

# Wirtschaftsplan 2022

## Krematorium (BgA)

**Gesamtergebnishaushalt**

Krematorium Hof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>00</b>	<b>Summe der Erträge</b>	<b>-600.584,76</b>	<b>-493.760,00</b>	<b>-481.560,00</b>	<b>-481.630,00</b>	<b>-481.710,00</b>	<b>-481.790,00</b>
01	Umsatzerlöse	-466.342,61	-415.700,00	-427.500,00	-427.580,00	-427.660,00	-427.740,00
02	Erhöhung oder Verminderung des Bestands fertige/unfertige Erzeugnisse	-129.214,66	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	-5.027,49	-78.060,00	-54.060,00	-54.050,00	-54.050,00	-54.050,00
<b>05</b>	<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>310.905,14</b>	<b>359.380,00</b>	<b>393.470,00</b>	<b>364.070,00</b>	<b>371.120,00</b>	<b>378.310,00</b>
05.A	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	57.227,49	63.980,00	69.020,00	70.160,00	71.330,00	72.520,00
05.B	Aufwendungen für bezogene Leistungen	253.677,65	295.400,00	324.450,00	293.910,00	299.790,00	305.790,00
<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	32.037,62	41.290,00	25.430,00	23.470,00	21.450,00	19.570,00
07.B	AfA auf Vermögensgegenstände des UV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Sonstige betriebliche Aufwendungen	124.738,20	120.310,00	121.900,00	125.100,00	126.330,00	127.590,00
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	2.900,53	2.470,00	2.000,00	1.850,00	1.710,00	1.590,00
14	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	40.990,08	23.160,00	44.780,00	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-89.013,19</b>	<b>52.850,00</b>	<b>106.020,00</b>	<b>32.860,00</b>	<b>38.900,00</b>	<b>45.270,00</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>-89.013,19</b>	<b>52.850,00</b>	<b>106.020,00</b>	<b>32.860,00</b>	<b>38.900,00</b>	<b>45.270,00</b>

**Konten Gewinn- und Verlustrechnung - Haushalt**

Krematorium Hof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
43210	Gebühren für Feuerbestattungen	-462.876	-411.700	-423.500	-423.500	-423.500	-423.500
43220	Urnenversand	-3.467	-4.000	-4.000	-4.080	-4.160	-4.240
44211	Verwertung Altmetall	-4.961	-3.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
53180	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0	0	0	0	0	0
44212	Verwertung Zahngold	0	-75.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
44213	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	-43	-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)	-13	0	0	0	0	0
46120	Habenzinsen	0	0	0	0	0	0
47210	Bestandsveränderungen	-129.215	0	0	0	0	0
52110	Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	11.454	60.690	60.810	25.000	25.500	26.010
52111	Unterhaltung der techn. Anlagen	76.266	64.710	64.640	65.930	67.250	68.600
52220	Aufw. f. Unterhaltung von Geräten, Ausstattungs- u. sonst. Gebrauchsgegenständen	450	500	950	970	990	1.010
52230	Aufwendung für den Erwerb von beweglichen VG	3.769	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
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	164	360	360	370	380	390
52412	Reinigung	909	700	910	930	950	970
52413	Gebäudeversicherung	610	800	800	820	840	860
52414	Energieverbrauch (Strom, Gas, Öl etc.)	0	0	0	0	0	0
52710	Gasverbrauch für Betriebszwecke	21.103	32.110	32.110	32.750	33.410	34.080
52711	Stromverbrauch für Betriebszwecke	24.504	20.170	24.000	24.480	24.970	25.470
52712	Abfallbeseitigungskosten	1.790	5.000	3.000	3.060	3.120	3.180
52713	Anmietung Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	0	0	0	0	0	0
52810	Aschenbehälter	6.249	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000
52811	Verbrauchsmaterial für Einäscherungen	4.463	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
54291	Außerordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
54310	Geschäftsausgaben	2.522	2.000	2.500	2.550	2.600	2.650
54311	Bücher, Zeitschriften	0	0	0	0	0	0
54312	Telekommunikationsgebühren	42	50	40	40	40	40

**Konten Gewinn- und Verlustrechnung - Haushalt**

Krematorium Hof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
54313	Telekommunikationswartungsgebühren	38	40	40	40	40	40
54314	Versandkosten für Urnen	2.641	3.000	4.000	4.080	4.160	4.240
54350	Kontoführungsgebühren	439	480	550	550	550	550
54360	Organisationsberatungen	0	700	700	700	700	700
54410	Körperschaftsteuer	21.754	12.290	27.280	0	0	0
54411	Gewerbesteuer	19.236	10.870	17.500	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)	1.056	0	0	0	0	0
55120	Zinsaufwendungen	2.462	1.990	1.450	1.300	1.160	1.040
57110	Abschreibungen Software	0	0	0	0	0	0
57120	Abschreibungen Grund und Boden	0	0	0	0	0	0
57121	Abschreibungen Gebäude	11.162	10.950	4.690	3.850	3.850	2.880
57140	Abschreibungen auf Maschinen und Geräte	0	850	0	0	0	0
57141	Abschreibungen auf technische Anlagen	17.880	25.890	17.140	16.620	15.890	15.890
57142	Abschreibungen Fahrzeuge	0	0	0	0	0	0
57150	Abschreibungen auf BGA	2.996	3.600	3.600	3.000	1.710	800
57160	Abschreibungen Sammelposten	0	0	0	0	0	0
57320	Abschreibungen auf Forderungen	1.995	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	161.527	162.000	192.000	195.840	199.760	203.760
58120	Buchhaltungskosten	0	0	0	0	0	0
58130	Leistungen Friedhofsverwaltung	51.254	50.000	48.000	50.000	50.000	50.000
58140	Verwaltungskostenbeiträge Stadt Hof	48.791	50.250	52.200	53.240	54.300	55.390
58150	EDV-Leistungen Stadt Hof	3.941	2.500	3.200	3.260	3.330	3.400

## Vermögensplan Krematorium 2022

Stand: 14.01.2022

Ausgaben		Einnahmen	
Kauf Anlagevermögen 2022	137.000,00 €	Abschreibung	25.430,00 €
Tilgung	19.690,00 €	Finanzierung aus Kassenbestand	131.260,00 €
<b>Summe</b>	<b>156.690,00 €</b>	<b>Summe</b>	<b>156.690,00 €</b>

**Für die Jahre 2023 bis 2025 sind folgende Maßnahmen absehbar:**

Bau einer Leichenkühlung als separates Gebäude (Kosten derzeit nicht abschätzbar).

Stand: 14.01.2022

### Erläuterungen Vermögensplan Krematorium

Konto	Beschreibung	Haushaltserläuterung	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 Planungskosten	132.000 €
<b>Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>			
07200	Technische Anlagen	Ansatz für unvorhersehbare Arbeiten	5.000 €
<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>			
32125	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten (Ordentliche Tilgung)	ordentliche Tilgung	19.690 €