

Wirtschaftsplan 2022

des

Betriebszweiges Bestattungswesen

des

Eigenbetriebes WBL

# Wirtschaftsplan 2022 - Bestattungswesen -

## Beschluss

### des Stadtrates über die Feststellung des Wirtschaftsplanes des Betriebszweiges Bestattungswesen des Eigenbetriebes WBL für das Wirtschaftsjahr 2022

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			2022
wird im Erfolgsplan	an Erträgen	auf	367.500,00 €
	an Aufwendungen	auf	553.900,00 €
wird im Vermögensplan	an Einnahmen	auf	483.600,00 €
	an Ausgaben	auf	483.600,00 €

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 2022

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2022 €	Ansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
1. Umsatzerlöse	338.300	335.200	323.028,40
2. Sonstige betriebl. Erträge	29.200	26.600	42.013,96
	367.500	361.800	365.042,36
3. <u>Materialaufwand</u>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	17.000	17.000	13.647,56
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	75.200	75.200	91.701,13
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) Löhne und Gehälter	237.900	234.100	235.740,65
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	80.000	79.100	71.932,59
5. Abschreibung auf Vermögensgegenst. des Anlagevermögens und Sachanlagen	51.000	42.700	45.510,22
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	92.400	92.400	91.588,33
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
8. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0	0	0,00
Ergebnis der gewöohnl. Geschäftstätigkeit	-186.000	-178.700	-185.078,12
9. Sonstige Steuern	400	400	370,55
<b>Jahresverlust</b>	<b>-186.400</b>	<b>-179.100</b>	<b>-185.448,67</b>

## Wirtschaftsplan 2022 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2022 €	Ansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
<b>1. Umsatzerlöse</b>			
1.1. <u>Braubacher Straße</u>			
1.1.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	81.500	80.000	80.134,35
1.1.2. Nutzungsrechte Reihengräber	8.400	8.300	8.346,62
1.1.3. Nutzungsrechte Urnengräber	80.500	76.000	73.162,08
1.1.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	4.200	5.100	6.222,89
1.1.5. Herrichten der Grabstätten	25.000	25.000	36.065,00
1.1.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	28.000	28.000	13.478,00
Summe - 1 -	227.600	222.400	217.408,94
1.2. <u>Allerheiligenbergstraße</u>			
1.2.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	40.000	40.000	41.276,41
1.2.2. Nutzungsrechte Reihengräber	4.300	4.300	4.226,24
1.2.3. Nutzungsrechte Urnengräber	15.600	15.500	14.450,11
1.2.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	100	100	47,23
1.2.5. Herrichten der Grabstätten	18.000	18.000	16.285,00
1.2.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	9.000	9.000	4.245,00
Summe - 2 -	87.000	86.900	80.529,99
1.3. <u>Am Allerheiligenberg</u>			
1.3.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	5.300	5.500	5.592,98
1.3.2. Nutzungsrechte Reihengräber	600	800	764,62
1.3.3. Nutzungsrechte Urnengräber	1.800	2.000	2.114,58
1.3.4. Gemeinsame Grabeinfassungen	700	700	791,40
1.3.5. Herrichten der Grabstätten	0	0	281,00
1.3.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	0	0	70,00
Summe - 3 -	8.400	9.000	9.614,58
1.4. <u>Friedrichsseggen</u>			
1.4.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	2.700	2.900	2.982,16
1.4.2. Nutzungsrechte Reihengräber	600	600	644,34
1.4.3. Nutzungsrechte Urnengräber	2.000	2.300	2.223,37
1.4.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	300	400	453,46
1.4.5. Herrichten der Grabstätten	1.000	2.000	562,00
1.4.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	700	700	140,00
Summe - 4 -	7.300	8.900	7.005,33
1.5. Grabmalgenehmigungen	3.500	3.500	3.654,00
1.6. Genehmigungsgebühren	4.500	4.500	3.695,56
1.7. Wegegebühren	0	0	0,00
1.8. Ausbettungen/Umbettungen/Verw.	0	0	420,00
1.9. Grababräumgebühren	0	0	700,00
Summe - 5 -	8.000	8.000	8.469,56
<b>Gesamtsumme</b>	<b>338.300</b>	<b>335.200</b>	<b>323.028,40</b>

## Wirtschaftsplan 2022 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2022 €	Ansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
<b>2. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>			
2.1. Zuweisungen Land Kriegsgräberpflege	15.600	13.000	15.649,20
2.2. Zuweisungen Judenfriedhof	300	300	307,00
2.3. Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0	0	53,60
2.4. Erstattung Versicherungen	0	0	0,00
2.5. Periodenfremde Erträge Nachaktiv. Kanalern.	0	0	12.689,92
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	0,00
	29.200	26.600	42.013,96
<b>Gesamtsumme</b>	<b>367.500</b>	<b>361.800</b>	<b>365.042,36</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	1.500	1.458,16
3.1.2. Gas	2.000	2.000	1.169,72
3.1.3. Wasser	3.000	3.000	3.126,15
<b>3.2. <u>Allerheiligenbergstraße</u></b>			
3.2.1. Strom	2.500	2.500	2.104,51
3.2.2. Wasser	700	700	755,17
<b>3.3. <u>Am Allerheiligenberg</u></b>			
3.3.1. Strom	600	600	390,00
3.3.2. Wasser	300	300	143,73
<b>3.4. <u>Friedrichsseggen</u></b>			
3.4.1. Strom	300	300	72,47
3.4.2. Wasser	200	200	115,25
Summe - 1 -	11.100	11.100	9.335,16
3.5. Ersatzteile/Grünpflege	800	800	205,63
3.6. Kraftstoffkosten	3.000	3.000	2.559,58
Summe - 2 -	3.800	3.800	2.765,21
3.7. Gießkanne/Laubkörbe usw.	2.000	2.000	1.539,30
3.8. Sonstiges	100	100	7,89
Summe - 3 -	2.100	2.100	1.547,19
<b>Gesamtsumme</b>	<b>17.000</b>	<b>17.000</b>	<b>13.647,56</b>

## Wirtschaftsplan 2022 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2022 €	Ansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
<b>3 b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u></b>			
3.9. <u>Unterhaltungsaufwand Außenanlagen</u>			
3.9.1 - 1 - Braubacher Straße	20.000	20.000	34.985,20
3.9.2. - 2 - Allerheiligenbergstraße	10.000	10.000	18.109,11
3.9.3. - 3 - Am Allerheiligenberg	3.000	3.000	2.097,82
3.9.4 - 4 - Friedrichsseggen	1.500	1.500	638,43
3.9.5 Judenfriedhof	200	200	0,00
3.9.6. Ehrenfriedhöfe	2.500	2.500	1.245,26
Summe - 1 -	37.200	37.200	57.075,82
3.10. <u>Unterhaltungsaufwand Gebäude</u>			
3.10.1 - 1 - Braubacher Straße	5.000	5.000	2.044,67
3.10.2. - 2 - Allerheiligenbergstraße	1.500	1.500	1.502,23
3.10.3. - 3 - Am Allerheiligenberg	500	500	0,00
3.10.4. - 4 - Friedrichsseggen	500	500	0,00
Summe - 2 -	7.500	7.500	3.546,90
3.11. Containerkosten / Abfuhrkosten	20.000	20.000	21.927,45
3.12. Reinigungsmaterial	1.500	1.500	1.271,92
Summe - 3 -	21.500	21.500	23.199,37
3.13. <u>Reparatur Fahrzeuge und Geräte</u>			
3.13.1. EMS - 215/EMS SL 46 / Traktor Laiber (12/98) / Elektrowagen (01/21)	2.000	2.000	899,15
3.13.2. EMS SL 255 / EMS SL 103 Ford Transit / Fiat Ducato (11/20)	2.000	2.000	5.109,14
3.13.3. EMS - 256 Hansa Bagger (03/06)	3.000	3.000	1.851,18
3.13.4. Geräte	2.000	2.000	19,57
Summe - 4 -	9.000	9.000	7.879,04
<b>Gesamtsumme</b>	<b>75.200</b>	<b>75.200</b>	<b>91.701,13</b>
<b>4. <u>Personalaufwand</u></b>			
a) <u>Löhne und Gehälter</u>			
4.1.1. Vergütung Beschäftigte	192.600	190.100	188.795,65
4.1.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	45.300	44.000	44.355,00
4.1.3. Rückstellung - Urlaub / Ü. Std.	0	0	2.590,00
<b>Summe</b>	<b>237.900</b>	<b>234.100</b>	<b>235.740,65</b>

## Wirtschaftsplan 2022 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2022 €	Ansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
<b>b) <u>Soziale Abgaben einschl. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u></b>			
4.2.1. Vergütung Beschäftigte	42.400	41.800	38.271,69
4.2.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	12.100	12.000	11.355,89
Summe - 1 -	54.500	53.800	49.627,58
<u>Aufwendungen für Altersversorgung</u>			
4.3.1. Vergütung Beschäftigte	18.300	18.000	15.670,10
4.3.3. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	3.400	3.200	2.818,61
Summe - 2 -	21.700	21.200	18.488,71
<u>Aufwendungen für Unterstützung</u>			
4.4.1. Beihilfe Beschäftigte	200	300	192,00
4.4.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	1.100	1.300	1.068,72
Summe - 3 -	1.300	1.600	1.260,72
<b>Zwischensumme</b>	<b>77.500</b>	<b>76.600</b>	<b>69.377,01</b>
4.5. <u>Berufsgenossenschaft</u>	2.500	2.500	2.555,58
<b>Summe</b>	<b>80.000</b>	<b>79.100</b>	<b>71.932,59</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>317.900</b>	<b>313.200</b>	<b>307.673,24</b>
<b>5. <u>Abschreibungen</u></b>			
5.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0,00
5.2. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	41.800	39.200	42.843,01
5.3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.700	2.000	2.044,50
5.4. Fahrzeuge/ Maschinen	7.500	1.500	622,71
<b>Gesamtsumme</b>	<b>51.000</b>	<b>42.700</b>	<b>45.510,22</b>

## Wirtschaftsplan 2022 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2022 €	Ansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
<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	10.000,00
6.1.4. FG 1.6 Organisation, Informationstechnik	7.600	7.600	7.600,00
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	29.900,00
6.1.11. Betriebsärztl. Dienst/Personalrat	2.200	2.200	2.200,00
Zwischensumme	69.100	69.100	69.100,00
b) <u>Verwaltungsaufwand</u>			
6.2. <u>Versicherungen</u>			
6.2.1. Brand-Versicherung	0	0	0,00
6.2.2. Feuerinhaltsversicherung	200	200	224,29
6.2.3. Einrichtungsträger	3.500	3.500	3.849,20
Summe - 1 -	3.700	3.700	4.073,49
6.3. Kfz - Versicherung	1.400	1.400	1.140,12
Summe - 2 -	1.400	1.400	1.140,12
6.4. Prüfungs- und Beratungskosten	0	0	0,00
6.4.1. Kalkulation Friedhofsgebühren	0	0	1.794,40
Summe - 3 -	0	0	1.794,40
6.5. Büromaterial und Fachbücher	2.000	2.000	2.097,99
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	2.492,54
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	1.235,92
Summe - 4 -	8.300	8.300	7.226,45
Zwischensumme	13.400	13.400	14.234,46

Wirtschaftsplan 2022 - Bestattungswesen -

<b>Erläuterungen zum Erfolgsplan</b>	<b>Ansatz 2022 €</b>	<b>Ansatz 2021 €</b>	<b>Ergebnis 2020 €</b>
<b>c ) Betriebsaufwand</b>			
6.12. <u>EDV</u>			
6.12.1. Datenverarbeitung - Elfried -	1.600	1.600	1.953,50
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	3.053,50
6.13. <u>Telefonkosten</u>			
6.13.1. Braubacher Straße	600	600	561,60
6.13.2. Allerheiligenbergstraße	300	300	262,02
6.13.3. Einrichtungsträger	700	700	700,00
Summe - 2 -	1.600	1.600	1.523,62
6.14. KM-Geld Erstattungen	1.000	1.000	0,00
6.15. Dienst- und Schutzkleidung	2.000	2.000	1.107,65
Summe - 3 -	3.000	3.000	1.107,65
Zwischensumme	7.300	7.300	5.684,77
<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. periodenfremder Aufwand	0	0	0,00
Summe - 5 -	0	0	0,00
<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>92.400</b>	<b>92.400</b>	<b>91.588,33</b>
<b>7. Sonstige Zinsen und Erträge</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. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
8.1. Zinsen	0	0	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>9. Sonstige Steuern</b>			
9.1. Kfz - Steuern	400	400	370,55
<b>Gesamtsumme</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>370,55</b>

## **Wirtschaftsplan 2022**

### **Erläuterungen zum Erfolgsplan**

#### **Zu 1:**

Die Bestattungszahlen des Jahres 2020 und die bisherige Entwicklung in 2021 wurden für die Ermittlung der Umsatzerlöse berücksichtigt.

Die Erträge der Grabnutzungsrechte resultieren überwiegend jedoch 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 27,60 €) 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 2020 sowie die Entwicklung in 2020 dienen als Grundlage für die Ansatzzahlen 2021.

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 2020 berücksichtigt.

#### **Zu 8:**

Es bestehen keine Darlehen und somit auch keine Zinsaufwendungen.

#### **Zu:9**

Der Ansatz entspricht der festgesetzten Kfz-Steuer.

## Vermögensplan 2022

	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €
<b><u>Einnahmen</u></b>		
1. Abschreibungen	51.000	42.700
2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten	189.200	199.000
3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte (Grabnutzungsrechte vor 1999 für 2017)	26.400	35.600
4. Verminderung Nettoumlaufvermögen	30.600	2.200
5. Ausgleich Jahresverlust	186.400	179.100
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>483.600</b>	<b>458.600</b>

<b><u>Ausgaben</u></b>		
1. Investitionen		
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	33.000	33.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.000	6.000
2. Darlehenstilgung	0	0
3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	248.200	240.500
4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0	0
5. Jahresverlust	186.400	179.100
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>483.600</b>	<b>458.600</b>

## **Wirtschaftsplan 2022**

### **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 2022, die als Rechnungsabgrenzungsposten für die Folgejahre bestimmt sind.

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

Im Gegensatz zu 2 handelt es sich um die anteiligen Grabnutzungsgebühren für 2022, 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 ein digitales Friedhofskataster angeschafft werden.

##### **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 2022

	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€
<b><u>Einnahmen</u></b>					
1. Abschreibungen	42.700	51.000	49.000	49.000	45.000
2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten (Nutzungsrechte)	199.000	189.200	195.000	195.000	200.000
3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte vor 1999	35.600	26.400	17.200	5.500	4.100
4. Einnahmen aus d. Veränderung d. Anlageverm.	0	0	0	0	0
5. Verminderung Nettoumlaufvermögen	2.200	30.600	22.800	26.500	25.900
6. Ausgleich Jahresverlust	179.100	186.400	185.000	180.000	175.000
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>458.600</b>	<b>483.600</b>	<b>469.000</b>	<b>456.000</b>	<b>450.000</b>

<b><u>Ausgaben</u></b>					
1. Investitionen					
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	33.000	33.000	33.000	33.000	34.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.000	16.000	6.000	3.000	3.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0	0
3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten (Grabnutzungsrechte)	240.500	248.200	245.000	240.000	238.000
4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0	0	0	0	0
5. Jahresverlust	179.100	186.400	185.000	180.000	175.000
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>458.600</b>	<b>483.600</b>	<b>469.000</b>	<b>456.000</b>	<b>450.000</b>

## Wirtschaftsplan 2022 - Bestattungswesen -

### Übersicht 2022

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

Einnahmen	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €
1. Zuweisung zum Verlustausgleich	179.100	186.400	185.000	180.000	175.000
2. Zuweisung Nutzungsrechte ( aus Altbeständen vor 1999)	35.600	26.400	17.200	5.500	4.100
<b>Summe Einnahmen :</b>	<b>214.700</b>	<b>212.800</b>	<b>202.200</b>	<b>185.500</b>	<b>179.100</b>

Ausgaben	2021 €	2022 €	2022 €	2023 €	2024 €
1. Verwaltungskostenpauschale	69.100	69.100	71.000	71.000	72.000
2. Versicherungen	3.700	3.700	4.000	4.000	4.200
3. EDV-Netzwerk	600	600	800	800	800
4. EDV-Oxaion	500	500	600	600	600
5. Anteil Telefonanlage	500	700	700	700	700
6. Verbände	900	900	900	900	900
7. Anteilige Kosten Dienstwagen	100	100	100	100	100
8. Sitzungsgelder	400	400	400	400	400
<b>Summe Ausgaben :</b>	<b>75.800</b>	<b>76.000</b>	<b>78.500</b>	<b>78.500</b>	<b>79.700</b>

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				
	2021	2022	2023	2024	2025
2021	0	0	0	0	0
2022	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 2022 - Bestattungswesen -

### Investitionsprogramm

Nr.	Bezeichnung d. Maßnahme	Insgesamt	frühere Jahre	2021	2022	2023	2024	2025	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		
<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		10.000	0	0	0	0	0		
	<b>Zwischensumme</b>	<b>0</b>	<b>43.000</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>		
<b>2. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>										
	Software Digitaler Friedhofsplan	0	0	0	10.000	0	0	0		
	Heckenschneider/Freischneider usw.	0	5.000	6.000	6.000	6.000	3.000	3.000		
	Ersatzbeschaffung Friedhofstransporter	35.000	35.000	0	0	0	0	0		
	Ersatzbeschaffung Kleinkipper	50.000	50.000	0	0	0	0	0		
	<b>Zwischensumme</b>	<b>85.000</b>	<b>90.000</b>	<b>6.000</b>	<b>16.000</b>	<b>6.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>		
	<b>Summe</b>	<b>85.000</b>	<b>133.000</b>	<b>39.000</b>	<b>49.000</b>	<b>39.000</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>		
<b>Einnahmen</b>										
			0	0	0	0	0	0		
<b>Gesamtfinanzbedarf</b>			<b>133.000</b>	<b>39.000</b>	<b>49.000</b>	<b>39.000</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>		

**Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2022**

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. 2022	für das laufende Hhj. 2021	tatsächl. Besetzung 30.06.2021	
	<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>	