

N i e d e r s c h r i f t

über die 3. Sitzung des Stadtrates

vom 10. Februar 2021

ö3. Beratungsgegenstand:

**Regiebetrieb Krematorium
Haushaltsplan 2021 und Finanzplan
2020 - 2024**

AZ:

554

Berichterstatter:

Dr. Claudia Alfons, Oberbürgermeisterin

I. SACHVERHALT:

Vorbemerkung:

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

II. FACHLICHE BEWERTUNG:

1. Wirtschaftliche Prognose:

Bei den ansteigenden Einäscherungszahlen die derzeit anfallen, 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.

Die Nutzungsentgelte des Krematoriums beliefen sich in 2020 auf rund 950.000 € brutto, daher kann nach Beurteilung des Haushaltsausschusses der Ansatz angepasst werden. Des Weiteren soll auf der HH.St. 75010.11000 nur der Nettobetrag ausgewiesen werden, die geschuldete Umsatzsteuer wird auf der neuen HH.St. 75010.15710 angesetzt.

Im Vergleich zu den Unterlagen des Haushaltsausschusses wurde folgende HH.St. angepasst:

- 75010.11000 Nutzungsentgelt	820.000 €	→ 800.000 €
- 75010.15710 Umsatzsteuer	0	→ 152.000 €
- 91000.86000 Zuführung zum VmHH	105.000 €	→ 237.000 €
- 91000.30000 Zuführung vom VwHH	105.000 €	→ 237.000 €
- 91000.31000 Entnahme aus Rücklagen	248.000 €	→ 116.000 €

Die Anpassungen wurden entsprechend auch im Finanzplan 2020-2024 vorgenommen.

2. Gewinnabführung an die Stadt

Der Haushaltsplan 2021 sieht vor, 120.000,00 € Gewinn an die Stadt abzuführen. Dies ist möglich, da das Anlagevermögen und die Rücklagen zusammen größer sind als die Schulden. Nach Ermittlung des steuerlichen Jahresergebnisses kann über die Verwendung des Ergebnisses entschieden werden. Ausschüttungen an die Stadt unterliegen der Kapitalertragsteuer (15%) + Solidaritätszuschlag.

III. BESCHLUSS:

./. Der Stadtrat stimmt einstimmig dem beigefügten Haushaltsplan 2021 und dem Finanzplan 2020 - 2024 zu.

- IV. An die Fraktionen
- V. An das Amt 10, 20, 30/Abt. 324 z. K. u. w. V.
- VI. Zum Akt

Lindau, 11. März 2020


Dr. Claudia Alfons
Oberbürgermeisterin




Birgit Russ
Protokollführerin

Finanzplan 2020 - 2024

Regiebetrieb Krematorium

VERWALTUNGSHAUSHALT

HH-Stelle	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024
EINNAHMEN						
75010 11000	Nutzungsentgelt Krematorium	820.000	800.000	800.000	800.000	800.000
75010 13000	Sonstige Erlöse	100.000	0	0	0	0
75010 15700	Umsatzsteuerrückvergütung	0	0	0	0	0
7501015710	Umsatzsteuer		152.000	152.000	152.000	152.000
75010 15990	Vermischte Einnahmen	0	0	0	0	0
75010 26100	Säumniszuschläge, Mahngebühren	100	100	100	100	100
Einnahmen-Summe		920.100	952.100	952.100	952.100	952.100

AUSGABEN						
UNTERHALTSKOSTEN:						
75010 50000	Gebäudeunterhalt	50.000	15.000	15.000	15.000	15.000
75010 51000	Unterhalt Betriebsanlagen	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
75010 52000	Einrichtungsunterhalt	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
75010 52500	Bewegliches Vermögen	0	0	0	0	0
75010 54100	Strom	22.000	36.000	36.000	36.000	36.000
SONSTIGE SACHKOSTEN:						
75010 57000	Beschaffung von Urnen	9.000	8.000	8.000	8.000	8.000
75010 58000	Externe Dienste	100.000	110.000	120.000	120.000	120.000
75010 59000	Energiekosten f. Betriebszwecke	40.000	35.000	35.000	35.000	35.000
75010 64000	Umsatzsteuer	110.000	90.000	90.000	90.000	90.000
75010 64010	Gewerbesteuer	23.000	26.000	26.000	26.000	26.000
75010 64020	Körperschaftsteuer	22.000	28.000	28.000	28.000	28.000
75010 64030	Kapitalertragsteuer	0	0	0	0	0
75010 64040	Solidaritätszuschlag	800	1.000	900	900	900
75010 64050	Umsatzsteuer / Vst	40.000	60.000	60.000	60.000	60.000
75010 64500	Versicherungen	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
75010 65000	Büromaterial	2.000	1.100	1.000	1.000	1.000
75010 65010	Urnenversand einschl. Porto	9.300	9.500	9.500	9.500	9.500
75010 65200	Telefongebühren	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
75010 65500	Beratungskosten	3.000	15.000	10.000	10.000	10.000
75010 65800	Kontoführungsgebühren	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
75010 68000	kalk. Abschreibungen	93.000	98.000	98.000	98.000	98.000
PERSONALKOSTEN:						
75010 67200	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
75010 67210	Personal-/ Sachkosten Gärtnerei	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
75010 67220	Erstattung Personalkosten	141.000	141.000	141.000	141.000	141.000
Ausgaben-Summe		807.100	811.100	815.900	815.900	815.900
Zwischensumme 75010		113.000	141.000	136.200	136.200	136.200

91000 20500	Habenzinsen	0	0	0	0	0
9100028000	Zuführung vom Vermögenshaushalt	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
91000 27000	kalk. Abschreibung	93.000	98.000	98.000	98.000	98.000
Einnahmen-Summe		213.000	218.000	218.000	218.000	218.000

91000 80700	Zinsen an Kreditunternehmen	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
91000 84100	Gewinnabführung	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
91000 86000	Zuführung zum Vermögens-HH	203.000	237.000	232.200	232.200	232.200
Ausgaben-Summe		326.000	359.000	354.200	354.200	354.200
Zwischensumme 91000		-113.000	-141.000	-136.200	-136.200	-136.200

Summe Einnahmen		1.133.100	1.170.100	1.170.100	1.170.100	1.170.100
Summe Ausgaben		1.133.100	1.170.100	1.170.100	1.170.100	1.170.100

Finanzplan 2020 - 2024

Regiebetrieb Krematorium

VERMÖGENSHAUSHALT

HH-Stelle	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024
75010 93500	Bewegliches Vermögen	0	40.000	0	0	0
75010-94000	Verbesserungen	0	30.000	0	0	0
75010 94200	Sanierung Gas Etagenofen	150.000	65.000	225.000	0	0
75010.98800	Zuschüsse	70.000	0	0	0	0
Ausgaben-Summe:		220.000	135.000	225.000	0	0
Zwischensumme 75010		220.000	135.000	225.000	0	0

91000 30000	Zuführung vom Verwaltungs-HH	203.000	237.000	232.200	232.200	232.200
91000 31000	Entnahme Rücklagen	270.000	116.000	120.800	0	0
91000 37760	Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
91000 37770	Umschuldung	0	0	0	0	0
Einnahmen-Summe:		473.000	353.000	353.000	232.200	232.200

91000.90000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
91000 91000	Zuführung zu Rücklagen	23.000	0	0	12.200	12.200
91000 97760	Tilgung an Kreditunternehmen	110.000	98.000	100.000	100.000	100.000
91000 97770	Ausserordentliche	0	0	0	0	0
Ausgaben-Summe:		253.000	218.000	220.000	232.200	232.200
Zwischensumme 91000		220.000	135.000	133.000	0	0

Summe Einnahmen		473.000	353.000	353.000	232.200	232.200
Summe Ausgaben		473.000	353.000	353.000	232.200	232.200
				0	0	0

Haushaltsplan 2021
Regiebetrieb KREMATORIUM
VERWALTUNGSHAUSHALT

HH-Stelle	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	RE 2019
	Einnahmen			
75010.11000	Nutzungsentgelt Krematorium	800.000	820.000	910.225,15
75010.13000	Sonstige Erlöse	0	100.000	131.483,62
75010.15700	Umsatzsteuerrückvergütung	0	0	1.976,86
75010.15710	Umsatzsteuer	152.000		
75010.15990	Vermischte Einnahmen	0	0	50,95
75010.26100	Säumniszuschläge, Mahngebühren	100	100	1.175,79
	Einnahmen-Summe	952.100	920.100	1.044.912,37
	Ausgaben			
	UNTERHALTSKOSTEN			
75010.50000	Gebäudeunterhalt	15.000	50.000	7.586,17
75010.51000	Unterhalt Betriebsanlage	45.000	45.000	44.761,20
75010.52000	Einrichtungunterhalt	1.000	3.000	71,50
75010.52500	Bewegliches Vermögen	0	0	0,00
75010.54100	Strom	36.000	22.000	23.841,83
	SONSTIGE SACHKOSTEN:			
75010.57000	Beschaffung von Urnen	8.000	9.000	8.106,76
75010.58000	Externe Dienste	110.000	100.000	99.053,00
75010.59000	Energiekosten für Betriebszwecke	35.000	40.000	33.018,65
75010.64000	Umsatzsteuer	90.000	110.000	81.012,24
75010.64010	Gewerbsteuer	26.000	23.000	47.522,00
75010.64020	Körperschaftsteuer	28.000	22.000	63.558,06
75010.64030	Kapitalertragsteuer	0	0	0,00
75010.64040	Solidaritätszuschlag	1.000	800	2.123,25
75010.64050	Umsatzsteuer / Vorsteuer	60.000	40.000	43.660,45
75010.64500	Versicherungen	4.500	4.500	4.352,97
75010.65000	Büromaterial	1.100	2.000	1.211,34
75010.65010	Urnenversand einschl. Gebühren	9.500	9.300	8.027,98
75010.65200	Telefongebühren	1.000	1.500	697,14
75010.65500	Beratungskosten	15.000	3.000	6.903,25
75010.65800	Kontoführungsgeb./sonstige Geschäftsausg.	1.000	3.000	899,50
75010.68000	Kalk. Abschreibung	98.000	93.000	92.857,76
	PERSONALKOSTEN			
75010.67200	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt Lindau	60.000	60.000	30.000,00
75010.67210	Personal-/Sachkosten Gärtnerei	25.000	25.000	20.220,00
75010.67220	Erstattung Personalkosten	141.000	141.000	134.010,03
	Ausgaben-Summe	811.100	807.100	753.495,08
	Zwischensumme Unterabschnitt 75010	141.000	113.000	291.417,29
91000.20700	Zinsen v. komm. Sonderrechnungen	0	0	0,00
91000.28000	Zuführung vom Vermögenshaushalt	120.000	120.000	120.000,00
91000.27000	Kalk. Abschreibung	98.000	93.000	92.857,76
	Einnahmen-Summe	218.000	213.000	212.857,76
91000.80700	Zinsen an Kreditunternehmen	2.000	3.000	4.194,83
91000.84100	Abführung an Stadt	120.000	120.000	120.000,00
91000.86000	Zuführung zum Vermögenshaushalt	237.000	203.000	380.080,22
	Ausgaben-Summe	359.000	326.000	504.275,05
	Zwischensumme Unterabschnitt 91000	-141.000	-113.000	
	Summe Einnahmen	1.170.100	1.133.100	1.257.770,13
	Summe Ausgaben	1.170.100	1.133.100	1.257.770,13

Haushaltsplan 2021
Regiebetrieb KREMATORIUM
VERMÖGENSHAUSHALT

HH-Stelle	Bezeichnung	vorl. 2021	VE	Ansatz 2020	RE 2019
75010.93500	Bewegliches Vermögen	40.000		0	0
75010.94000	Verbesserungen	30.000		0	0,00
75010.94200	Sanierung Gas-Etageofen	65.000	225.000	150.000	0,00
75010.98800	Zuschüsse	0		70.000	70.000
	Ausgaben	135.000		220.000	70.000,00
	Zwischensumme Unterabschnitt 75010			220.000	70.000,00
91000.30000	Zuführung vom Verwaltungs-Haushalt	237.000		203.000	380.080,22
91000.31000	Entnahme aus Rücklagen	116.000		270.000	120.000,00
91000.37760	Kreditaufnahme	0		0	0,00
91000.37770	Umschuldung	0		0	0,00
	Einnahmen	353.000		473.000	500.080
91000.90000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	120.000		120.000	120.000,00
91000.91000	Zuführung zu Rücklagen	0		23.000	176.199,63
91000.97760	Tilgung an Kreditunternehmen	98.000		110.000	133.880,59
91000.97770	Ausserordentliche Tilgung/Umschuldung	0		0	0,00
	Ausgaben	218.000		253.000	430.080
	Zwischensumme Unterabschnitt 91000	135.000		220.000	70.000,00
	Summe Einnahmen	353.000		473.000	500.080,22
	Summe Ausgaben	353.000		473.000	500.080,22

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der

Rücklagen 2021

in TEUR

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021
Rücklage	780	836
	<u>780</u>	<u>836</u>

Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten 3 Jahre

Art	
2017	968
2018	972
2019	1094
Durchschnitt der letzten 3 Jahre	1011
Hiervon eins v. Hundert	10,11

Berechnung aufgrund der Haushaltsansätze.