

Dem **Finanzausschuss für die Haushaltsberatungen** am 17.,18. und 20. November 2014
dem **Stadtrat** am 18. Dezember 2014
in öffentlicher Sitzung vorgelegt

Regiebetrieb Krematorium
Haushaltsplan 2015 und Finanzplan 2014 - 2018

Anlagen: Haushaltsplan 2015
 Finanzplan 2014 – 2018
 Übersicht über Schuldenstand
 Übersicht über Rücklagenstand

Sachverhalt:

1. Vorbemerkung:

Im Jahr 2004 wurde für das Krematorium ein Regiebetrieb mit eigenem Haushaltsplan gebildet.

2. Wirtschaftliche Prognose:

Bei gleichbleibend stabilen Einäscherungszahlen, die derzeit erzielt werden, kann die Feuerbestattungsanlage der Stadt Lindau(B) auch mittel- bis langfristig wirtschaftlich betrieben werden. Voraussetzung hierfür ist, dass keine weitere private Konkurrenz erwächst und alle Bestatter die bisher Lindau anfahren, als Kunden gehalten werden können.

3. Gewinnabführung an die Stadt

Der Haushaltsplan 2015 sieht vor 85.000,00 € Gewinn an die Stadt abzuführen. Dies wird dadurch wieder möglich, da inzwischen das Anlagevermögen und die Rücklagen zusammen größer sind als die Schulden.

Beschlussvorschlag:

Der Finanzausschuss empfiehlt dem Stadtrat, / Der Stadtrat beschließt, dem Haushaltsplan 2015 und dem Finanzplan 2014 - 2018 des Regiebetriebs Krematorium zuzustimmen.

Haushaltsplan 2015
Regiebetrieb KREMATORIUM

VERWALTUNGSHAUSHALT

| HH-Stelle | Bezeichnung | Ansatz 2015 | Ansatz 2014 | RE 2013 |
|-------------|---|-----------------|-----------------|--------------------|
| 75010.11000 | Nutzungsentgelt Krematorium | 770.000 | 760.000 | 765.373,20 |
| 75010.15700 | Umsatzsteuerrückvergütung | 0 | 0 | 0,00 |
| 75010.15990 | Vermischte Einnahmen | 100 | 100 | 1,40 |
| 75010.26100 | Säumniszuschläge, Mahngebühren | 100 | 100 | 699,00 |
| | Einnahmen | 770.200 | 760.200 | 766.073,60 |
| 75010.50000 | Gebäudeunterhalt | 6.350 | 20.000 | 1.468,17 |
| 75010.51000 | Unterhalt Betriebsanlage | 35.000 | 35.000 | 53.369,33 |
| 75010.52000 | Einrichtungunterhalt | 3.000 | 3.000 | 473,22 |
| 75010.52500 | Bewegliches Vermögen | 150 | 150 | 0,00 |
| 75010.54000 | Gebäudebewirtschaftungskosten | 0 | 0 | 0,00 |
| 75010.54100 | Strom | 15.000 | 15.000 | 13.723,70 |
| 75010.54300 | Beheizung | 100 | 100 | 0,00 |
| 75010.54700 | Reinigung | 100 | 100 | 0,00 |
| 75010.54900 | Wasser- und Abwassergebühren | 450 | 450 | 0,00 |
| 75010.57000 | Beschaffung von Urnen | 5.000 | 5.000 | 1.585,15 |
| 75010.58000 | Externe Dienste | 53.000 | 53.000 | 55.720,00 |
| 75010.59000 | Energiekosten für Betriebszwecke | 48.000 | 48.000 | 35.421,39 |
| 75010.64000 | Umsatzsteuer | 110.000 | 110.000 | 100.650,86 |
| 75010.64010 | Gewerbsteuer | 13.500 | 13.500 | 20.660,00 |
| 75010.64020 | Körperschaftsteuer | 8.500 | 8.500 | 23.203,50 |
| 75010.64030 | Kapitalertragsteuer | 500 | 500 | 0,00 |
| 75010.64040 | Solidaritätszuschlag | 500 | 500 | 1.201,87 |
| 75010.64050 | Umsatzsteuer / Vst. | 27.000 | 27.000 | 21.969,75 |
| 75010.64500 | Versicherungen | 4.500 | 4.500 | 3.745,50 |
| 75010.65000 | Büromaterial | 1.200 | 1.200 | 561,20 |
| 75010.65010 | Urnenversand einschl. Gebühren | 2.500 | 2.500 | 1.840,95 |
| 75010.65200 | Telefongebühren | 1.500 | 1.500 | 1.001,10 |
| 75010.65500 | Beratungskosten | 3.500 | 3.500 | 0,00 |
| 75010.65600 | Sanitärmaterial | 50 | 50 | 0,00 |
| 75010.65800 | Kontoführungsgebühren | 200 | 200 | 167,38 |
| 75010.67200 | Verwaltungskostenbeitrag an Stadt Lindau | 60.000 | 60.000 | 53.449,03 |
| 75010.67210 | Personal-/Sachkosten Gärtnerei | 20.000 | 20.000 | 19.302,50 |
| 75010.67220 | Erstattung Personalkosten | 121.900 | 110.000 | 105.319,95 |
| 75010.68000 | Kalk. Abschreibung | 91.400 | 91.400 | 94.300,73 |
| | Ausgaben | 632.900 | 634.650 | 609.135,28 |
| | Zwischensumme Unterabschnitt 75010 | 137.300 | 125.550 | 156.938,32 |
| 91000.20500 | Zinsen v. kommunalen Sonderrechnungen (Habenzins) | 400 | 400 | 689,38 |
| 91000.27000 | Kalk. Abschreibung | 91.400 | 91.400 | 94.300,73 |
| | Einnahmen | 91.800 | 91.800 | 94.990,11 |
| 91000.80510 | Kassenkreditzins | 0 | 0 | 0 |
| 91000.80700 | Zinsen an Kreditunternehmen | 57.800 | 57.800 | 61.189,22 |
| 91000.84100 | Abführung an Stadt | 85.000 | 0 | 0,00 |
| 91000.86000 | Zuführung zum Vermögenshaushalt | 86.300 | 159.550 | 190.739,21 |
| | Ausgaben | 229.100 | 217.350 | 251.928,43 |
| | Zwischensumme Unterabschnitt 91000 | -137.300 | -125.550 | -156.938,32 |
| | Summe Einnahmen | 862.000 | 852.000 | 861.063,71 |
| | Summe Ausgaben | 862.000 | 852.000 | 861.063,71 |

**Haushaltsplan 2015
Regiebetrieb KREMATORIUM**

V E R M Ö G E N S H A U S H A L T

| HH-Stelle | Bezeichnung | Ansatz 2015 | Ansatz 2014 | RE 2013 |
|------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| 75010.93500 | Bewegliches Vermögen | 0 | 0 | 2.893,00 |
| 75010.94000 | Verbesserungen | 0 | 0 | 4.696,00 |
| 75010.94300 | Neubau Gas-Etagenofen | 0 | 0 | 0,00 |
| | Ausgaben | 0 | 0 | 7.589,00 |
| | Zwischensumme Unterabschnitt 75010 | 0 | 0 | -7.589,00 |
| 91000.30000 | Zuführung vom Verwaltungs-Haushalt | 86.300 | 159.550 | 190.739,21 |
| 91000.31000 | Entnahme aus Rücklagen | 0 | 0 | 0,00 |
| 91000.37560 | Kreditaufnahme | 0 | 0 | 0,00 |
| | Einnahmen | 86.300 | 159.550 | 190.739,21 |
| 91000.91000 | Zuführung zu Rücklagen | 0 | 73.250 | 99.153,91 |
| 91000.97760 | Tilgung an Kreditunternehmen | 86.300 | 86.300 | 83.996,30 |
| | Ausgaben | 86.300 | 159.550 | 183.150,21 |
| | Zwischensumme Unterabschnitt 91000 | 0 | 0 | 7.589,00 |
| | Summe Einnahmen | 86.300 | 159.550 | 190.739,21 |
| | Summe Ausgaben | 86.300 | 159.550 | 190.739,21 |

Regiebetrieb Krematorium

Finanzplan 2014-2018

Verwaltungs-Haushalt

| HH-Stelle | Bezeichnung | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| EINNAHMEN | | | | | | |
| 75010 11000 | Nutzungsentgelt Krematorium | 760.000 | 770.000 | 770.000 | 780.000 | 780.000 |
| 75010 15700 | Umsatzsteuerrückvergütung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75010 15990 | Vermischte Einnahmen | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 75010 26100 | Säumniszuschläge, Mahngebühren | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Einnahmen-Summe | | 760.200 | 770.200 | 770.200 | 780.200 | 780.200 |

| AUSGABEN | | | | | | |
|-----------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| PERSONALKOSTEN: | | | | | | |
| 75010 67200 | Verwaltungskostenbeitrag an Stadt | 60.000 | 64.000 | 64.000 | 64.000 | 64.000 |
| 75010 67210 | Personal-/ Sachkosten Gärtnerei | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 75010 67220 | Erstattung Personalkosten | 110.000 | 111.000 | 111.000 | 111.000 | 120.000 |
| UNTERHALTSKOSTEN: | | | | | | |
| 75010 50000 | Gebäudeunterhalt | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 75010 51000 | Unterhalt Betriebsanlagen | 35.000 | 37.000 | 37.000 | 37.000 | 37.000 |
| 75010 52000 | Einrichtungsunterhalt | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 75010 52500 | Bewegliches Vermögen | 150 | 180 | 180 | 180 | 180 |
| 75010 54000 | Gebäudebewirtschaftungskosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75010 54100 | Strom | 15000 | 15000 | 15000 | 15000 | 18.000 |
| 75010 54300 | Beheizung | 100 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 75010 54700 | Reinigung | 100 | 180 | 180 | 180 | 180 |
| 75010 54900 | Wasser- und Abwassergebühren | 450 | 550 | 550 | 550 | 550 |
| SONSTIGE SACHKOSTEN: | | | | | | |
| 75010 57000 | Beschaffung von Urnen | 5.000 | 5.700 | 5.700 | 5.700 | 5.700 |
| 75010 58000 | Externe Dienste | 53.000 | 55.000 | 55.000 | 55.000 | 55.000 |
| 75010 59000 | Energiekosten f. Betriebszwecke | 48.000 | 52.000 | 52.000 | 52.000 | 52.000 |
| 75010 64000 | Umsatzsteuer | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 |
| 75010 64010 | Gewerbesteuer | 13.500 | 14.000 | 14.000 | 14.000 | 14.000 |
| 75010 64020 | Körperschaftsteuer | 8.500 | 11.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 |
| 75010 64030 | Kapitalertragsteuer | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 75010 64040 | Solidaritätszuschlag | 500 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| 75010 64050 | Umsatzsteuer / Vst | 27.000 | 28.000 | 38.000 | 28.000 | 28.000 |
| 75010 64500 | Versicherungen | 4.500 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 75010 65000 | Büromaterial | 1.200 | 850 | 850 | 850 | 850 |
| 75010 65010 | Urnenversand einschl. Porto | 2.500 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | 2.800 |
| 75010 65200 | Telefongebühren | 1.500 | 1.900 | 1.900 | 1.900 | 1.900 |
| 75010 65500 | Beratungskosten | 3.500 | 2.400 | 2.400 | 2.400 | 2.400 |
| 75010 65600 | Sanitärmaterial | 50 | 80 | 80 | 80 | 80 |
| 75010 65800 | Kontoführungsgebühren | 200 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 75010 68000 | kalk. Abschreibungen | 91.400 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 |
| Ausgaben-Summe | | 634.650 | 651.540 | 661.540 | 651.540 | 663.540 |
| Zwischensumme 75010 | | 125.550 | 118.660 | 108.660 | 128.660 | 116.660 |

| | | | | | | |
|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 91000 20500 | Habenzinsen | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 91000 27000 | kalk. Abschreibung | 91.400 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 |
| Einnahmen-Summe | | 91.800 | 90.400 | 90.400 | 90.400 | 90.400 |

| | | | | | | |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 91000 80700 | Zinsen an Kreditunternehmen | 57.800 | 56.000 | 55.000 | 54.000 | 53.000 |
| 91000 84100 | Gewinnabführung | 0 | 85.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 |
| 91000 86000 | Zuführung zum Vermögens-HH | 159.550 | 68.060 | 59.060 | 80.060 | 69.060 |
| Ausgaben-Summe | | 217.350 | 209.060 | 199.060 | 219.060 | 207.060 |
| Zwischensumme 91000 | | -125.550 | -118.660 | -108.660 | -128.660 | -116.660 |

| | | | | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Summe Einnahmen | | 852.000 | 860.600 | 860.600 | 870.600 | 870.600 |
| Summe Ausgaben | | 852.000 | 860.600 | 860.600 | 870.600 | 870.600 |

Vermögens-Haushalt

| HH-Stelle | Bezeichnung | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------|----------------------------|----------|----------|---------------|----------|----------|
| 75010 94200 | Sanierung Gas Etagenofen | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 |
| | Ausgaben-Summe: | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 |
| | Zwischensumme 75010 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|-------------|------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 91000 30000 | Zuführung vom Verwaltungs-HH | 159.550 | 68.060 | 59.060 | 80.060 | 69.060 |
| 91000 31000 | Entnahme Rücklagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91000 37560 | Kreditaufnahme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Einnahmen-Summe: | 159.550 | 68.060 | 59.060 | 80.060 | 69.060 |

| | | | | | | |
|-------------|------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 91000 91000 | Zuführung zu Rücklagen | 73.250 | 40.360 | 20.360 | 20.360 | 23.150 |
| 91000 97760 | Tilgung an Kreditunternehmen | 86.300 | 27.700 | 38.700 | 59.700 | 45.910 |
| | Ausgaben-Summe: | 159.550 | 68.060 | 59.060 | 80.060 | 69.060 |
| | Zwischensumme 91000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|--|------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Summe Einnahmen | 159.550 | 68.060 | 59.060 | 80.060 | 69.060 |
| | Summe Ausgaben | 159.550 | 68.060 | 59.060 | 80.060 | 69.060 |

Regiebetrieb Krematorium

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen 2015

in TEUR

| Art | Stand zu Beginn des Vorjahres | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2015 |
|----------|----------------------------------|--|
| Rücklage | 380 | 450 |
| | 380 | 450 |

Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten 3 Jahre

| | |
|------|-----|
| 2012 | 879 |
| 2013 | 889 |
| 2014 | 634 |

Durchschnitt der letzten 3 Jahre 801

hiervon eins von Hundert 8,01

Berechnung aufgrund der Haushaltsansätze.