

Der Erfolgsplan

mit Erläuterungen
- Vorblatt -

Inhaltsverzeichnis:

Teil 1 **Der Erfolgsplan 2012 - Das Zahlenwerk (mit Aufgliederung nach Kostenstellen)**

Teil 2 **Die Erläuterungen zum Erfolgsplan 2012**

1. Umsatzerlöse

- 1.1 Betriebsstelle Betriebshof (BTH)
- 1.2 Betriebsstelle Friedhöfe (BF)

2. Sonstige betriebliche Erträge

- 2.1 Betriebsstelle Betriebshof
- 2.2 Betriebsstelle Friedhöfe
- 2.3 Betriebsstelle ZSV

3. Material-Aufwendungen

4. Personal-Aufwendungen

5. Abschreibungen

6. Zinsen und ähnliche Erträge

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

- 7.1 Kreditbereich
- 7.2 Zinsaufwand Kreditinstitute 2012 - Tabelle 1 / Seite 24
- 7.3 Zusammenstellung

Teil 3 **Die (PLAN)-Erfolgsübersicht 2012**

Teil 1 Das Zahlenwerk

| Erfolgsplan 2012 | | | | | | |
|------------------|-------|--|-----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Lfd. Nr. | Konto | Buchungsklasse Bezeichnung | SVD gesamt Euro | Kostenstellen | | |
| | | | | ZSV KSt 1000 Euro | BF KSt 4000 Euro | BTH KSt 6000 Euro |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | | Klasse 4 Umsatzerlöse | | | | |
| 2 | 4220 | Erlöse Straßen-Unterhaltung | 537.400 | | | 537.400 |
| 3 | 4221 | Erlöse Bau-Unterhaltung | 164.700 | | | 164.700 |
| 4 | 4222 | Erlöse Unterh. Kinderspiel- und Bolzplätze | 114.800 | | | 114.800 |
| 5 | 4223 | Erlöse Winterdienst | 110.200 | | | 110.200 |
| 6 | 4224 | Erlöse Allg. und besondere Serviceleistungen | 358.300 | | | 358.300 |
| 7 | 4225 | Erlöse Hausmeister u.ä. Dienste | 33.300 | | | 33.300 |
| 8 | 4230 | Erlöse Unterhaltung Baum | 42.100 | | | 42.100 |
| 9 | 4234 | Erlöse Unterhaltung Grün | 619.000 | | | 619.000 |
| 10 | 4236 | Erlöse Fahrzeugeinsätze | 283.500 | | | 283.500 |
| 11 | 4227 | Erlöse Material | 59.300 | | | 59.300 |
| 12 | | Umsatzerlöse Betriebshof | 2.322.600 | | | 2.322.600 |
| 13 | 4240 | Verwaltungsendleistungen | 13.400 | | 13.400 | |
| 14 | 4241 | Bestattungen | 184.000 | | 184.000 | |
| 15 | 4242 | Umbettungen | 1.200 | | 1.200 | |
| 16 | 4243 | Nutzung Trauerhalle | 185.000 | | 185.000 | |
| 17 | 4244 | Grabnutzungsrechte lt. Jahr | 7.100 | | 7.100 | |
| 18 | 4250 | Erlöse aus der Auflösung PRA | 132.000 | | 132.000 | |
| 19 | | Einnahmen Friedhöfe | 522.700 | | 522.700 | 0 |
| 20 | | Gesamterlöse | 2.845.300 | 0 | 522.700 | 2.322.600 |
| 21 | | | | | | |
| 22 | | Klasse 4 sonstige betrieblichen Erträge | | | | |
| 23 | 4820 | andere aktivierte Eigenleistung | 0 | | | |
| 24 | 4830 | Sonstige betriebliche Erträge | 2.200 | 100 | 2.000 | 100 |
| 25 | 4831 | Mieterträge, Garage | 7.230 | | 130 | 7.100 |
| 26 | 4832 | LKZ Arbeitsamt | 0 | | | |
| 27 | 4833 | Begleitende Hilfen LWV | 11.300 | | | 11.300 |
| 28 | 4834 | Personalkostenerstattung Stadt | 54.700 | 54.700 | | |
| 29 | 4835 | Altersteilzeit | 0 | | | |
| 30 | 4849 | Anlagenverkäufe | 3.500 | | | 3.500 |
| 31 | 4855 | Abgänge Sachanlagen, Restbuchwert | 0 | | | |
| 32 | | | | | | |
| 33 | | Zw.Summe sonst. betriebl. Erträge | 78.930 | 54.800 | 2.130 | 22.000 |
| 34 | | | | | | |
| 35 | | Summe Erlöse/Erträge: | 2.924.230 | 54.800 | 524.830 | 2.344.600 |
| 36 | | | | | | |
| 37 | | Klasse 5 - betriebl. Aufwendungen - Materialaufwand | | | | |
| 38 | 5001 | Streugut Winterdienst | 15.000 | | | 15.000 |
| 39 | 5005 | Materialkosten Blow-Patcher | 21.500 | | | 21.500 |
| 40 | 5006 | Materialkosten Kleinmaterial Sanitär/Elektro | 0 | | | |
| 41 | | Summe Materialaufwand | 36.500 | 0 | 0 | 36.500 |

| Erfolgsplan 2012 | | | | | | | |
|------------------|-------|--|-------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Lfd. Nr. | Konto | Buchungsklasse | Bezeichnung | SVD gesamt Euro | Kostenstellen | | |
| | | | | | ZSV KSt 1000 Euro | BF KSt 4000 Euro | BTH KSt 6000 Euro |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 42 | | Klasse 6 - betriebl. Aufwendungen - Personalaufwand | | | | | |
| 43 | 6010 | Entgelt Beschäftigte | | 1.447.405 | 253.355 | 205.290 | 988.760 |
| 44 | 6013 | Aufwand f. Urlaub u. Mehrstunden | | 6.950 | -3.700 | -2.350 | 13.000 |
| 45 | 6035 | Honorarkräfte | | 2.500 | | 2.500 | |
| 46 | 6068 | Pausch. Lohnsteuer, ZVK Entgelte | | 9.600 | 1.250 | 1.450 | 6.900 |
| 47 | | Zwischensumme: Personalaufwand | | 1.466.455 | 250.905 | 206.890 | 1.008.660 |
| 48 | 6111 | SozVersich., AG-Anteil Beschäftigte | | 290.070 | 50.760 | 41.130 | 198.180 |
| 49 | 6120 | Berufsgenossenschaft BF/BG | | 8.220 | | 2.960 | 5.260 |
| 50 | 6121 | Beiträge Unfallkasse BB, ZSV | | 4.450 | 1.200 | | 3.250 |
| 51 | | Zwischensumme: soziale Abgaben | | 302.740 | 51.960 | 44.090 | 206.690 |
| 52 | 6149 | ZVK Beschäftigte | | 116.500 | 20.350 | 16.550 | 79.600 |
| 53 | 6161 | Beihilfen, Beschäftigte | | 1.600 | 400 | 400 | 800 |
| 54 | | Zwischensumme: Altersversorgung | | 118.100 | 20.750 | 16.950 | 80.400 |
| 55 | | | | | | | |
| 56 | | Summe: Pers.Aufw./soz. Abgaben | | 1.887.295 | 323.615 | 267.930 | 1.295.750 |
| 57 | | | | | | | |
| 58 | | Klasse 6 - betriebl. Aufwend., Abschreibungen | | | | | |
| 59 | 6200 | Abschr. auf immaterielle Vermögensgegst. | | 300 | 300 | | |
| 60 | 6220 | Abschr. auf Sachanlagen | | 51.000 | 2.000 | 33.000 | 16.000 |
| 61 | 6221 | Abschr. auf Gebäude | | 215.200 | 3.000 | 185.000 | 27.200 |
| 62 | 6222 | Abschr. auf Kfz | | 76.500 | | 22.500 | 54.000 |
| 63 | 6264 | GWG (ab 150 € netto/ Abschr. auf 5 Jahre) | | 18.550 | 1.250 | 7.300 | 10.000 |
| 64 | | Summe Abschreibungen: | | 361.550 | 6.550 | 247.800 | 107.200 |
| 65 | | | | | | | |
| 66 | | Klasse 6 - betriebl. Aufwendungen - Sonstige | | | | | |
| 67 | 6300 | Sonstige betriebl. Aufwendungen | | 2.700 | 1.600 | 100 | 1.000 |
| 68 | 6301 | Dienst- u. Schutzkleidung | | 16.900 | | 5.200 | 11.700 |
| 69 | 6302 | Pflanzenankauf/Dekoration | | 22.800 | | 1.500 | 21.300 |
| 70 | 6303 | Besonderer Aufwand Friedhöfe | | 10.000 | | 10.000 | |
| 71 | 6306 | Galabau Waldfriedhof | | 50.000 | | 50.000 | |
| 72 | 6325 | Gas | | 9.500 | | 7.000 | 2.500 |
| 73 | 6326 | Strom | | 16.800 | 840 | 8.100 | 7.860 |
| 74 | 6327 | Wasser | | 11.900 | 155 | 10.500 | 1.245 |
| 75 | 6330 | Reinigung | | 24.900 | 1.250 | 16.150 | 7.500 |
| 76 | 6331 | Reinigungsmaterial | | 1.200 | 200 | | 1.000 |
| 77 | 6350 | Sonstige Grundstücksaufwendungen | | 1.800 | | 500 | 1.300 |
| 78 | 6351 | Unterhaltung Frei- und Grünflächen | | 2.000 | | 2.000 | |
| 79 | 6352 | Baumpflege | | 12.250 | | 12.250 | |
| 80 | 6354 | Reparatur/Instandhalt. baul. Anlagen | | 300 | | | 300 |
| 81 | 6355 | Rep./Instandhaltung Denkmäler | | 0 | | | |
| 82 | 6356 | Abriss baul. Anlagen, Aussenbereich | | 0 | | | |
| 83 | | Zwischensumme - Sonstige 1: | | 183.050 | 4.045 | 123.300 | 55.705 |

| Erfolgsplan 2012 | | | | | | |
|------------------|---------------|---|-----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Lfd. Nr. | Buchung Konto | Buchungsklasse Bezeichnung | SVD gesamt Euro | Kostenstellen | | |
| | | | | ZSV KSt 1000 Euro | BF KSt 4000 Euro | BTH KSt 6000 Euro |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 84 | | Klasse 6 - betriebl. Aufwendungen - Sonstige | | | | |
| 85 | 6400 | Versicherungen | 3.735 | 220 | 1.610 | 1.905 |
| 86 | 6420 | Beiträge zu Verbänden, Berufsverb./Bewach. | 3.340 | 350 | 2.810 | 180 |
| 87 | 6430 | Sonstige Abgaben | 100 | | 50 | 50 |
| 88 | 6431 | Müll | 850 | 120 | | 730 |
| 89 | 6432 | Kanalgebühren/Abwasser | 3.000 | 240 | 900 | 1.860 |
| 90 | 6470 | Rep./Instandhaltung BGA | 20.500 | | 20.000 | 500 |
| 91 | 6471 | Wartung BGA | 8.900 | | 2.850 | 6.050 |
| 92 | 6495 | Rep./Inst./Wartung v. Hard- u. Software | 7.150 | 7.150 | | |
| 93 | | Zwischensumme - Sonstige 2: | 47.575 | 8.080 | 28.220 | 11.275 |
| 94 | 6520 | Kfz-Versicherungen (Lkw, Pkw, u.a.) | 12.995 | 575 | 520 | 11.900 |
| 95 | 6521 | Versicherung Maschinen/Geräte | 2.650 | | 1.700 | 950 |
| 96 | 6530 | Lfd. Kfz-Betriebskosten | 30.650 | 800 | 850 | 29.000 |
| 97 | 6531 | Lfd. Betriebskosten Maschinen/Geräte | 4.900 | | 4.000 | 900 |
| 98 | 6540 | Kfz Reparaturen/Inspektionen | 37.500 | 500 | 1.000 | 36.000 |
| 99 | 6542 | Kfz - ASU/TÜV | 1.670 | | 110 | 1.560 |
| 100 | 6543 | Rep./Insp. sonst. Maschinen/Geräte | 33.000 | | 13.000 | 20.000 |
| 101 | 6565 | Kfz-Leasing | 2.100 | 2.100 | | |
| 102 | 6570 | Sonstige Kfz-, Fahrzeugkosten | 5.500 | 100 | 900 | 4.500 |
| 103 | | Zwischensumme - Sonstige 3: | 130.965 | 4.075 | 22.080 | 104.810 |
| 104 | 6610 | Geschenke | 30 | 30 | | |
| 105 | 6630 | Repräsentationskosten | 1.000 | 1.000 | | |
| 106 | 6640 | Bewirtung | 340 | 240 | 100 | |
| 107 | 6643 | Aufmerksamkeiten | 175 | 60 | | 115 |
| 108 | 6650 | Reisekosten AN | 1.600 | 1.000 | 100 | 500 |
| 109 | 6710 | Bezüge Beamte | 100.505 | 100.505 | | |
| 110 | 6720 | Versorgungskasse Beamte | 30.855 | 30.855 | | |
| 111 | 6730 | Beihilfen Beamte | 6.860 | 6.860 | | |
| 112 | 6780 | Fremdarbeiten (ORGE) | 18.500 | 18.500 | | |
| 113 | 6785 | Andere Dienst- u. Fremdleistungen | 112.000 | | | 112.000 |
| 114 | 6800 | Porto | 1.350 | 1.350 | | |
| 115 | 6805 | Telefon | 3.800 | 3.150 | 450 | |
| 116 | 6806 | Handy (auch Winterdienst) | 4.400 | 350 | 1.100 | 2.950 |
| 117 | 6807 | Internet | 530 | 530 | | |
| 118 | 6815 | Bürobedarf | 2.750 | 2.200 | 250 | 300 |
| 119 | 6820 | Zeitschriften/Bücher | 4.200 | 3.580 | 90 | 530 |
| 120 | 6821 | Fortbildungskosten | 6.000 | 3.500 | 500 | 2.000 |
| 121 | 6822 | Freiw. Sozialleistungen | 180 | 30 | 50 | 100 |
| 122 | 6825 | Rechts- u. Beratungskosten | 2.500 | 2.500 | | |
| 123 | 6827 | Abschluss- u. Prüfkosten | 10.100 | 10.100 | | |
| 124 | 6830 | Buchführungskosten | 7.650 | 7.650 | | |
| 125 | | Zwischensumme - Sonstige 4: | 315.125 | 193.990 | 2.640 | 118.495 |

| Erfolgsplan 2012 | | | | | | |
|------------------|---------------|---|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Lfd. Nr. | Buchung Konto | Buchungsklasse Bezeichnung | SVD gesamt Euro | Kostenstellen | | |
| | | | | ZSV KSt 1000 Euro | BF KSt 4000 Euro | BTH KSt 6000 Euro |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 126 | | Klasse 6 - betriebl. Aufwendungen - Sonstige | | | | |
| 127 | 6833 | Verbandsausgleich KIV | 400 | 400 | | |
| 128 | 6835 | Mieten für Einrichtungen | 2.280 | | | 2.280 |
| 129 | 6836 | Mieten für Container u.a | 500 | | 500 | |
| 130 | 6840 | Miet-Leasing PC | 2.600 | 2.600 | | |
| 131 | 6841 | Miet-Leasing Drucker/Kopierer/Fax | 7.500 | 7.500 | | |
| 132 | 6842 | Contracting Stadtwerke (Heizung) | 22.000 | 3.080 | | 18.920 |
| 133 | 6845 | Werkzeuge und Kleingerät | 7.500 | | 2.500 | 5.000 |
| 134 | 6846 | Verbrauchsmaterial | 5.600 | | 100 | 5.500 |
| 135 | 6850 | Sonst. Betriebsbedarf | 3.550 | 50 | 500 | 3.000 |
| 136 | 6855 | Nebenkosten Geldverkehr | 100 | 100 | | |
| 137 | 6859 | Abfall-, Abräumbeseitigung | 18.000 | | 8.500 | 9.500 |
| 138 | 6860 | freiwillige soz. Aufwendungen, lohnsteuerfrei | 3.720 | 600 | 520 | 2.600 |
| 139 | 6865 | BAD - arbeitsmedizinische Betreuung | 2.560 | 260 | 440 | 1.860 |
| 140 | 6866 | BAD - sicherheitstechnische Betreuung | 3.060 | 510 | 440 | 2.110 |
| 141 | 6877 | Aufwandsentschädigung BK | 1.260 | 1.260 | | |
| 142 | 6969 | Verwaltungskosten Steuerberater | 900 | 900 | | |
| 143 | | Zwischensumme - Sonstige 5: | 81.530 | 17.260 | 13.500 | 50.770 |
| 144 | | Summe sonst. betriebl. Aufwendungen: | 758.245 | 227.450 | 189.740 | 341.055 |
| 145 | | Klasse 7 - Zinsen | | | | |
| 146 | 7100 | Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | 0 | | | |
| 147 | 7110 | Sonstige Zinserträge | 200 | | 200 | |
| 148 | 7111 | Zinsen für Festgeldkonto | 0 | | | |
| 149 | | Summe Zinserträge: | 200 | 0 | 200 | 0 |
| 150 | 7310 | Zinsen f. kurzfrist. Verbindlichkeiten | 20.000 | 20.000 | | |
| 151 | 7320 | Zinsen f. langfrist. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 466.350 | 3.785 | 425.190 | 37.375 |
| 152 | | Summe Zinsaufwendungen: | 486.350 | 23.785 | 425.190 | 37.375 |
| 153 | | | | | | |
| 154 | | Klasse 7 - Sonstige Steuern | | | | |
| 155 | 7680 | Grundsteuer | 1.845 | 260 | | 1.585 |
| 156 | 7685 | Kfz-Steuer | 4.220 | 60 | 160 | 4.000 |
| 157 | | Summe Steuern: | 6.065 | 320 | 160 | 5.585 |
| 158 | | | | | | |
| 159 | | Klasse 9 - Statistische Konten | | | | |
| 160 | 9303 | Leistungsaustausch - Zurechnung | 21.000 | | 21.000 | |
| 161 | 9304 | Leistungsaustausch - Abgabe | -21.000 | | | -21.000 |
| 162 | | SOLL Plan Ergebnis 2012 | | | | |
| 163 | | Gesamt-Erlöse/Erträge | 2.924.430 | 54.800 | 525.030 | 2.344.600 |
| 164 | | Gesamt-Aufwendungen | 3.536.005 | 581.720 | 1.130.820 | 1.823.465 |
| 165 | | | | | | |
| 166 | | Jahresfehlbetrag: | -611.575 | -526.920 | -605.790 | 521.135 |
| 167 | | Erstattung der NUK durch die Stadt (2012) | 460.000 | | 460.000 | |
| 168 | | Jahresverlust: | -151.575 | -526.920 | -145.790 | 521.135 |

Teil 2 Erläuterungen zum Erfolgsplan 2012

1. Umsatzerlöse

1.1 Betriebsstelle Betriebshof

Eine Überprüfung und Anpassung der bisherigen Kostensätze ist hinsichtlich der Fahrzeugentgelte erfolgt; die neuen, ab 01.01.2012 geltenden, Kostensätze sind unten angeführt. Hierbei wurden die Kostensätze für die Fahrzeuggruppen Großflächenrasenmäher, Sprinter/Pritschenfahrzeuge, VW-Busse und kleine Kommunaltraktoren wiederum einheitlich ermittelt und festgesetzt.

Auch eine Überprüfung der Personalentgelte wurde durchgeführt. Im Ergebnis ist aufgrund der tariflichen Lohnerhöhungen 2010-2012 eine Anpassung der Personalstundensätze (um 5%) notwendig. Die neuen, ab 01.01.2012 geltenden, Personalstundensätze sind ebenfalls unten angeführt.

Die Entgelte für Leistungen des Betriebshofs unterteilen sich in

- > Personalentgelte,
- > Materialerstattung und
- > Fahrzeugentgelte

Für das Personal werden folgende Sätze pro geleistete Stunde abgerechnet:

| | |
|---------------------|----------------------------------|
| Vorarbeiter | € 53,80 (bisher: € 51,20) |
| Facharbeiter | € 47,00 (bisher: € 44,80) |
| Mitarbeiter | € 38,60 (bisher: € 36,80) |

Für die **Fahrzeuge** und **Maschinen** werden folgende Sätze pro Einsatzstunde abgerechnet:

| | | |
|----------------------------------|----------------|-------------------|
| HP-2547, Blow-Patcher | € 46,60 | (bisher: € 49,60) |
| Straßenmarkierungsmaschine | € 28,80 | (bisher: € 28,40) |
| Bobcat Bagger | € 26,80 | (bisher: € 25,60) |
| Radlader Volvo | € 47,40 | (bisher: € 44,40) |
| Bomag Vibrationswalze | € 41,00 | (bisher: € 37,80) |
| HP-SV 700, Kunstrasenpflegegerät | € 80,00 | (bisher: € 88,00) |
| HP-2469, Kompressor | € 9,40 | (bisher: € 7,20) |
| HP-3045, 18t LKW | € 59,60 | (bisher: € 54,60) |
| HP-2992, 13t LKW | € 46,80 | (bisher: € 35,00) |
| HP-3101, Anhänger | € 18,80 | (bisher: € 20,00) |
| HP-3003, Kommunal-Traktor (groß) | € 42,80 | (bisher: € 39,80) |
| HP-2489, VW Taro | € 6,60 | (bisher: € 6,20) |
| HP-SV 22, Renault Kangoo | € 4,20 | (bisher: € 4,20) |
| Großflächenmäher Iseki SF 300 | € 34,40 | (bisher: € 35,00) |
| Kubota ZD 21 Aufsitzmäher | € 34,40 | (bisher: € 35,00) |
| HP-2901, 6t | € 6,20 | (bisher: € 5,80) |
| HP-2939, Sprinter | € 6,20 | (bisher: € 5,80) |
| HP-3190, Sprinter | € 6,20 | (bisher: € 5,80) |

| | | |
|-----------------------------|---------|-------------------|
| HP-2335, Sprinter | € 6,20 | (bisher: € 5,80) |
| HP-5001, Opel Movano Kipper | € 6,20 | (bisher: € 5,80) |
| HP-3071, VW LT 35 | € 6,20 | (bisher: € 5,80) |
| HP-3121, Sprinter * | € 6,20 | (bisher: € 5,80) |
| HP-RD 594, Opel Vivaro | € 6,20 | (bisher: € 5,80) |
| HP-SV 41, Opel Vivaro | € 6,20 | (bisher: € 5,80) |
| HP-2259, VW-Bus | € 7,00 | (bisher: € 6,00) |
| HP-326, VW-Bus * | € 7,00 | (bisher: € 6,00) |
| HP-2986, Kommunal-Traktor * | € 22,40 | (bisher: € 21,60) |
| HP-2512, Traktor | € 22,40 | (bisher: € 21,60) |
| HP-2846 Allradsschlepper | € 22,40 | (bisher: € 21,60) |

* sollen in 2012 ersetzt werden

Für jede Einsatzstunde Winterdienst wird ein Betrag in Höhe von **€ 45,80** (bisher: € 45,60) für die eingesetzten Winterdienstgeräte an den entsprechenden Fahrzeugen berechnet.

Die ständigen Vertreter der Hausmeister Bürgerhaus und Waldsporthalle werden über die Auftragsabwicklung abgerechnet.

1.2 Betriebsstelle Friedhöfe

Der Waldfriedhof wurde am 01.01.2002 in Betrieb genommen. Beide Friedhöfe werden seit dem 01.01.2002 unter einer Kostenstelle im WiPlan ausgewiesen (Kostenstelle 4000).

Erlöse Friedhöfe

1.2.1 Es ist mit einem Erlös in Höhe von € 522.700,00 im Jahr 2012 zu rechnen. Hierbei wurde die PRA berücksichtigt:

| | |
|---|---------------------|
| Verwaltungsendleistungen | € 13.400,00 |
| Bestattungen | € 184.000,00 |
| Umbettungen | € 1.200,00 |
| Nutzung Trauerhalle | € 185.000,00 |
| Grabnutzungsrechte lfd. Jahr | € 7.100,00 |
| Erlöse aus der Auflösung PRA der Jahre 58-96 und 1997-2011 für das Wirtschaftsjahr 2012 | € 132.000,00 |
| Summe der Erlöse | <u>€ 522.700,00</u> |

1.2.2 Die Erhöhung der Planeinnahmen aus Friedhofsgebühren (um € 55.300,00 im Vergleich zum Planjahr 2011/ + 11,83 %) resultiert im Wesentlichen aus folgenden Faktoren, die bei der vorliegenden Erlöskalkulation zu berücksichtigen waren:

- dem Anstieg des Erlösbetrags aus der passiven Rechnungsabgrenzung;
Mehr-Einnahme: rd. € 11.000,00
- die Erhöhung der restlichen Erlösbeträge ergibt sich aus den neuen
Gebührensätzen ab 01.04.2011 sowie einem leichten Aufwärtstrend in
den Fallzahlen 2011. Dieser Aufwärtstrend wurde trotz einem im Vergleich
zur aktuellen Kalkulation leicht rückläufigen 3-Jahres-Durchschnitt (2008-
2010: 299 Fälle; Kalkulation 2010: 303 Fälle) in der Planerlöskalkulation
berücksichtigt.
Jedoch variieren die Verwaltungsendleistungen, Umbettungen und Grab-
nutzungsrechte von Jahr zu Jahr und sind nicht an die Bestattungsfälle
gekoppelt;
Mehr-Einnahme: rd. € 1.300,00
- bei den Leistungen Nutzung Trauerhalle ergeben sich ebenfalls durch
die bereits erwähnte Gebührenerhöhung höhere Einnahmen.
Mehr-Einnahme: rd. € 20.000,00
- bei den Leistungen Bestattungen sind in 2012 im Vergleich zum Vorjahr
durch die Gebührenerhöhung und dem leichten Aufwärtstrend in 2011
Mehr-Einnahmen eingeplant;
Mehr-Einnahme: rd. € 23.000,00

Die Einnahmekalkulation basiert auf der derzeit gültigen Friedhofsge-
bührenordnung vom 25.02.2011 (vgl. auch Ziffer 1.6 des Vorberichtes S.6).

| | | |
|---------|--|-------------------------|
| 1.2.3 | Die einnahmewirksamen (kassenwirksamen) Erlöse aus der Nutzungs- überlassung von Grabstätten im Wirtschaftsjahr 2012 betragen € 329.100,00 . Die PRA untersagt im Jahr der Nutzungsüberlassung von Grabstätten die vereinnahmte Gebühr insgesamt in den Erfolgsplan als Erlös einzustellen. Die Gebühr ist entsprechend der Laufzeit der Nutzungsüberlassung der Grabstätte abzugrenzen. Nur der abge- grenzte Teilbetrag der Gebühr ist dann als Erlös in den Erfolgsplan des jeweiligen Wirtschaftsjahres aufzunehmen. Somit kann auch der oben angeführte Ansatz für die Nutzungsüberlassung von Grabstätten in Höhe von € 329.100,00 nicht insgesamt als Erlös für 2012 verein- nahmt werden. Aufgrund der PRA ist 2012 von einem Erlös in Höhe von € 7.100,00 auszugehen. | |
| 1.2.4 | Somit ergibt sich für das Jahr 2012 folgende Darstellung: | |
| 1.2.4.1 | Ansetzbarer Erlös aus der Nutzungsüberlassung von Grabstätten | € 7.100,00 |
| 1.2.4.2 | Abzugrenzender Erlös auf die folgenden Nutzungs- jahre (weitere Abgrenzung 2012 ff.) | ca. <u>€ 322.000,00</u> |
| | gesamt | € 329.100,00 |

- 1.2.5 Die nicht umlagefähigen Kosten der Friedhöfe belaufen sich gemäß der erfolgten Kostenkalkulation 2010 auf € 460.000,00.
- 1.2.6 Neukalkulationen auf der Basis der Kalkulation vom Institut für kommunale Haushaltswirtschaft sollten jährlich durchgeführt werden, um zu sehen, in welchem Bereich die Gebührenansätze kostendeckend sind oder ob bei einer wesentlichen Abweichung gegengesteuert werden muss.

2. Sonstige betriebliche Erträge

2.1 Betriebsstelle Betriebshof

Die Mieteinnahmen für die Vermietung einer Teilfläche des ehemaligen Bauhofgeländes an den Verein Förderband (Holzprojekt) in Höhe von € 6.800,00 werden unter der Kostenstelle Betriebshof verbucht, da es sich hier um das alte Bauhofgelände handelt. Ebenso werden die Einnahmen aus dem Gestattungsvertrag mit den Stadtwerken in Höhe von € 300,00 (Mindest-Erlös exkl. 3% Einspeisungsvergütung für die Photovoltaikanlage auf dem Dach der Verwaltung) hier verbucht.

Eingeplant ist wiederum ein Zuschuss des Landeswohlfahrtsverbandes für einen Mitarbeiter in Höhe von € 11.300,00.

Der Verkauf des Gärtnergeländes wurde in 2010 abgeschlossen und das verbleibende Restdarlehen in Höhe von € 400.000,00 getilgt. Insgesamt betragen die sonstigen betrieblichen Erlöse des Betriebshofes € 22.000,00.

2.2 Betriebsstelle Friedhöfe

Eingeplant sind Zuschüsse für die Pflege der Kriegs- und der Priestergräber sowie die Pflege des Grabes der Maria-Ward-Schwester in Höhe von insgesamt € 2.000,00. An Miete für die Grundstücksfläche der Garage Fa. Schlosser werden € 130,00 erwartet. Insgesamt werden hier Erträge in Höhe von € 2.130,00 eingeplant.

2.3 Betriebsstelle ZSV

Eingeplant ist hier die Personalkostenerstattung der Stadt in Höhe von insgesamt € 54.700,00 für die Stelle Kernbereichsmanagement.

3. Materialaufwendungen

Unter Materialaufwendungen werden die Aufwendungen für

- das Streugut Winterdienst und das
- Verbrauchsmaterial für Straßenunterhaltung mit dem "Blow-Patcher"

in Höhe von € 36.500,00 für das Wirtschaftsjahr 2012 veranschlagt.

Bei den Materialkosten für die Pflanzenunterhaltung gibt es keinen Ansatz mehr, da mit dem Umzug auf das neue Betriebsgelände diese Aufwendungen entfallen sind. Die Kosten für den Pflanzenzukauf (Sommer- und Herbstflor 2012) für Blumen-Dekorationen werden beim Konto 6302 Pflanzenankauf/ Dekoration eingeplant.

Die Materialkosten für den Blow-Patcher wurden anhand des tatsächlichen Verbrauches 2011 durch die Firma Pfenning veranschlagt. Die Fa. Pfenning soll auch in 2012 die Blow-Patcher-Arbeiten als Subunternehmen im Auftrag des SVD durchführen.

Der Ansatz für Kleinmaterialien ist entfallen, da eine vollständige Abrechnung des Materials durch die Stadt Viernheim mit den Firmen direkt erfolgt.

4. Personalaufwendungen

- 4.1 Es werden die Personalkosten der Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen eingestellt, die im SVD beschäftigt sind bzw. in 2012 eingestellt werden sollen. Wesentliche Grundlage hierfür ist der Abgleich mit dem Hauptamt, Abt. Personal.
- 4.2 Abweichungen gegenüber dem Personalaufwand des Jahres 2011 sind im Vorbericht unter Ziffer 2.2.4 auf den Seiten 9/10 und in der Stellenübersicht (Seiten 35 bis 40) dargestellt und erläutert.

5. Abschreibungen

Entsprechend der fortgeführten Anlagennachweise und der geplanten Anschaffung neuer Anlagegüter werden für Abschreibungen insgesamt € 361.550,00 angesetzt.

6. Zinsen und ähnliche Erträge

Nennenswerte Erträge werden in 2012 nicht erwartet. An sonstigen Zinserträgen sind € 200,00 veranschlagt (Zinsen aus Ratenzahlungen Friedhofsgebühren).

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

- 7.1 Die Finanzierung der in den jeweiligen Wirtschaftsplänen -Vermögensplänen - angeführten vermögenswirksamen Maßnahmen und die Beschaffung von Anlagegütern kann grundsätzlich nur durch die Aufnahme von Krediten vollzogen werden. Wie in den Wirtschaftsjahren 2002-2004 und 2006-2011 kann jedoch auch im Jahr 2012 auf eine Darlehensaufnahme verzichtet werden.

Folgende Darstellung zeigt die Darlehensentwicklung des Stadtbetriebes auf:



- 7.2 Die voraussichtlichen Zinsaufwendungen für aufgenommene Kredite für das Wirtschaftsjahr 2012 sind der nachstehenden Tabelle zu entnehmen

Tabelle 1 Seite 24

| Lfd. Nr. | Gläubiger / Kreditinstitute | Zinsaufwand 2012 | |
|----------|---|------------------|------------------------|
| | | Einzel Euro | Restlaufzeit in Jahren |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Bisher aufgenommene und abgerufene Kredite | | |
| 1. | Sparkasse Starkenburg 1998 | € 116.322,88 | 23 |
| 2. | Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) Nr. 2116377 1998 | € 64.877,77 | 16 |
| 3. | Münchener Hypothekenbank 01 1999 | € 95.966,11 | 20 |
| 4. | Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) Nr. 9663040 1999 | € 9.351,33 | 17 |
| 5. | HSH Nordbank AG 2000 (ehem. Landesbank Schleswig Holstein) (ehem. Bankhaus Bauer) | € 47.309,65 | 18 |
| 6. | Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) Nr. 3542329 2000 | € 17.192,84 | 19 |
| 7. | Münchener Hypothekenbank 02 2001 | € 70.478,84 | 23 |
| 8. | Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) Nr. 8044322 2001 | € 44.849,66 | 19 |
| | Gesamt: | € 466.349,08 | |
| | ≈ | € 466.350,00 | |

Zusammenstellung

| | | |
|-----|---|--------------|
| 7.3 | 7.3.1 Zinsaufwand bei Kreditanstalten (Tabelle 1, s.o.) | € 466.350,00 |
| | 7.3.2 Zinsen aus kurzfristigen Verbindlichkeiten | € 20.000,00 |
| | 7.3.3 Insgesamt | € 486.350,00 |

Teil 3 Plan - Erfolgsübersicht 2012

| Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten | Betrag insgesamt € | Allgemeine und gemeinsame Betriebsabteilungen | | | B e t r i e b s z w e i g e | |
|---|---------------------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------------|---|
| | | Verwaltung und Betrieb € | Sonstige € | Friedhöfe € | Betriebshof € | |
| | | | | | 3 | 4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren a) Bezug von Fremden b) Bezug von Betriebszweigen | 0,00 36.500,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 36.500,00 0,00 | |
| 2. Löhne und Gehälter | 1.466.455,00 | 250.905,00 | 0,00 | 206.890,00 | 1.008.660,00 | |
| 3. Soziale Abgaben | 302.740,00 | 51.960,00 | 0,00 | 44.090,00 | 206.690,00 | |
| 4. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung | 118.100,00 | 20.750,00 | 0,00 | 16.950,00 | 80.400,00 | |
| 5. Ord. Abschreibungen und Wertberichtigungen | 361.550,00 | 6.550,00 | 0,00 | 247.800,00 | 107.200,00 | |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 486.350,00 | 23.785,00 | 0,00 | 425.190,00 | 37.375,00 | |
| 7. Steuern (soweit nicht in Zeile 19 auszuweisen) | 6.065,00 | 320,00 | 0,00 | 160,00 | 5.585,00 | |
| 8. Konzessions- und Wegeentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 758.245,00 | 227.450,00 | 0,00 | 189.740,00 | 341.055,00 | |
| 10. Summe 1 - 9 | 3.536.005,00 | 581.720,00 | 0,00 | 1.130.820,00 | 1.823.465,00 | |
| 11. Umlage der Spalte 3 Zurechnung (+) Abgabe (./.) | 526.920,00 -526.920,00 | 0,00 526.920,00 | 0,00 0,00 | 150.172,20 0,00 | 376.747,80 0,00 | |
| 12. Leistungsausgleiche der Aufwandsbereiche Zurechnung (+) Abgabe (./.) | 21.000,00 -21.000,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 21.000,00 0,00 | 0,00 -21.000,00 | |
| 13. Aufwendungen 1 - 12 | 3.536.005,00 | 54.800,00 | 0,00 | 1.301.992,20 | 2.179.212,80 | |
| 14. Betriebserträge a) nach der Jahresfolgsrechnung b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige | 2.924.230,00 0,00 | 54.800,00 0,00 | 0,00 0,00 | 524.830,00 0,00 | 2.344.600,00 0,00 | |
| 15. Betriebserträge insgesamt (+ = Betriebsüberschuss/ ./. = Betriebsfehlbetrag) | 2.924.230,00 | 54.800,00 | 0,00 | 524.830,00 | 2.344.600,00 | |
| 16. Betriebsergebnis 17. Kapitalerträge und außerordentliche Erträge (+) 18. Abschlag Verlustabdeckung Friedhof durch die Stadt | 165.387,20 -777.162,20 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 -777.162,20 | 165.387,20 0,00 | |
| 19. Aus dem Erfolg zu deckende Steuern (./.) | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | |
| 20. Unternehmensergebnis (+ = Jahresgewinn / ./. = Jahresverlust) | 460.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 460.000,00 | |
| | -151.575,00 | | | | | |