

6 Wirtschaftspläne Bestattungswesen Pöhlde/Sieber 2020 und 2021

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.

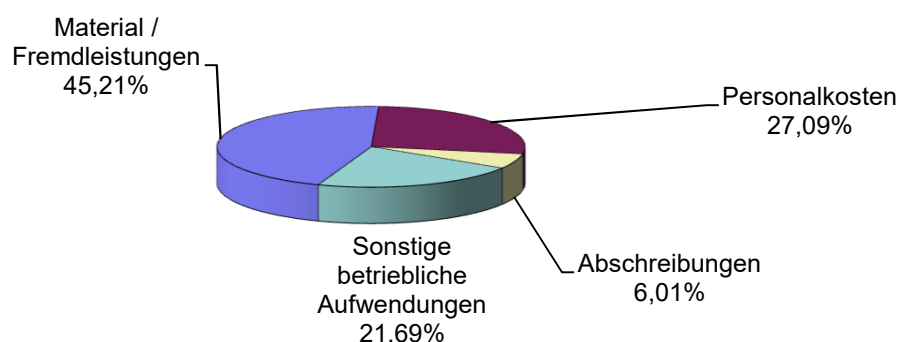
6.2 Erläuterungen zu den Wirtschaftsplänen 2020 und 2021

Die Erlöse aus den Nutzungsrechten werden nicht in voller Höhe im Jahr des Zugangs vereinnahmt sondern nur zeitanteilig. Dieser Umstand führt trotz der in 2018 erfolgten Gebührenanpassung zu einem bilanziellen Jahresfehlbetrag. Gemäß Kalkulation wurde mit einer durchschnittlichen Anzahl von 51 Bestattungen im Jahr geplant.

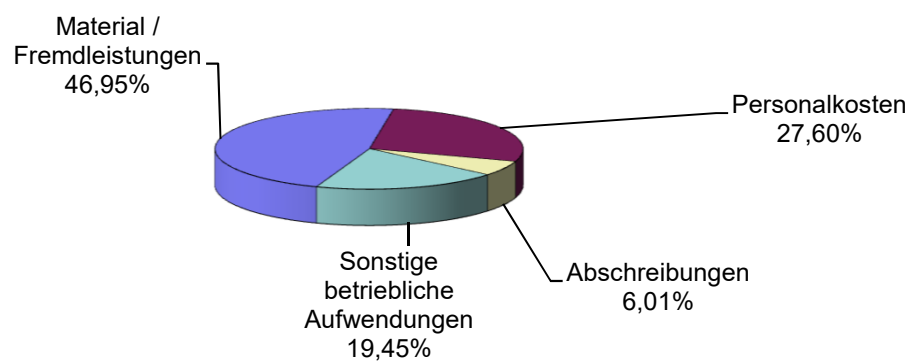
Die Unterhaltungskosten für die Friedhöfe stellen einen erheblichen Teil der Gesamtkosten dar. Ein Großteil davon ist auf die Grünflächenpflege inklusive der Beschneidung von vorhandenen Hecken zurückzuführen. Um diese Kosten auf Dauer reduzieren zu können, wurden die Unterhaltungsmaßnahmen auf ein möglichst geringes Maß geplant. Dennoch sind für 2020 höhere sonstige betriebliche Aufwendungen eingeplant, da die Kopflinden auf dem Friedhof Pöhlde beschnitten werden müssen.

Investitionen sind in 2020 und 2021 nur für eventuelle kleinere Ausstattungsgegenstände und für die Einlösung von Bausteinen vorgesehen.

Geplante Aufwendungen der Friedhöfe 2020



Geplante Aufwendungen der Friedhöfe 2021



6.3 Erfolgspläne 2020 und 2021

Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz - Erfolgsplan -	Erfolgsplan			Ergebnis
	2021	2020	2019	2018
Umsatzerlöse	53.400,00	53.400,00	57.300,00	51.450,32
Umsatzerlöse Nutzungsrechte	32.400,00	32.400,00	33.200,00	29.418,23
Umsatzerlöse Grabfertigung	13.900,00	13.900,00	17.300,00	14.229,00
Umsatzerlöse Gebühren	7.100,00	7.100,00	6.800,00	7.803,09
Andere betriebliche Erträge	20.400,00	20.000,00	19.900,00	14.397,75
Material / Fremdleistungen	46.100,00	44.400,00	43.700,00	38.032,68
Ersatzteile	500,00	500,00	200,00	96,98
Sonstige Verbrauchsmaterialien	200,00	200,00	200,00	86,93
Instandhaltung/Instandsetzung	300,00	300,00	700,00	290,45
Grabfertigung	8.400,00	8.200,00	7.600,00	8.591,82
Unterhaltung allgemein	36.700,00	35.200,00	35.000,00	28.966,50
Personalkosten	27.100,00	26.600,00	25.300,00	22.767,74
Gehälter	19.300,00	18.900,00	18.000,00	16.051,39
Beamtenvergütung	1.000,00	1.000,00	900,00	935,37
AG-Anteil zur gesetzl. Sozialvers. Gehaltsempfänger	3.900,00	3.800,00	3.500,00	3.282,64
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	800,00	800,00	500,00	829,72
Aufwendungen z. Altersversorgung Gehaltsempfänger	1.400,00	1.400,00	1.300,00	1.078,83
Beiträge zur Versorgungskasse	600,00	600,00	500,00	558,67
Beihilfen und andere Zuwendungen	100,00	100,00	600,00	31,12
Abschreibungen	5.900,00	5.900,00	6.500,00	5.874,92
Sonstige betriebliche Aufwendungen	19.100,00	21.300,00	17.800,00	24.493,34
Mieten und Pachten	0,00	0,00	100,00	0,00
Nebenkosten	900,00	900,00	800,00	1.200,03
Versicherungsbeiträge	100,00	100,00	100,00	122,95
Bürobedarf, Drucksachen, Zeitschriften	0,00	0,00	100,00	0,00
Postaufwand, Fernsprechkosten etc.	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlichkeitsarbeit, Bekanntmachungen etc.	0,00	0,00	0,00	62,54
Reisekosten	100,00	100,00	0,00	88,20
Prüfungs- und Beratungskosten	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.064,00
Spenden/Aufmerksamkeiten	0,00	0,00	0,00	10,00
Entsorgungskosten	0,00	0,00	100,00	23,80
Entsorgungskosten Grünabfall	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.213,87
Entsorgungskosten Betonteile	0,00	0,00	0,00	853,63
Sonstige Fremdleistungen	0,00	2.500,00	100,00	0,00
Verwaltungskostenerstattung an die Stadt	9.500,00	9.300,00	8.300,00	11.655,47
Verwaltungskostenerstattung an Städtische Betriebe	4.800,00	4.700,00	4.400,00	5.092,47
Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	2.106,38
Fort- und Weiterbildung	0,00	0,00	100,00	0,00
Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1,78
Zinsen und ähnlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
Überschuss aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-24.400,00	-24.800,00	-16.100,00	-25.318,83
Ausserordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	4.836,00
Ausserordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00	4.836,00
Jahresergebnis	-24.400,00	-24.800,00	-16.100,00	-25.318,83

6.4 Vermögenspläne 2020 und 2021

<i>Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz</i> - Vermögensplan -	Vermögensplan			Ergebnis
	2021	2020	2019	2018
Jahresergebnis	-24.400,00	-24.800,00	-16.100,00	-25.318,83
Abschreibungen	5.900,00	5.900,00	6.500,00	5.874,92
Entnahmen aus Rücklagen bzw. Verlustübernahme	21.000,00	21.400,00	12.100,00	0,00
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung Aktiva/Passiva	0,00	0,00	0,00	29.027,75
Darlehensumschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Verfügbare Mittel insgesamt	2.500,00	2.500,00	2.500,00	9.583,84
Zuführung an Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückkauf Bausteine	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.772,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Grundstücke mit Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto-Investitionen	2.500,00	2.500,00	2.500,00	1.772,00
Entnahme aus Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensstilgungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderungen Aktiva/Passiva	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsübertrag	0,00	0,00	0,00	7.811,84
Benötigte Mittel insgesamt	2.500,00	2.500,00	2.500,00	9.583,84

6.6 Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2018

<i>Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz</i>			Vorjahr
	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse		51.450,32	48.100,32
2. Sonstige betriebliche Erträge		14.397,75	25.778,40
3. Materialaufwand/Fremdleistungen		38.032,68	45.730,98
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	183,91		1.730,22
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	37.848,77		44.000,76
4. Personalaufwand		22.767,74	30.548,76
a) Löhne und Gehälter	16.986,76		23.461,16
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	5.780,98		7.087,60
5. Abschreibungen		5.874,92	6.485,66
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		24.493,34	16.824,91
7. Zinsen und ähnliche Erträge		1,78	1,39
8. Ergebnis nach Steuern		-25.318,83	-25.710,20
9. Jahresfehlbetrag (Vorjahr Überschuss)		-25.318,83	-25.710,20

Aktiva	2018 Euro	2017 Euro
A. Anlagevermögen		
<i>I. Sachanlagen</i>		
1. Grundstücke mit Betriebs- und andere Bauten	35.164,72	39.972,24
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.227,20	15.294,60
	<u>49.391,92</u>	<u>55.266,84</u>
B. Umlaufvermögen		
<i>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.774,30	7.387,50
2. Forderungen an die Gemeinde	228.149,92	220.338,08
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	<u>230.924,22</u>	<u>227.725,58</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	6.292,80	1.756,16
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	91.928,46	66.609,63
<u>Summe Aktiva</u>	<u>378.537,40</u>	<u>351.358,21</u>

Eigenbetrieb Friedhöfe der Stadt Herzberg am Harz

Passiva	2018 Euro	2017 Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59
II. Verlustvortrag	-92.174,22	-66.464,02
III. Jahresfehlbetrag	-25.318,83	-25.710,20
nicht gedeckter Fehlbetrag	<u>-91.928,46</u>	<u>-66.609,63</u>
B. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	7.700,00	7.515,00
C. Verbindlichkeiten		
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	11.985,47	8.292,50
3. sonstige Verbindlichkeiten	27.780,75	19.817,60
	<u>39.766,22</u>	<u>28.110,10</u>
D. Rechnungsabgrenzungs- posten	331.071,18	315.733,11
<u>Summe Passiva</u>	<u>378.537,40</u>	<u>351.358,21</u>