

Wirtschaftsplan 2023

des

Betriebszweiges Bestattungswesen

des

Eigenbetriebes WBL

Wirtschaftsplan 2023 - Bestattungswesen -

Beschluss

des Stadtrates über die Feststellung des Wirtschaftsplanes des Betriebszweiges Bestattungswesen des Eigenbetriebes WBL für das Wirtschaftsjahr 2023

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			2023
wird im Erfolgsplan	an Erträgen	auf	365.500,00 €
	an Aufwendungen	auf	613.800,00 €
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 2023

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
1. Umsatzerlöse	336.300	338.300	0,00
2. Sonstige betriebl. Erträge	29.200	29.200	0,00
	365.500	367.500	0,00
3. <u>Materialaufwand</u>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	23.500	17.000	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	110.200	75.200	0,00
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) Löhne und Gehälter	273.300	237.900	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	93.000	80.000	0,00
5. Abschreibung auf Vermögensgegenst. des Anlagevermögens und Sachanlagen	49.700	51.000	0,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	63.700	92.400	0,00
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
8. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0	0	0,00
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-247.900	-186.000	0,00
9. Sonstige Steuern	400	400	0,00
Jahresverlust	-248.300	-186.400	0,00

Wirtschaftsplan 2023 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
1. <u>Umsatzerlöse</u>			
1.1. <u>Braubacher Straße</u>			
1.1.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	82.000	81.500	
1.1.2. Nutzungsrechte Reihengräber	8.400	8.400	
1.1.3. Nutzungsrechte Urnengräber	83.000	80.500	
1.1.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	4.500	4.200	
1.1.5. Herrichten der Grabstätten	32.000	25.000	
1.1.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	20.000	28.000	
Summe - 1 -	229.900	227.600	0,00
1.2. <u>Allerheiligenbergstraße</u>			
1.2.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	42.000	40.000	
1.2.2. Nutzungsrechte Reihengräber	4.300	4.300	
1.2.3. Nutzungsrechte Urnengräber	15.000	15.600	
1.2.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	100	100	
1.2.5. Herrichten der Grabstätten	14.000	18.000	
1.2.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	6.000	9.000	
Summe - 2 -	81.400	87.000	0,00
1.3. <u>Am Allerheiligenberg</u>			
1.3.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	5.300	5.300	
1.3.2. Nutzungsrechte Reihengräber	600	600	
1.3.3. Nutzungsrechte Urnengräber	1.800	1.800	
1.3.4. Gemeinsame Grabeinfassungen	700	700	
1.3.5. Herrichten der Grabstätten	0	0	
1.3.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	0	0	
Summe - 3 -	8.400	8.400	0,00
1.4. <u>Friedrichsseggen</u>			
1.4.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	3.000	2.700	
1.4.2. Nutzungsrechte Reihengräber	600	600	
1.4.3. Nutzungsrechte Urnengräber	2.200	2.000	
1.4.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	300	300	
1.4.5. Herrichten der Grabstätten	1.000	1.000	
1.4.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	700	700	
Summe - 4 -	7.800	7.300	0,00
1.5. Grabmalgenehmigungen	4.500	3.500	
1.6. Genehmigungsgebühren	3.500	4.500	
1.7. Wegegebühren	0	0	
1.8. Ausbettungen/Umbettungen/Verw.	0	0	
1.9. Grababräumgebühren	800	0	
Summe - 5 -	8.800	8.000	0,00
Gesamtsumme	336.300	338.300	0,00

Wirtschaftsplan 2023 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1.	Zuweisungen Land Kriegsgräberpflege	15.600	15.600	
2.2.	Zuweisungen Judenfriedhof	300	300	
2.3.	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0	0	
2.4.	Erstattung Versicherungen	0	0	
2.5.	Periodenfremde Erträge	0	0	
2.6.	Erträge Aufl. Wertberichtigung	0	0	
2.7.	Erstattung Lohnkosten	13.300	13.300	
2.8.	Erträge aus Anlagenabgang	0	0	
		29.200	29.200	0,00
	Gesamtsumme	365.500	367.500	0,00
3 a)	<u>Materialaufwand</u>			
3.	<u>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>			
3.1.	<u>Braubacher Straße</u>			
3.1.1.	Strom	1.600	1.500	
3.1.2.	Gas	8.000	2.000	
3.1.3.	Wasser	2.000	3.000	
3.2.	<u>Allerheiligenbergstraße</u>			
3.2.1.	Strom	2.800	2.500	
3.2.2.	Wasser	700	700	
3.3.	<u>Am Allerheiligenberg</u>			
3.3.1.	Strom	600	600	
3.3.2.	Wasser	300	300	
3.4.	<u>Friedrichsseggen</u>			
3.4.1.	Strom	200	300	
3.4.2.	Wasser	200	200	
	Summe - 1 -	16.400	11.100	0,00
3.5.	Ersatzteile/Grünpflege	500	800	
3.6.	Kraftstoffkosten	5.000	3.000	
	Summe -2 -	5.500	3.800	0,00
3.7.	Gießkanne/Laubkörbe usw.	1.500	2.000	
3.8.	Sonstiges	100	100	
	Summe -3 -	1.600	2.100	0,00
	Gesamtsumme	23.500	17.000	0,00

Wirtschaftsplan 2023 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
3 b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>				
3.9.	<u>Unterhaltungsaufwand Außenanlagen</u>			
3.9.1	- 1 - Braubacher Straße	20.000	20.000	
3.9.2.	- 2 - Allerheiligenbergstraße	8.000	10.000	
3.9.3.	- 3 - Am Allerheiligenberg	1.500	3.000	
3.9.4	- 4 - Friedrichsseggen	1.500	1.500	
3.9.5	Judenfriedhof	200	200	
3.9.6.	Ehrenfriedhöfe	2.500	2.500	
	Summe - 1 -	33.700	37.200	0,00
3.10.	<u>Unterhaltungsaufwand Gebäude</u>			
3.10.1	- 1 - Braubacher Straße	45.000	5.000	
3.10.2.	- 2 - Allerheiligenbergstraße	2.000	1.500	
3.10.3.	- 3 - Am Allerheiligenberg	500	500	
3.10.4.	- 4 - Friedrichsseggen	500	500	
	Summe - 2 -	48.000	7.500	0,00
3.11.	Containerkosten / Abfuhrkosten	20.000	20.000	
3.12.	Reinigungsmaterial	1.500	1.500	
	Summe - 3 -	21.500	21.500	0,00
3.13.	<u>Reparatur Fahrzeuge und Geräte</u>			
3.13.1.	EMS SL 46 / Traktor Elektrofahrzeug (01/21)	1.500	2.000	
3.13.2.	EMS SL 103 Fiat Ducato (11/20)	1.500	2.000	
3.13.3.	EMS - 256 Hansa Bagger (03/06)	2.000	3.000	
3.13.4.	Geräte	2.000	2.000	
	Summe - 4 -	7.000	9.000	0,00
	Gesamtsumme	110.200	75.200	0,00
4. <u>Personalaufwand</u>				
a) <u>Löhne und Gehälter</u>				
4.1.1.	Vergütung Beschäftigte	230.000	192.600	
4.1.2.	Anteil Verwaltung und Buchhaltung	43.300	45.300	
4.1.3.	Rückstellung - Urlaub / Ü. Std.	0	0	
	Summe	273.300	237.900	0,00

Wirtschaftsplan 2023 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
b) Soziale Abgaben einschl. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
4.2.1. Vergütung Beschäftigte	50.600	42.400	
4.2.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	14.100	12.100	
Summe - 1 -	64.700	54.500	0,00
<u>Aufwendungen für Altersversorgung</u>			
4.3.1. Vergütung Beschäftigte	21.800	18.300	
4.3.3. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	2.300	3.400	
Summe - 2 -	24.100	21.700	0,00
<u>Aufwendungen für Unterstützung</u>			
4.4.1. Beihilfe Beschäftigte	200	200	
4.4.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	1.500	1.100	
Summe - 3 -	1.700	1.300	0,00
Zwischensumme	90.500	77.500	0,00
4.5. <u>Berufsgenossenschaft</u>	2.500	2.500	
Summe	93.000	80.000	0,00
Gesamtsumme	366.300	317.900	0,00
5. Abschreibungen			
5.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	
5.2. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	41.600	41.800	
5.3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	600	1.700	
5.4. Fahrzeuge/ Maschinen	7.500	7.500	
Gesamtsumme	49.700	51.000	0,00

Wirtschaftsplan 2023 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
6. <u>Sonstige Aufwendungen</u>			
a) <u>Verwaltungskostenpauschale</u>			
6.1.1. Oberbürgermeister	2.000	2.000	
6.1.2. FG 1.1+1.2 Büroleitung, Zentrale Dienste	3.400	3.300	
6.1.3. FG 1.3 Personal	10.200	10.000	
6.1.4. FG 1.6 Organisation, Informationstechnik	7.800	7.600	
6.1.5. Stabstelle Rechnungsprüfung	4.200	4.100	
6.1.6. FG 2.1 Haushalt u. Finanzwirtschaft	3.300	3.200	
6.1.7. FG 2.2 Kasse	2.900	2.800	
6.1.8. FG 4.4 Hochbau	900	900	
6.1.9. Stabstelle Recht	3.200	3.100	
6.1.10. FG 3.2 Personenstands-u. Bestattungsw.	0	29.900	
6.1.11. Betriebsärztl. Dienst/Personalrat	2.200	2.200	
Zwischensumme	40.100	69.100	0,00
b) <u>Verwaltungsaufwand</u>			
6.2. <u>Versicherungen</u>			
6.2.1. Brand-Versicherung	0	0	
6.2.2. Feuerinhaltsversicherung	200	200	
6.2.3. Einrichtungsträger	3.800	3.500	
Summe - 1 -	4.000	3.700	0,00
6.3. Kfz - Versicherung	1.400	1.400	
Summe - 2 -	1.400	1.400	0,00
6.4. Prüfungs- und Beratungskosten	0	0	
6.4.1. Kalkulation Friedhofsgebühren	0	0	
Summe - 3 -	0	0	0,00
6.5. Büromaterial und Fachbücher	2.000	2.000	
6.6. Anwalts - und Gerichtskosten	0	0	
6.7. Miete an Baubetriebshof	400	400	
6.7.1. Nebenkosten Verwaltungsgebäude	3.000	2.500	
6.8. Übergeord. kommunale Verbände	900	900	
6.9. Anteilige Kosten Dienstwagen	100	100	
6.10. Schulungen Arbeitssicherheit	2.000	2.000	
6.11. Verschiedenes/Sitzungsgelder	400	400	
Summe - 4 -	8.800	8.300	0,00
Zwischensumme	14.200	13.400	0,00

Wirtschaftsplan 2023 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
c) <u>Betriebsaufwand</u>				
6.12.	<u>EDV</u>			
6.12.1.	Datenverarbeitung - Elfried -	1.600	1.600	
6.12.2.	Datenverarbeitung Stadt / Netzwerk	600	600	
6.12.3.	Basiskosten Einrichtungsträger - Oxaion -	500	500	
	Summe - 1 -	2.700	2.700	0,00
6.13.	<u>Telefonkosten</u>			
6.13.1.	Braubacher Straße	600	600	
6.13.2.	Allerheiligenbergstraße	300	300	
6.13.3.	Einrichtungsträger	700	700	
	Summe - 2 -	1.600	1.600	0,00
6.14.	KM-Geld Erstattungen	500	1.000	
6.15.	Dienst- und Schutzkleidung	2.000	2.000	
	Summe - 3 -	2.500	3.000	0,00
	Zwischensumme	6.800	7.300	0,00
d) <u>Übrige Aufwendungen</u>				
6.16.1.	Verluste aus Anlageabgängen	0	0	
6.16.2.	Wertberichtigung auf Forderungen	0	0	
6.16.3.	periodenfremder Aufwand	0	0	
	Summe - 5 -	0	0	0,00
e) <u>Abgaben / Gebühren</u>				
6.17.	Wiederkehrender Beitrag	2.600	2.600	
	Summe - 6 -	2.600	2.600	0,00
	Gesamtsumme	63.700	92.400	0,00
7. <u>Sonstige Zinsen und Erträge</u>				
7.1.	Zinsertrag - Sonderkasse -	0	0	
7.2.	Zinsertrag - Sonstige -	0	0	
	Gesamtsumme	0	0	0,00
8. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>				
8.1.	Zinsen	0	0	
	Gesamtsumme	0	0	0,00
9. <u>Sonstige Steuern</u>				
9.1.	Kfz - Steuern	400	400	
	Gesamtsumme	400	400	0,00

Wirtschaftsplan 2023

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Zu 1:

Die Auflösung der Grabnutzungsrechte sowie die Bestattungszahlen 2021/2022 dienen zur Ermittlung der voraussichtlichen Erlöse.

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 2021 sowie die Entwicklung in 2022 dienen als Grundlage für die Ansatzzahlen 2023. Insbesondere bei den Gasbezugs- und Kraftstoffkosten sind Erhöhungen notwendig.

b) Eine wesentliche Erhöhung findet bei den Gebäudeaufwendungen für den Friedhof Braubacher Straße statt, da es hier vorgesehen ist, den Außenputz auszubessern und das Gebäude anzustreichen.

Die hierfür angesetzten Kosten von 40 T€ wirken sich unmittelbar auf das Jahresergebnis aus.

Zu 4:

Die Personalkostenplanung berücksichtigt Tarifsteigerungen. Zusätzlich ist in der Stellenübersicht ab 2023 die Verwaltungskraft der Friedhofsverwaltung aufgenommen, deren anteiligen Personalkosten nun in der Planung mit enthalten sind. Die Verwaltungskostenerstattung unter zu 6 vermindert sich hierdurch.

Zu 5:

Der Ansatz ist ermittelt aus der Abschreibungsvorausschau der Anlagenbuchhaltung.

Zu 6:

Eine wesentliche Änderung ergibt sich aus der unter zu 4 beschriebenen Personalkostenverschiebung, wodurch der Anteil der Verwaltungskostenerstattung um rd. 30.000 € sinkt.

Zu 8:

Es bestehen keine Darlehen und somit auch keine Zinsaufwendungen.

Zu:9

Der Ansatz entspricht der festgesetzten Kfz-Steuer.

Vermögensplan 2023

	Planansatz 2022 €	Planansatz 2023 €
<u>Einnahmen</u>		
1. Abschreibungen	49.700	51.000
2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten	190.000	189.200
3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte (Grabnutzungsrechte vor 1999 für 2017)	17.200	26.400
4. Verminderung Nettoumlaufvermögen	52.200	30.600
5. Ausgleich Jahresverlust	248.300	186.400
Summe Einnahmen	557.400	483.600

<u>Ausgaben</u>		
1. Investitionen		
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	38.000	33.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.000	16.000
2. Darlehenstilgung	0	0
3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	250.000	248.200
4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0	0
5. Jahresverlust	248.300	186.400
Summe Ausgaben	557.300	483.600

Wirtschaftsplan 2023

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 2023, die als Rechnungsabgrenzungsposten für die Folgejahre bestimmt sind.

Zu 3:

Im Gegensatz zu 2 handelt es sich um die anteiligen Grabnutzungsgebühren für 2023, 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. Auch für 2023 ist es zudem vorgesehen ein digitales Friedhofskataster einzuführen.

Zu 2:

Es bestehen keine Kreditverpflichtungen und somit keine Tilgungsleistungen.

Zu 3:

Es handelt sich um die für 2023 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 2023

	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€
<u>Einnahmen</u>					
1. Abschreibungen	51.000	49.700	50.000	49.000	45.000
2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten (Nutzungsrechte)	189.200	190.000	195.000	195.000	200.000
3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte vor 1999	26.400	17.200	5.500	4.100	100
4. Einnahmen aus d. Veränderung d. Anlageverm.	0	0	0	0	0
5. Verminderung Nettoumlaufvermögen	30.600	52.200	29.500	31.900	39.900
6. Ausgleich Jahresverlust	186.400	248.300	195.000	190.000	185.000
Summe Einnahmen	483.600	557.400	475.000	470.000	470.000

<u>Ausgaben</u>					
1. Investitionen					
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	33.000	38.000	22.000	22.000	22.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.000	21.000	6.000	3.000	3.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0	0
3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten (Grabnutzungsrechte)	248.200	250.000	252.000	255.000	260.000
4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0	0	0	0	0
5. Jahresverlust	186.400	248.400	195.000	190.000	185.000
Summe Ausgaben	483.600	557.400	475.000	470.000	470.000

Wirtschaftsplan 2023 - Bestattungswesen -

Übersicht 2023

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

Einnahmen	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €
1. Zuweisung zum Verlustausgleich	186.400	248.300	195.000	190.000	185.000
2. Zuweisung Nutzungsrechte (aus Altbeständen vor 1999)	26.400	17.200	5.500	4.100	100
Summe Einnahmen :	212.800	265.500	200.500	194.100	185.100

Ausgaben	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €
1. Verwaltungskostenpauschale	69.100	40.100	41.000	42.000	43.000
2. Versicherungen	3.700	3.800	3.800	3.800	4.000
3. EDV-Netzwerk	600	600	800	800	800
4. EDV-Oxaion	500	500	600	600	600
5. Anteil Telefonanlage	700	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
Summe Ausgaben :	76.000	47.100	48.300	49.300	50.500

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				
	2022	2023	2024	2025	2026
2022	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0
Summe :	0	0	0	0	0

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

Wirtschaftsplan 2023 - Bestattungswesen -

Investitionsprogramm

Nr.	Bezeichnung d. Maßnahme	Insgesamt	frühere Jahre	2022	2023	2024	2025	2026	spätere Jahre	VE
II.	Sachanlagen									
1.	Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten									
	Friedhof - Braubacher Straße									
	Urnenwände		20.000	20.000	25.000	13.000	13.000	13.000		
	Beschaffung Urnenerdbodenkammern		8.000	8.000	8.000	6.000	6.000	6.000		
	Friedhof - Allerheiligenbergstraße									
	Urnenerdbodenkammern		5.000	5.000	5.000	3.000	3.000	3.000		
	Friedhof - Am Allerheiligenberg									
	Friedhof - Friedrichsseggen									
	Schließanlage		0	0	0	0	0	0		
	Zwischensumme	0	33.000	33.000	38.000	22.000	22.000	22.000		
2.	Betriebs- und Geschäftsausstattung									
	Software Digitaler Friedhofsplan	0	0	10.000	15.000	0	0	0		
	Heckenschneider/Freischneider usw.	0	6.000	6.000	6.000	6.000	3.000	3.000		
	Zwischensumme	0	6.000	16.000	21.000	6.000	3.000	3.000		
	Summe	0	39.000	49.000	59.000	28.000	25.000	25.000		
	Einnahmen									
			0	0	0	0	0	0		
	Gesamtfinanzbedarf		39.000	49.000	59.000	28.000	25.000	25.000		

Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2023
--

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. 2023	für das laufende Hhj. 2022	tatsächl. Besetzung 30.06.2022	
	<u>Beschäftigte</u>						
1.	Verwaltungsangestellte/r	6		0,5	0	0	
2.	Betriebsleiter	6		1,0	1,0	1,0	
3.	Friedhofsarbeiter	5		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			5,3	4,8	4,8	