

Wirtschaftsplan 2020

des

Betriebszweiges Bestattungswesen

des

Eigenbetriebes WBL

Wirtschaftsplan 2020 - Bestattungswesen -

Beschluss

des Stadtrates über die Feststellung des Wirtschaftsplanes des Betriebszweiges Bestattungswesen des Eigenbetriebes WBL für das Wirtschaftsjahr 2020

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

2020

wird im Erfolgsplan	an Erträgen	auf	358.000,00 €
	an Aufwendungen	auf	527.900,00 €
wird im Vermögensplan	an Einnahmen	auf	527.200,00 €
	an Ausgaben	auf	527.200,00 €

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 2020

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2020 €	Ansatz 2019 €	Ergebnis 2018 €
1. Umsatzerlöse	331.400	331.200	333.081,14
2. Sonstige betriebl. Erträge	26.600	26.600	41.559,60
	358.000	357.800	374.640,74
3. <u>Materialaufwand</u>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	18.200	18.700	14.591,52
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	82.700	75.200	103.659,16
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) Löhne und Gehälter	224.800	240.200	222.411,39
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	75.400	80.400	67.442,90
5. Abschreibung auf Vermögensgegenst. des Anlagevermögens und Sachanlagen	34.300	31.300	34.096,36
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	92.100	91.800	87.054,12
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
8. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0	0	0,00
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-169.500	-179.800	-154.614,71
9. Sonstige Steuern	400	400	370,55
Jahresverlust	-169.900	-180.200	-154.985,26

Wirtschaftsplan 2020 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2020 €	Ansatz 2019 €	Ergebnis 2018 €
1. Umsatzerlöse			
1.1. <u>Braubacher Straße</u>			
1.1.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	82.000	86.800	84.198,13
1.1.2. Nutzungsrechte Reihengräber	8.000	8.500	8.218,27
1.1.3. Nutzungsrechte Urnengräber	66.000	61.500	64.700,72
1.1.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	7.200	8.200	7.533,89
1.1.5. Herrichten der Grabstätten	35.000	37.000	35.017,00
1.1.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	18.500	18.500	17.664,00
Summe - 1 -	216.700	220.500	217.332,01
1.2. <u>Allerheiligenbergstraße</u>			
1.2.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	42.000	43.100	42.462,30
1.2.2. Nutzungsrechte Reihengräber	4.000	4.000	4.118,24
1.2.3. Nutzungsrechte Urnengräber	13.500	12.100	12.719,96
1.2.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	100	100	56,23
1.2.5. Herrichten der Grabstätten	21.000	20.000	20.380,00
1.2.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	7.000	6.000	6.822,00
Summe - 2 -	87.600	85.300	86.558,73
1.3. <u>Am Allerheiligenberg</u>			
1.3.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	6.000	6.100	5.987,61
1.3.2. Nutzungsrechte Reihengräber	800	800	793,62
1.3.3. Nutzungsrechte Urnengräber	2.300	2.300	2.312,25
1.3.4. Gemeinsame Grabeinfassungen	1.000	1.000	913,40
1.3.5. Herrichten der Grabstätten	0	0	1.202,00
1.3.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	0	0	298,00
Summe - 3 -	10.100	10.200	11.506,88
1.4. <u>Friedrichsseggen</u>			
1.4.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	3.000	3.100	3.064,10
1.4.2. Nutzungsrechte Reihengräber	700	700	656,34
1.4.3. Nutzungsrechte Urnengräber	2.500	2.100	2.249,64
1.4.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	500	500	478,46
1.4.5. Herrichten der Grabstätten	2.000	2.000	1.906,00
1.4.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	300	300	490,00
Summe - 4 -	9.000	8.700	8.844,54
1.5. Denkmalgenehmigungen	3.500	2.500	3.654,00
1.6. Genehmigungsgebühren	4.500	4.000	4.596,68
1.7. Wegegebühren	0	0	0,00
1.8. Ausbettungen/Umbettungen/Verw.	0	0	588,30
Summe - 5 -	8.000	6.500	8.838,98
Gesamtsumme	331.400	331.200	333.081,14

Wirtschaftsplan 2020 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2020 €	Ansatz 2019 €	Ergebnis 2018 €
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	0,00
2.4.	Erstattung Versicherungen	0	0	0,00
2.5.	Periodenfremde Erträge	0	0	286,14
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	14.611,22
		26.600	26.600	41.559,60
	Gesamtsumme	358.000	357.800	374.640,74
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	1.307,17
3.1.2.	Gas	2.500	3.200	1.725,50
3.1.3.	Wasser	4.000	3.400	3.353,86
3.2.	<u>Allerheiligenbergstr.</u>			
3.2.1.	Strom	2.500	2.500	1.778,06
3.2.2.	Wasser	700	700	642,14
3.3.	<u>Am Allerheiligenberg</u>			
3.3.1.	Strom	600	900	324,94
3.3.2.	Wasser	300	400	90,08
3.4.	<u>Friedrichsseggen</u>			
3.4.1.	Strom	300	300	143,82
3.4.2.	Wasser	100	100	241,66
	Summe - 1 -	12.600	13.100	9.607,23
3.5.	Ersatzteile/Grünpflege	0	0	358,26
3.6.	Kraftstoffkosten	3.000	3.000	3.644,61
	Summe -2 -	3.000	3.000	4.002,87
3.7.	Gießkanne/Laubkörbe/Hecken usw.	2.500	2.500	973,93
3.8.	Sonstiges	100	100	7,49
	Summe -3 -	2.600	2.600	981,42
	Gesamtsumme	18.200	18.700	14.591,52

Wirtschaftsplan 2020 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2020 €	Ansatz 2019 €	Ergebnis 2018 €
3 b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>			
3.9. <u>Unterhaltungsaufwand Außenanlagen</u>			
3.9.1 - 1 - Braubacher Straße	24.000	24.000	32.082,28
3.9.2. - 2 - Allerheiligenbergstr.	10.000	8.000	24.677,28
3.9.3. - 3 - Allerheiligenberg	3.000	3.000	2.521,41
3.9.4 - 4 - Friedrichsseggen	1.500	1.500	2.121,83
3.9.5 Judenfriedhof	200	200	463,23
3.9.6. Ehrenfriedhöfe	2.500	2.500	1.153,04
Summe - 1 -	41.200	39.200	63.019,07
3.10. <u>Unterhaltungsaufwand Gebäude</u>			
3.10.1 - 1 - Braubacher Straße	8.000	8.000	5.984,08
3.10.2. - 2 - Allerheiligenbergstr.	1.500	1.500	930,66
3.10.3. - 3 - Allerheiligenberg	500	500	168,61
3.10.4. - 4 - Friedrichsseggen	500	500	155,63
Summe - 2 -	10.500	10.500	7.238,98
3.11. Containerkosten / Abfuhrkosten	18.000	14.000	24.090,19
3.12. Reinigungsmaterial	1.500	1.500	1.745,44
Summe - 3 -	19.500	15.500	25.835,63
3.13. <u>Reparatur Fahrzeuge und Geräte</u>			
3.13.1. EMS - 215 Laiber (12/98)/Traktor	2.000	2.000	342,67
3.13.2. EMS SL 255 (11/17)	3.500	2.000	3.818,40
3.13.3. EMS - 256 Hansa Friedhofs-bagger(03/06)	3.000	3.000	2.337,63
3.13.4. Geräte	3.000	3.000	1.066,78
Summe - 4 -	11.500	10.000	7.565,48
Gesamtsumme	82.700	75.200	103.659,16
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) <u>Löhne und Gehälter</u>			
4.1.1. Vergütung Beschäftigte	181.400	198.600	177.268,97
4.1.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	43.400	41.600	40.492,42
4.1.3. Rückstellung - Urlaub / Ü.Std.	0	0	4.650,00
Summe	224.800	240.200	222.411,39

Wirtschaftsplan 2020 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2020 €	Ansatz 2019 €	Ergebnis 2018 €
b) <u>Soziale Abgaben einschl. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>			
4.2.1. Vergütung Beschäftigte	39.900	43.700	35.754,63
4.2.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	11.400	11.000	10.195,54
Summe - 1 -	51.300	54.700	45.950,17
<u>Aufwendungen für Altersversorgung</u>			
4.3.1. Vergütung Beschäftigte	17.200	18.900	15.315,27
4.3.3. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	3.100	3.000	2.645,89
Summe - 2 -	20.300	21.900	17.961,16
<u>Aufwendungen für Unterstützung</u>			
4.4.1. Beihilfe Beschäftigte	300	300	393,99
4.4.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	1.000	1.000	979,84
Summe - 3 -	1.300	1.300	1.373,83
Zwischensumme	72.900	77.900	65.285,16
4.5. <u>Berufsgenossenschaft</u>	2.500	2.500	2.157,74
Summe	75.400	80.400	67.442,90
Gesamtsumme	300.200	320.600	289.854,29
5. <u>Abschreibungen</u>			
5.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0,00
5.2. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	32.000	29.000	32.211,60
5.3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.100	2.100	1.884,76
5.4. Fahrzeuge/ Maschinen	200	200	0,00
Gesamtsumme	34.300	31.300	34.096,36

Wirtschaftsplan 2020 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2020 €	Ansatz 2019 €	Ergebnis 2018 €
6. Sonstige Aufwendungen			
a) <u>Verwaltungskostenpauschale</u>			
6.1.1. Oberbürgermeister	2.000	2.000	2.000,00
6.1.2. FG 1.1+1.2 Büroleitung, Zentrale Dienste	3.300	3.300	3.200,00
6.1.3. FG 1.3 Personal	10.000	9.900	9.700,00
6.1.4. FG 1.6 Organisation, Informationstechnik	7.600	7.500	7.300,00
6.1.5. Stabstelle Rechnungsprüfung	4.100	4.100	4.000,00
6.1.6. FG 2.1 Haushalt u. Finanzwirtschaft	3.200	3.200	3.100,00
6.1.7. FG 2.2 Kasse	2.800	2.800	2.700,00
6.1.8. FG 4.4 Hochbau	900	900	900,00
6.1.9. Stabstelle Recht	3.100	3.100	3.000,00
6.1.10. FG 3.2 Personenstands-u. Bestattungsw.	29.900	29.600	28.900,00
6.1.11. Betriebsärztl. Dienst/Personalrat	2.200	2.200	2.100,00
Zwischensumme	69.100	68.600	66.900,00
b) <u>Verwaltungsaufwand</u>			
6.2. <u>Versicherungen</u>			
6.2.1. Brand-Versicherung	0	0	0,00
6.2.2. Feuerinhaltsversicherung	200	200	206,65
6.2.3. Einrichtungsträger	3.500	4.000	3.342,22
Summe - 1 -	3.700	4.200	3.548,87
6.3. Kfz - Versicherung	1.300	1.300	1.329,33
Summe - 2 -	1.300	1.300	1.329,33
6.4. Prüfungs- und Beratungskosten	0	0	0,00
Summe - 3 -	0	0	0,00
6.5. Büromaterial und Fachbücher	2.000	2.000	2.189,18
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	2.500	2.146,51
6.8. Übergeord. kommunale Verbände	900	900	900,00
6.9. Anteilige Kosten Dienstwagen	100	100	100,00
6.10. Schulungen Arbeitssicherheit	2.000	2.000	0,00
6.11. Verschiedenes/Sitzungsgelder	400	300	848,83
Summe - 4 -	8.300	8.200	6.584,52
Zwischensumme	13.300	13.700	11.462,72

Wirtschaftsplan 2020 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2020 €	Ansatz 2019 €	Ergebnis 2018 €
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 - Oxaion -	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	631,55
6.13.2. Allerheiligenbergstraße	300	300	200,29
6.13.3. Einrichtungsträger	500	500	646,40
Summe - 2 -	1.400	1.400	1.478,24
6.14. KM-Geld Erstattungen	1.000	1.800	0,00
6.15. Dienst- und Schutzkleidung	2.000	1.000	1.916,14
Summe - 3 -	3.000	2.800	1.916,14
Zwischensumme	7.100	6.900	6.122,30
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	92.100	91.800	87.054,12
7. <u>Sonstige Zinsen und Erträge</u>			
7.1. Zinsertrag - Sonderkasse -	0	0	0,00
7.2. Zinsertrag - Sonstige -	0	0	0,00
Gesamtsumme	0	0	0,00
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	370,55
Gesamtsumme	400	400	370,55

Wirtschaftsplan 2020

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Zu 1:

Die Bestattungszahlen des Jahres 2018 und die bisherige Entwicklung in 2019 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 regulären Rechnungsergebnisse 2018 dienen überwiegend als Grundlage für die Ansatzzahlen 2020.

b) Die Aufwendungen für bezogene Leistungen bleiben gegenüber dem Vorjahr fast unverändert. In 2018 waren außergewöhnliche Maßnahmen (u. a. Kanalreparatur, umfangreiche Baumpflegemaßnahmen) zu finanzieren, weswegen das Rechnungsergebnis entsprechend höher ausgefallen ist.

Zu 4:

Die Personalkostenplanung berücksichtigt Steigerungen der Bezüge aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen und aufgrund einer Stellenneubewertung einer Stelle . Berücksichtigt ist auch die Reduzierung der Gesamtstellenanzahl in der Stellenübersicht von 5,5 auf 4,8 Stellen.

Zu 5:

Der Ansatz ist ermittelt aus der Abschreibungsvorausschau der Anlagenbuchhaltung.

Zu 6:

Überwiegend wurden die Vorjahresansätze bzw. die Rechnungsergebnisse 2018 berücksichtigt. Gleichzeitig erfolgte eine Erhöhung der Verwaltungskostenpauschale um 1% 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.

Vermögensplan 2020

	Planansatz 2020 €	Planansatz 2019 €
<u>Einnahmen</u>		
1. Abschreibungen	34.300	31.300
2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten	180.000	165.000
3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte (Grabnutzungsrechte vor 1999 für 2017)	42.600	49.300
4. Verminderung Nettoumlaufvermögen	119.400	46.300
5. Ausgleich Jahresverlust	170.900	180.200
Summe Einnahmen	547.200	472.100

<u>Ausgaben</u>		
1. Investitionen		
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	43.000	48.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	90.000	3.000
2. Darlehenstilgung	0	0
3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	243.300	240.900
4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0	0
5. Jahresverlust	170.900	180.200
Summe Ausgaben	547.200	472.100

Wirtschaftsplan 2020

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 2020, die als Rechnungsabgrenzungsposten für die Folgejahre bestimmt sind.

Zu 3:

Im Gegensatz zu 2 handelt es sich um die anteiligen Grabnutzungsgebühren für 2020, 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 die Beschaffung der Schließanlage für den Friedhof Allerheiligenbergstraße fortgesetzt werden.

Zu 2:

Es bestehen keine Kreditverpflichtungen und somit keine Tilgungsleistungen.

Zu 3:

Es handelt sich um die für 2020 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 2020

	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€
<u>Einnahmen</u>					
1. Abschreibungen	31.300	34.300	35.200	36.400	38.300
2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten (Nutzungsrechte)	165.000	180.000	190.000	190.000	195.000
3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte vor 1999	49.300	42.600	35.600	26.400	17.200
4. Einnahmen aus d. Veränderung d. Anlageverm.	0	0	0	0	0
5. Verminderung Nettoumlaufvermögen	46.300	119.400	15.200	21.200	21.500
6. Ausgleich Jahresverlust	180.200	170.900	170.000	165.000	160.000
Summe Einnahmen	472.100	547.200	446.000	439.000	432.000

<u>Ausgaben</u>					
1. Investitionen					
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	48.000	43.000	33.000	33.000	33.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000	80.000	3.000	3.000	3.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0	0
3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten (Grabnutzungsrechte)	240.900	243.300	240.000	238.000	236.000
4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0	0	0	0	0
5. Jahresverlust	180.200	170.900	170.000	165.000	160.000
Summe Ausgaben	472.100	537.200	446.000	439.000	432.000

Wirtschaftsplan 2020 - Bestattungswesen -

Investitionsprogramm

Nr.	Bezeichnung d. Maßnahme	Insgesamt	frühere Jahre	2019	2020	2021	2022	2023	spätere Jahre	VE
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten										
Friedhof - Braubacher Straße										
	Urnenwände		20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000		
	Beschaffung Urnenerdbodenkammern		8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000		
	Errichtung einer Gerätehalle	35.000	35.000	0	0	0	0	0		
Friedhof - Allerheiligenbergstraße										
	Urnenerdbodenkammern		4.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
	Geländer		8.000	0	0	0	0	0		
Friedhof - Allerheiligenberg										
Friedhof - Friedrichsseggen										
	Schließanlage		0	15.000	10.000	0	0	0		
	Zwischensumme	35.000	75.000	48.000	43.000	33.000	33.000	33.000		
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung										
	Heckenschneider/Freischneider usw.	0	3.000	3.000	5.000	3.000	3.000	3.000		
	Ersatzbeschaffung Friedhofstrporter	35.000	0	0	35.000	0	0	0		
	Ersatzbeschaffung Kleinkipper	50.000	0	0	50.000	0	0	0		
	Zwischensumme	85.000	3.000	3.000	90.000	3.000	3.000	3.000		
	Summe	120.000	78.000	51.000	133.000	36.000	36.000	36.000		
Einnahmen										
			0	0	0	0	0	0		
Gesamtfinanzbedarf			78.000	51.000	133.000	36.000	36.000	36.000		

Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2020

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. 2020	für das laufende Hhj. 2019	tatsächl. Besetzung 30.06.2019	
	<u>Beschäftigte</u>					
1.	Betriebsleiter	6	1,0	1,0	1,0	
2.	Friedhofsarbeiter	5	1,0	0,0	1,0	
		4	0,0	1,0	0,0	
3.	Friedhofsarbeiter	4	1,0	1,0	1,0	
4.	Friedhofsarbeiter	4	1,0	1,0	1,0	
5.	Friedhofsarbeiter	4	0,0	1,0	0,0	
6.	Friedhofsarbeiter	3	0,8	0,8	0,8	
	Summe		4,8	5,8	4,8	