



Amt / Abt.: 32/324  
Az.: 554-Bo/Sp  
Datum: 02.11.2016  
Drucksache: 1-095/2016  
TOP: TOPÖ10

Vorlage für:  
Stadtrat  
Finanzausschuss

am:  
14.12.2016  
HH-Beratungen  
21./22./ u. 24.  
Nov. 2016

**öffentliche Sitzung**

<b>Betreff:</b>	<b>Sachverhalt in der Anlage</b>
Regiebetrieb Krematorium; Haushaltsplan 2017, Finanzplan 2016 - 2020	
<b>Beschluss-Vorschlag:</b> Der Finanzausschuss empfiehlt dem Stadtrat, / Der Stadtrat beschließt, dem Haushaltsplan 2017 und dem Finanzplan 2016-2020 des Regiebetriebs Krematorium zuzustimmen.	

einmalig

laufend

Finanzielle Auswirkungen:

Mittel stehen zur Verfügung

Haushaltsstelle

Unterschrift

**1. Original-Ausfertigung zurück an federführendes Amt (Kopiervorlage)**

Dem **Finanzausschuss für die Haushaltsberatungen** am 21., 22. und 24. November 2016  
dem **Stadtrat** am 14. Dezember 2016  
in öffentlicher Sitzung vorgelegt

**Regiebetrieb Krematorium**  
**Haushaltsplan 2017 und Finanzplan 2016 - 2020**

Anlagen:     Haushaltsplan 2017  
              Finanzplan 2016 – 2020  
              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 2017 sieht vor, 65.000,00 € Gewinn an die Stadt abzuführen. Dies wird 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 2017 und dem Finanzplan 2016 - 2020 des Regiebetriebs Krematorium zuzustimmen.



Bohnert  
Bürger- und Ordnungsamt



Späth  
Regiebetrieb Krematorium



**Haushaltsplan 2017**  
**Regiebetrieb KREMATORIUM**  
**VERWALTUNGSHAUSHALT**

HH-Stelle	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2016	RE 2015
	<b>Einnahmen</b>			
75010.11000	Nutzungsentgelt Krematorium	770.000	775.000	824.940,61
75010.15700	Umsatzsteuerrückvergütung	0	0	306,67
75010.15990	Vermischte Einnahmen	100	100	1.882,19
75010.26100	Säumniszuschläge, Mahngebühren	100	100	379,39
	<b>Einnahmen-Summe</b>	<b>770.200</b>	<b>775.200</b>	<b>827.508,86</b>
	<b>Ausgaben</b>			
	<b>UNTERHALTSKOSTEN</b>			
75010.50000	Gebäudeunterhalt	3.000	7.000	5.951,83
75010.51000	Unterhalt Betriebsanlage	35.000	35.000	27.163,62
75010.52000	Einrichtungunterhalt	3.000	3.000	989,59
75010.52500	Bewegliches Vermögen	150	150	461,97
75010.54100	Strom	17.000	17.000	13.958,01
	<b>SONSTIGE SACHKOSTEN:</b>			
75010.57000	Beschaffung von Urnen	6.500	6.500	5.307,00
75010.58000	Externe Dienste	75.000	53.000	53.375,00
75010.59000	Energiekosten für Betriebszwecke	48.000	48.000	33.046,46
75010.64000	Umsatzsteuer	110.000	110.000	115.347,37
75010.64010	Gewerbesteuer	18.500	18.500	18.593,00
75010.64020	Körperschaftsteuer	20.560	20.560	23.202,61
75010.64030	Kapitalertragsteuer	500	500	0,00
75010.64040	Solidaritätszuschlag	2.000	1.831	968,51
75010.64050	Umsatzsteuer / Vst.	25.000	25.000	17.008,83
75010.64500	Versicherungen	4.500	4.500	3.926,83
75010.65000	Büromaterial	2.000	1.200	470,31
75010.65010	Urnenversand einschl. Gebühren	2.500	2.500	2.086,70
75010.65200	Telefongebühren	1.500	1.500	1.069,84
75010.65500	Beratungskosten	2.747	2.747	0,00
75010.65800	Kontoführungsgebühren	200	200	165,62
75010.68000	Kalk. Abschreibung	91.400	91.400	91.626,00
	<b>PERSONALKOSTEN</b>			
75010.67200	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt Lindau	50.000	50.000	51.474,60
75010.67210	Personal-/Sachkosten Gärtnerei	20.000	20.000	10.758,00
75010.67220	Erstattung Personalkosten	121.031	125.000	120.996,25
	<b>Ausgaben-Summe</b>	<b>660.088</b>	<b>645.088</b>	<b>597.947,95</b>
	<b>Zwischensumme Unterabschnitt 75010</b>	<b>110.112</b>	<b>130.112</b>	<b>229.560,91</b>
91000.20500	Zinsen v. kommunalen Sonderrechnungen (Habenzins)	400	400	80,01
91000.27000	Kalk. Abschreibung	91.400	91.400	91.626,00
	<b>Einnahmen-Summe</b>	<b>91.800</b>	<b>91.800</b>	<b>91.706,01</b>
91000.80700	Zinsen an Kreditunternehmen	50.612	50.612	67.991,12
91000.84100	Abführung an Stadt	65.000	85.000	0,00
91000.86000	Zuführung zum Vermögenshaushalt	86.300	86.300	253.275,80
	<b>Ausgaben-Summe</b>	<b>201.912</b>	<b>221.912</b>	<b>321.266,92</b>
	<b>Zwischensumme Unterabschnitt 91000</b>	<b>-110.112</b>	<b>-130.112</b>	<b>-229.560,91</b>
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>862.000</b>	<b>867.000</b>	<b>919.214,87</b>
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>862.000</b>	<b>867.000</b>	<b>919.214,87</b>

**Haushaltsplan 2017**  
**Regiebetrieb KREMATORIUM**

**VERMÖGENSHAUSHALT**

HH-Stelle	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2016	RE 2015
75010.93500	Bewegliches Vermögen	0	0	3.175,00
75010.94000	Verbesserungen	25.000	0	0,00
75010.94200	Sanierung Gas-Etageofen	80.000	0	0,00
	<b>Ausgaben</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>	<b>3.175,00</b>
	<b>Zwischensumme Unterabschnitt 75010</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>	<b>3.175,00</b>
91000.30000	Zuführung vom Verwaltungs-Haushalt	86.300	86.300	203.979,53
91000.31000	Entnahme aus Rücklagen	105.000	0	0,00
91000.37560	Kreditaufnahme	0	0	0,00
	<b>Einnahmen</b>	<b>191.300</b>	<b>86.300</b>	<b>203.979,53</b>
91000.91000	Zuführung zu Rücklagen	0	0	121.449,22
91000.97760	Tilgung an Kreditunternehmen	86.300	86.300	79.355,31
	<b>Ausgaben</b>	<b>86.300</b>	<b>86.300</b>	<b>200.804,53</b>
	<b>Zwischensumme Unterabschnitt 91000</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>	<b>3.175,00</b>
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>191.300</b>	<b>86.300</b>	<b>203.979,53</b>
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>191.300</b>	<b>86.300</b>	<b>203.979,53</b>

# Regiebetrieb Krematorium

## Finanzplan 2016-2020

### Verwaltungs-Haushalt

HH-Stelle	Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020
<b>EINNAHMEN</b>						
75010 11000	Nutzungsentgeld Krematorium	775.000	770.000	780.000	780.000	770.000
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
<b>Einnahmen-Summe</b>		<b>775.200</b>	<b>770.200</b>	<b>780.200</b>	<b>780.200</b>	<b>770.200</b>

<b>AUSGABEN</b>						
<b>UNTERHALTSKOSTEN:</b>						
75010 50000	Gebäudeunterhalt	7.000	3.000	20.000	20.000	6.350
75010 51000	Unterhalt Betriebsanlagen	35.000	35.000	37.000	37.000	35.000
75010 52000	Einrichtungunterhalt	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
75010 52500	Bewegliches Vermögen	150	150	180	180	150
75010 54100	Strom	17.000	17.000	18.000	18.000	15.000
<b>SONSTIGE SACHKOSTEN:</b>						
75010 57000	Beschaffung von Urnen	6.500	6.500	5.700	5.700	5.000
75010 58000	Externe Dienste	53.000	75.000	75.000	75.000	75.000
75010 59000	Energiekosten f. Betriebszwecke	48.000	48.000	52.000	52.000	48.000
75010 64000	Umsatzsteuer	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
75010 64010	Gewerbsteuer	18.500	18.500	14.000	14.000	13.500
75010 64020	Körperschaftsteuer	20.560	20.560	11.000	11.000	8.500
75010 64030	Kapitalertragsteuer	500	500	500	500	500
75010 64040	Solidaritätszuschlag	1.831	2.000	900	900	500
75010 64050	Umsatzsteuer / Vst	25.000	25.000	28.000	28.000	27.000
75010 64500	Versicherungen	4.500	4.500	5.000	5.000	4.500
75010 65000	Büromaterial	1.200	2.000	850	850	1.200
75010 65010	Urnenversand einschl. Porto	2.500	2.500	2.800	2.800	2.500
75010 65200	Telefongebühren	1.500	1.500	1.900	1.900	1.500
75010 65500	Beratungskosten	2.747	2.747	2.400	2.400	3.500
75010 65800	Kontoführungsgebühren	200	200	300	300	200
75010 68000	kalk. Abschreibungen	91.400	91.400	90.000	90.000	91.400
<b>PERSONALKOSTEN:</b>						
75010 67200	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt	50.000	50.000	64.000	64.000	60.000
75010 67210	Personal-/ Sachkosten Gärtnerei	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
75010 67220	Erstattung Personalkosten	125.000	121.031	130.000	130.000	130.000
<b>Ausgaben-Summe</b>		<b>645.088</b>	<b>660.088</b>	<b>692.530</b>	<b>692.530</b>	<b>662.300</b>
<b>Zwischensumme 75010</b>		<b>130.112</b>	<b>110.112</b>	<b>87.670</b>	<b>87.670</b>	<b>107.900</b>

91000 20500	Habenzinsen	400	400	400	400	400
91000 27000	kalk. Abschreibung	91.400	91.400	90.000	90.000	91.400
<b>Einnahmen-Summe</b>		<b>91.800</b>	<b>91.800</b>	<b>90.400</b>	<b>90.400</b>	<b>91.800</b>

91000 80700	Zinsen an Kreditunternehmen	50.612	50.612	36.400	850	57.800
91000 84100	Gewinnabführung	85.000	65.000	60.420	88.160	55.600
91000 86000	Zuführung zum Vermögens-HH	86.300	86.300	81.250	89.060	86.300
<b>Ausgaben-Summe</b>		<b>221.912</b>	<b>201.912</b>	<b>178.070</b>	<b>178.070</b>	<b>199.700</b>
<b>Zwischensumme 91000</b>		<b>-130.112</b>	<b>-110.112</b>	<b>-87.670</b>	<b>-87.670</b>	<b>-107.900</b>

<b>Summe Einnahmen</b>		<b>867.000</b>	<b>862.000</b>	<b>870.600</b>	<b>870.600</b>	<b>862.000</b>
<b>Summe Ausgaben</b>		<b>867.000</b>	<b>862.000</b>	<b>870.600</b>	<b>870.600</b>	<b>862.000</b>

# Regiebetrieb Krematorium

## Finanzplan 2016-2020

### Vermögens-Haushalt

HH-Stelle	Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020
75010 93500	Bewegliches Vermögen	0	0			
75010-94000	Verbesserungen	0	25.000			
75010 94200	Sanierung Gas Etagenofen	0	80.000	0	0	300.000
<b>Ausgaben-Summe:</b>		<b>0</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>
<b>Zwischensumme 75010</b>		<b>0</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>

91000 30000	Zuführung vom Verwaltungs-HH	86.300	86.300	81.250	89.060	86.300
91000 31000	Entnahme Rücklagen	0	105.000	0	0	300.000
91000 37560	Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
<b>Einnahmen-Summe:</b>		<b>86.300</b>	<b>191.300</b>	<b>81.250</b>	<b>89.060</b>	<b>86.300</b>

91000 91000	Zuführung zu Rücklagen	0	0	0	57.060	76.800
91000 97760	Tilgung an Kreditunternehmen	86.300	86.300	81.250	32.000	9.500
<b>Ausgaben-Summe:</b>		<b>86.300</b>	<b>86.300</b>	<b>81.250</b>	<b>89.060</b>	<b>86.300</b>
<b>Zwischensumme 91000</b>		<b>86.300</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Summe Einnahmen</b>	<b>86.300</b>	<b>191.300</b>	<b>81.250</b>	<b>89.060</b>	<b>86.300</b>
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>86.300</b>	<b>191.300</b>	<b>81.250</b>	<b>89.060</b>	<b>86.300</b>

## Regiebetrieb Krematorium

### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen 2017

in TEUR

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017
Rücklage	450	594
	<u>450</u>	<u>594</u>

### Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten 3 Jahre

2014	634
2015	862
2016	867
<hr/>	
Durchschnitt der letzten 3 Jahre	787
hiervon eins von Hundert	7,87

Berechnung aufgrund der Haushaltsansätze.



