

Entwicklung des Kostendeckungsgrades 2009 - 2015

TBO - Friedhöfe Ergebnisdarstellung	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Ist 2012	mit Sondereffekt	ohne Sondereffekt /. 2.677 T€	Plan 2014	HR 2014	Ist 2014	ohne Sondereffekt /. 371 T€	Plan 2015	Prognose neu
					Ist 2013	Ist 2013				Ist 2014		Plan 2015
1 Umsatzerlöse	966	1.014	933	893	3.629	952	900	1.100	1.843	1.372	1150	1150
2 Sonstige Erträge	10	10	19	28	45	45	20	35	23	23	30	30
3 innerbetriebl. Verrechnungen	-375	-328	-329	-326	-463	-463	-310	-430	-481	-481	-435	-435
4 Summe betriebl. Erträge	601	696	623	595	3.211	534	610	705	1.385	914	745	745
5 Material- und Fremdleistungen	-354	-330	-239	-362	-294	-294	-300	-326	-276	-276	-310	-310
6 Personalkosten	-465	-492	-446	-393	-418	-418	-430	-432	-401	-401	-446	-446
7 Abschreibungen	-184	-187	-184	-184	-187	-187	-197	-194	-195	-195	-197	-197
8 sonst. betriebliche Aufwendungen	-43	-45	-46	-28	-44	-44	-37	-38	-44	-44	-45	-45
9 Summe betriebl. Aufwendungen	-1.046	-1.054	-915	-967	-943	-943	-964	-990	-916	-916	-998	-998
10 Betriebsergebnis	-445	-358	-292	-372	2.268	-409	-354	-285	469	-2	-253	-253
11 Zinssaldo	-58	-72	-69	-63	-55	-55	-52	-52	-51	-51	-47	-47
12 Jahresüberschuss / Fehlbetrag vor Umlagen	-503	-430	-361	-435	2.213	-464	-406	-337	418	-53	-300	-300
13 Verwaltungsumlage	-87	-76	-79	-95	-111	-111	-88	-101	-111	-111	-97	-97
14 Jahresüberschuss / Fehlbetrag nach Umlagen - HGB	-590	-506	-440	-530	2.102	-575	-494	-438	307	-164	-397	-397
15 Ableitung zum tatsächlichen Kostendeckungsgrad:												
16 kalk. Verzinsung	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65
17 Kosten für öffentliches Grün	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105
18 abzügl. handelsrechtl. Umsatzerlöse	-966	-1.030	-933	-893	-952	-952	-900	-1.100	-1.843	-1.372	-1.150	-1.150
19 zuzügl. tatsächliche Gebühreneinnahmen	1.058	1.141	1.231	1.184	1.265	1.265	1.200	1.200	1.360	1.360	1.200	1.350
20 "gebührenrechtliches Ergebnis"	-458	-355	-102	-199	2.455	-222	-154	-298	-136	-136	-307	-157
21 Kostendeckungsgrad	72%	78%	93%	87%	250%	86%	90%	82%	92%	92%	81%	90%