



Bereich: Friedhofswesen
Az: 68
Datum: 10.11.2004

2004/296
öffentlich

Sitzungsvorlage

Beratungsfolge	Datum	TOP-Nr.
Betriebsausschuß 3	09.12.2004	
Rat der Stadt Castrop-Rauxel	16.12.2004	

Betreff

Gebührenbedarfsrechnung Friedhofswesen 2005

Finanzielle Auswirkungen

- ☐ Keine haushaltsmäßige Berührung
- ☒ Auswirkungen siehe Sachverhalt

Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt Castrop-Rauxel nimmt von der Gebührenbedarfsrechnung Friedhofswesen 2005 Kenntnis und beschließt

Alternative 1: Die Friedhofsgebühren werden unter Ausweisung eines Verlustbetrages in Höhe von 71.000,00 € für das Jahr 2005 nicht verändert.

Alternative 2: Die Friedhofsgebühren werden entsprechend beiliegender Gebührensatzung für das Jahr 2005 erhöht.

Beisenherz
Bürgermeister

Dobrindt
Technischer Beigeordneter

Sachverhalt **Vorlage zu Tagesordnungspunkt** _____

Gebührenbedarfsrechnung „Friedhofswesen 2005“

Für den Bereich Friedhofswesen wird für das Kalenderjahr 2005 folgende Gebührenbedarfsrechnung unter Berücksichtigung der Haushaltsansätze 2004 und der veranschlagten Gebühreneinnahmen 2004 ermittelt.

Ausgaben	Gebührenbedarf	
	2004 EURO	2005 EURO
Persönliche Ausgaben	918.920,--	911.734,--
Unterhaltung der Grundstück und baulichen Anlagen	7.700,--	10.700,--
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	35.800,--	37.800,--
Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	8.700,--	8.700,--
Mieten und Pachten	1.500,--	1.500,--
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.700,--	35.700,--
Haltung von Fahrzeugen	66.500,--	68.345,--
Besondere Aufwendungen für Bedienstete	3.070,--	4.070,--
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	8.700,--	8.700,--
Geschäftsausgaben	7.160,--	8.160,--
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts an öffentlich wirtschaftliche Unternehmen	16.300,--	16.300,--
Innere Verrechnungen	94.301,--	90.580,--
Kalkulatorische Abschreibung	67.600,--	62.250,--
Kalkulatorische Zinsen	118.500,--	116.383,--
Gesamtausgaben	<u>1.386.451,--</u>	<u>1.380.922,--</u>

Vorlage zu Tagesordnungspunkt _____

Einnahmen	Gebührendeckung		
	2004 EURO	2005 EURO	2005 EURO
		Alternative 1	Alternative 2
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.116.020,--	1.116.020,--	1.187.057,--
Ruherechtsentschädigung für Kriegsgräber	31.758,--	31.758,--	31.758,--
Entnahme aus Rücklage	0,--	0,--	0,--
Einnahmen aus Verkauf und Verpachtung	6.900,--	6.900,--	6.900,--
Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes vom Land	15.717,--	15.717,--	15.717,--
Zuweisung des Landes für den jüdischen Friedhof	854,--	854,--	854,--
Innere Verrechnungen öffentlicher Anteil (Grünwertanteil)	138.645,-- 10 %	138.092,-- 10 %	138.092,-- 10%
Gesamteinnahmen	<u>1.309.894,--</u>	<u>1.309.894,--</u>	<u>1.380.378,--</u>
Den voraussichtlichen Ausgaben in Höhe von	1.386.451,--	1.380.922,--	1.380.922,--
stehen voraussichtliche Einnahmen in Höhe von gegenüber.	<u>1.309.894,--</u> <u>- 76.557,--</u>	<u>1.309.894,--</u> <u>-71.028,--</u>	<u>1.380.378,--</u> <u>-544,--</u>

Vorlage zu Tagesordnungspunkt _____

Erläuterungen zu den Haushaltsansätzen		
Ausgaben		
	2004	2005
<u>Persönliche Ausgaben</u>	918.92,--	911.734,--
Die Höhe der Personalkosten konnte im Wesentlichen konstant gehalten werden. Geringfügige Veränderungen ergaben sich durch Fluktuationspotentiale im Arbeiterbereich durch Wiederbesetzung von Stellen mit aktualisierter Stellenbewertung.		
<u>Sachliche Ausgaben</u>	187.130,--	199.975,--
Eine Anpassung der seit Jahren unveränderten Sachausgaben an die allgemeine Preisentwicklung berücksichtigt hier Mehrausgaben in Höhe von 12.845,-- €.		
<u>Innere Verrechnung</u>	94.301,--	90.580,--
Verwaltungskostenanteile für Leistungen der Querschnittsbereiche (z.B. Personalabrechnung, Rechnungsprüfung etc.) für den Bereich Friedhofswesen.		
<u>Kalkulatorische Kosten</u>		
Kalkulatorische Abschreibung	67.600,--	62.250,--
Kalkulatorische Zinsen (6,5 %)	118.500,--	116.383,--
Summe:	186.100,--	178.633,--
Negative Indizeswerte für Bauwerke und Produkt, ermittelt durch das Statistische Bundesamt, führen zu rückläufigen Abschreibungswerten in Höhe von 7.500,-- € (siehe Anlagennachweis 2005).		

Vorlage zu Tagesordnungspunkt _____

Einnahmen

Die vorstehende Kalkulation der Gebühreneinnahmen 2005 orientiert sich an dem vorläufigen Ergebnis der Einnahmeentwicklung aus 2004 unter Berücksichtigung der sich z.Z. abzeichnenden Entwicklung im Veranschlagungsjahr.

Die Anzahl der Bestattungsfälle von 635 Beisetzungen pro Jahr, ist realistisch und wird fortgeschrieben.

Die derzeitige Gebührenbedarfsberechnung 2004 weist eine Unterdeckung in Höhe von 76.557,-- € aus (Ratsbeschluss vom 18.12.2003).

Die Einnahmeentwicklung 2004 entspricht weitestgehend der Kalkulation. Unter der Voraussetzung einer Verlustausweisung für 2005 in Höhe von 71.000,-- € wäre eine Beibehaltung der derzeitigen Gebührensatzung möglich. (Alternative 1)

Eine in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichene kostendeckende Einrichtung Friedhofswesen erfordert eine Gebührenerhöhung gemäß Anlage. (Alternative 2)

Es wird zur Entscheidung gestellt, gemäß Alternative 1, eine Verlustausweisung in Kauf zu nehmen und aus dem Gesamthaushalt zu decken oder aber den Fehlbetrag durch eine Gebührenerhöhung aufzufangen. (Alternative 2)

beteiligte Bereiche				
---------------------	--	--	--	--

Kurzzeichen				
-------------	--	--	--	--

Anlage 1 – Finanzielle Auswirkungen –

Vorlage zum Tagesordnungspunkt

I. Investitionskostenkosten:

Gesamtkosten der Maßnahme:	€
- Einnahme von Dritten:	€
= Städtischer Eigenanteil:	€

Die benötigten Haushaltsmittel stehen zur Verfügung:

JA ☐ Haushaltsstelle:
NEIN ☐ Siehe Erläuterungen

Erläuterungen:

II. Folgekosten:

	einmalig	jährlich	bis zum Endes des HSK
Personalkosten	€	€	€
Sachkosten	€	€	€
Erlöse	€	€	€
Mindereinnahmen	€	€	€
Summe	€	€	€

III. Es handelt sich um eine Maßnahme, die unter Berücksichtigung der Vorgaben des § 81 GO NRW notwendig und unabweisbar ist.

IV. Die Finanzierung ist im Rahmen des Bereichs-Budgets

im laufenden Jahr

☐ gesichert

☐ nicht gesichert

im Finanzplanungszeitraum

☐ gesichert

☐ nicht gesichert