

6 Wirtschaftsplan Bestattungswesen Pöhlde/Sieber 2016

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.

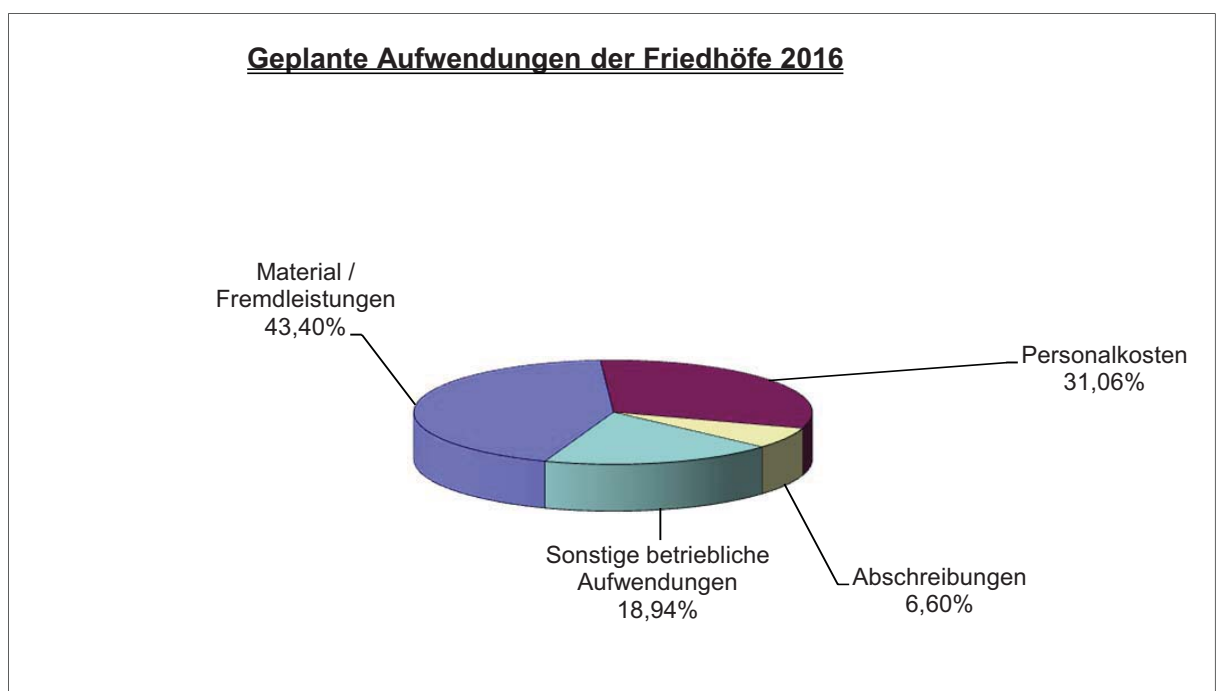
6.2 Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2016

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 2016 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.

Die Erstattung durch die Stadt entwickelt sich entsprechend der Unterhaltungskosten für den Friedhof Pöhlde. Wegen notwendiger Heckenschnittarbeiten ist für 2016 mit höheren Aufwendungen für Fremdleistungen zu rechnen.

Die Personalkosten entsprechen der Tarifentwicklung und der Personalkostenverteilung aus der Verwaltung der Städtischen Betriebe, wobei die Kosten vermutlich geringfügig unter dem Vorjahresniveau liegen werden.



6.3 Erfolgsplan 2016

Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz - Erfolgsplan -	Erfolgsplan		Ergebnis
	2016	2015	2014
Umsatzerlöse	54.300,00	57.800,00	41.859,97
Umsatzerlöse Nutzungsrechte	32.700,00	38.700,00	25.475,93
Umsatzerlöse Grabfertigung	14.000,00	14.200,00	9.310,00
Umsatzerlöse Gebühren	7.600,00	4.900,00	7.074,04
Andere betriebliche Erträge	23.600,00	17.200,00	23.537,22
Verlustabdeckung öffentliches Grün	23.600,00	17.200,00	23.537,22
Material / Fremdleistungen	40.800,00	34.700,00	38.757,88
Ersatzteile	0,00	100,00	39,99
Sonstige Verbrauchsmaterialien	500,00	800,00	197,33
Instandhaltung/Instandsetzung	1.100,00	5.000,00	336,35
Grabfertigung	6.300,00	8.800,00	6.262,13
Unterhaltung allgemein	32.900,00	20.000,00	31.922,08
Personalkosten	29.200,00	31.200,00	31.525,97
Gehälter	21.200,00	23.200,00	23.655,06
Beamtenvergütung	900,00	800,00	749,95
AG-Anteil zur gesetzl. Sozialvers. Gehaltsempfänger	4.400,00	4.800,00	4.589,85
Aufwendungen z. Altersversorgung Gehaltsempfänger	1.800,00	1.900,00	1.879,57
Beiträge zur Versorgungskasse	500,00	400,00	403,76
Beihilfen und andere Zuwendungen	400,00	100,00	247,78
Abschreibungen	6.200,00	6.500,00	5.949,88
Sonstige betriebliche Aufwendungen	17.800,00	17.100,00	17.577,15
Mieten und Pachten	0,00	0,00	110,00
Nebenkosten	600,00	1.000,00	599,11
Versicherungsbeiträge	100,00	100,00	113,16
Postaufwand, Fernsprechkosten etc.	0,00	0,00	22,87
Öffentlichkeitsarbeit, Bekanntmachungen etc.	0,00	0,00	39,34
Reisekosten	0,00	0,00	13,50
Prüfungs- und Beratungskosten	2.100,00	2.200,00	1.747,50
Entsorgungskosten	300,00	0,00	812,70
Entsorgungskosten Grünabfall	2.000,00	2.500,00	1.433,68
Entsorgungskosten Betonteile	1.700,00	1.000,00	1.818,08
Sonstige Fremdleistungen	0,00	100,00	0,00
Verwaltungskostenerstattung an die Stadt	7.000,00	6.800,00	6.973,31
Verwaltungskostenerstattung an Städtische Betriebe	3.900,00	3.400,00	3.893,90
Fort- und Weiterbildung	100,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Erträge	500,00	300,00	612,25
Zinsen und ähnlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
Überschuss aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-15.600,00	-14.200,00	-27.801,44
Jahresergebnis	-15.600,00	-14.200,00	-27.801,44

6.4 Vermögensplan 2016

<i>Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz</i> - Vermögensplan -	Vermögensplan		Ergebnis
	2016	2015	214
Jahresergebnis	-15.600,00	-14.200,00	-27.801,44
Abschreibungen	6.200,00	6.500,00	5.949,88
Entnahmen aus Rücklagen bzw. Verlustübernahme	11.900,00	10.200,00	12.940,18
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00
Veränderung Aktiva/Passiva	0,00	0,00	10.527,38
Darlehensumschuldungen	0,00	0,00	0,00
Verfügbare Mittel insgesamt	2.500,00	2.500,00	1.616,00
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	0,00
Grundstücke mit Bauten	0,00	0,00	0,00
Netto-Investitionen	2.500,00	2.500,00	1.616,00
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	0,00
Benötigte Mittel insgesamt	2.500,00	2.500,00	1.616,00

6.5 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2015 - 2019

Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz						
- Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung -		2015	2016	2017	2018	2019
Erfolgsplan						
Umsatzerlöse		57.800,00	54.300,00	54.300,00	54.300,00	54.300,00
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		17.200,00	23.600,00	23.600,00	23.600,00	23.600,00
Zinsen und ähnliche Erträge		300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Summe Erträge		75.300,00	78.400,00	78.400,00	78.400,00	78.400,00
Material/Fremdleistungen		34.700,00	40.800,00	41.600,00	42.000,00	42.800,00
Personalkosten		31.200,00	29.200,00	29.100,00	29.300,00	29.000,00
Abschreibungen		6.500,00	6.200,00	6.100,00	6.000,00	5.900,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen		17.100,00	17.800,00	18.100,00	18.500,00	18.800,00
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		89.500,00	94.000,00	94.900,00	95.800,00	96.500,00
Jahresergebnis Erfolgsplan		-14.200,00	-15.600,00	-16.500,00	-17.400,00	-18.100,00

Vermögensplan						
Jahresergebnis		-14.200,00	-15.600,00	-16.500,00	-17.400,00	-18.100,00
Abschreibungen		6.500,00	6.200,00	6.100,00	6.000,00	5.900,00
Entnahmen aus Rücklagen bzw. Verlustübernahme		10.200,00	11.900,00	12.900,00	13.900,00	14.700,00
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 31.12.2014

<i>Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz</i>			Vorjahr
	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse		41.859,97	45.217,16
2. Sonstige betriebliche Erträge		23.537,22	23.268,66
3. Materialaufwand/Fremdleistungen		38.757,88	42.760,41
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	237,32		149,19
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	38.520,56		42.611,22
4. Personalaufwand		31.525,97	30.811,47
a) Löhne und Gehälter	24.405,01		23.862,55
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	7.120,96		6.948,92
5. Abschreibungen		5.949,88	5.989,65
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		17.577,15	16.140,12
7. Zinsen und ähnliche Erträge		612,25	594,86
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00
9. Jahresfehlbetrag		-27.801,44	-26.620,97

Aktiva	2014 Euro vorläufig	2013 Euro
A. Anlagevermögen		
<i>I. Sachanlagen</i>		
1. Grundstücke mit Betriebs- und andere Bauten	54.394,80	59.202,32
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>10.570,36</u>	<u>11.712,72</u>
	<u>64.965,16</u>	<u>70.915,04</u>
B. Umlaufvermögen		
<i>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	166.504,92	176.591,54
2. Forderungen an die Gemeinde	82.810,72	95.750,90
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>10.845,16</u>	<u>5.941,32</u>
	<u>260.160,80</u>	<u>278.283,76</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.177,28	2.311,68
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	139.543,18	111.741,74
Summe Aktiva	<u>466.846,42</u>	<u>463.252,22</u>

Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz

Passiva	2014 Euro vorläufig	2013 Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59
II. Verlustvortrag	-137.306,33	-110.685,36
III. Jahresfehlbetrag nicht gedeckter Fehlbetrag	<u>-27.801,44</u>	<u>-26.620,97</u>
	<u>-139.543,18</u>	<u>-111.741,74</u>
B. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	5.700,00	5.700,00
C. Verbindlichkeiten		
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	7.134,46	7.324,04
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>24.543,00</u>	<u>26.058,00</u>
	<u>31.677,46</u>	<u>33.382,04</u>
D. Rechnungsabgrenzungs- posten	429.468,96	424.170,18
Summe Passiva	<u>466.846,42</u>	<u>463.252,22</u>