316,48
Jahresergebnis	-19.600,00	-15.600,00	-21.316,48

6.4 Vermögensplan 2017

<i>Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz</i> <i>- Vermögensplan -</i>	Vermögensplan		Ergebnis
	2017	2016	2015
Jahresergebnis	-19.600,00	-15.600,00	-21.316,48
Abschreibungen	5.900,00	6.200,00	6.060,37
Entnahmen aus Rücklagen bzw. Verlustübernahme	16.200,00	11.900,00	0,00
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00
Veränderung Aktiva/Passiva	0,00	0,00	29.994,44
Darlehensumschuldungen	0,00	0,00	0,00
Verfügbare Mittel insgesamt	2.500,00	2.500,00	14.738,33
Zuführung an Rücklage	0,00	0,00	0,00
Rückkauf Bausteine	1.500,00	1.500,00	1.616,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000,00	1.000,00	110,48
Grundstücke mit Bauten	0,00	0,00	0,00
Netto-Investitionen	2.500,00	2.500,00	1.726,48
Entnahme aus Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
Darlehensstilgungen	0,00	0,00	0,00
Veränderungen Aktiva/Passiva	0,00	0,00	0,00
Bestandsübertrag	0,00	0,00	13.011,85
Benötigte Mittel insgesamt	2.500,00	2.500,00	14.738,33

6.5 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2016 - 2020

Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz						
- Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung -		2016	2017	2018	2019	2020
Erfolgsplan						
Umsatzerlöse		54.300,00	54.200,00	54.200,00	54.200,00	54.200,00
Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere betriebliche Erträge		23.600,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
Zinsen und ähnliche Erträge		500,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Summe Erträge		78.400,00	80.100,00	80.100,00	80.100,00	80.100,00
Materia/Fremdleistungen		40.800,00	46.600,00	47.000,00	47.600,00	48.200,00
Personalkosten		29.200,00	30.000,00	30.200,00	30.400,00	30.600,00
Abschreibungen		6.200,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen		17.800,00	17.200,00	17.500,00	17.600,00	17.800,00
Zinsen und ähnlicher Aufwand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen		94.000,00	99.700,00	100.600,00	101.500,00	102.500,00
Jahresergebnis Erfolgsplan		-15.600,00	-19.600,00	-20.500,00	-21.400,00	-22.400,00
Vermögensplan						
Jahresergebnis		-15.600,00	-19.600,00	-20.500,00	-21.400,00	-22.400,00
Abschreibungen		6.200,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00
Entnahmen aus Rücklagen bzw. Verlustübernahme		11.900,00	16.200,00	17.100,00	18.000,00	19.000,00
Darlehensaufnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensumschuldungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verfügbare Mittel insgesamt		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Zuführung an Rücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückkauf Bausteine		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Grundstücke mit Bauten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Netto-Investitionen		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Entnahme aus Rückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensstilgungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensumschuldungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsübertrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benötigte Mittel insgesamt		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

6.6 Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2015

Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz			Vorjahr
	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse		51.780,72	41.859,97
2. Sonstige betriebliche Erträge		24.364,97	23.537,22
3. Materialaufwand/Fremdleistungen		48.478,56	38.757,88
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	85,28		237,32
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	48.393,28		38.520,56
4. Personalaufwand		26.581,35	31.525,97
a) Löhne und Gehälter	20.641,86		24.405,01
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	5.939,49		7.120,96
5. Abschreibungen		6.060,37	5.949,88
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		16.652,95	17.577,15
7. Zinsen und ähnliche Erträge		311,06	612,25
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00
9. Jahresfehlbetrag		-21.316,48	-27.801,44

Aktiva	2015 Euro	2014 Euro
A. Anlagevermögen		
<i>I. Sachanlagen</i>		
1. Grundstücke mit Betriebs- und andere Bauten	49.587,28	54.394,80
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>9.427,99</u>	<u>10.570,36</u>
	<u>59.015,27</u>	<u>64.965,16</u>
B. Umlaufvermögen		
<i>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	157.783,49	166.504,92
2. Forderungen an die Gemeinde	95.822,57	82.810,72
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>7.381,65</u>	<u>10.845,16</u>
	<u>260.987,71</u>	<u>260.160,80</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.033,92	2.177,28
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	160.859,66	139.543,18
Summe Aktiva	<u>482.896,56</u>	<u>466.846,42</u>

Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz

Passiva	2015 Euro	2014 Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59
II. Verlustvortrag	-165.107,77	-137.306,33
III. Jahresfehlbetrag nicht gedeckter Fehlbetrag	-21.316,48 -160.859,66	-27.801,44 -139.543,18
B. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	5.900,00	5.700,00
C. Verbindlichkeiten		
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	8.736,48	7.134,46
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>22.927,00</u>	<u>24.543,00</u>
	<u>31.663,48</u>	<u>31.677,46</u>
D. Rechnungsabgrenzungs- posten	445.333,08	429.468,96
Summe Passiva	<u>482.896,56</u>	<u>466.846,42</u>

SH