

Vorlage der Verwaltung	Fachbereich: Bürgerservice und Sicherheit	Datum: 17.10.2019	Genehmigungsvermerk
Tagesordnungspunkt 2.2	Bezeichnung der Vorlage: Betriebskostenabrechnung der kostenrechnenden Einrichtung Friedhofs- und Bestattungswesen für das Jahr 2018		Datum: 17.10.2019
Vorlage-Nr: VO/0296/19			Bürgermeister: i.V. Karneth
Zu beraten im:			
Ö/N	Datum	Gremium	
Ö	29.10.2019	Rat der Stadt Wegberg	

Sachverhalt:

Die Betriebskostenabrechnung für die Erhebung von Bestattungsgebühren für das Haushaltsjahr 2018 beim Produkt 13 05 00 „Bestattungswesen“ schließt mit einem Zuschussbedarf von 34.811,76 € ab.

Im Vergleich zur Betriebskostenabrechnung 2017 konnte der Zuschussbedarf um ca. 26.700,00 € verringert werden. Dies resultiert zum größten Teil aus dem Bestattungsverhalten der Bürger. Die Urnenstelen wurden im Jahr 2018 sehr gut angenommen, so dass die Einnahmen aus dieser Bestattungsart deutlich gestiegen sind. Daneben wurden Termine für Bestattungen am Freitag nach 12:00 Uhr trotz Zuschlag stark nachgefragt.

Trotz einiger Maßnahmen zur Verbesserung des Gesamtzustandes und Erscheinungsbildes der Friedhöfe sind die gebührenfähigen Kosten nicht unverhältnismäßig stark gestiegen. Diese Steigerung konnte durch höhere Einnahmen, resultierend aus dem Bestattungsverhalten, aufgefangen werden.

Die nächste Gebührenbedarfsberechnung wird erst im Jahr 2020 erfolgen, damit dem zum 01.07.2019 erfolgten Wechsel in der Pflege der Friedhöfe Rechnung getragen werden kann.

Die Betriebskostenabrechnung für das Jahr 2019 soll im ersten Quartal 2020 erstellt werden, sodass für die Gebührenbedarfsberechnung des Jahres 2020 die bis dahin gemachten Erfahrungen mit dem Wechsel in der Friedhofspflege und die entstandenen Kosten entsprechend berücksichtigt werden können.

Eine eventuelle erforderliche Anpassung der Gebühren und Änderung der Friedhofsgebührensatzung ist im Übrigen jederzeit möglich, da es sich nicht um Jahresgebühren, sondern fallbezogene Gebühren handelt.

Beschlussvorschlag:

Der Rat nimmt Kenntnis.

Anlage:

- Betriebskostenabrechnung 2018

Unterschrift d. federführenden Fachbereichleiters/Dezernenten		Gegenzeichnung d. beteiligten Fachbereichsleiter/Dezernenten
Gez. Karneth	Erste Beigeordnete	
Gez. Schulz	FBL 201	

Betriebskostenabrechnung für die Erhebung von Bestattungsgebühren für das Haushaltsjahr 2018
Produkt 13 05 00 "Bestattungswesen"

I. I. Betriebsaufwand			
1.) a)	Bruttogehälter und -löhne	501100 / 501200 / 502200 / 503200 / 504100	47.989,52 €
	b)	Pensionsrückstellung/Rückstellung Beihilfe	22.559,19 €
2.)	<u>Sonstige Betriebs- und Unterhaltungskosten</u>		
a)	Instandhaltung der Friedhofshallen	521100	14.048,44 €
b)	Instandhaltung der Friedhöfe	522140	161.579,65 €
	(abzüglich Anteil für Kriegsgräber)	/.	3.551,40 €
c)	Unterhaltung bewegl. Vermögen	525500	2.728,67 €
d)	Anschaffung von Geräten unter 410 €	525580+525590	4.649,64 €
e)	Mieten und Pachten	542200	900,00 €
f 1)	Bewirtschaftung (allgemein)	524100	16.811,62 €
f 2)	Bewirtschaftung (Abfallbeseitigung)	524190	14.384,44 €
g)	Betriebsausgaben	527900	- €
h)	Haltung von Fahrzeugen	525100	1.241,16 €
i)	Mitarbeiterfortbildung	541251	- €
j)	Produkte u. Leistungen (TUIV)	543140	- €
k)	Versicherungsschäden	544100	- €
l)	Wertveränderung Umlaufvermögen	547300	310,00 €
m)	Innere Verrechnungen		
m1)	Verwaltungskosten	581100	19.067,69 €
m2)	Baubetriebshof	581200	261.703,93 €
	(abzüglich Anteil für Kriegsgräber)	/.	16.909,69 €
Summe Sonstige Betriebs- und Unterhaltskosten:			476.964,15 €
II. Finanzaufwand			
1.	Kalkulatorische(lineare) Abschreibung		27.199,56 €
2.	Kalkulatorische Verzinsung		77.556,22 €
			104.755,78 €
Summe I., 1.) Betriebsaufwand und 2.) Sonstige Betriebs- und Unterhaltungskosten :			652.268,64 €
abzüglich Vorratsfläche (gemäß Berechnung, siehe unten *)			34.128,66 €
Gesamtsumme (bereinigte Summe I. zzgl. Summe II.)			618.139,98 €
III. Abzug für die Nutzung der Friedhöfe als Park- und Gartenanlagen			37.156,22 €
(10 % der Kosten für Pflege und Unterhaltung der Friedhöfe, abzüglich Kosten Vorratsfläche)			
IV. Gebührenfähige Kosten			580.983,76 €
	Bestattungsgebühren	632100	166.311,17 €
	Nutzungsrecht Bestattungen	632180	379.810,83 €
	Verwaltungsgebühren	431100	50,00 €
	Mieten und Pachten	441100	- €
	sonstige privatr. Leistungsentgelte	446100	- €
	Erträge Versicherungsschäden	446120	- €
	Sonstige Einnahmen	456100/456500/459100	- €
Summe Kosten IV. Gebührenfähige Kosten			546.172,00 €
V. Zuschussbedarf			34.811,76 €

* Abzug Vorratsfläche:

Nutzung Park- und Gartenanlagen

Pflegeaufwand	405.690,84 €	Pflege u. Unterhaltung Friedhöfe	405.690,84 €
/.	Gesamtfläche Friedhöfe r 139.614	abzgl. Kosten Vorratsfläche	34.128,66 €
	2,91 € je m² Vorratsfläche	Summe:	371.562,18 €
		10 % der Summe	37.156,22 €
90% Vorratsfläche (90% von 13.050 m²)	11.745 m² x 2,91 €		34.128,66 €

gefertigt:

17.09.2019


(Theißen)