

**Wirtschaftsplan 2021**

**des**

**Betriebszweiges Bestattungswesen**

**des**

**Eigenbetriebes WBL**

# Wirtschaftsplan 2021 - Bestattungswesen -

## Beschluss

### des Stadtrates über die Feststellung des Wirtschaftsplanes des Betriebszweiges Bestattungswesen des Eigenbetriebes WBL für das Wirtschaftsjahr 2021

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

**2021**

wird im Erfolgsplan	an Erträgen	auf	361.800,00 €
	an Aufwendungen	auf	540.900,00 €

wird im Vermögensplan	an Einnahmen	auf	458.600,00 €
	an Ausgaben	auf	458.600,00 €

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 2021

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
1. Umsatzerlöse	335.200	331.400	312.800,07
2. Sonstige betriebl. Erträge	26.600	26.600	38.294,70
	361.800	358.000	351.094,77
3. <u>Materialaufwand</u>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	17.000	18.200	14.326,83
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	75.200	82.700	80.668,68
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) Löhne und Gehälter	234.100	224.800	224.289,42
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	79.100	75.400	70.481,43
5. Abschreibung auf Vermögensgegenst. des Anlagevermögens und Sachanlagen	42.700	34.300	40.699,17
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	92.400	92.100	88.976,14
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
8. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0	0	0,00
Ergebnis der gewöohnl. Geschäftstätigkeit	-178.700	-169.500	-168.346,90
9. Sonstige Steuern	400	400	370,55
<b>Jahresverlust</b>	<b>-179.100</b>	<b>-169.900</b>	<b>-168.717,45</b>

## Wirtschaftsplan 2021 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
<b>1. Umsatzerlöse</b>			
1.1. <u>Braubacher Straße</u>			
1.1.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	80.000	82.000	82.167,09
1.1.2. Nutzungsrechte Reihengräber	8.300	8.000	8.284,55
1.1.3. Nutzungsrechte Urnengräber	76.000	66.000	69.617,69
1.1.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	5.100	7.200	6.986,89
1.1.5. Herrichten der Grabstätten	25.000	35.000	27.847,00
1.1.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	28.000	18.500	12.356,00
Summe - 1 -	222.400	216.700	207.259,22
1.2. <u>Allerheiligenbergstraße</u>			
1.2.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	40.000	42.000	41.604,20
1.2.2. Nutzungsrechte Reihengräber	4.300	4.000	4.168,24
1.2.3. Nutzungsrechte Urnengräber	15.500	13.500	13.767,88
1.2.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	100	100	48,23
1.2.5. Herrichten der Grabstätten	18.000	21.000	13.921,00
1.2.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	9.000	7.000	4.112,00
Summe - 2 -	86.900	87.600	77.621,55
1.3. <u>Am Allerheiligenberg</u>			
1.3.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	5.500	6.000	5.853,85
1.3.2. Nutzungsrechte Reihengräber	800	800	777,62
1.3.3. Nutzungsrechte Urnengräber	2.000	2.300	2.243,43
1.3.4. Gemeinsame Grabeinfassungen	700	1.000	865,40
1.3.5. Herrichten der Grabstätten	0	0	562,00
1.3.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	0	0	140,00
Summe - 3 -	9.000	10.100	10.442,30
1.4. <u>Friedrichsseggen</u>			
1.4.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	2.900	3.000	3.048,86
1.4.2. Nutzungsrechte Reihengräber	600	700	651,34
1.4.3. Nutzungsrechte Urnengräber	2.300	2.500	2.317,24
1.4.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	400	500	465,44
1.4.5. Herrichten der Grabstätten	2.000	2.000	1.967,00
1.4.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	700	300	342,00
Summe - 4 -	8.900	9.000	8.791,88
1.5. Denkmalgenehmigungen	3.500	3.500	3.654,00
1.6. Genehmigungsgebühren	4.500	4.500	3.526,12
1.7. Wegegebühren	0	0	875,00
1.8. Ausbettungen/Umbettungen/Verw.	0	0	630,00
Summe - 5 -	8.000	8.000	8.685,12
<b>Gesamtsumme</b>	<b>335.200</b>	<b>331.400</b>	<b>312.800,07</b>

## Wirtschaftsplan 2021 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
<b>2. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>			
2.1. Zuweisungen Land Kriegsgräberpflege	13.000	13.000	15.649,20
2.2. Zuweisungen Judenfriedhof	300	300	307,00
2.3. Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0	0	2.320,00
2.4. Erstattung Versicherungen	0	0	0,00
2.5. Periodenfremde Erträge	0	0	5.450,94
2.6. Erträge Aufl. Wertberichtigung	0	0	1.253,32
2.7. Erstattung Lohnkosten	13.300	13.300	13.314,24
2.8. Erträge aus Anlagenabgang	0	0	0,00
	26.600	26.600	38.294,70
<b>Gesamtsumme</b>	<b>361.800</b>	<b>358.000</b>	<b>351.094,77</b>
<b>3 a) <u>Materialaufwand</u></b>			
<b>3. <u>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u></b>			
<b>3.1. <u>Braubacher Straße</u></b>			
3.1.1. Strom	1.500	1.600	1.433,78
3.1.2. Gas	2.000	2.500	1.546,89
3.1.3. Wasser	3.000	4.000	2.290,97
<b>3.2. <u>Allerheiligenbergstraße</u></b>			
3.2.1. Strom	2.500	2.500	1.968,83
3.2.2. Wasser	700	700	628,78
<b>3.3. <u>Am Allerheiligenberg</u></b>			
3.3.1. Strom	600	600	386,09
3.3.2. Wasser	300	300	137,43
<b>3.4. <u>Friedrichsseggen</u></b>			
3.4.1. Strom	300	300	154,14
3.4.2. Wasser	200	100	237,01
Summe - 1 -	11.100	12.600	8.783,92
3.5. Ersatzteile/Grünpflege	800	0	765,72
3.6. Kraftstoffkosten	3.000	3.000	2.872,12
Summe -2 -	3.800	3.000	3.637,84
3.7. Gießkanne/Laubkörbe usw.	2.000	2.500	1.807,68
3.8. Sonstiges	100	100	97,39
Summe -3 -	2.100	2.600	1.905,07
<b>Gesamtsumme</b>	<b>17.000</b>	<b>18.200</b>	<b>14.326,83</b>

Wirtschaftsplan 2021 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
<b>3 b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u></b>			
<b>3.9. <u>Unterhaltungsaufwand Außenanlagen</u></b>			
3.9.1 - 1 - Braubacher Straße	20.000	24.000	21.643,55
3.9.2. - 2 - Allerheiligenbergstraße	10.000	10.000	10.104,81
3.9.3. - 3 - Am Allerheiligenberg	3.000	3.000	5.920,78
3.9.4 - 4 - Friedrichsseggen	1.500	1.500	1.043,49
3.9.5 Judenfriedhof	200	200	0,00
3.9.6. Ehrenfriedhöfe	2.500	2.500	3.575,14
Summe - 1 -	37.200	41.200	42.287,77
<b>3.10. <u>Unterhaltungsaufwand Gebäude</u></b>			
3.10.1 - 1 - Braubacher Straße	5.000	8.000	1.546,11
3.10.2. - 2 - Allerheiligenbergstraße	1.500	1.500	4.567,67
3.10.3. - 3 - Am Allerheiligenberg	500	500	96,37
3.10.4. - 4 - Friedrichsseggen	500	500	546,83
Summe - 2 -	7.500	10.500	6.756,98
3.11. Containerkosten / Abfuhrkosten	20.000	18.000	21.302,86
3.12. Reinigungsmaterial	1.500	1.500	1.514,50
Summe - 3 -	21.500	19.500	22.817,36
<b>3.13. <u>Reparatur Fahrzeuge und Geräte</u></b>			
3.13.1. EMS - 215 Laiber (12/98) / Traktor	2.000	2.000	803,95
3.13.2. EMS SL 255 Ford Transit/Fiat Ducato	2.000	3.500	3.666,78
3.13.3. EMS - 256 Hansa Bagger (03/06)	3.000	3.000	3.061,89
3.13.4. Geräte	2.000	3.000	1.273,95
Summe - 4 -	9.000	11.500	8.806,57
<b>Gesamtsumme</b>	<b>75.200</b>	<b>82.700</b>	<b>80.668,68</b>
<b>4. <u>Personalaufwand</u></b>			
a) <u>Löhne und Gehälter</u>			
4.1.1. Vergütung Beschäftigte	190.100	181.400	180.899,42
4.1.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	44.000	43.400	43.390,00
4.1.3. Rückstellung - Urlaub / Ü.Std.	0	0	0,00
<b>Summe</b>	<b>234.100</b>	<b>224.800</b>	<b>224.289,42</b>

Wirtschaftsplan 2021 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
<b>b) Soziale Abgaben einschl. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</b>			
4.2.1. Vergütung Beschäftigte	41.800	39.900	37.327,64
4.2.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	12.000	11.400	10.899,14
Summe - 1 -	53.800	51.300	48.226,78
<u>Aufwendungen für Altersversorgung</u>			
4.3.1. Vergütung Beschäftigte	18.000	17.200	15.911,02
4.3.3. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	3.200	3.100	2.823,04
Summe - 2 -	21.200	20.300	18.734,06
<u>Aufwendungen für Unterstützung</u>			
4.4.1. Beihilfe Beschäftigte	300	300	192,00
4.4.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	1.300	1.000	942,15
Summe - 3 -	1.600	1.300	1.134,15
<b>Zwischensumme</b>	<b>76.600</b>	<b>72.900</b>	<b>68.094,99</b>
4.5. <u>Berufsgenossenschaft</u>	2.500	2.500	2.386,44
<b>Summe</b>	<b>79.100</b>	<b>75.400</b>	<b>70.481,43</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>313.200</b>	<b>300.200</b>	<b>294.770,85</b>
<b>5. <u>Abschreibungen</u></b>			
5.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0,00
5.2. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	39.200	32.000	37.239,28
5.3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000	2.100	3.459,89
5.4. Fahrzeuge/ Maschinen	1.500	200	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>42.700</b>	<b>34.300</b>	<b>40.699,17</b>

## Wirtschaftsplan 2021 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
<b>6. Sonstige Aufwendungen</b>			
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	3.300,00
6.1.3. FG 1.3 Personal	10.000	10.000	9.900,00
6.1.4. FG 1.6 Organisation, Informationstechnik	7.600	7.600	7.500,00
6.1.5. Stabstelle Rechnungsprüfung	4.100	4.100	4.100,00
6.1.6. FG 2.1 Haushalt u. Finanzwirtschaft	3.200	3.200	3.200,00
6.1.7. FG 2.2 Kasse	2.800	2.800	2.800,00
6.1.8. FG 4.4 Hochbau	900	900	900,00
6.1.9. Stabstelle Recht	3.100	3.100	3.100,00
6.1.10. FG 3.2 Personenstands-u. Bestattungsw.	29.900	29.900	29.600,00
6.1.11. Betriebsärztl. Dienst/Personalrat	2.200	2.200	2.200,00
Zwischensumme	69.100	69.100	68.600,00
b ) <u>Verwaltungsaufwand</u>			
6.2. <u>Versicherungen</u>			
6.2.1. Brand-Versicherung	0	0	0,00
6.2.2. Feuerinhaltsversicherung	200	200	213,63
6.2.3. Einrichtungsträger	3.500	3.500	3.508,05
Summe - 1 -	3.700	3.700	3.721,68
6.3. Kfz - Versicherung	1.400	1.300	1.417,53
Summe - 2 -	1.400	1.300	1.417,53
6.4. Prüfungs- und Beratungskosten	0	0	0,00
Summe - 3 -	0	0	0,00
6.5. Büromaterial und Fachbücher	2.000	2.000	2.262,17
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	1.922,00
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	400	376,23
Summe - 4 -	8.300	8.300	5.960,40
Zwischensumme	13.400	13.300	11.099,61

## Wirtschaftsplan 2021 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
<b>c) <u>Betriebsaufwand</u></b>			
6.12. <u>EDV</u>			
6.12.1. Datenverarbeitung - Elfried -	1.600	1.600	1.913,52
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	3.013,52
6.13. <u>Telefonkosten</u>			
6.13.1. Braubacher Straße	600	600	578,68
6.13.2. Allerheiligenbergstraße	300	300	224,14
6.13.3. Einrichtungsträger	700	500	700,00
Summe - 2 -	1.600	1.400	1.502,82
6.14. KM-Geld Erstattungen	1.000	1.000	0,00
6.15. Dienst- und Schutzkleidung	2.000	2.000	1.057,57
Summe - 3 -	3.000	3.000	1.057,57
Zwischensumme	7.300	7.100	5.573,91
<b>d) <u>Übrige Aufwendungen</u></b>			
6.16.1. Verluste aus Anlageabgängen	0	0	0,00
6.16.2. Wertberichtigung auf Forderungen	0	0	0,46
6.16.3. AO Aufwand	0	0	1.133,06
Summe - 5 -	0	0	1.133,52
<b>e) <u>Abgaben / Gebühren</u></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>92.400</b>	<b>92.100</b>	<b>88.976,14</b>
<b>7. <u>Sonstige Zinsen und Erträge</u></b>			
7.1. Zinsertrag - Sonderkasse -	0	0	0,00
7.2. Zinsertrag - Sonstige -	0	0	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>8. <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>
<b>9. <u>Sonstige Steuern</u></b>			
9.1. Kfz - Steuern	400	400	370,55
<b>Gesamtsumme</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>370,55</b>

## **Wirtschaftsplan 2021**

### **Erläuterungen zum Erfolgsplan**

#### **Zu 1:**

Die Bestattungszahlen des Jahres 2019 und die bisherige Entwicklung in 2020 sowie die neu kalkulierten Friedhofsgebühren wurden für die Ermittlung der Umsatzerlöse berücksichtigt.

Die Erträge der Grabnutzungsrechte resultieren überwiegend jedoch noch aus der 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 2019 sowie die Entwicklung in 2020 dienen als Grundlage für die Ansatzzahlen 2020.

b) Die Aufwendungen für bezogene Leistungen bleiben gegenüber dem Vorjahr fast unverändert.

#### **Zu 4:**

Die Personalkostenplanung berücksichtigt Steigerungen der Bezüge aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen. Eine Änderung der Stellenübersicht findet nicht statt.

#### **Zu 5:**

Der Ansatz ist ermittelt aus der Abschreibungsvorausschau der Anlagenbuchhaltung.

#### **Zu 6:**

Überwiegend wurden die Vorjahresansätze bzw. die Rechnungsergebnisse 2019 berücksichtigt.

#### **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 2021

	Planansatz 2021 €	Planansatz 2020 €
<b><u>Einnahmen</u></b>		
1. Abschreibungen	42.700	34.300
2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten	199.000	180.000
3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte (Grabnutzungsrechte vor 1999 für 2017)	35.600	42.600
4. Verminderung Nettoumlaufvermögen	2.200	119.400
5. Ausgleich Jahresverlust	179.100	169.900
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>458.600</b>	<b>546.200</b>

<b><u>Ausgaben</u></b>		
1. Investitionen		
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	33.000	43.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.000	90.000
2. Darlehenstilgung	0	0
3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	240.500	243.300
4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0	0
5. Jahresverlust	179.100	169.900
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>458.600</b>	<b>546.200</b>

## **Wirtschaftsplan 2021**

### **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 2021, die als Rechnungsabgrenzungsposten für die Folgejahre bestimmt sind.

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

Im Gegensatz zu 2 handelt es sich um die anteiligen Grabnutzungsgebühren für 2021, 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.

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

Es bestehen keine Kreditverpflichtungen und somit keine Tilgungsleistungen.

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

Es handelt sich um die für 2021 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 2021

	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€
<b><u>Einnahmen</u></b>					
1. Abschreibungen	34.300	42.700	43.000	43.000	42.500
2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten (Nutzungsrechte)	180.000	199.000	200.000	202.000	205.000
3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte vor 1999	42.600	35.600	26.400	17.200	5.500
4. Einnahmen aus d. Veränderung d. Anlageverm.	0	0	0	0	0
5. Verminderung Nettoumlaufvermögen	119.400	2.200	4.600	11.800	19.000
6. Ausgleich Jahresverlust	169.900	179.100	175.000	165.000	160.000
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>546.200</b>	<b>458.600</b>	<b>449.000</b>	<b>439.000</b>	<b>432.000</b>

<b><u>Ausgaben</u></b>					
1. Investitionen					
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	43.000	33.000	33.000	33.000	33.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	90.000	6.000	3.000	3.000	3.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0	0
3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten (Grabnutzungsrechte)	243.300	240.500	238.000	238.000	236.000
4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0	0	0	0	0
5. Jahresverlust	169.900	179.100	175.000	165.000	160.000
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>546.200</b>	<b>458.600</b>	<b>449.000</b>	<b>439.000</b>	<b>432.000</b>



## Wirtschaftsplan 2021 - Bestattungswesen -

### Investitionsprogramm

Nr.	Bezeichnung d. Maßnahme	Insgesamt	frühere Jahre	2020	2021	2022	2023	2024	spätere Jahre	VE
<b>II. Sachanlagen</b>										
<b>1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten</b>										
<b>Friedhof - Braubacher Straße</b>										
	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	0	0	0	0	0	0		
<b>Friedhof - Allerheiligenbergstraße</b>										
	Urnenerdbodenkammern		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
<b>Friedhof - Am Allerheiligenberg</b>										
<b>Friedhof - Friedrichsseggen</b>										
	Schließanlage		15.000	10.000	0	0	0	0		
	<b>Zwischensumme</b>	<b>35.000</b>	<b>48.000</b>	<b>43.000</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>		
<b>2. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>										
	Heckenschneider/Freischneider usw.	0	3.000	5.000	6.000	3.000	3.000	3.000		
	Ersatzbeschaffung Friedhofstrporter	35.000	0	35.000	0	0	0	0		
	Ersatzbeschaffung Kleinkipper	50.000	0	50.000	0	0	0	0		
	<b>Zwischensumme</b>	<b>85.000</b>	<b>3.000</b>	<b>90.000</b>	<b>6.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>		
	<b>Summe</b>	<b>120.000</b>	<b>51.000</b>	<b>133.000</b>	<b>39.000</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>		
<b>Einnahmen</b>										
			0	0	0	0	0	0		
<b>Gesamtfinanzbedarf</b>			<b>51.000</b>	<b>133.000</b>	<b>39.000</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>		

**Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2021**

1	2	3		4	5	6	7
Lfd Nr.	Sachgebiet/Bereich/Funktion	Bes.- bzw. Entgelt- gruppen	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenver- merke und Erläute- rungen
				für das kommende Hhj. 2021	für das laufende Hhj. 2020	tatsächl. Besetzung 30.06.2020	
	<b><u>Beschäftigte</u></b>						
1.	Betriebsleiter	6		1,0	1,0	1,0	
2.	Friedhofsarbeiter	5		1,0	1,0	1,0	
3.	Friedhofsarbeiter	4		1,0	1,0	1,0	
4.	Friedhofsarbeiter	4		1,0	1,0	1,0	
5.	Friedhofsarbeiter	3		0,8	0,8	0,8	
	<b>Summe</b>			<b>4,8</b>	<b>4,8</b>	<b>4,8</b>	