

Anlage 1b zu M23/0397

**Betriebswirtschaftliches Teilergebnis 2022
Bestattungswesen (Entgelte)**

I. Bestattungswesen:

Dauergrabpflegeentgelte (nur Anteil 2022)	54.371,09	€
Sonstige Erträge	456,72	
entgeltrelev. Erlöse Bestattungswesen:	54.827,81	€

Personalkosten:	102.272,36	€
Unterhaltung unbewgl. Vermögen:	16.881,72	€
Sächl. Betriebskosten:	15.670,58	€
Kalk. Kosten:	6.315,99	€
Verwaltungskosten:	13.724,40	€
entgeltrelev. Kosten Bestattungswesen:	154.865,04	€

entgeltrelev. Erlöse Bestattungswesen:	54.827,81	€
entgeltrelev. Kosten Bestattungswesen:	154.865,04	€
Zuschuss/Überschuss:	100.037,23	€
Deckungsgrad:	35,40	%

Anlage 1a zu M23/0397

**Betriebswirtschaftliches Teilergebnis 2022
Bestattungswesen (Gebühren)**

I. Bestattungswesen:

Friedhofsgebühren	1.145.752,10	€
Erträge aus Kostenerstattungen	33.019,99	€
Erträge aus der Veräußerung Anlageverm.	0,00	€
gebührenrelev. Erlöse Bestattungswesen:	1.178.772,09	€

Personalkosten:	749.997,28	€
Unterhaltung unbewgl. Vermögen:	170.692,95	€
Sächl. Betriebskosten:	293.320,76	€
Kalk. Kosten:	120.003,85	€
Verwaltungskosten:	116.984,15	€
gebührenrelev. Kosten Bestattungswesen:	1.450.999,00	€

gebührenrelev. Erlöse Bestattungswesen:	1.178.772,09	€
gebührenrelev. Kosten Bestattungswesen:	1.450.999,00	€
Zuschussbedarf:	272.226,91	€
Deckungsgrad:	81,24	%

Anlage 1 zu M23/0397

**Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis
Bestattungswesen 2022:**

I. Bestattungswesen:

Friedhofsgebühren	1.145.752,10	€
Dauergrabpflegeentgelte (nur Anteil 2022)	54.371,09	€
Erträge aus Kostenerstattungen	33.019,99	€
Erträge aus der Veräußerung Anlageverm.	0,00	€
Sonstige Erträge	456,72	€
gebühren-/entgeltrelev. Erlöse Bestattungswesen:	1.233.599,90	€

Personalkosten:	852.269,64	€
Unterhaltung unbewgl. Vermögen:	187.574,67	€
Sächl. Betriebskosten:	308.991,34	€
Kalk. Kosten:	126.319,84	€
Verwaltungskosten:	130.708,55	€
gebühren-/entgeltrelev. Kosten Bestattungswesen:	1.605.864,04	€

gebühren-/entgeltrelev. Erlöse Bestattungswesen:	1.233.599,90	€
gebühren-/entgeltrelev. Kosten Bestattungswesen:	1.605.864,04	€
Zuschussbedarf:	372.264,14	€
Deckungsgrad:	76,82	%

Anlage 2 zu M 23/0397

zusammengefasster Vergleich zwischen Kalkulation, Rechnungsergebnis und betriebsw. Ergebnis 2022; Bestattungswesen:

	Aufwands-/Kostenart:	€:	€:	€:		€:
Produktkonto:	Bezeichnung:	Kalkulation:	Rg.- ergebnis:	betriebsw. Ergebnis:	Zusammen- fassung:	Summen:
55300.50.....	Personalaufwand Amt 70 FB 702	689.200	748.734,57	748.125,62	Personalkosten incl. Umlagen	
55300.58110	Erst. Pers.aufwand Reinig.dienst	29.094	31.662,15	31.662,15		
55300.58110	Erst. Pers.aufwand FB 704	61.506	72.481,87	72.481,87		852.269,64
55300.52110/5221	Unterh. der Grundst. u. baul. Anlagen	160.000	187.574,67	187.574,67	Unterh. unbewegl. Vermögen	187.574,67
55300.52310	Mieten, Pachten	500	1.293,53	1.293,53	Sächl. Betriebsk.	
55300.52320	Leasing	0	4.831,92	4.831,92	Sächl. Betriebsk.	
55300.52410	Bewirtschaftung der Grundstücke	45.000	81.244,28	78.899,52	Sächl. Betriebsk.	
55300.52510	Haltung von Fahrzeugen	25.000	56.145,73	56.145,73	Sächl. Betriebsk.	
55300.52610/5262	Bes. Aufwendungen für Beschäftigte	16.000	16.907,96	16.907,96	Sächl. Betriebsk.	
55300.52710	Bes. Verwaltungs- u. Betriebsauf.	77.000	62.829,31	62.829,31	Sächl. Betriebsk.	
55300.52910	Aufw. f. sonst. Dienstleistungen	65.000	86.099,59	86.099,59	Sächl. Betriebsk.	
55300.54410	Steuern, Versicherungen	2.000	1.983,78	1.983,78	Sächl. Betriebsk.	
55300.54412	Schadenfälle	0	(0)	(0)	(nicht geb.relev.)	308.991,34
55300.54310	Geschäftsaufwendungen	15.000	28.650,39	28.650,39	Verwaltungsk.	
55300.54311	Gutachterkosten, Kosten externe Berater	0	15.882,40	15.882,40	Verwaltungsk.	
55300.54580	Erst. an übrige Bereiche	0	7.147,40	0,00	(nicht geb.relev.)	
55300.54982	Zuführung zum passiven RAP für Nutzungsrec	10.700	0,00	0,00	(nicht geb.relev.)	
55300.	Verwaltungskostenbeitrag	0	86.175,76	86.175,76	Verwaltungsk.	130.708,55
55300.57110	Abschreibungen (bilanz. bzw. kalk.)	124.960	220.340,16	88.566,93	Kalk. Kosten	
55300.	Verzinsung Anlagekapital	11.000	0,00	37.752,91	Kalk. Kosten	
55300.57118	außerplanmäßige Abschreibungen	0	31.000,40	0,00	Kalk. Kosten	
55300.57310	Abschreibungen auf das Umlagevermögen	0	3.706,34	0,00	Kalk. Kosten	126.319,84
55300.591102	Periodenfremde Aufwendungen	0	0,00	0,00	(nicht geb.relev.)	
55300.54820	Säumniszuschläge	0	0,00	0,00	Verwaltungsk.	0,00
	geb.relev. Aufwand/Kosten:	1.331.960	1.744.692,21	1.605.864,04		1.605.864,04

Anlage 2 zu M 23/0397

2022

Produktkonto:	Ertrags-/Erlösart:	€:	€:	€:	€
	Bezeichnung:	Kalkulation:	Rg.- ergebnis:	betriebsw. Ergebnis:	Summen
55300.43210	Benutzungsgebühren	1.082.966	943.354,75	388.607,20	1.145.752,10
(55300.399130)	Auflösung Grabnutzungsrecht			757.144,90	
55300.44611/44612	Grabpflegeentgelte	0	20.541,08	20.541,08	
55300.44610	sonst. privatrechtl. Leistungsentg.	100	742,28	742,28	
55300.442100	Erträge aus dem Verkauf von Vorräte	0	0,00	0,00	
55300.44870	Erträge aus Kostenerstattungen Koste	0	23.600,00	23.600,00	
55300.45420	Erträge aus der Veräußerung v. AV	0	21.256,96	0,00	
55300.45620	Säumniszuschläge	0	63,50	0,00	
55300.45720	Entn. Aufl. Sonderposten	0	33.830,01	33.830,01	
55300.45830	Sonstige nicht zahlungswirksame Ertr	0	8.099,36	0,00	
55300.44850	Erträge aus Kostenerstattungen	0	9.134,43	9.134,43	
	geb.relev. Ertr../Erlöse:	1.083.066	1.060.622,37	1.233.599,90	

geb.relev. Aufwand/Kosten:	1.331.960	1.744.692,21	1.605.864,04
geb.relev. Ertr../Erlöse:	1.083.066	1.060.622,37	1.233.599,90
Zuschussbedarf:	248.894	684.069,84	372.264,14
Deckungsgrad:	81,31	60,79	76,82

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

Anlage 3 zu M 23/0397

**Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis Bestattungswesen
Vergleich Vorjahr/abgerechnetes Jahr:**

Produktkonto:	Aufwands-/Kostenart:	€:	€:
	Bezeichnung:	betriebsw. Ergebnis 2021:	betriebsw. Ergebnis 2022:
55300.50.....	Personalaufwand	751.901,32	748.125,62
55300.58110	Erst. Pers.kosten Reinig.dienst	29.879,60	31.662,15
55300.	Erst. Pers.kosten Betriebsamt	21.104,92	72.481,87
55300.52110	Unterh. der Grundstücke u. baul. An	216.245,96	187.574,67
55300.52310	Mieten, Pachten	266,36	1.293,53
55300.52320	Leasing	4.841,75	4.831,92
55300.52410	Bewirtschaftungsaufwand	91.878,19	78.899,52
55300.52510	Haltung von Fahrzeugen	46.806,75	56.145,73
55300.52610	Bes. Aufwendungen f. Beschäftigte	9.019,04	16.907,96
55300.52710	Bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwa	35.397,54	62.829,31
55300.52910	Aufw. f. sonst. Dienstleistungen	75.884,02	86.099,59
55300.54410	Steuern, Versicherungen	1.825,17	1.983,78
55300.54412	Schadenfälle	(0)	(0)
55300.54310	Geschäftsaufwand	42.171,78	28.650,39
55300.54311	Gutachterkosten, Kosten externe Be	3.904,94	15.882,40
55300.54580	Erst. an übrige Bereiche	(6.068,00)	0,00
55300.	Verwaltungskostenbeitrag	81.135,39	86.175,76
55300.57110	Abschreibungen	66.396,66	88.566,93
55300.	Verzinsung Anlagekapital	15.107,14	37.752,91
55300.591102	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00
55300.54820	Säumniszuschläge	0,00	0,00
	geb.relev. Aufwand/Kosten:	1.493.766,53	1.605.864,04

Produktkonto:	Ertrags-/Erlösart:	€:	€:
	Bezeichnung:	betriebsw. Ergebnis 2021:	betriebsw. Ergebnis 2022:
55300.43210	Benutzungsgebühren	1.057.907,58	1.145.752,10
55300.44611	Dauergrabpflegeentgelte	27.889,94	20.541,08
55300.44610	sonst. Privatrechtl. Leistungsentg.	256,68	742,28
55300.44870	Erträge aus Kostenerstattungen		23.600,00
55300.45720	Auflösung Sonderposten	32.085,81	33.830,01
55300.442100	Erträge aus dem Verkauf von Vorrät	2.200,00	0,00
55300.45420	Erträge aus der Veräußerung Anl.	43.200,00	0,00
55300.44850	Erträge aus Kostenerstattungen	9.134,43	9.134,43
	geb.relev. Ertr../Erlöse:	1.172.674,44	1.233.599,90

geb.relev. Aufwand/Kosten:	1.493.766,53	1.605.864,04
geb.relev. Ertr../Erlöse:	1.172.674,44	1.233.599,90
Zuschussbedarf:	321.092,09	372.264,14
Deckungsgrad:	78,50	76,82