

Bereich 22 - Betriebswirtschaft &
Beteiligungsverwaltung, Controlling

Datum:
22.10.2013

Beschlussvorlage

Beschließendes Gremium:
Rat der Hansestadt Lüneburg

Friedhofs- und Bestattungswesen
- Betriebsabrechnung 2012
- Gebührenbedarfsberechnung 2014

Beratungsfolge:

| Öffentl. Status | Sitzungs- datum | Gremium |
|--------------------|--------------------|---|
| Ö | 11.12.2013 | Ausschuss für Wirtschaft und städt. Beteiligungen |
| N | 17.12.2013 | Verwaltungsausschuss |
| Ö | 19.12.2013 | Rat der Hansestadt Lüneburg |

Sachverhalt:

Betriebsabrechnung 2012 und Gebührenbedarfsberechnung 2014

Die vorliegende Betriebsabrechnung 2012 (Anlage 1) weist als jahresbezogenes Ergebnis eine Kostenunterdeckung von rd. 172,2 T€ aus. Nach Einbeziehung des Ergebnisvortrages aus dem Jahr 2010 sowie der Ergebnisverzinsung ergibt sich ein negatives Gesamtergebnis von rd. 865,0 T€.

Das in 2012 prognostizierte Ergebnis von rd. 27,2 T€ konnte aufgrund von steigenden Personal- und Sachkosten in Höhe von rd. 1.149,4 T€ und geringerer Erlöse aufgrund von schwankenden Fallzahlen von Begräbnissen in Höhe von rd. 938,5 T€ nicht erreicht werden.

Die derzeit gültige Gebühr wurde durch eine einjährige Gebührenbedarfsberechnung aus dem Jahr 2012 auf Basis der Betriebsabrechnung 2011 für das Jahr 2013 festgesetzt. Eine Fortschreibung des Gebührenbedarfs ist erforderlich.

Im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung 2014 wird folgende Ergebnisentwicklung (detailliert in Anlage 2) erwartet:

| Produkt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen | | | | | |
|--|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Gebührenbedarfsberechnug | | | | | |
| Beträge in € | Herkunft der Vorträge | | BAB | Prognose | Kalk. |
| Jahr | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
| Erlöse | 1.301.129 | 1.306.250 | 1.257.909 | 1.392.400 | 1.417.100 |
| Kosten | 1.368.436 | 1.281.957 | 1.430.077 | 1.391.400 | 1.415.300 |
| Jahresbezogenes Ergebnis | -67.307 | 24.293 | -172.168 | 1.000 | 1.800 |
| Vortrag aus Vorvorjahr | -524.984 | -557.824 | -646.102 | -582.195 | -864.956 |
| Ergebnisverzinsung | -53.811 | -48.664 | -46.686 | -37.224 | -50.843 |
| Gesamtergebnis | -646.102 | -582.195 | -864.956 | -618.419 | -913.999 |

Die Prognosen 2013 und 2014 sehen ein positives jahresbezogenes Ergebnis vor. Es wird daher empfohlen, die derzeitigen Friedhof- und Bestattungsgebühren nicht zu verändern.

Beschlussvorschlag:

Die Betriebsabrechnung 2012 für das Friedhof- und Bestattungswesen wird zur Kenntnis genommen.

Der Gebührenbedarfsberechnung 2014 wird zugestimmt. Die Friedhof- und Bestattungsgebühren bleiben unverändert.

Finanzielle Auswirkungen:

Kosten (in €)

a) für die Erarbeitung der Vorlage: 50,00

aa) Vorbereitende Kosten, z.B. Ausschreibungen, Ortstermine, etc.

b) für die Umsetzung der Maßnahmen:

c) an Folgekosten:

d) Haushaltsrechtlich gesichert:

Ja

Nein

Teilhaushalt / Kostenstelle:

Produkt / Kostenträger:

Haushaltsjahr:

e) mögliche Einnahmen:

Anlage/n:

- Betriebsabrechnungsbogen 2012 (BAB) – Teil 1
- Betriebsabrechnungsbogen 2012 (BAB) – Teil 2 Seite 1/2
- Betriebsabrechnungsbogen 2012 (BAB) – Teil 2 Seite 2/2
- Gebührenbedarfsberechnung 2014

Beratungsergebnis:

| | Sitzung am | TOP | Ein- stimmig | Mit Stimmen-Mehrheit Ja / Nein / Enthaltungen | lt. Be- schluss- vorschlag | abweichende(r) Empf /Beschluss | Unterschr. des Protokollf. |
|---|---------------|-----|-----------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | |

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:

Bereich 74 - Grünplanung, Friedhöfe u. Forsten

Dezernat VI
