Wirtschaftsplan 2019
des
Betriebszweiges Bestattungswesen
des
Eigenbetriebes WBL

Wirtschaftsplan 2019 - Bestattungswesen -

Beschluss

des Stadtrates über die Feststellung des Wirtschaftsplanes des Betriebszweiges Bestattungswesen des Eigenbetriebes WBL für das Wirtschaftsjahr 2019

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			2019
wird im Erfolgsplan	an Erträgen	auf	357.800,00 €
	an Aufwendungen	auf	538.000,00 €
wird im Vermögensplan	an Einnahmen	auf	472.100,00 €
	an Ausgaben	auf	472.100,00 €

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 2019

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2019 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2017 €
1. Umsatzerlöse	331.200	325.200	326.991,60
2. Sonstige betriebl. Erträge	26.600	26.600	34.990,97
	357.800	351.800	361.982,57
3. <u>Materialaufwand</u>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	18.700	18.800	24.218,26
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	75.200	77.200	105.035,87
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) Löhne und Gehälter	240.200	249.000	216.627,65
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	80.400	83.000	69.089,01
5. Abschreibung auf Vermögensgegenst. des Anlagevermögens und Sachanlagen	31.300	30.300	32.625,52
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	91.800	88.100	80.712,05
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	105,79
8. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0	0	0,00
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-179.800	-194.600	-166.220,00
9. Sonstige Steuern	400	400	465,55
Jahresverlust	-180.200	-195.000	-166.685,55

Wirtschaftsplan 2019 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2019 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2017 €
1. Umsatzerlöse			
1.1. <u>Braubacher Straße</u>			
1.1.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	86.800	85.500	85.329,37
1.1.2. Nutzungsrechte Reihengräber	8.500	8.500	8.388,25
1.1.3. Nutzungsrechte Urnengräber	61.500	55.000	59.190,77
1.1.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	8.200	9.200	8.211,89
1.1.5. Herrichten der Grabstätten	37.000	37.000	43.913,00
1.1.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	18.500	18.500	19.843,00
Summe - 1 -	220.500	213.700	224.876,28
1.2. <u>Allerheiligenbergstraße</u>			
1.2.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	43.100	43.000	42.942,20
1.2.2. Nutzungsrechte Reihengräber	4.000	4.000	4.090,84
1.2.3. Nutzungsrechte Urnengräber	12.100	11.000	11.428,09
1.2.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	100	100	64,22
1.2.5. Herrichten der Grabstätten	20.000	22.000	13.114,00
1.2.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	6.000	6.000	5.184,00
Summe - 2 -	85.300	86.100	76.823,35
1.3. <u>Am Allerheiligenberg</u>			
1.3.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	6.100	6.200	6.095,69
1.3.2. Nutzungsrechte Reihengräber	800	800	803,62
1.3.3. Nutzungsrechte Urnengräber	2.300	2.400	2.326,01
1.3.4. Gemeinsame Grabeinfassungen	1.000	1.000	947,39
1.3.5. Herrichten der Grabstätten	0	0	0,00
1.3.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	0	0	0,00
Summe - 3 -	10.200	10.400	10.172,71
1.4. <u>Friedrichsseggen</u>			
1.4.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	3.100	3.100	3.104,64
1.4.2. Nutzungsrechte Reihengräber	700	600	672,34
1.4.3. Nutzungsrechte Urnengräber	2.100	2.000	2.132,98
1.4.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	500	500	498,46
1.4.5. Herrichten der Grabstätten	2.000	2.000	1.124,00
1.4.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	300	300	132,00
Summe - 4 -	8.700	8.500	7.664,42
1.5. Denkmalgenehmigungen	2.500	2.500	2.784,00
1.6. Genehmigungsgebühren	4.000	4.000	4.460,84
1.7. Wegegebühren	0	0	0,00
1.8. Ausbettungen/Umbettungen	0	0	210,00
Summe - 5 -	6.500	6.500	7.454,84
Gesamtsumme	331.200	325.200	326.991,60

Wirtschaftsplan 2019 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2019 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2017 €
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>			
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	5.050,00
2.4.	Erstattung Versicherungen	0	0	0,00
2.5.	Periodenfremde Erträge	0	0	431,76
2.6.	Erträge Aufl.Wertberichtigung	0	0	0,00
2.7.	Erstattung Lohnkosten	13.300	13.300	13.314,24
2.8.	Erträge aus Anlagenabgang	0	0	2.846,97
		26.600	26.600	34.990,97
	Gesamtsumme	357.800	351.800	361.982,57
3 a)	<u>Materialaufwand</u>			
3.	<u>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>			
3.1.	<u>Braubacher Str.</u>			
3.1.1.	Strom	1.600	1.600	1.226,36
3.1.2.	Gas	3.200	3.200	3.250,43
3.1.3.	Wasser	3.400	3.400	7.095,45
3.2.	<u>Allerheiligenbergstr.</u>			
3.2.1.	Strom	2.500	2.500	2.200,57
3.2.2.	Wasser	700	700	561,93
3.3.	<u>Am Allerheiligenberg</u>			
3.3.1.	Strom	900	900	593,46
3.3.2.	Wasser	400	200	467,74
3.4.	<u>Friedrichsseggen</u>			
3.4.1.	Strom	300	300	225,06
3.4.2.	Wasser	100	100	90,66
	Summe - 1 -	13.100	12.900	15.711,66
3.5.	Ersatzteile/Grünpflege	0	0	0,00
3.6.	Kraftstoffkosten	3.000	3.300	3.466,83
	Summe -2 -	3.000	3.300	3.466,83
3.7.	Gießkanne/Laubkörbe/Hecken usw.	2.500	2.500	5.039,77
3.8.	Sonstiges	100	100	0,00
	Summe -3 -	2.600	2.600	5.039,77
	Gesamtsumme	18.700	18.800	24.218,26

Wirtschaftsplan 2019 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2019 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2017 €
3 b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>			
3.9. <u>Unterhaltungsaufwand Außenanlagen</u>			
3.9.1 - 1 - Braubacher Straße	24.000	15.000	18.286,26
3.9.2. - 2 - Allerheiligenbergstr.	8.000	8.000	20.463,67
3.9.3. - 3 - Allerheiligenberg	3.000	3.000	8.305,73
3.9.4 - 4 - Friedrichsseggen	1.500	1.500	9.254,02
3.9.5 Judenfriedhof	200	200	1.743,33
3.9.6. Ehrenfriedhöfe	2.500	2.500	1.942,29
Summe - 1 -	39.200	30.200	59.995,30
3.10. <u>Unterhaltungsaufwand Gebäude</u>			
3.10.1 - 1 - Braubacher Straße	8.000	19.000	519,94
3.10.2. - 2 - Allerheiligenbergstr.	1.500	1.500	328,68
3.10.3. - 3 - Allerheiligenberg	500	500	13,23
3.10.4. - 4 - Friedrichsseggen	500	500	0,00
Summe - 2 -	10.500	21.500	861,85
3.11. Containerkosten / Abfuhrkosten	14.000	14.000	24.228,51
3.12. Reinigungsmaterial	1.500	1.500	1.366,67
Summe - 3 -	15.500	15.500	25.595,18
3.13. <u>Reparatur Fahrzeuge und Geräte</u>			
3.13.1. EMS - 215 Laiber/Traktor	2.000	2.000	2.761,78
3.13.2. EMS - 296 / EMS SL 255 (11/17)	2.000	2.000	2.292,87
3.13.3. EMS - 256 Hansa Friedhofsbagger	3.000	3.000	10.979,84
3.13.4. Geräte	3.000	3.000	2.549,05
Summe - 4 -	10.000	10.000	18.583,54
Gesamtsumme	75.200	77.200	105.035,87
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) <u>Löhne und Gehälter</u>			
4.1.1. Vergütung Beschäftigte	198.600	208.200	176.968,53
4.1.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	41.600	40.800	39.659,12
4.1.3. Rückstellung - Urlaub / ÜStd.	0	0	0,00
Summe	240.200	249.000	216.627,65

Wirtschaftsplan 2019 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2019 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2017 €
b) <u>Soziale Abgaben einschl. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>			
4.2.1. Vergütung Beschäftigte	43.700	45.800	35.669,65
4.2.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	11.000	10.800	10.079,11
Summe - 1 -	54.700	56.600	45.748,76
<u>Aufwendungen für Altersversorgung</u>			
4.3.1. Vergütung Beschäftigte	18.900	19.800	14.788,79
4.3.3. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	3.000	2.900	2.507,84
Summe - 2 -	21.900	22.700	17.296,63
<u>Aufwendungen für Unterstützung</u>			
4.4.1. Beihilfe Beschäftigte	300	300	2.441,99
4.4.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	1.000	900	904,45
Summe - 3 -	1.300	1.200	3.346,44
Zwischensumme	77.900	80.500	66.391,83
4.5. <u>Berufsgenossenschaft</u>	2.500	2.500	2.697,18
Summe	80.400	83.000	69.089,01
Gesamtsumme	320.600	332.000	285.716,66
5. <u>Abschreibungen</u>			
5.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	100	0,00
5.2. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	29.000	29.000	30.124,95
5.3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.100	1.000	2.303,57
5.4. Fahrzeuge/ Maschinen	200	200	197,00
Gesamtsumme	31.300	30.300	32.625,52

Wirtschaftsplan 2019 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2019 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2017 €
6. Sonstige Aufwendungen			
a) <u>Verwaltungskostenpauschale</u>			
6.1.1. Oberbürgermeister	2.000	2.000	1.600,00
6.1.2. FG 1.1+1.2 Büroleitung, Zentrale Dienste	3.300	3.200	1.400,00
6.1.3. FG 1.3 Personal	9.900	9.700	9.400,00
6.1.4. FG 1.6 Organisation, Informationstechnik	7.500	7.300	5.600,00
6.1.5. Stabstelle Rechnungsprüfung	4.100	4.000	4.100,00
6.1.6. FG 2.1 Haushalt u. Finanzwirtschaft	3.200	3.100	3.700,00
6.1.7. FG 2.2 Kasse	2.800	2.700	3.100,00
6.1.8. FG 4.4 Hochbau	900	900	700,00
6.1.9. Stabstelle Recht	3.100	3.000	2.800,00
6.1.10. FG 3.2 Personenstands-u. Bestattungsw.	29.600	28.900	26.300,00
6.1.11. Betriebsärztl. Dienst/Personalrat	2.200	2.100	1.300,00
Zwischensumme	68.600	66.900	60.000,00
b) <u>Verwaltungsaufwand</u>			
6.2. <u>Versicherungen</u>			
6.2.1. Brand-Versicherung	0	0	0,00
6.2.2. Feuerinhaltsversicherung	200	200	166,06
6.2.3. Einrichtungsträger	4.000	4.000	3.487,13
Summe - 1 -	4.200	4.200	3.653,19
6.3. Kfz - Versicherung	1.300	1.300	1.246,77
Summe - 2 -	1.300	1.300	1.246,77
6.4. Prüfungs- und Beratungskosten	0	0	0,00
Summe - 3 -	0	0	0,00
6.5. Büromaterial und Fachbücher	2.000	2.500	2.181,46
6.6. Anwalts - und Gerichtskosten	0	0	0,00
6.7. Miete an Baubetriebshof	400	400	400,00
6.7.1. Nebenkosten Verwaltungsgebäude	2.500	2.000	2.586,57
6.8. Übergeord. kommunale Verbände	900	900	900,00
6.9. Anteilige Kosten Dienstwagen	100	100	100,00
6.10. Schulungen Arbeitssicherheit	2.000	0	0,00
6.11. Verschiedenes/Sitzungsgelder	300	300	166,66
Summe - 4 -	8.200	6.200	6.334,69
Zwischensumme	13.700	11.700	11.234,65

Wirtschaftsplan 2019 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2019 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2017 €
c) <u>Betriebsaufwand</u>			
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	540,34
6.13.2. Allerheiligenbergstraße	300	300	215,51
6.13.3. Einrichtungsträger	500	500	0,00
Summe - 2 -	1.400	1.400	755,85
6.14. KM-Geld Erstattungen	1.800	1.800	1.630,65
6.15. Dienst- und Schutzkleidung	1.000	1.000	1.793,88
Summe - 3 -	2.800	2.800	3.424,53
Zwischensumme	6.900	6.900	6.908,30
d) <u>Übrige Aufwendungen</u>			
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	0,00
Summe - 5 -	0	0	0,00
e) <u>Abgaben / Gebühren</u>			
6.17. Wiederkehrender Beitrag	2.600	2.600	2.569,10
Summe - 6 -	2.600	2.600	2.569,10
Gesamtsumme	91.800	88.100	80.712,05
7. <u>Sonstige Zinsen und Erträge</u>			
7.1. Zinsertrag - Sonderkasse -	0	0	105,79
7.2. Zinsertrag - Sonstige -	0	0	0,00
Gesamtsumme	0	0	105,79
8. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>			
8.1. Zinsen	0	0	0,00
Gesamtsumme	0	0	0,00
9. <u>Sonstige Steuern</u>			
9.1. Kfz - Steuern	400	400	465,55
Gesamtsumme	400	400	465,55

Wirtschaftsplan 2019

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Zu 1:

Die Bestattungszahlen des Jahres 2017 und die bisherige Entwicklung in 2018 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 2017 dienen überwiegend als Grundlage für die Ansatzzahlen 2019.

b) Die Aufwendungen für bezogene Leistungen werden gegenüber dem Vorjahr angepasst. Insbesondere die Mittel zur Pflege der Freiflächen auf dem Friedhof Braubacher Straße werden angepasst, da hier zur Unterstützung immer wieder auch Fremdfirmen zum Einsatz kommen. Gegenüber dem Vorjahr ist jedoch gleichzeitig der Ansatz zur Gebäudeunterhaltung reduziert, da der Waschraum für muslimische Bestattungen bereits hergestellt wurde.

Zu 4:

Die Personalkostenplanung berücksichtigt eine Steigerung der Bezüge aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen und die ausgewiesenen Stellen der Stellenübersicht.

Zu 5:

Der Ansatz ist ermittelt aus der Abschreibungsvorausschau der Anlagenbuchhaltung.

Zu 6:

Überwiegend wurden die Vorjahresansätze bzw. die Rechnungsergebnisse 2017 berücksichtigt. Gleichzeitig erfolgte eine Erhöhung der Verwaltungskostenpauschale um 2,5% 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 2019

	Planansatz 2019 €	Planansatz 2018 €
<u>Einnahmen</u>		
1. Abschreibungen	31.300	30.300
2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten	165.000	162.000
3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte (Grabnutzungsrechte vor 1999 für 2017)	49.300	56.000
4. Verminderung Nettoumlaufvermögen	46.300	61.700
5. Ausgleich Jahresverlust	180.200	195.000
Summe Einnahmen	472.100	505.000

<u>Ausgaben</u>		
1. Investitionen		
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	48.000	75.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000	3.000
2. Darlehenstilgung	0	0
3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	240.900	232.000
4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0	0
5. Jahresverlust	180.200	195.000
Summe Ausgaben	472.100	505.000

Wirtschaftsplan 2019

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 2019, die als Rechnungsabgrenzungsposten für die Folgejahre bestimmt sind.

Zu 3:

Im Gegensatz zu 2 handelt es sich um die anteiligen Grabnutzungsgebühren für 2019, 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.

Außerdem soll für alle Friedhöfe eine Schließanlage beschafft werden. Bisher ist eine solche nicht vorhanden und es kann auch nicht mehr genau nachvollzogen werden wer Schlüssel für die verschiedenen Liegenschaften und Gebäude besitzt und wofür diese bestimmt sind.

Zu 2:

Es bestehen keine Kreditverpflichtungen und somit keine Tilgungsleistungen.

Zu 3:

Es handelt sich um die für 2019 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 2019

	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	€	€
<u>Einnahmen</u>					
1. Abschreibungen	30.300	31.300	32.000	31.500	31.500
2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten (Nutzungsrechte)	162.000	165.000	163.000	160.000	160.000
3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte vor 1999	56.000	49.300	42.600	35.600	26.400
4. Einnahmen aus d. Veränderung d. Anlageverm.	0	0	0	0	0
5. Verminderung Nettoumlaufvermögen	61.700	46.300	36.400	64.900	54.100
6. Ausgleich Jahresverlust	195.000	180.200	180.000	180.000	175.000
Summe Einnahmen	505.000	472.100	454.000	472.000	447.000

<u>Ausgaben</u>					
1. Investitionen					
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	75.000	48.000	41.000	31.000	41.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000	3.000	3.000	33.000	3.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0	0
3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten (Grabnutzungsrechte)	232.000	240.900	230.000	228.000	228.000
4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0	0	0	0	0
5. Jahresverlust	195.000	180.200	180.000	180.000	175.000
Summe Ausgaben	505.000	472.100	454.000	472.000	447.000

Wirtschaftsplan 2019 - Bestattungswesen -

Übersicht 2019

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

Einnahmen	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
1. Zuweisung zum Verlustausgleich	195.000	180.200	180.000	180.000	175.000
2. Zuweisung Nutzungsrechte (aus Altbeständen vor 1999)	56.000	49.399	42.600	35.600	26.400
Summe Einnahmen :	251.000	229.599	222.600	215.600	201.400

Ausgaben	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
1. Verwaltungskostenpauschale	66.900	68.600	69.900	71.300	72.000
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
Summe Ausgaben :	74.000	75.700	77.100	78.500	79.300

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

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan des Jahres	Voraussichtliche Ausgaben				
	2018	2019	2020	2021	2022
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
Summe :	0	0	0	0	0

Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme	0	0	0	0	0

Wirtschaftsplan 2019 - Bestattungswesen -

Investitionsprogramm

Nr.	Bezeichnung d. Maßnahme	Insgesamt	frühere Jahre	2018	2019	2020	2021	2022	spätere Jahre	VE
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten										
Friedhof - Braubacher Straße										
	Beschaffung Urnenwände		20.000	20.000	20.000	30.000	20.000	30.000		
	Beschaffung Urnenerdbodenkammern		5.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000		
	Errichtung einer Gerätehalle	35.000	0	35.000	0	0	0	0		
Friedhof - Allerheiligenbergstraße										
	Beschaffung Urnenerdbodenkammern		4.000	4.000	5.000	3.000	3.000	3.000		
	Beschaffung Geländer		8.000	8.000	0	0	0	0		
Friedhof - Allerheiligenberg Friedhof - Friedrichsseggen										
	Schließenanlage f. alle Friedhöfe		0	0	15.000	0	0	0		
	Zwischensumme	35.000	37.000	75.000	48.000	41.000	31.000	41.000		
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung										
	Heckenschneider/Freischneider usw.	0	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000		
	Ersatzbeschaffung Friedhofstransporter	0	0	0	0	0	30.000	0		
	Zwischensumme	0	2.000	3.000	3.000	3.000	33.000	3.000		
	Summe	35.000	39.000	78.000	51.000	44.000	64.000	44.000		
Einnahmen										
			0	0	0	0	0	0		
Gesamtfinanzbedarf			39.000	78.000	51.000	44.000	64.000	44.000		

Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2019

1	2	3	4	5	6	7
Lfd Nr.	Sachgebiet/Bereich/Funktion	Bes.- bzw. Entgelt- gruppen	Zahl der Stellen			Stellenver- merke und Erläute- rungen
			für das kommende Hhj. 2019	für das laufende Hhj. 2018	tatsächl. Besetzung 30.06.2018	
	<u>Beschäftigte</u>					
1.	Betriebsleiter	6	1,0	1,0	0,0	
2.	Friedhofsarbeiter	4	0,7	0,7	1,0	
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	
	Summe		5,5	5,5	4,8	