

Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis Bestattungswesen 2021:

I. Bestattungswesen:

Friedhofsgebühren	1.057.907,58	€
Dauergrabpflegeentgelte (nur Anteil 2021)	59.975,75	€
Erträge aus Kostenerstattungen	8.934,39	€
Erträge aus der Veräußerung Anlageverm.	45.400,00	€
Sonstige Erträge	456,72	€
gebühren-/entgeltrelev. Erlöse Bestattungswesen:	1.172.674,44	€

Personalkosten:	802.885,84	€
Unterhaltung unbewgl. Vermögen:	216.245,96	€
Sächl. Betriebskosten:	265.918,82	€
Kalk. Kosten:	81.503,80	€
Verwaltungskosten:	127.212,11	€
gebühren-/entgeltrelev. Kosten Bestattungswesen:	1.493.766,53	€

gebühren-/entgeltrelev. Erlöse Bestattungswesen:	1.172.674,44	€
gebühren-/entgeltrelev. Kosten Bestattungswesen:	1.493.766,53	€
Zuschussbedarf:	321.092,09	€
Deckungsgrad:	78,50	%

Betriebswirtschaftliches Teilergebnis 2021 Bestattungswesen (Gebühren)

I. Bestattungswesen:

Friedhofsgebühren	1.057.907,58	€
Erträge aus Kostenerstattungen	8.934,39	€
Erträge aus der Veräußerung Anlageverm.	45.400,00	€
gebührenrelev. Erlöse Bestattungswesen:	1.112.241,97	€

Personalkosten:	706.539,54	€
Unterhaltung unbewgl. Vermögen:	196.783,82	€
Sächl. Betriebskosten:	254.000,70	€
Kalk. Kosten:	77.428,61	€
Verwaltungskosten:	113.854,84	€
gebührenrelev. Kosten Bestattungswesen:	1.348.607,52	€

gebührenrelev. Erlöse Bestattungswesen:	1.112.241,97	€
gebührenrelev. Kosten Bestattungswesen:	1.348.607,52	€
Zuschussbedarf:	236.365,55	€
Deckungsgrad:	82,47	%

Betriebswirtschaftliches Teilergebnis 2021 Bestattungswesen (Entgelte)

I. Bestattungswesen:

Dauergrabpflegeentgelte (nur Anteil 2021)	59.975,75	€
Sonstige Erträge	456,72	
entgeltrelev. Erlöse Bestattungswesen:	60.432,47	€

Personalkosten:	96.346,30	€
Unterhaltung unbewgl. Vermögen:	19.462,14	€
Sächl. Betriebskosten:	11.918,12	€
Kalk. Kosten:	4.075,19	€
Verwaltungskosten:	13.357,27	€
entgeltrelev. Kosten Bestattungswesen:	145.159,01	€

entgeltrelev. Erlöse Bestattungswesen:	60.432,47	€
entgeltrelev. Kosten Bestattungswesen:	145.159,01	€
Zuschuss/Überschuss:	84.726,54	€
Deckungsgrad:	41,63	%

Vergleich zwischen Kalkulation und betriebsw. Ergebnis 2021; Bestattungswesen:						
Produktkonto:	Aufwands-/Kostenart: Bezeichnung:	€: Kalkulation:	€: betriebsw. Ergebnis (Gebühren):	€: betriebsw. Ergebnis (Entgelte):	€: Differenz	Erläuterungen
55300.50.....	Personalaufwand	749.200	661.673,16	90.228,16	2.701,32	Personalkosten für Verwaltungsmitarbeiter und gewerbliche Mitarbeiter Friedhöfe
55300.58110	Erst. Pers.aufwand Reing.dienst	28.773	26.294,05	3.585,55	1.107,04	Umlage der Kosten für die Reinigung der Kapellen
55300.	Erst. Pers.aufwand FB 704	60.827	18.572,33	2.532,59	-39.722,08	Umlage von Leistungen der Bauhof-Mitarbeiter (u.a. Werkstatt) für die Friedhöfe
55300.52110/522	Unterh. der Grundst. u. baul. Anlagen	297.300	196.783,82	19.462,14	-81.054,04	Gebäudeunterhalt, Reparaturen baulicher Anlagen, Pflanzenlieferungen
55300.52310	Mieten, Pachten	500	266,36	0,00	-233,64	Fahrzeugmieten
55300.52320	Leasing	0	4.841,75	0,00	4.841,75	Leasing Fahrzeug SE-NO 117E
55300.52410	Bewirtschaftung der Grundstücke	42.000	87.284,28	4.593,91	49.878,19	Fernwärme, Strom, Wasser, Abwasser, Abfallentsorgung für die städtischen Friedhöfe
55300.52510	Haltung von Fahrzeugen	50.000	44.466,41	2.340,34	-3.193,25	Fahrzeughaltung (incl. Reparaturen, Versicherungen, Steuern etc.)
55300.52610/526	Bes. Aufwendungen für Beschäftigte	14.000	7.666,18	1.352,86	-4.980,96	Beschaffung u. Reinigung v. Schutzkleidung
55300.52710	Bes. Verwaltungs- u. Betriebsauf.	75.000	31.857,79	3.539,75	-39.602,46	Beschaffung kleinerer Geräte unter 150 € / Stück; Düngemittel; UVV-Prüfungen
55300.52910	Aufw. f. sonst. Dienstleistungen	60.000	75.884,02	0,00	15.884,02	Grabinschriften
55300.54310	Geschäftsaufwendungen	40.000	37.743,74	4.428,04	2.171,78	Öffentlichkeitsarbeit; Gestaltungskonzepte div. Grabfelder; Planung Urnengemeinschaftsanlagen
55300.54311	Gutachterkosten, Kosten externe Berater		3.494,92	410,02		Beratungs- und Planungsleistungen
55300.54410	Steuern, Versicherungen	2.000	1.733,91	91,26	-174,83	Gebäude- und Inhaltsversicherung
55300.54412	Schadenfälle	0	(0)	0,00	0,00	
55300.54580	Erst. an übrige Bereiche	(4.000,00)	(4.200,52)	0,00	(200,52)	Rückzahlung von nicht mehr in Anspruch genommenen Nutzungsrechten
55300.	Verwaltungskostenbeitrag	37.500	72.616,17	8.519,22	43.634,95	Anteil von 10 bzw. 15 % wird auf die Personalaufwendungen berechnet.
55300.57110	Abschreibungen (bilanz. bzw. kalk.)	134.860	63.076,83	3.319,83	-68.463,34	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	11.000	14.351,78	755,36	4.107,14	
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:	1.602.960	1.348.607,52	145.159,01	-113.098,41	

	Ertrags-/Erlösart:	€:	€:	€:	€:	
	Bezeichnung:	Kalkulation:	betriebsw. Ergebnis (Gebühren):	betriebsw. Ergebnis (Entgelte):	Differenz	Erläuterungen
55300.43210	Benutzungsgebühren		315.652,35	0,00	-15.858,42	Erlöse aus Friedhofsgebühren lfd. Jahr
(55300.399130)	pass. RAP Grabnutzungsgeb.	1.073.766	742.255,23	0,00		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	216.900	0,00	27.889,94	-189.010,06	Erlöse aus Einzahlungen lfd. Jahr aus bestehenden Grabpflegelegaten und für Grabräumungen
55300.44610	sonst. privatrechtl. Leistungsentg.	0	256,68	0,00	256,68	Schadensersatz Gebäudeschaden Friedhof Friedrichsgabe
55300.442100	Erträge aus dem Verkauf von Vorräte	0	2.200,00	0,00	2.200,00	Veräußerung Mini-Kipper
55300.45420	Erträge aus der Veräußerung Anl.	0	43.200,00	0,00	43.200,00	Veräußerung Friedhofsbagger
55300.45720	Entrn. Aufl. Sonderposten	30.000	0,00	32.085,81	2.085,81	Auflösung Sonderposten Dauergrabpflege
55300.44850	Erträge aus Kostenerstattungen	0	8.677,71	456,72	9.134,43	Guthaben Strom/Wasser/Gas etc.
	geb.relev. Ertr../Erlöse:	1.320.666	1.112.241,97	60.432,47	-147.991,56	
	geb.relev. Aufwand/Kosten:	1.602.960	1.348.607,52	145.159,01	-113.098,41	
	geb.relev. Ertr../Erlöse:	1.320.666	1.112.241,97	60.432,47	-147.991,56	
	Zuschussbedarf:	282.294	236.365,55	84.726,54		
	Deckungsgrad:	82,39	82,47	41,63		

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

Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis Bestattungswesen
Vergleich Vorjahr/abgerechnetes Jahr:

	Aufwands-/Kostenart:	€:	€:
Produktkonto:	Bezeichnung:	betriebsw. Ergebnis 2020:	betriebsw. Ergebnis 2021:
55300.50.....	Personalaufwand	744.730,92	751.901,32
55300.58110	Erst. Pers.kosten Reinig.dienst	28.772,56	29.879,60
55300.	Erst. Pers.kosten Betriebsamt	5.079,22	21.104,92
55300.52110	Unterh. der Grundstücke u. baul. An	170.097,64	216.245,96
55300.52310	Mieten, Pachten	1.406,69	266,36
55300.52320	Leasing	0,00	4.841,75
55300.52410	Bewirtschaftungsaufwand	49.386,80	91.878,19
55300.52510	Haltung von Fahrzeugen	36.070,62	46.806,75
55300.52610	Bes. Aufwendungen f. Beschäftigte	31.667,96	9.019,04
55300.52710	Bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwa	57.541,22	35.397,54
55300.52910	Aufw. f. sonst. Dienstleistungen	93.522,87	75.884,02
55300.54410	Steuern, Versicherungen	1.787,60	1.825,17
55300.54412	Schadenfälle	(0)	(0)
55300.54310	Geschäftsaufwand	42.107,43	42.171,78
55300.54311	Gutachterkosten, Kosten externe Be	0,00	3.904,94
55300.54580	Erst. an übrige Bereiche	(4.200,52)	(6.068,00)
55300.	Verwaltungskostenbeitrag	34.359,70	81.135,39
55300.57110	Abschreibungen	79.299,62	66.396,66
55300.	Verzinsung Anlagekapital	14.290,01	15.107,14
55300.591102	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00
55300.54820	Säumniszuschläge	0,00	0,00
	geb.relev. Aufwand/Kosten:	1.390.120,86	1.493.766,53

-

	Ertrags-/Erlösart:	€:	€:
Produktkonto:	Bezeichnung:	betriebsw. Ergebnis 2020:	betriebsw. Ergebnis 2021:
55300.43210	Benutzungsgebühren	995.601,80	1.057.907,58
55300.44611	Dauergrabpflegeentgelte	115.847,22	27.889,94
55300.44610	sonst. Privatrechl. Leistungsentg.	6.078,53	256,68
55300.45720	Auflösung Sonderposten	33.461,10	32.085,81
55300.442100	Erträge aus dem Verkauf von Vorrät	0,00	2.200,00
55300.45420	Erträge aus der Veräußerung Anl.	1.160,00	43.200,00
55300.44850	Erträge aus Kostenerstattungen	4.462,51	9.134,43
	geb.relev. Ertr../Erlöse:	1.156.611,16	1.172.674,44

geb.relev. Aufwand/Kosten:	1.390.120,86	1.493.766,53
geb.relev. Ertr../Erlöse:	1.156.611,16	1.172.674,44
Zuschussbedarf:	233.509,70	321.092,09
Deckungsgrad:	83,20	78,50