

Wirtschaftsplan 2023

Krematorium (BgA)

Gesamtergebnishaushalt

Krematorium Hof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
00	Summe der Erträge	-674.118	-481.560	-530.640	-530.730	-530.830	-530.930
01	Umsatzerlöse	-514.691	-427.500	-475.580	-475.680	-475.780	-475.880
02	Erhöhung oder Verminderung des Bestands fertige/unfertige Erzeugnisse	-128.487	0	0	0	0	0
03	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
04	Sonstige betriebliche Erträge	-30.939	-54.060	-55.060	-55.050	-55.050	-55.050
05	Summe Materialaufwand	268.101	391.269	514.040	481.940	491.320	500.880
05.A	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	55.628	69.020	90.010	91.550	93.130	94.740
05.B	Aufwendungen für bezogene Leistungen	212.473	322.249	424.030	390.390	398.190	406.140
06	Summe Personalaufwand	0	0	0	0	0	0
06.A	Gehälter und Entgelte	0	0	0	0	0	0
06.B	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0	0	0	0	0	0
07.A	AfA auf immat. Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	31.823	25.430	23.330	31.590	29.710	29.710
07.B	AfA auf Vermögensgegenstände des UV	0	0	0	0	0	0
08	Sonstige betriebliche Aufwendungen	104.052	124.102	122.980	124.150	125.350	126.570
09	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
12	AfA auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des UV	0	0	0	0	0	0
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.243	2.000	1.850	1.710	1.590	1.480
14	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	30.644	44.780	126.160	0	0	0
15	Ergebnis nach Steuern	-237.255	106.020	257.720	108.660	117.140	127.710
16	Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
17	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	-237.255	106.020	257.720	108.660	117.140	127.710

Konten Gewinn- und Verlustrechnung - Haushalt

Krematorium Hof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
43210	Gebühren für Feuerbestattungen	-509.560	-423.500	-470.580	-470.580	-470.580	-470.580
43220	Urnensversand	-5.132	-4.000	-5.000	-5.100	-5.200	-5.300
44211	Verwertung Altmetall	-13.082	-4.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
53180	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0	0	0	0	0	0
44212	Verwertung Zahngold	0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
44213	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	-8	-50	-50	-50	-50	-50
45410	Erträge Werterhöhung bei Veräußerung v. Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
45420	Erträge Werterhöhung bei Veräußerung von immat. und bewegl. VG	0	0	0	0	0	0
45820	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von RS	0	0	0	0	0	0
45910	sonstige Erträge (Ausgleich Kleinstbeträge usw.)	-10	-10	-10	0	0	0
45920	Sonstige Erträge (periodenfremd)	-17.839	0	0	0	0	0
46120	Habenzinsen	0	0	0	0	0	0
47210	Bestandsveränderungen	-128.487	0	0	0	0	0
52110	Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	4.510	60.810	60.900	20.000	20.400	20.810
52111	Unterhaltung der techn. Anlagen	31.777	64.640	147.630	150.580	153.590	156.660
52220	Aufw. f. Unterhaltung von Geräten, Ausstattungs- u. sonst. Gebrauchsgegenständen	653	950	950	970	990	1.010
52230	Aufwendung für den Erwerb von beweglichen VG	788	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
52310	Aufwendungen für Mieten und Pachten	10.109	10.110	10.110	10.110	10.110	10.110
52410	Steuern und Hausgebühren	0	0	0	0	0	0
52411	Wasser- und Entwässerungsgebühren	155	360	360	370	380	390
52412	Reinigung	681	910	900	920	940	960
52413	Gebäudeversicherung	626	800	800	820	840	860
52414	Energieverbrauch (Strom, Gas, Öl etc.)	0	0	0	0	0	0
52710	Gasverbrauch für Betriebszwecke	19.304	32.110	32.110	32.750	33.410	34.080
52711	Stromverbrauch für Betriebszwecke	24.387	24.000	44.000	44.880	45.780	46.700
52712	Abfallbeseitigungskosten	1.540	3.000	3.000	3.060	3.120	3.180
52713	Anmietung Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	8.335	0	5.000	5.100	5.200	5.300
52810	Aschenbehälter	7.094	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000
52811	Verbrauchsmaterial für Einäscherungen	4.163	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

Konten Gewinn- und Verlustrechnung - Haushalt

Krematorium Hof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
54291	Außerordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
54310	Geschäftsausgaben	2.446	2.500	3.000	3.060	3.120	3.180
54311	Bücher, Zeitschriften	0	0	0	0	0	0
54312	Telekommunikationsgebühren	41	40	70	70	70	70
54313	Telekommunikationswartungsgebühren	35	40	40	40	40	40
54314	Versandkosten für Urnen	4.046	4.000	4.500	4.590	4.680	4.770
54350	Kontoführungsgebühren	503	550	550	550	550	550
54360	Organisationsberatungen	0	700	700	700	700	700
54410	Körperschaftsteuer	19.781	27.280	63.430	0	0	0
54411	Gewerbesteuer	10.863	17.500	62.730	0	0	0
54415	Kapitalertragssteuer (periodenfremd)	0	0	0	0	0	0
54710	Ord. Wertminderungen/-verluste bei Veräußerung Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
54720	Ord. Wertminderungen/-verluste bei Veräußerung immat. und bewegl. VG	0	0	0	0	0	0
54740	Ord. Wertminderungen/-verluste bei Veräußerung Umlaufvermögen	0	0	0	0	0	0
54910	sonstige Aufwendungen (Ausgleich Kleinstbeträge)	0	0	0	0	0	0
55120	Zinsaufwendungen	1.740	1.450	1.300	1.160	1.040	930
57110	Abschreibungen Software	0	0	0	0	0	0
57120	Abschreibungen Grund und Boden	0	0	0	0	0	0
57121	Abschreibungen Gebäude	10.948	4.690	3.850	3.850	2.880	2.880
57140	Abschreibungen auf Maschinen und Geräte	0	0	0	6.000	6.000	6.000
57141	Abschreibungen auf technische Anlagen	17.879	17.140	16.480	19.730	19.730	19.730
57142	Abschreibungen Fahrzeuge	0	0	0	0	0	0
57150	Abschreibungen auf BGA	2.996	3.600	3.000	2.010	1.100	1.100
57160	Abschreibungen Sammelposten	0	0	0	0	0	0
57320	Abschreibungen auf Forderungen	518	0	0	0	0	0
57390	Sonst. Abschreibungen auf das UV	0	0	0	0	0	0
57410	APL Abschreibungen Software	0	0	0	0	0	0
57420	APL Abschreibungen Grund und Boden	0	0	0	0	0	0
57421	APL Abschreibungen Gebäude	0	0	0	0	0	0
57440	APL Abschreibungen auf Maschinen und Geräte	0	0	0	0	0	0
57441	APL Abschreibungen technische Anlagen	0	0	0	0	0	0
57450	APL Abschreibungen BGA	0	0	0	0	0	0

Konten Gewinn- und Verlustrechnung - Haushalt

Krematorium Hof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
57460	APL Abschreibungen Sammelposten	0	0	0	0	0	0
58110	Fremdleistungen für Einäscherung	162.264	192.000	203.000	207.060	211.200	215.420
58120	Buchhaltungskosten	39	0	50	50	50	50
58130	Leistungen Friedhofsverwaltung	41.593	48.000	50.000	50.000	50.000	50.000
58140	Verwaltungskostenbeiträge Stadt Hof	45.596	52.200	50.200	51.200	52.220	53.260
58150	EDV-Leistungen Stadt Hof	1.453	3.200	3.200	3.260	3.330	3.400

Vermögensplan Krematorium 2023

Ausgaben	Einnahmen
Kauf Anlagevermögen 2023	
248.000,00 €	Abschreibung
Tilgung	23.330,00 €
18.850,00 €	Finanzierung aus Kassenbestand
243.520,00 €	
Summe	Summe
266.850,00 €	266.850,00 €

Für die Jahre 2024 bis 2026 sind folgende Maßnahmen absehbar:

Bau einer Leichenkühlung als separates Gebäude - Grobschätzung 900.000 €. Finanzierung derzeit nicht darstellbar.

Erläuterungen Vermögensplan Krematorium

Konto	Beschreibung	Haushalterläuterung	Ansatz
<i>Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden</i>			
03720	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen v. sonstigen Betriebsgebäuden	Ersatzneubau der Leichenkühlung als separates Gebäude, Ansatz für Gutachten-/Planungskosten (Grobschätzung: Herstellungskosten Gebäude 900.000 €)	132.000 €
<i>Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</i>			
07100	Maschinen	Ersatzbeschaffung Aschemühle	48.000 €
07200	Technische Anlagen	Ergänzungen der Anlage 5.000 € Erweiterung MSR-Technik für kürzere Wechselzeiten von Ofenlinie 1 auf 2. 60.000 €	65.000 €
<i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>			
08210	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansatz für unvorhergesehene Ausstattungen	3.000 €
<i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>			
32125	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten (Ordentliche Tilgung)	ordentliche Tilgungsraten	18.850 €