

# Wirtschaftsplan 2024

## Krematorium (BgA)

---

## Wirtschaftsplan Krematorium 2024

### Gesamtergebnishaushalt

Krematorium Hof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>00</b>	<b>Summe der Erträge</b>	<b>-669.549,78</b>	<b>-530.640,00</b>	<b>-509.650,00</b>	<b>-512.650,00</b>	<b>-512.750,00</b>	<b>-512.850,00</b>
01	Umsatzerlöse	-516.073,07	-475.580,00	-474.580,00	-477.580,00	-477.680,00	-477.780,00
02	Erhöhung oder Verminderung des Bestands fertige/unfertige Erzeugnisse	-141.618,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Sonstige betriebliche Erträge	-11.858,30	-55.060,00	-35.070,00	-35.070,00	-35.070,00	-35.070,00
<b>05</b>	<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>364.241,35</b>	<b>514.040,00</b>	<b>539.530,00</b>	<b>442.970,00</b>	<b>449.910,00</b>	<b>456.920,00</b>
05.A	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	51.776,70	90.010,00	82.010,00	82.920,00	84.280,00	85.660,00
05.B	Aufwendungen für bezogene Leistungen	312.464,65	424.030,00	457.520,00	360.050,00	365.630,00	371.260,00
<b>06</b>	<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
06.A	Gehälter und Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06.B	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07.A	AfA auf immat. Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	24.810,94	23.330,00	20.950,00	29.710,00	29.710,00	29.710,00
07.B	AfA auf Vermögensgegenstände des UV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Sonstige betriebliche Aufwendungen	106.927,88	122.980,00	132.260,00	133.580,00	134.930,00	136.310,00
09	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	AfA auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.959,86	1.850,00	1.720,00	1.590,00	1.480,00	1.380,00
14	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	37.279,12	126.160,00	62.150,00	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-134.330,63</b>	<b>257.720,00</b>	<b>246.960,00</b>	<b>95.200,00</b>	<b>103.280,00</b>	<b>111.470,00</b>
16	Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-134.330,63</b>	<b>257.720,00</b>	<b>246.960,00</b>	<b>95.200,00</b>	<b>103.280,00</b>	<b>111.470,00</b>

## Wirtschaftsplan Krematorium 2024

### Konten Gewinn- und Verlustrechnung - Haushalt

Krematorium Hof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
43210	Gebühren für Feuerbestattungen	-512.136	-470.580	-470.580	-472.580	-472.580	-472.580
43220	Urnenversand	-3.937	-5.000	-4.000	-5.000	-5.100	-5.200
44211	Verwertung Altmetall	-8.025	-5.000	-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	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
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.)	-12	-10	-20	-20	-20	-20
45920	Sonstige Erträge (periodenfremd)	-3.814	0	0	0	0	0
46120	Habenzinsen	0	0	0	0	0	0
47210	Bestandsveränderungen	-141.618	0	0	0	0	0
52110	Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	1.004	60.900	61.210	13.470	13.740	14.010
52111	Unterhaltung der techn. Anlagen	100.554	147.630	160.310	102.320	104.370	106.460
52220	Aufw. f. Unterhaltung von Geräten,Ausstattungs- u. sonst. Gebrauchsgegenständen	450	950	950	970	990	1.010
52230	Aufwendung für den Erwerb von beweglichen VG	1.229	3.500	5.500	5.500	5.500	5.500
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	153	360	360	370	380	390
52412	Reinigung	0	900	900	920	940	960
52413	Gebäudeversicherung	981	800	1.800	1.840	1.880	1.920
52414	Energieverbrauch (Strom, Gas, Öl etc.)	0	0	0	0	0	0
52710	Gasverbrauch für Betriebszwecke	19.423	32.110	32.110	32.000	32.640	33.290
52711	Stromverbrauch für Betriebszwecke	23.280	44.000	34.000	35.000	35.700	36.410
52712	Abfallbeseitigungskosten	3.955	3.000	5.000	5.100	5.200	5.300
52713	Anmietung Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	0	5.000	20.000	21.000	22.000	23.000
52810	Aschenbehälter	6.486	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
52811	Verbrauchsmaterial für Einäscherungen	2.588	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
54291	Außerordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
54310	Geschäftsausgaben	670	3.000	3.000	3.060	3.120	3.180
54311	Bücher, Zeitschriften	0	0	0	0	0	0
54312	Telekommunikationsgebühren	61	70	50	50	50	50
54313	Telekommunikationswartungsgebühren	0	40	50	50	50	50
54314	Versandkosten für Urnen	3.779	4.500	8.000	8.160	8.320	8.490
54350	Kontoführungsgebühren	511	550	550	550	550	550
54360	Organisationsberatungen	0	700	700	700	700	700
54410	Körperschaftsteuer	19.779	63.430	33.000	0	0	0
54411	Gewerbesteuer	17.500	62.730	29.150	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)	1.701	0	0	0	0	0
55120	Zinsaufwendungen	1.449	1.300	1.170	1.040	930	830
57110	Abschreibungen Software	0	0	0	0	0	0
57120	Abschreibungen Grund und Boden	0	0	0	0	0	0
57121	Abschreibungen Gebäude	4.682	3.850	3.850	2.880	2.880	2.880
57140	Abschreibungen auf Maschinen und Geräte	0	0	0	6.000	6.000	6.000

## Wirtschaftsplan Krematorium 2024

### Konten Gewinn- und Verlustrechnung - Haushalt

Krematorium Hof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
57141	Abschreibungen auf technische Anlagen	17.133	16.480	15.390	19.730	19.730	19.730
57142	Abschreibungen Fahrzeuge	0	0	0	0	0	0
57150	Abschreibungen auf BGA	2.996	3.000	1.710	1.100	1.100	1.100
57160	Abschreibungen Sammelposten	0	0	0	0	0	0
57320	Abschreibungen auf Forderungen	331	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
57460	APL Abschreibungen Sammelposten	0	0	0	0	0	0
58110	Fremdleistungen für Einäscherung	203.173	203.000	203.000	210.000	212.000	214.000
58120	Buchhaltungskosten	39	50	50	50	50	50
58130	Leistungen Friedhofsverwaltung	39.195	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
58140	Verwaltungskostenbeiträge Stadt Hof	48.843	50.200	56.490	57.620	58.770	59.950
58150	EDV-Leistungen Stadt Hof	3.166	3.200	3.200	3.260	3.330	3.400

## Vermögensplan Krematorium 2024

Ausgaben	Einnahmen
Kauf Anlagevermögen 2024	Abschreibung
Tilgung	Finanzierung aus Kassenbestand
	Finanzierung aus Edelmetallkonto
<b>Summe</b>	<b>Summe</b>
248.000,00 €	20.950,00 €
18.850,00 €	208.542,39 €
<b>266.850,00 €</b>	<b>37.357,61 €</b>
	<b>266.850,00 €</b>

Für die Jahre 2025 bis 2027 sind folgende Maßnahmen absehbar:

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

## Erläuterungen Vermögensplan Krematorium

Konto	Beschreibung	Haushalterläuterung	Ansatz
<b>Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und und anderen Betriebsgebäuden</b>			
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 €
<b>Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>			
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 €
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
08210	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansatz für unvorhergesehene Ausstattungen	3.000 €
<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>			
32125	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten (Ordentliche Tilgung)	ordentliche Tilgungsraten	18.850 €