

Bereich 15 - Betriebswirtschaft &
Beteiligungsverwaltung, Controlling
Sporleder, Jens

Datum:
15.11.2007

Beschlussvorlage

Beschließendes Gremium:
Rat der Stadt Lüneburg

Betrifft:
Friedhöfe
Betriebsabrechnung 2006 und Gebührenbedarfsberechnung 2008 - 2010

Beratungsfolge:

Top	Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
	Ö	30.11.2007	Ausschuss für Wirtschaft und städt. Beteiligungen
	N	18.12.2007	Verwaltungsausschuss
	Ö	20.12.2007	Rat der Stadt Lüneburg

Sachverhalt:

Die vorliegende Betriebsabrechnung 2006 (Anlage 1) weist als jahresbezogenes Ergebnis eine Unterdeckung von rd. 163,8 T€ aus. Nach Einbeziehung des Ergebnisvortrages aus dem Jahr 2004 sowie der Ergebnisverzinsung ergibt sich ein negatives Gesamtergebnis von rd. 401,5 T€. Auf Basis der Prognose des Vorjahres wurde ein leicht positives Jahresergebnis erwartet. Dies ist aufgrund der schwankenden Fallzahlen und der daraus resultierenden sinkenden Erlöse nicht eingetreten.

Erwähnenswert sind die sinkenden Kosten im Vergleich zur vorjährigen Prognose um ca. 52,2 T€.

Die seit dem 01.01.2004 gültigen Friedhofsgebühren wurden im Jahr 2005 über eine 2-jährige Gebührenkalkulation auf Basis des BAB 2004 für die Jahre 2006 – 2007 bestätigt. Eine Fortschreibung des Gebührenbedarfs ist erforderlich.

Anhand der 3-jährigen Gebührenkalkulation (Anlage 2) ist erkennbar, dass die Kostenseite durch Einsparungs- und Rationalisierungsmaßnahmen kontinuierlich sinkt und eine Steigerung der Erlöse gemäß der Prognose des Statistischen Bundesamtes, das seit dem Tiefstand 2004 in den Folgejahren von steigenden Fallzahlen ausgeht, kalkuliert wird.

Folgende Ergebnisentwicklung wird erwartet:

	Beträge in €		Herkunft der Vorträge		BAB	Prognose	Kalk.	Kalk.	Kalk.	Kalk-Summe
	Jahr	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2008 - 2010	
Erlöse		1.266.860	1.347.018	1.261.384	1.402.000	1.410.500	1.425.500	1.435.500	4.271.500	
Kosten		1.477.152	1.439.859	1.425.147	1.421.600	1.397.700	1.394.800	1.381.700	4.174.200	
Jahresbezogenes Ergebnis		-210.292	-92.841	-163.763	-19.600	12.800	30.700	53.800	97.300	
Vortrag aus Vorvorjahr		-4.844	-236.952	-215.658	-354.081	-401.524	-409.974	-429.240	-811.498	
Ergebnisverzinsung		-522	-24.288	-22.105	-36.293	-40.516	-40.488	-41.307	-81.004	
Gesamtergebnis		-215.658	-354.081	-401.526	-409.974	-429.240	-419.762	-416.747	-795.202	

Obwohl die Ergebnisvorträge zu negativen Gesamtergebnissen führen, wird angesichts der prognostizierten positiven Jahresergebnisse empfohlen, die derzeitigen Friedhofsgebühren nicht zu verändern. Aufgrund der prognostizierten steigenden Fallzahlen und der daraus resultierenden Erlössteigerung werden die negativen Vorträge sukzessive verringert und empfohlen, im Rahmen einer 3-jährigen Gebührenkalkulation an den zur Zeit gültigen Friedhofsgebühren festzuhalten.

Beschlussvorschlag:

Die Betriebsabrechnung 2006 für die Friedhöfe wird zur Kenntnis genommen.
 Der Gebührenbedarfsberechnung für 2008 – 2010 wird zugestimmt.
 Die Friedhofsgebühren werden nicht verändert.

Finanzielle Auswirkungen:

Kosten (in €)

- a) für die Erarbeitung der Vorlage: 100,00
 - aa) Vorbereitende Kosten, z.B. Ausschreibungen, Ortstermine, etc.
- b) für die Umsetzung der Maßnahmen:
- c) an Folgekosten:
- d) Haushaltsrechtlich gesichert:
 - Ja
 - Nein
 - Haushaltsstelle:
 - Haushaltsjahr:
- e) mögliche Einnahmen:

Anlagen:

- Betriebsabrechnungsbogen (BAB) – Teil 1
- Betriebsabrechnungsbogen (BAB) – Teil 2
- Betriebsabrechnungsbogen (BAB) – Teil 3
- Gebührenbedarfsberechnung

Beratungsergebnis:

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

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:

Anhörung/Beteiligung erforderlich:

Ortsrat: _____

Ortsvorsteher/in: _____

Auszüge an folgende Bereiche bzw. Fachbereiche: 15, 74F

Eingangs- und Sichtvermerke

(gewünschte Vermerke bitte ankreuzen)

<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Entwurfsverfasser/in Datum 15.11.2007	Leiter/in des beteiligten Bereichs	Leiter/in des beteiligten Fachbereichs	Dez. VI	74F	FBL 7	Dez. II	OB	Ratsbüro