

Wirtschaftsplan 2018

des

Betriebszweiges Bestattungswesen

des

Eigenbetriebes WBL

# Wirtschaftsplan 2018 - Bestattungswesen -

## Beschluss

### des Stadtrates über die Feststellung des Wirtschaftsplanes des Betriebszweiges Bestattungswesen des Eigenbetriebes WBL für das Wirtschaftsjahr 2018

Der Stadtrat hat aufgrund § 15 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung Rheinland-Pfalz (EigAnVO) vom 05.10.1999 am 27.01.2014 den nachfolgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

#### **§ 1**

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr

**2018**

|                       |                 |     |              |
|-----------------------|-----------------|-----|--------------|
| wird im Erfolgsplan   | an Erträgen     | auf | 351.800,00 € |
|                       | an Aufwendungen | auf | 546.800,00 € |
| wird im Vermögensplan | an Einnahmen    | auf | 505.000,00 € |
|                       | an Ausgaben     | auf | 505.000,00 € |

festgesetzt.

#### **§ 2**

Außerdem werden festgesetzt :

|                                                       |     |              |
|-------------------------------------------------------|-----|--------------|
| 1. der Gesamtbetrag der Kredite :                     | auf | - €          |
| 2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen: | auf | - €          |
| 3. der Höchstbetrag der Kassenkredite:                | auf | 100.000,00 € |

Die notwendige Genehmigung wurde mit der Genehmigung der Haushaltssatzung von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion - Kommunalaufsicht - am erteilt.

Lahnstein, den .....

(Peter Labonte)  
Oberbürgermeister

## Erfolgsplan 2018

| Gewinn- und Verlustrechnung                                               | Ansatz<br>2018<br>€ | Ansatz<br>2017<br>€ | Ergebnis<br>2016<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                           | 325.200             | 325.000             | 333.123,79            |
| 2. Sonstige betriebl. Erträge                                             | 26.600              | 26.600              | 28.660,73             |
|                                                                           | 351.800             | 351.600             | 361.784,52            |
| 3. <u>Materialaufwand</u>                                                 |                     |                     |                       |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                       | 18.800              | 19.400              | 19.625,78             |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                   | 77.200              | 74.000              | 83.142,47             |
| 4. <u>Personalaufwand</u>                                                 |                     |                     |                       |
| a) Löhne und Gehälter                                                     | 249.000             | 239.100             | 207.545,53            |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung                  | 83.000              | 76.700              | 67.401,18             |
| 5. Abschreibung auf Vermögensgegenst. des Anlagevermögens und Sachanlagen | 30.300              | 30.300              | 31.140,74             |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                     | 88.100              | 81.700              | 83.354,38             |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                   | 0                   | 0                   | 44,00                 |
| 8. Zinsen und ähnl. Aufwendungen                                          | 0                   | 0                   | 0,00                  |
| Ergebnis der gewöhl.Geschäftstätigkeit                                    | -194.600            | -169.600            | -130.381,56           |
| 9. Sonstige Steuern                                                       | 400                 | 400                 | 345,73                |
| <b>Jahresverlust</b>                                                      | <b>-195.000</b>     | <b>-170.000</b>     | <b>-130.727,29</b>    |

## Wirtschaftsplan 2018 - Bestattungswesen -

| Erläuterungen zum Erfolgsplan           | Ansatz<br>2018<br>€ | Ansatz<br>2017<br>€ | Ergebnis<br>2016<br>€ |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                  |                     |                     |                       |
| 1.1. <u>Braubacher Straße</u>           |                     |                     |                       |
| 1.1.1. Nutzungsrechte Wahlgräber        | 85.500              | 85.500              | 85.455,82             |
| 1.1.2. Nutzungsrechte Reihengräber      | 8.500               | 8.300               | 8.538,42              |
| 1.1.3. Nutzungsrechte Urnengräber       | 55.000              | 58.500              | 54.320,57             |
| 1.1.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen  | 9.200               | 9.200               | 8.599,89              |
| 1.1.5. Herrichten der Grabstätten       | 37.000              | 36.500              | 43.325,00             |
| 1.1.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle | 18.500              | 18.500              | 19.968,00             |
| Summe - 1 -                             | 213.700             | 216.500             | 220.207,70            |
| 1.2. <u>Allerheiligenbergstraße</u>     |                     |                     |                       |
| 1.2.1. Nutzungsrechte Wahlgräber        | 43.000              | 43.000              | 43.009,46             |
| 1.2.2. Nutzungsrechte Reihengräber      | 4.000               | 4.000               | 4.042,44              |
| 1.2.3. Nutzungsrechte Urnengräber       | 11.000              | 11.000              | 10.321,20             |
| 1.2.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen  | 100                 | 100                 | 64,23                 |
| 1.2.5. Herrichten der Grabstätten       | 22.000              | 19.000              | 18.197,00             |
| 1.2.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle | 6.000               | 6.000               | 6.674,00              |
| Summe - 2 -                             | 86.100              | 83.100              | 82.308,33             |
| 1.3. <u>Am Allerheiligenberg</u>        |                     |                     |                       |
| 1.3.1. Nutzungsrechte Wahlgräber        | 6.200               | 6.200               | 6.394,28              |
| 1.3.2. Nutzungsrechte Reihengräber      | 800                 | 800                 | 816,62                |
| 1.3.3. Nutzungsrechte Urnengräber       | 2.400               | 2.400               | 2.326,01              |
| 1.3.4. Gemeinsame Grabeinfassungen      | 1.000               | 1.000               | 979,40                |
| 1.3.5. Herrichten der Grabstätten       | 0                   | 0                   | 413,00                |
| 1.3.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle | 0                   | 0                   | 70,00                 |
| Summe - 3 -                             | 10.400              | 10.400              | 10.999,31             |
| 1.4. <u>Friedrichsseggen</u>            |                     |                     |                       |
| 1.4.1. Nutzungsrechte Wahlgräber        | 3.100               | 3.100               | 3.166,59              |
| 1.4.2. Nutzungsrechte Reihengräber      | 600                 | 600                 | 667,94                |
| 1.4.3. Nutzungsrechte Urnengräber       | 2.000               | 2.000               | 1.933,46              |
| 1.4.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen  | 500                 | 500                 | 506,46                |
| 1.4.5. Herrichten der Grabstätten       | 2.000               | 2.000               | 4.092,00              |
| 1.4.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle | 300                 | 300                 | 528,00                |
| Summe - 4 -                             | 8.500               | 8.500               | 10.894,45             |
| 1.5. Denkmalgenehmigungen               | 2.500               | 2.500               | 2.175,00              |
| 1.6. Genehmigungsgebühren               | 4.000               | 4.000               | 4.754,00              |
| 1.7. Wegegebühren                       |                     | 0                   | 1.050,00              |
| 1.8. Ausbettungen/Umbettungen           | 0                   | 0                   | 735,00                |
| Summe - 5 -                             | 6.500               | 6.500               | 8.714,00              |
| <b>Gesamtsumme</b>                      | <b>325.200</b>      | <b>325.000</b>      | <b>333.123,79</b>     |

# Wirtschaftsplan 2018 - Bestattungswesen -

| Erläuterungen zum Erfolgsplan                    |                                          | Ansatz<br>2018<br>€ | Ansatz<br>2017<br>€ | Ergebnis<br>2016<br>€ |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>2. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>   |                                          |                     |                     |                       |
| 2.1.                                             | Zuweisungen Land Kriegsgräberpflege      | 13.000              | 13.000              | 13.041,00             |
| 2.2.                                             | Zuweisungen Judenfriedhof                | 300                 | 300                 | 307,00                |
| 2.3.                                             | Erträge aus Auflösung von Rückstellungen | 0                   | 0                   | 0,00                  |
| 2.4.                                             | Erstattung Versicherungen                | 0                   | 0                   | 0,00                  |
| 2.5.                                             | AO Ertrag                                | 0                   | 0                   | 0,00                  |
| 2.6.                                             | Aufl.Wertberichtigung                    | 0                   | 0                   | 2.100,00              |
| 2.7.                                             | Erstattung Lohnkosten                    | 13.300              | 13.300              | 13.314,24             |
| 2.8.                                             | Erträge aus Anlagenabgang                | 0                   | 0                   | -101,51               |
|                                                  |                                          | 26.600              | 26.600              | 28.660,73             |
| <b>Gesamtsumme</b>                               |                                          | <b>351.800</b>      | <b>351.600</b>      | <b>361.784,52</b>     |
| <b>3 a) <u>Materialaufwand</u></b>               |                                          |                     |                     |                       |
| <b>3. <u>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u></b> |                                          |                     |                     |                       |
| <b>3.1. <u>Braubacher Str.</u></b>               |                                          |                     |                     |                       |
| 3.1.1.                                           | Strom                                    | 1.600               | 1.600               | 1.255,18              |
| 3.1.2.                                           | Gas                                      | 3.200               | 3.200               | 4.034,64              |
| 3.1.3.                                           | Wasser                                   | 3.400               | 3.400               | 3.377,66              |
| <b>3.2. <u>Allerheiligenbergstr.</u></b>         |                                          |                     |                     |                       |
| 3.2.1.                                           | Strom                                    | 2.500               | 2.400               | 2.847,72              |
| 3.2.2.                                           | Wasser                                   | 700                 | 800                 | 506,42                |
| <b>3.3. <u>Am Allerheiligenberg</u></b>          |                                          |                     |                     |                       |
| 3.3.1.                                           | Strom                                    | 900                 | 900                 | 854,56                |
| 3.3.2.                                           | Wasser                                   | 200                 | 200                 | 76,50                 |
| <b>3.4. <u>Friedrichsseggen</u></b>              |                                          |                     |                     |                       |
| 3.4.1.                                           | Strom                                    | 300                 | 300                 | 228,66                |
| 3.4.2.                                           | Wasser                                   | 100                 | 100                 | 104,56                |
| Summe - 1 -                                      |                                          | 12.900              | 12.900              | 13.285,90             |
| <b>3.5. Ersatzteile/Grünpflege</b>               |                                          | 0                   | 0                   | 0,00                  |
| <b>3.6. Kraftstoffkosten</b>                     |                                          | 3.300               | 3.800               | 3.211,94              |
| Summe -2 -                                       |                                          | 3.300               | 3.800               | 3.211,94              |
| <b>3.7. Gießkanne/Laubkörbe/Hecken usw.</b>      |                                          | 2.500               | 2.500               | 3.127,94              |
| <b>3.8. Sonstiges</b>                            |                                          | 100                 | 200                 | 0,00                  |
| Summe -3 -                                       |                                          | 2.600               | 2.700               | 3.127,94              |
| <b>Gesamtsumme</b>                               |                                          | <b>18.800</b>       | <b>19.400</b>       | <b>19.625,78</b>      |

## Wirtschaftsplan 2018 - Bestattungswesen -

| Erläuterungen zum Erfolgsplan                           | Ansatz<br>2018<br>€ | Ansatz<br>2017<br>€ | Ergebnis<br>2016<br>€ |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>3 b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u></b> |                     |                     |                       |
| <b>3.9. <u>Unterhaltungsaufwand Außenanlagen</u></b>    |                     |                     |                       |
| 3.9.1 - 1 - Braubacher Straße                           | 15.000              | 12.000              | 22.839,25             |
| 3.9.2. - 2 - Allerheiligenbergstr.                      | 8.000               | 8.000               | 18.628,84             |
| 3.9.3. - 3 - Allerheiligenberg                          | 3.000               | 3.000               | 2.146,80              |
| 3.9.4 - 4 - Friedrichsseggen                            | 1.500               | 1.500               | 3.566,26              |
| 3.9.5 Judenfriedhof                                     | 200                 | 200                 | 0,00                  |
| 3.9.6. Ehrenfriedhöfe                                   | 2.500               | 2.500               | 1.381,73              |
| Summe - 1 -                                             | 30.200              | 27.200              | 48.562,88             |
| <b>3.10. <u>Unterhaltungsaufwand Gebäude</u></b>        |                     |                     |                       |
| 3.10.1 - 1 - Braubacher Straße                          | 19.000              | 19.000              | 3.340,64              |
| 3.10.2. - 2 - Allerheiligenbergstr.                     | 1.500               | 1.500               | 6.256,30              |
| 3.10.3. - 3 - Allerheiligenberg                         | 500                 | 500                 | 0,00                  |
| 3.10.4. - 4 - Friedrichsseggen                          | 500                 | 500                 | 246,93                |
| Summe - 2 -                                             | 21.500              | 21.500              | 9.843,87              |
| 3.11. Containerkosten / Abfuhrkosten                    | 14.000              | 14.000              | 20.434,11             |
| 3.12. Reinigungsmaterial                                | 1.500               | 1.500               | 1.304,32              |
| Summe - 3 -                                             | 15.500              | 15.500              | 21.738,43             |
| <b>3.13. <u>Fahrzeuge und Geräte</u></b>                |                     |                     |                       |
| 3.13.1. EMS - 215 Laiber/Traktor                        | 2.000               | 2.000               | 39,79                 |
| 3.13.2. EMS - 296 Fiat Ducato/Ersatzfahrzeug            | 2.000               | 2.000               | 0,00                  |
| 3.13.3. EMS - 256 Hansa Friedhofsbagger                 | 3.000               | 3.000               | 509,05                |
| 3.13.4. Geräte                                          | 3.000               | 2.800               | 2.448,45              |
| Summe - 4 -                                             | 10.000              | 9.800               | 2.997,29              |
| <b>Gesamtsumme</b>                                      | <b>77.200</b>       | <b>74.000</b>       | <b>83.142,47</b>      |
| <b>4. <u>Personalaufwand</u></b>                        |                     |                     |                       |
| <b>a) <u>Löhne und Gehälter</u></b>                     |                     |                     |                       |
| 4.1.1. Vergütung Beschäftigte                           | 208.200             | 193.300             | 162.439,02            |
| 4.1.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung                | 40.800              | 45.800              | 42.066,51             |
| 4.1.3. Rückstellung - Urlaub / ÜStd.                    | 0                   | 0                   | 3.040,00              |
| <b>Summe</b>                                            | <b>249.000</b>      | <b>239.100</b>      | <b>207.545,53</b>     |

## Wirtschaftsplan 2018 - Bestattungswesen -

| <b>Erläuterungen zum Erfolgsplan</b>                                                       | <b>Ansatz<br/>2018<br/>€</b> | <b>Ansatz<br/>2017<br/>€</b> | <b>Ergebnis<br/>2015<br/>€</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| <b>b) Soziale Abgaben einschl. Aufwendungen<br/>für Altersversorgung und Unterstützung</b> |                              |                              |                                |
| 4.2.1. Vergütung Beschäftigte                                                              | 45.800                       | 42.700                       | 32.823,15                      |
| 4.2.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung                                                   | 10.800                       | 11.800                       | 10.285,11                      |
| Summe - 1 -                                                                                | 56.600                       | 54.500                       | 43.108,26                      |
| <b><u>Aufwendungen für Altersversorgung</u></b>                                            |                              |                              |                                |
| 4.3.1. Vergütung Beschäftigte                                                              | 19.800                       | 15.500                       | 14.855,11                      |
| 4.3.3. Anteil Verwaltung und Buchhaltung                                                   | 2.900                        | 2.900                        | 2.732,92                       |
| Summe - 2 -                                                                                | 22.700                       | 18.400                       | 17.588,03                      |
| <b><u>Aufwendungen für Unterstützung</u></b>                                               |                              |                              |                                |
| 4.4.1. Beihilfe Beschäftigte                                                               | 300                          | 400                          | 3.140,19                       |
| 4.4.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung                                                   | 900                          | 900                          | 904,45                         |
| Summe - 3 -                                                                                | 1.200                        | 1.300                        | 4.044,64                       |
| <b>Zwischensumme</b>                                                                       | <b>80.500</b>                | <b>74.200</b>                | <b>64.740,93</b>               |
| 4.5. <u>Berufsgenossenschaft</u>                                                           | 2.500                        | 2.500                        | 2.660,25                       |
| <b>Summe</b>                                                                               | <b>83.000</b>                | <b>76.700</b>                | <b>67.401,18</b>               |
| <b>Gesamtsumme</b>                                                                         | <b>332.000</b>               | <b>315.800</b>               | <b>274.946,71</b>              |
| <b>5. <u>Abschreibungen</u></b>                                                            |                              |                              |                                |
| 5.1. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                     | 100                          | 100                          | 126,00                         |
| 5.2. Grundstücke mit Betriebs- und<br>anderen Bauten                                       | 29.000                       | 29.000                       | 28.076,46                      |
| 5.3. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                    | 1.000                        | 1.000                        | 1.751,28                       |
| 5.4. Fahrzeuge/ Maschinen                                                                  | 200                          | 200                          | 1.187,00                       |
| <b>Gesamtsumme</b>                                                                         | <b>30.300</b>                | <b>30.300</b>                | <b>31.140,74</b>               |

## Wirtschaftsplan 2018 - Bestattungswesen -

| <b>Erläuterungen zum Erfolgsplan</b>            | <b>Ansatz<br/>2018<br/>€</b> | <b>Ansatz<br/>2017<br/>€</b> | <b>Ergebnis<br/>2016<br/>€</b> |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| <b>6. Sonstige Aufwendungen</b>                 |                              |                              |                                |
| a ) <u>Verwaltungskostenpauschale</u>           |                              |                              |                                |
| 6.1.1. Oberbürgermeister                        | 2.000                        | 1.600                        | 1.600,00                       |
| 6.1.2. FG 1.1+1.2 Büroleitung, Zentrale Dienste | 3.200                        | 1.400                        | 1.400,00                       |
| 6.1.3. FG 1.3 Personal                          | 9.700                        | 9.500                        | 9.400,00                       |
| 6.1.4. FG 1.6 Organisation, Informationstechnik | 7.300                        | 5.600                        | 5.600,00                       |
| 6.1.5. Stabstelle Rechnungsprüfung              | 4.000                        | 4.100                        | 4.100,00                       |
| 6.1.6. FG 2.1 Haushalt u. Finanzwirtschaft      | 3.100                        | 3.800                        | 3.700,00                       |
| 6.1.7. FG 2.2 Kasse                             | 2.700                        | 3.100                        | 3.100,00                       |
| 6.1.8. FG 4.4 Hochbau                           | 900                          | 700                          | 700,00                         |
| 6.1.9. Stabstelle Recht                         | 3.000                        | 2.800                        | 2.800,00                       |
| 6.1.10. FG 3.2 Personenstands-u. Bestattungsw.  | 28.900                       | 26.500                       | 26.200,00                      |
| 6.1.11. Betriebsärztl. Dienst/Personalrat       | 2.100                        | 1.400                        | 1.300,00                       |
| Zwischensumme                                   | 66.900                       | 60.500                       | 59.900,00                      |
| b ) <u>Verwaltungsaufwand</u>                   |                              |                              |                                |
| 6.2. <u>Versicherungen</u>                      |                              |                              |                                |
| 6.2.1. Brand-Versicherung                       | 0                            | 0                            | 0,00                           |
| 6.2.2. Feuerinhaltsversicherung                 | 200                          | 200                          | 162,79                         |
| 6.2.3. Einrichtungsträger                       | 4.000                        | 4.000                        | 3.670,98                       |
| Summe - 1 -                                     | 4.200                        | 4.200                        | 3.833,77                       |
| 6.3. Kfz - Versicherung                         | 1.300                        | 1.300                        | 1.296,18                       |
| Summe - 2 -                                     | 1.300                        | 1.300                        | 1.296,18                       |
| 6.4. Prüfungs- und Beratungskosten              | 0                            | 0                            | 0,00                           |
| Summe - 3 -                                     | 0                            | 0                            | 0,00                           |
| 6.5. Büromaterial und Fachbücher                | 2.500                        | 2.500                        | 1.926,42                       |
| 6.6. Anwalts - und Gerichtskosten               | 0                            | 0                            | 0,00                           |
| 6.7. Miete an Baubetriebshof                    | 400                          | 400                          | 400,00                         |
| 6.7.1. Nebenkosten Verwaltungsgebäude           | 2.000                        | 2.000                        | 2.500,00                       |
| 6.8. Übergeord. kommunale Verbände              | 900                          | 900                          | 900,00                         |
| 6.9. Anteilige Kosten Dienstwagen               | 100                          | 100                          | 100,00                         |
| 6.10. Schulung Ladungssicherheit                | 0                            | 0                            | 0,00                           |
| 6.11. Verschiedenes/Sitzungsgelder              | 300                          | 300                          | 402,50                         |
| Summe - 4 -                                     | 6.200                        | 6.200                        | 6.228,92                       |
| Zwischensumme                                   | 11.700                       | 11.700                       | 11.358,87                      |

## Wirtschaftsplan 2018 - Bestattungswesen -

| Erläuterungen zum Erfolgsplan  |                                                | Ansatz<br>2018<br>€ | Ansatz<br>2017<br>€ | Ergebnis<br>2016<br>€ |
|--------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>c ) Betriebsaufwand</b>     |                                                |                     |                     |                       |
| 6.12.                          | <u>EDV</u>                                     |                     |                     |                       |
| 6.12.1.                        | Datenverarbeitung - Elfried -                  | 1.600               | 1.600               | 1.627,92              |
| 6.12.2.                        | Datenverarbeitung Stadt / Netzwerk             | 600                 | 600                 | 600,00                |
| 6.12.3.                        | Basiskosten Einrichtungsträger - Kofin -       | 500                 | 500                 | 500,00                |
|                                | Summe - 1 -                                    | 2.700               | 2.700               | 2.727,92              |
| 6.13.                          | <u>Telefonkosten</u>                           |                     |                     |                       |
| 6.13.1.                        | Braubacher Straße                              | 600                 | 600                 | 586,62                |
| 6.13.2.                        | Allerheiligenbergstraße                        | 300                 | 300                 | 227,20                |
| 6.13.3.                        | Einrichtungsträger                             | 500                 | 500                 | 646,40                |
|                                | Summe - 2 -                                    | 1.400               | 1.400               | 1.460,22              |
| 6.14.                          | KM-Geld Erstattungen                           | 1.800               | 1.800               | 1.702,05              |
| 6.15.                          | Dienst- und Schutzkleidung                     | 1.000               | 1.000               | 857,76                |
|                                | Summe - 3 -                                    | 2.800               | 2.800               | 2.559,81              |
|                                | Zwischensumme                                  | 6.900               | 6.900               | 6.747,95              |
| <b>d ) Übrige Aufwendungen</b> |                                                |                     |                     |                       |
| 6.16.1.                        | Verluste aus Anlageabgängen                    | 0                   | 0                   | 0,00                  |
| 6.16.2.                        | Wertberichtigung auf Forderungen               | 0                   | 0                   | 0,00                  |
| 6.16.3.                        | AO Aufwand                                     | 0                   | 0                   | 2.778,46              |
|                                | Summe - 5 -                                    | 0                   | 0                   | 2.778,46              |
| <b>e ) Abgaben / Gebühren</b>  |                                                |                     |                     |                       |
| 6.17.                          | Wiederkehrender Beitrag                        | 2.600               | 2.600               | 2.569,10              |
|                                | Summe - 6 -                                    | 2.600               | 2.600               | 2.569,10              |
|                                | <b>Gesamtsumme</b>                             | <b>88.100</b>       | <b>81.700</b>       | <b>83.354,38</b>      |
| 7.                             | <b><u>Sonstige Zinsen und Erträge</u></b>      |                     |                     |                       |
| 7.1.                           | Zinsertrag - Sonderkasse -                     | 0                   | 0                   | 44,00                 |
| 7.2.                           | Zinsertrag - Sonstige -                        | 0                   | 0                   | 0,00                  |
|                                | <b>Gesamtsumme</b>                             | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>44,00</b>          |
| 8.                             | <b><u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b> |                     |                     |                       |
| 8.1.                           | Zinsen                                         | 0                   | 0                   | 0,00                  |
|                                | <b>Gesamtsumme</b>                             | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0,00</b>           |
| 9.                             | <b><u>Sonstige Steuern</u></b>                 |                     |                     |                       |
| 9.1.                           | Kfz - Steuern                                  | 400                 | 400                 | 345,73                |
|                                | <b>Gesamtsumme</b>                             | <b>400</b>          | <b>400</b>          | <b>345,73</b>         |

## **Wirtschaftsplan 2018**

### **Erläuterungen zum Erfolgsplan**

#### **Zu 1:**

Die Bestattungszahlen des Jahres 2016 und die bisherige Entwicklung in 2017 wurden für die Ermittlung der Umsatzerlöse berücksichtigt.

Die Erträge der Grabnutzungsrechte entsprechen hierbei der anteiligen Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens für Nutzungsrechte aus Vorjahren.

#### **Zu 2:**

Bei den sonstigen Erträgen handelt es sich um die Zuweisungen des Landes für die Unterhaltung der Ehrengräber (567 Einzelgräber x 22,50 €) gemäß § 1 Gräbergesetz sowie die Personalkostenerstattungen für einen Bediensteten im Rahmen des Projekts für Behinderte „Budget für Arbeit“ (12 x 1.109,52 €).

#### **Zu 3:**

a) Die Rechnungsergebnisse 2016 dienen überwiegend als Grundlage für die Ansatzzahlen 2018.

b) Die Aufwendungen für bezogene Leistungen werden gegenüber dem Vorjahr geringfügig angepasst. Weiterhin bleiben Mittel für die Einrichtung einer Wachstelle in der Leichenhalle Braubacher Straße veranschlagt, da bis zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanaufstellung eine Umsetzung des Projekts noch nicht erfolgt ist.

#### **Zu 4:**

Die Personalkostenplanung berücksichtigt eine Steigerung der Bezüge um 2,5 %. Zudem sind die individuellen Gehaltsanpassungen eingeplant.

#### **Zu 5:**

Der Ansatz ist ermittelt aus der Abschreibungsvorausschau der Anlagenbuchhaltung.

#### **Zu 6:**

Überwiegend wurden die Vorjahresansätze bzw. die Rechnungsergebnisse 2016 berücksichtigt. Eine Neuanpassung der Verwaltungskostenpauschale führt zu einer deutlichen Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

#### **Zu 7:**

Es wird aktuell nicht von einer Verzinsung des Kassenbestandes ausgegangen.

#### **Zu 8:**

Es bestehen keine Darlehen und somit auch keine Zinsaufwendungen.

#### **Zu:9**

Der Ansatz entspricht der festgesetzten Kfz-Steuer für die beiden Transportfahrzeuge.

## Vermögensplan 2018

|                                                                                            | Planansatz<br>2018<br>€ | Planansatz<br>2017<br>€ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b><u>Einnahmen</u></b>                                                                    |                         |                         |
| 1. Abschreibungen                                                                          | 30.300                  | 30.300                  |
| 2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten                                                    | 162.000                 | 164.000                 |
| 3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte<br>(Grabnutzungsrechte vor 1999 für 2017) | 56.000                  | 61.000                  |
| 4. Verminderung Nettoumlaufvermögen                                                        | 61.700                  | 17.700                  |
| 5. Ausgleich Jahresverlust                                                                 | 195.000                 | 170.000                 |
| <b>Summe Einnahmen</b>                                                                     | <b>505.000</b>          | <b>443.000</b>          |

|                                                                                                   |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b><u>Ausgaben</u></b>                                                                            |                |                |
| 1. Investitionen                                                                                  |                |                |
| II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br>mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten | 75.000         | 37.000         |
| II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                         | 3.000          | 2.000          |
| 2. Darlehenstilgung                                                                               | 0              | 0              |
| 3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten                                                           | 232.000        | 234.000        |
| 4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen                                                                   | 0              | 0              |
| 5. Jahresverlust                                                                                  | 195.000        | 170.000        |
| <b>Summe Ausgaben</b>                                                                             | <b>505.000</b> | <b>443.000</b> |

## **Wirtschaftsplan 2018**

### **Erläuterungen zum Vermögensplan**

#### **Einnahmen**

##### **Zu 1:**

Der Ansatz ermittelt sich aus der Abschreibungsvorschau der Anlagenbuchhaltung.

##### **Zu 2:**

Bei diesem Ansatz handelt es sich um die voraussichtlichen Einnahmen an Grabnutzungsgebühren in 2018, die als Rechnungsabgrenzungsposten für die Folgejahre bestimmt sind.

##### **Zu 3:**

Im Gegensatz zu 2 handelt es sich um die anteiligen Grabnutzungsgebühren für 2018, die vor 1999 vollständig durch den kameralen Haushalt vereinnahmt und bisher nicht der Sonderkasse zugeführt wurden. Der Gesamtbetrag in Höhe von 1.918.475 € wird seit 2007 anteilig jährlich vom städt. Haushalt erstattet.

##### **Zu 4:**

Da der zu erwartende Verlust nicht durch zu erwartende Gewinne in den nächsten 5 Jahren ausgeglichen werden kann und auch die Eigenkapitalausstattung einen Ausgleich aus Rücklagen nicht zulässt, ist der Verlust aus den Haushaltsmitteln der Stadt auszugleichen (§ 11 Abs. 7 EigAnVO).

#### **Ausgaben**

##### **Zu 1:**

Es handelt sich bei den Investitionen um die Beschaffung von 2 Urnenwandelementen, die jeweils 15 Urnenfächer aufweisen und 20 Urnenerdbodenkammern.

Auf dem Friedhof Braubacher Straße wird eine kleinere Fertighalle für die Unterbringung des Baggers, Rassestraktors und sonstiger kleinerer Gerätschaften benötigt, da die bisherige Unterstellmöglichkeit sich auf dem veräußerten ehemaligen Gärtnereigelände befunden hat.

Außerdem soll auf dem Friedhof Allerheiligenbergstraße im Bereich des Nebeneingangs ein Geländer als Absturzsicherung neu angebracht werden. Diese Maßnahme war bereits in Vorjahren eingeplant, wurde aber nicht umgesetzt.

Daneben werden immer wieder verschiedene Arbeitsgeräte im Laufe eines Jahres als Ersatzbeschaffung benötigt.

##### **Zu 2:**

Es bestehen keine Kreditverpflichtungen und somit keine Tilgungsleistungen.

##### **Zu 3:**

Es handelt sich um die für 2018 im Rahmen der Rechnungsabgrenzung ermittelten anteiligen Grabnutzungsgebühren, die seit Einführung der kaufm. Buchhaltung für das Bestattungswesen im Jahr 1999 erhoben wurden.

##### **Zu 5:**

Es handelt sich hierbei um den Verlust des Erfolgsplans. Siehe hierzu auch die Erläuterung zu 4 bei den Einnahmen.

## Finanzplan 2018

|                                                           | 2017<br>€      | 2018<br>€      | 2019<br>€      | 2020<br>€      | 2021<br>€      |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b><u>Einnahmen</u></b>                                   |                |                |                |                |                |
| 1. Abschreibungen                                         | 30.300         | 30.300         | 31.000         | 31.500         | 31.500         |
| 2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten (Nutzungsrechte)  | 164.000        | 162.000        | 160.000        | 160.000        | 161.000        |
| 3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte vor 1999 | 61.000         | 56.000         | 49.300         | 42.600         | 35.600         |
| 4. Einnahmen aus d. Veränderung d. Anlageverm.            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5. Verminderung Nettoumlaufvermögen                       | 17.700         | 61.700         | 33.700         | 57.900         | 43.900         |
| 6. Ausgleich Jahresverlust                                | 170.000        | 195.000        | 180.000        | 180.000        | 175.000        |
| <b>Summe Einnahmen</b>                                    | <b>443.000</b> | <b>505.000</b> | <b>454.000</b> | <b>472.000</b> | <b>447.000</b> |

|                                                                                                |                |                |                |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b><u>Ausgaben</u></b>                                                                         |                |                |                |                |                |
| 1. Investitionen                                                                               |                |                |                |                |                |
| II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten | 37.000         | 75.000         | 41.000         | 31.000         | 41.000         |
| II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                      | 2.000          | 3.000          | 3.000          | 33.000         | 3.000          |
| 2. Darlehenstilgung                                                                            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten (Grabnutzungsrechte)                                   | 234.000        | 232.000        | 230.000        | 228.000        | 228.000        |
| 4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen                                                                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5. Jahresverlust                                                                               | 170.000        | 195.000        | 180.000        | 180.000        | 175.000        |
| <b>Summe Ausgaben</b>                                                                          | <b>443.000</b> | <b>505.000</b> | <b>454.000</b> | <b>472.000</b> | <b>447.000</b> |

## Wirtschaftsplan 2018 - Bestattungswesen -

### Übersicht 2018

über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Stadt auswirken (§ 19 Nr. 2 EigAnVO)

| Einnahmen                                                   | 2017<br>€      | 2018<br>€      | 2018<br>€      | 2019<br>€      | 2020<br>€      |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. Zuweisung zum Verlustausgleich                           | 170.000        | 195.000        | 180.000        | 180.000        | 175.000        |
| 2. Zuweisung Nutzungsrechte<br>( aus Altbeständen vor 1999) | 61.000         | 56.000         | 49.300         | 42.600         | 35.600         |
| <b>Summe Einnahmen :</b>                                    | <b>231.000</b> | <b>251.000</b> | <b>229.300</b> | <b>222.600</b> | <b>210.600</b> |

| Ausgaben                        | 2017<br>€     | 2018<br>€     | 2018<br>€     | 2019<br>€     | 2020<br>€     |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. Verwaltungskostenpauschale   | 60.500        | 66.900        | 67.200        | 67.500        | 67.900        |
| 2. Versicherungen               | 4.200         | 4.200         | 4.300         | 4.300         | 4.400         |
| 3. EDV-Netzwerk                 | 600           | 600           | 600           | 600           | 600           |
| 4. EDV Kofin                    | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |
| 5. Anteil Telefonanlage         | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |
| 6. Verbände                     | 900           | 900           | 900           | 900           | 900           |
| 7. Anteilige Kosten Dienstwagen | 100           | 100           | 100           | 100           | 100           |
| 8. Sitzungsgelder               | 300           | 300           | 300           | 300           | 300           |
| <b>Summe Ausgaben :</b>         | <b>67.600</b> | <b>74.000</b> | <b>74.400</b> | <b>74.700</b> | <b>75.200</b> |

über die aus **Verpflichtungsermächtigungen** in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§ 15 Abs. 2 Nr. 4 EigAnVO)

| Verpflichtungsermächtigungen<br>im Vermögensplan des Jahres | Voraussichtliche Ausgaben |          |          |          |          |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|----------|----------|----------|----------|
|                                                             | 2017                      | 2018     | 2019     | 2020     | 2021     |
| 2017                                                        | 0                         | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 2018                                                        | 0                         | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>Summe :</b>                                              | <b>0</b>                  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

|                                          |   |   |   |   |   |
|------------------------------------------|---|---|---|---|---|
| Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|------------------------------------------|---|---|---|---|---|

# Wirtschaftsplan 2017 - Bestattungswesen -

## Investitionsprogramm

| Nr. | Bezeichnung d. Maßnahme                                                                    | Insgesamt     | frühere<br>Jahre | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | spätere<br>Jahre | VE |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|----|
| II. | Sachanlagen                                                                                |               |                  |               |               |               |               |               |                  |    |
| 1.  | Grundstücke u. grundstücksgleiche<br>Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- u.<br>anderen Bauten |               |                  |               |               |               |               |               |                  |    |
|     | <b>Friedhof - Braubacher Straße</b>                                                        |               |                  |               |               |               |               |               |                  |    |
|     | Beschaffung Urnenwände                                                                     | 20.000        | 20.000           | 20.000        | 30.000        | 20.000        | 30.000        | 30.000        |                  |    |
|     | Beschaffung Urnenerbodenkammern                                                            | 5.000         | 5.000            | 8.000         | 8.000         | 8.000         | 8.000         | 8.000         |                  |    |
|     | Errichtung einer Gerätehalle                                                               | 0             | 0                | 35.000        | 0             | 0             | 0             | 0             |                  |    |
|     | <b>Friedhof - Allerheiligenbergstraße</b>                                                  |               |                  |               |               |               |               |               |                  |    |
|     | Beschaffung Urnenerbodenkammern                                                            | 3.000         | 4.000            | 4.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         |                  |    |
|     | Beschaffung Geländer                                                                       | 8.000         | 8.000            | 8.000         | 0             | 0             | 0             | 0             |                  |    |
|     | <b>Friedhof - Allerheiligenberg</b>                                                        |               |                  |               |               |               |               |               |                  |    |
|     | <b>Friedhof - Friedrichsseggen</b>                                                         |               |                  |               |               |               |               |               |                  |    |
|     | <b>Zwischensumme</b>                                                                       | <b>35.000</b> | <b>36.000</b>    | <b>37.000</b> | <b>75.000</b> | <b>41.000</b> | <b>31.000</b> | <b>41.000</b> |                  |    |
| 2.  | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>                                                  |               |                  |               |               |               |               |               |                  |    |
|     | Heckenschneider/Freischneider usw.                                                         | 0             | 2.000            | 2.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         |                  |    |
|     | Ersatzbeschaffung Friedhofstransporter                                                     | 0             | 0                | 0             | 0             | 0             | 30.000        | 0             |                  |    |
|     | <b>Zwischensumme</b>                                                                       | <b>0</b>      | <b>2.000</b>     | <b>2.000</b>  | <b>3.000</b>  | <b>3.000</b>  | <b>33.000</b> | <b>3.000</b>  |                  |    |
|     | <b>Summe</b>                                                                               | <b>35.000</b> | <b>38.000</b>    | <b>39.000</b> | <b>78.000</b> | <b>44.000</b> | <b>64.000</b> | <b>44.000</b> |                  |    |
|     | <b>Einnahmen</b>                                                                           |               |                  |               |               |               |               |               |                  |    |
|     |                                                                                            | 0             | 0                | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |                  |    |
|     | <b>Gesamtfinanzbedarf</b>                                                                  | <b>38.000</b> | <b>38.000</b>    | <b>39.000</b> | <b>78.000</b> | <b>44.000</b> | <b>64.000</b> | <b>44.000</b> |                  |    |

## Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2018

| 1          | 2                           | 3                                    | 4                                | 5                                | 6                                    | 7                                              |
|------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|
| Lfd<br>Nr. | Sachgebiet/Bereich/Funktion | Bes.-<br>bzw.<br>Entgelt-<br>gruppen | Zahl der Stellen                 |                                  |                                      | Stellenver-<br>merke und<br>Erläute-<br>rungen |
|            |                             |                                      | für das<br>kommende<br>Hhj. 2018 | für das<br>laufende<br>Hhj. 2017 | tatsächl.<br>Besetzung<br>30.06.2017 |                                                |
|            | <b><u>Beschäftigte</u></b>  |                                      |                                  |                                  |                                      |                                                |
| 1.         | Betriebsleiter              | 6                                    | 1,0                              | 1,0                              | 1,0                                  |                                                |
| 2.         | Friedhofsarbeiter           | 4                                    | 0,7                              | 0,7                              | 0,0                                  |                                                |
| 3.         | Friedhofsarbeiter           | 4                                    | 1,0                              | 1,0                              | 1,0                                  |                                                |
| 4.         | Friedhofsarbeiter           | 4                                    | 1,0                              | 1,0                              | 1,0                                  |                                                |
| 5.         | Friedhofsarbeiter           | 4                                    | 1,0                              | 1,0                              | 1,0                                  |                                                |
| 6.         | Friedhofsarbeiter           | 3                                    | 0,8                              | 0,8                              | 0,8                                  |                                                |
|            | <b>Summe</b>                |                                      | <b>5,5</b>                       | <b>5,5</b>                       | <b>4,8</b>                           |                                                |