

Vorlage der Verwaltung	Fachbereich: Bürgerservice und Sicherheit	Datum: 26.07.2024	Genehmigungsvermerk
Tagesordnungspunkt 4	Bezeichnung der Vorlage: Betriebskostenabrechnung des Haushaltsjahres 2023 für die kostenrechnende Einrichtung Friedhofs- und Bestattungswesen		Datum: 07.08.2024
Vorlage-Nr: VO/0124/24			Bürgermeister: Gez. Pape
Zu beraten im:			
Ö/N	Datum	Gremium	
Ö	03.09.2024	Haupt- und Finanzausschuss (HFA)	

Sachverhalt:

Die Betriebskostenabrechnung zur kostenrechnenden Einrichtung Friedhofs- und Bestattungswesen schließt für das Haushaltsjahr 2023 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 65.393,51 € ab. Nach Verrechnung der Überschüsse aus den Rechnungsjahren 2021/2022 in Höhe von 6.307,94 €/46.470,56 € verbleibt ein Zuschussbedarf von 12.615,01 €.

Dieser Fehlbetrag wird in einer neuen Gebührenkalkulation berücksichtigt. Ursachen für den Fehlbetrag der Betriebskostenabrechnung sind zum einen der Rückgang der Bestattungen insgesamt um 27 Fälle gegenüber dem Vorjahr, zum anderen der Rückgang in der Zahl der Erdbestattungen mit einem höheren Gebührentarifen gegenüber den Formen der Feuerbestattung. Die Nachfrageänderung seitens der Bestattungspflichtigen ist jedoch durchaus gewünscht. Der Flächenverbrauch kann dadurch deutlich reduziert werden. Das wiederum sollte bereits mittelfristig zu Kosteneinsparungen bei den Pflege- und Unterhaltungskosten sowie den Bewirtschaftungskosten für die Friedhöfe führen.

Beschlussvorschlag:

Der Haupt- und Finanzausschuss nimmt Kenntnis.

Anlage/n:

- 1- Betriebskostenabrechnung des Haushaltsjahres 2023 für die kostenrechnende Einrichtung Friedhofs- und Bestattungswesen

Unterschrift d. federführenden Fachbereichleiters/Dezernenten

Gez. Karneth,
Erste Beigeordnete

Gez. Schulz,
Fachbereichsleiter
FB 201

Gegenzeichnung d. beteiligten Fachbereichsleiter/Dezernenten

Gez. Wilkens-
Mathar.
Fachbereichsleiter
FB 104

Betriebskostenabrechnung 2023 (Produkt 130500 "Bestattungswesen")				
I. Betriebskosten				
1.) a)	Bruttogehälter und -löhne	501100 / 501200 / 502200 / 503200 / 504100		53.131,23 €
b)	Pensionsrückstellung/Rückstellung Beihilfe			- 2.745,68 €
2.) Sonstige Betriebs- und Unterhaltungskosten				
a)	Instandhaltung der Friedhofshallen	521100		2.706,94 €
b)	Instandhaltung der Friedhöfe	522140		30.548,92 €
c)	Unterhaltung bewegl. Vermögen	525500		- €
d)	Anschaffung von Geräten unter 410€	525581+525590		- €
e)	Mieten und Pachten	542200		200,00 €
f)	Mieten Maschinen/Fahrzeuge	542230		- €
g1)	Bewirtschaftung (allgemein)	524100		25.137,70 €
g2)	Bewirtschaftung (Abfallbeseitigung)	524190		12.149,64 €
h)	Betriebsausgaben	527900		- €
i)	Haltung von Fahrzeugen	525100		- €
j)	Mitarbeiterfortbildung	541251		- €
k)	Produkte u. Leistungen (TUIV)	543140		37,84 €
k2)	Versicherungsschäden	544100		- €
l)	Wertveränderung Umlaufvermögen	547300		- €
m) Innere Verrechnungen				
m1)	Verwaltungskosten	581100		14.415,83 €
m2)	Aufwendungen aus ILV Baubetriebshof (inkl. Fahrzeuge)	581200		408.111,22 €
	(abzüglich Anteil für Kriegsgräber)	.		11.340,00 €
Summe Sonstige Betriebs- und Unterhaltskosten:				481.968,09 €
II. Kalkulatorische Kosten				
1.	Kalkulatorische(lineare) Abschreibung			32.252,26 €
2.	Kalkulatorische Verzinsung (3,245 Prozent)			40.937,93 €
				73.190,19 €
Summe I., 1.) Betriebsaufwand und 2.) Sonstige Betriebs- und Unterhaltungskosten :				605.543,83 €
abzüglich Vorratsfläche (gemäß Berechnung, siehe unten *)				30.527,67 €
Gesamtsumme (bereinigte Summe I. zzgl. Summe II.)				575.016,16 €
III. Gebührenfähige Kosten				
				575.016,16 €
IV. Einnahmen				
	Bestattungsgebühren	632100	Informa 22.07.2024	144.209,21 €
	Nutzungsrechte Grabstätten	632180	Informa 22.07.2024	365.356,64 €
	Verwaltungsgebühren	431100		56,80 €
	Mieten und Pachten	441100		- €
	sonstige privatr. Leistungsentgelte	446100		- €
	Erstattungen von übrigen Bereichen	448800		- €
	Erträge Versicherungsschäden	446120		- €
	Sonstige Einnahmen	456100/456500/459100		- €
Summe Einnahmen				509.622,65 €
Summe Gebührenfähige Kosten				575.016,16 €
Abzüglich Summe Einnahmen				509.622,65 €
V. Fehlbetrag				
				65.393,51 €
Überschuss aus BK 2021				6.307,94 €
Überschuss aus BK 2022				46.470,56 €
Fehlbetrag				12.615,01 €

* Abzug Vorratsfläche:		Nutzung Park- und Gartenanlagen		
	Pflegeaufwand	408.448,55 €	Pflege u. Unterhaltung Friedhöfe	408.448,55 €
.	Gesamtfläche Friedhöfe m²	139.614 2,93 € je m²	abzgl. Kosten Vorratsfläche	30.527,67 €
			Summe:	377.920,88 €
	79,84% Vorratsfläche (79,84% von 13.050 m²)	10.419 2,93 €		30.527,67 €

gefertigt: 23.07.2024
(Theißen)