

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und  
Beteiligungsverwaltung, Controlling  
Herr Prigge

Datum:  
22.11.2019

## **Beschlussvorlage**

Beschließendes Gremium:  
**Rat der Hansestadt Lüneburg**

**Friedhofs- und Bestattungswesen**  
**- Betriebsabrechnung 2018**  
**- Gebührenbedarfsberechnung 2020**

### **Beratungsfolge:**

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
Ö	11.12.2019	Ausschuss für Wirtschaft und städt. Beteiligungen
N	17.12.2019	Verwaltungsausschuss
Ö	19.12.2019	Rat der Hansestadt Lüneburg

### **Sachverhalt:**

#### **Betriebsabrechnung 2018 und Gebührenbedarfsberechnung 2020**

Die vorliegende Betriebsabrechnung 2018 (Anlagen 1 bis 3) weist als jahresbezogenes Ergebnis eine Kostenunterdeckung von rd. 51,3 T€ aus. Nach Einbeziehung des Ergebnisvortrages aus dem Jahr 2016 sowie der Ergebnisverzinsung ergibt sich ein negatives Gesamtergebnis von rd. 1,09 Mio.€.

Die derzeit gültige Gebühr wurde durch eine Gebührenbedarfsberechnung aus dem Jahr 2018 auf Basis der Betriebsabrechnung 2017 für das Jahr 2019 festgesetzt.

Die Entwicklung der Beisetzungen gestaltet sich wie folgt:

	2015	2016	2017	2018	2019 (Stand 26.11.2019)
Beisetzungen	487	480	451	452	423

Im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung 2020 wird folgende Ergebnisentwicklung (detailliert in Anlage 4) erwartet:

<b>Produkt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>						
<b>Gebührenbedarfsberechnung</b>						
	Beträge in € Jahr	Herkunft der Vorträge		BAB	Prognose	Kalk.
		2016	2017	2018	2019	2020
Erlöse		1.361.433	1.429.076	1.477.610	1.453.600	1.492.400
Kosten		1.473.796	1.514.265	1.528.872	1.594.200	1.669.200
<b>Jahresbezogenes Ergebnis</b>		<b>-112.363</b>	<b>-85.189</b>	<b>-51.262</b>	<b>-140.600</b>	<b>-176.800</b>
Vortrag aus Vorvorjahr		-888.748	-587.436	-1.027.066	-683.241	1.090.689
Ergebnisverzinsung		-25.955	-10.616	-12.361	-9.598	-17.521
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>-1.027.066</b>	<b>-683.241</b>	<b>-1.090.689</b>	<b>-833.439</b>	<b>1.285.010</b>

Es wird empfohlen, die derzeitigen Friedhofs- und Bestattungsgebühren nicht anzupassen.

### **Beschlussvorschlag:**

Die Betriebsabrechnung 2018 für das Friedhofs- und Bestattungswesen wird zur Kenntnis genommen.

Der Gebührenbedarfsberechnung 2020 wird zugestimmt. Die Friedhofs- und Bestattungsgebühren bleiben unverändert.

### **Finanzielle Auswirkungen:**

#### **Kosten (in €)**

- a) für die Erarbeitung der Vorlage: 35,00
  - aa) Vorbereitende Kosten, z.B. Ausschreibungen, Ortstermine, etc.
- b) für die Umsetzung der Maßnahmen:
- c) an Folgekosten: keine
- d) Haushaltsrechtlich gesichert:
  - Ja
  - ~~Nein~~
  - Teilhaushalt / Kostenstelle:
  - Produkt / Kostenträger:
  - Haushaltsjahr:
- e) mögliche Einnahmen: keine

#### **Anlage/n:**

- Anlage 1: Betriebsabrechnungsbogen 2018 (BAB) – Teil 1
- Anlage 2: Betriebsabrechnungsbogen 2018 (BAB) – Teil 2 Seite 1/2
- Anlage 3: Betriebsabrechnungsbogen 2018 (BAB) – Teil 2 Seite 2/2
- Anlage 4: Gebührenbedarfsberechnung 2020

**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

---