

**Eigenbetrieb Kommunales Bestattungswesen
der Stadt Reichenbach im Vogtland**

Reichenbach, 07. November 2018

AKTUALISIERTER FINANZPLAN 2019 BIS 2023

- A. Erfolgsplan**
- B. Vermögensplan**
- C. Investitionsprogramm**
- D. Personalplan**

A. Erfolgsplan

Gewinn- und Verlustrechnung

	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
1. Umsatzerlöse	432.000	445.000	453.000	458.000	475.000
2. sonst. betriebliche Erträge dav. Auflösung Sonder- posten	4.000 0	2.000 0	2.000 0	2.000 0	3.000 0
	<u>436.000</u>	<u>447.000</u>	<u>455.000</u>	<u>460.000</u>	<u>478.000</u>
3. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren: Särge, Wäsche und sonst. Bestattungsbedarf Desinfektion, Reinigung sowie sonst. Hilfsmaterial Kraftstoffe Energie, Heizung, Wasser	54.500 2.000 2.500 6.000	55.500 2.000 2.500 6.500	56.000 2.000 3.000 7.000	56.500 2.500 3.200 7.500	57.000 2.500 3.300 8.000
	<u>65.000</u>	<u>66.500</u>	<u>68.000</u>	<u>69.700</u>	<u>70.800</u>
b) bezogene Leistungen	<u>47.000</u>	<u>47.500</u>	<u>47.000</u>	<u>48.000</u>	<u>48.200</u>
	<u>112.000</u>	<u>114.000</u>	<u>115.000</u>	<u>117.700</u>	<u>119.000</u>
4. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	204.000	210.000	215.000	220.000	230.000
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung freiwillige soziale Leistungen Beitrag Berufsgenossenschaft Beiträge Zusatzver- sorgungskasse/ Gehaltsumwandlung	43.000 500 1.700 6.800	43.700 500 1.800 7.000	44.500 500 2.000 8.000	45.000 500 2.000 8.500	47.000 800 2.500 9.700
	<u>52.000</u>	<u>53.000</u>	<u>55.000</u>	<u>56.000</u>	<u>60.000</u>
	<u>256.000</u>	<u>263.000</u>	<u>270.000</u>	<u>276.000</u>	<u>290.000</u>

	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen	14.000	17.000	17.000	15.000	15.000
6. sonstiger betrieblicher Aufwand					
Porto, Telefon, Büromaterial	6.000	6.000	6.000	6.500	7.000
Lohnrechnung der Stadt	1.400	1.400	1.500	1.400	1.400
Werbung, Repräsentation	15.000	15.000	13.000	12.000	12.000
Weiterbildung	500	2.000	2.000	200	0
Gebühren, Versicherungen	2.500	2.500	2.500	3.000	3.000
Instandhaltungsaufwand	3.400	2.500	4.000	3.500	4.000
Wartung, Kleinmaterial u.ä.	4.500	3.100	3.500	4.000	4.000
Räumlichkeiten Krematorium	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Forderungsausfälle	3.000	1.800	1.800	2.200	3.000
Wertberichtigungen	500	500	500	500	900
Berufsbekleidung	500	500	500	800	500
Rechnungsprüfungs- und Jahresabschlusskosten, Zwischenberichte, Statistiken	7.500	7.500	7.500	8.000	8.000
	49.800	47.800	47.800	47.100	48.800
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
8. Ergebnis nach Steuern	4.200	5.200	5.200	4.200	5.200
10. sonstige Steuern	200	200	200	200	200
11. Jahresüberschuss	4.000	5.000	5.000	4.000	5.000
Verwendung Jahresgewinns					
Abführung an den Haushalt der Stadt	0	0	0	0	0
Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0	0	0
Verwendung für die Bildung einer allgemeinen Rücklage	4.000	5.000	5.000	4.000	5.000

B. Vermögensplan

	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
Finanzierungsmittel (Einnahmen)					
1. Zuführung zum Stammkapital	0	0	0	0	0
2. Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
3. Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
4. Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
5. Abschreibungen und Anlageabgänge (ohne Nr. 6)	14.000	17.000	17.000	15.000	15.000
6. vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	0	0	0
7. Zuschüsse Nutzungsberechtigte	0	0	0	0	0
8. Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0	0	0	0	0
9. Kredite					
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0
b) von Dritten	0	0	0	0	0
10. Jahresgewinn	4.000	5.000	5.000	4.000	5.000
11. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	24.000	0	7.000	19.000	28.000
12. Finanzierungsmittel gesamt	42.000	22.000	29.000	38.000	48.000
Finanzierungsbedarf (Ausgaben)					
1. Sachanlagen und immate- rielle Anlagenwerte	42.000	15.000	10.000	10.000	5.000
2. Finanzanlagen	0	0	0	0	0
3. Tilgung von Krediten	0	0	0	0	0
4. Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0
5. Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0	0
6. Jahresverlust	0	0	0	0	0
7. Zuführung zum Haushalt der Stadt	0	0	0	0	0
8. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0	0	0
9. Finanzierungsbedarf gesamt	42.000	15.000	10.000	10.000	5.000
Finanzüberschuss	0	7.000	19.000	28.000	43.000

C. Investitionsprogramm

	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
Sachanlagen					
1. Gebäude und bauliche Anlagen	0	0	0	0	0
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.000	15.000	10.000	10.000	5.000
Gesamt	42.000	15.000	10.000	10.000	5.000
Erläuterung/ Einzelobjekte					
Bestattungsfahrzeug	0	0	0	0	0
Personenkraftwagen	20.000	0	0	0	0
Kühzellen und weitere Bestattungs-ausrüstung	15.000	10.000	7.000	7.000	0
Büroausstattung und Rechentechnik	2.000	3.000	1.000	3.000	5.000
Möbel	5.000	2.000	2.000	0	0

D. Personalplan 2019 bis 2023

1. Angestellte

Vergütungsgruppe	Anzahl der Beschäftigten
EG 9c/6	1

2. Arbeiter

Vergütungsgruppe	Anzahl der Beschäftigten
EG 5/3	1 Teilzeit (ab Januar 2019)
EG 4/6	2 Teilzeit (zweite Person ab Mai 2019)
EG 4/5	1 Teilzeit (bis April 2019/ Umgruppierung)
EG 4/2	1 Teilzeit

3. Auszubildender

In zukünftigen Jahren wird keine Belegung angestrebt.

4. Minijobs

Für die Absicherung des Bereitschaftsdienstes werden im Jahresdurchschnitt bis zu acht Personen tätig sein.

Die Entwicklung der Personalkosten kann mittelfristig nicht abschließend beurteilt werden, da zukünftige Veränderungen des Tarifvertrages nur schwer vorhersehbar sind. Die Vorschau berücksichtigt, dass neben dem Betriebsleiter grundsätzlich vier Beschäftigte in Teilzeit die Arbeitsaufgaben erfüllen. Hinsichtlich der Besteuerung des Eigenbetriebes werden die gegenwärtigen Verhältnisse unterstellt.



Holger Troppmann
Betriebsleiter

Kommunales Bestattungswesen Reichenbach im Vogtland

in Tausend Euro

	Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		(Vorjahr)	(Planjahr)	(Folgejahr 1)	(Folgejahr 2)	(Folgejahr 3)	(Folgejahr 4)
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	22.002	4.000	4.000	5.000	5.000	4.000
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	7.921	14.000	14.000	17.000	17.000	15.000
3	Auflösung (-) von Sonderposten zum Anlagevermögen						
4	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			-2000			
5	Sonstige zahlungswirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)						
6	Zunahme (-) und Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.611					
7	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	-494					
8	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	24.570	2.000	2.000	2.000	4.000	4.000
9	Ein (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten						
10	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	55.610	20.000	18.000	24.000	26.000	23.000
11	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens						
12	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-95.438	-16.000	-42.000	-15.000	-10.000	-10.000
13	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzierungsvermögens			2000			
14	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
15	(+) Einzahlungen ausfugung von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzposition						
16	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
17	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln						
18	(-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionne aus Fördermitteln						
19	(+) Einzahlungen aus passivierten Beit.						
20	(-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Beiträgen						
21	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-95.438	-16.000	-40.000	-15.000	-10.000	-10.000
22	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen						
23	(-) Auszahlungen an die Gemeinde						

in Tausend Euro

	Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		(Vorjahr)	(Planjahr)	(Folgejahr 1)	(Folgejahr 2)	(Folgejahr 3)	(Folgejahr 4)
24	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Investitionskrediten						
25	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten						
26	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
27	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands (Summe aus den Nummern 10, 21, 26)	-39.828	4.000	-22.000	9.000	16.000	13.000
28	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelstands						
29	(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	298.330	84.000	88.000	66.000	75.000	91.000
32	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	258.502	88.000	66.000	75.000	91.000	104.000