

Anlage 2 zu Vorlage M 18/0392

Vergleich zwischen Kalkulation und betriebsw. Ergebnis 2017; Bestattungswesen:						
Produktkonto:	Aufwands-/Kostenart: Bezeichnung:	€: Kalkulation:	€: betriebsw. Ergebnis (Gebühren):	€: betriebsw. Ergebnis (Entgelte):	€: Differenz	Erläuterungen
55300.50.....	Personalaufwand	731.200	639.649,82	83.118,34	-8.431,84	Personalkosten für Verwaltungsmitarbeiter und gewerbliche Mitarbeiter Friedhöfe.
55300.58110	Erst. Pers.aufwand Reing.dienst	26.100	23.098,50	3.002	0,00	Umlage der Kosten für die Reinigung der Kapellen
55300.	Erst. Pers.aufwand FB 704	39.600	35.046,00	4.554	0,00	Umlage von Leistungen der Bauhof-Mitarbeiter (u.a. Werkstatt) für die Friedhöfe
55300.52110	Unterh. der Grundst. u. baul. Anlagen	170.000	283.706,45	33.284,00	146.990,45	Unterhaltung der Friedhofsanlagen; Mehrausgaben u.a. Sanierung Glockenturm Glashütte, Kapellentür Glashütte, Sanierung Flachdach Friedrichsgabe
55300.52310	Mieten, Pachten	500	0,00	0,00	-500,00	2017 keine Fahrzeugmiete angefallen
55300.52410	Bewirtschaftung der Grundstücke	36.000	33.809,77	0,00	-2.190,23	Fernwärme, Strom, Wasser, Abwasser für die städtischen Friedhöfe
55300.52510	Haltung von Fahrzeugen	40.000	28.120,18	0,00	-11.879,82	Fahrzeughaltung (incl. Reparaturen, Versicherungen, Steuern etc.)
55300.52610	Bes. Aufwendungen für Beschäftigte	8.000	11.655,35	0,00	3.655,35	Beschaffung u. Reinigung v. Schutzkleidung
55300.52710	Bes. Verwaltungs- u. Betriebsauf.	10.000	13.067,91	0,00	3.067,91	Beschaffung kleinerer Geräte unter 150 € / Stück, UVV-Prüfungen
55300.54310	Geschäftsaufwendungen	3.500	29.360,28	3.815,18	29.675,46	Neben dem Hh-Ansatz (3.500 €) standen knapp 30.000 Euro übertragene Reste zur Verfügung, mithin also keine Über-schreitung! Umfasst u.a. Friedhofsproschüre sowie Aktualisierung Friedhofspläne u. Übersichtstafeln
55300.54410	Steuern, Versicherungen	1.800	1.629,81	0	-170,19	Gebäude- und Inhaltsversicherung
55300.54412	Schadenfälle	0	0,00	0,00	0,00	
55300.54580	Erst. an übrige Bereiche	(3.500)	(5.896,00)	0,00	(2.396,00)	Rückzahlung von nicht mehr in Anspruch genommenen Nutzungsrechten
55300.	Verwaltungskostenbeitrag	69.100	74.947,24	9.738,91	15.586,15	Anteil von 10 bzw. 15 % wird auf die Personalaufwendungen berechnet.

55300.57110	Abschreibungen (bilanz. bzw. kalk.)	105.000	79.019,76	0,00	-25.980,24	gem. KAG sind kalkulatorische Abschreibungen zu berücksichtigen, nicht die bilanziellen aus der Doppik. Außerdem ist in der Kalkulation die Verzinsung des aufgewandten Kapitals zu berücksichtigen. Die Berechnung erfolgt anhand der tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenst.
55300.	Verzinsung Anlagekapital	8.200	3.617,91	0,00	-4.582,09	
55300.591102	Periodenfremde Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	
55300.54820	Säumniszuschläge	0	0,00	0,00	0,00	
	geb.relev. Aufwand/Kosten:	1.249.000	1.256.728,99	137.511,92	145.240,91	

Produktkonto:	Ertrags-/Erlösart: Bezeichnung:	€: Kalkulation:	€: betriebsw. Ergebnis (Gebühren):	€: betriebsw. Ergebnis (Entgelte):	€: Differenz	Erläuterungen
55300.43210	Benutzungsgebühren	311.700	303.721,00	0,00	-7.979,00	Erlöse aus Friedhofsgebühren lfd. Jahr
(55300.399130)	pass. RAP Grabnutzungsgeb.	617.100	669.502,22	0,00	52.402,22	betriebswirtschaftlich werden gem. Vorlage M 15/0572 vom 18.11.2015 TOP 12.12 alle Einzahlungen für die betreffenden Leistungen in dem Jahr berücksichtigt, in dem sie eingegangen sind.
55300.44611	Grabpflegeentgelte	173.000	0,00	138.721,90	-34.278,10	Erlöse aus Einzahlungen lfd. Jahr
55300.44610	sonst. privatrechtl. Leistungsentg.	(100)	(416,40)	0,00	(316,40)	nicht gebührenrelevant
55300.44860	Erträge aus Kostenersstattungen	0	0,00	0,00	0,00	
55300.45420	Erträge aus der Veräußerung Anl.	0	0,00	0,00	0,00	
55300.44210	Ertr. Aus dem Verkauf v. Vorr.	0	0,00	0,00	0,00	
55300.45720	Entn. Aufl. Sonderposten	30.000	0,00	0,00	-30.000,00	Anteil Dauergrabpflege für 2017 noch in 44611 enthalten, da noch nicht aufgelöst
55300.491102	Periodenfremde Erträge	0	0,00	0,00	0,00	
	geb.relev. Ertr../Erlöse:	1.131.800	973.223,22	138.721,90	-19.854,88	

geb.relev. Aufwand/Kosten:	1.249.000	1.256.728,99	137.511,92	145.240,91
geb.relev. Ertr../Erlöse:	1.131.800	973.223,22	138.721,90	-19.854,88
Zuschussbedarf:	117.200	283.505,77	-1.209,98	
Deckungsgrad:	90,62	77,44	100,88	

Hinweis: Beträge in Klammern sind nicht gebührenrelevant bzw. gesondert gebührenpflichtig und erscheinen daher nur nachrichtlich.