

Bereich 15 - Betriebswirtschaft &
Beteiligungsverwaltung, Controlling
Sporleder, Jens

Datum:
06.11.2008

Beschlussvorlage

Beschließendes Gremium:
Ausschuss für Wirtschaft und städt. Beteiligungen

Betrifft:
Friedhofs- und Bestattungswesen
Betriebsabrechnung 2007 und Überprüfung des Gebührenbedarfs bis 2010

Beratungsfolge:

Top	Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
	Ö	03.12.2008	Ausschuss für Wirtschaft und städt. Beteiligungen

Sachverhalt:

Die vorliegende Betriebsabrechnung 2007 (Anlage 1) weist als jahresbezogenes Ergebnis eine Unterdeckung von rd. 85 T€ aus. Nach Einbeziehung des Ergebnisvortrages aus dem Jahr 2005 sowie der Ergebnisverzinsung ergibt sich ein negatives Gesamtergebnis von rd. 475,3 T€.

Auf Basis der Prognose des Vorjahres wurde ein Betriebsergebnis für 2007 i.H.v. -19,6 T€ erwartet. Dies ist aufgrund der schwankenden Fallzahlen und der daraus resultierenden geringeren Erlöse von ca. 116,4 T€ nicht eingetreten.

In 2008 ist zum jetzigen Zeitpunkt bereits absehbar, dass die Fallzahlen gemäß der Prognose des Statistischen Bundesamtes auch in der Hansestadt Lüneburg im Vergleich zum Vorjahr steigend (ca. 10%) sind und somit die erwarteten Erlöse voraussichtlich erzielt werden können.

Erwähnenswert sind die sinkenden Kosten im Vergleich zur vorjährigen Prognose um ca. 51,2 T€.

Folgende Ergebnisentwicklung (detailliert in Anlage 2) wird prognostiziert:

Beträge in €	Herkunft der Vorträge		BAB 2007	Kalk. 2008	Kalk. 2009	Kalk. 2010	Kalk-Summe 2008 - 2010	
	Jahr	2005						2006
Erlöse		1.347.018	1.261.384	1.285.559	1.403.600	1.428.600	1.438.600	4.270.800
Kosten		1.439.859	1.425.145	1.370.474	1.363.100	1.377.378	1.390.000	4.130.478

Jahresbezogenes Ergebnis	-92.841	-163.761	-84.915	40.500	51.222	48.600	140.322
Vortrag aus Vorvorjahr	-236.952	-215.658	-354.081	-401.524	-475.289	-400.155	-876.813
Ergebnisverzinsung	-24.288	-22.105	-36.293	-39.131	-46.156	-38.586	-85.287
Gesamtergebnis	-354.081	-401.524	-475.289	-400.155	-470.223	-390.141	-821.778

Obwohl die Ergebnisvorträge zu negativen Gesamtergebnissen führen, wird angesichts der prognostizierten positiven Jahresergebnisse empfohlen, die derzeitigen Friedhofsgebühren nicht zu verändern, da die negativen Vorträge sukzessive verringert werden.

Beschlussvorschlag:

Die Betriebsabrechnung 2007 für die Friedhöfe sowie die zu Kontrollzwecken erstellte Gebührenbedarfsberechnung 2008 - 2010 werden zur Kenntnis genommen.

Die bestehenden Friedhofsgebühren werden nicht verändert.

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:

d) Haushaltsrechtlich gesichert:

Ja

Nein

Haushaltsstelle:

Haushaltsjahr:

e) mögliche Einnahmen:

Anlagen:

Betriebsabrechnungsbogen 2007 (BAB) – Teil 1

Betriebsabrechnungsbogen 2007 (BAB) – Teil 2 Seite 1/2

Betriebsabrechnungsbogen 2007 (BAB) – Teil 2 Seite 2/2

Gebührenbedarfsberechnung 2008 - 2010

Beratungsergebnis:

	Sitzung am	TOP	Ein- stimmig	Mit Stimmen-Mehrheit Ja / Nein / Enthaltun- gen	lt. Be- schluss- 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:

Eingangs- und Sichtvermerke

(gewünschte Vermerke bitte ankreuzen)

<input type="checkbox"/> Entwurfsverfasser/in Datum	<input type="checkbox"/> Leiter/in des beteilig- ten Bereichs	<input type="checkbox"/> Leiter/in des/r beteilig- ten Stabsstelle / Fachbereichs	<input type="checkbox"/> Dez. VI	<input type="checkbox"/> Dez. V	<input type="checkbox"/> FBL 3	<input type="checkbox"/> Dez. II	<input type="checkbox"/> OB	<input type="checkbox"/> Ratsbüro