

## BUDGETBERICHT

Budget-Nr.:	<b>16</b>
Bezeichnung:	<b>Friedhofs- und Bestattungswesen (TH 5530)</b>
Budget-Verantwortlicher:	<b>Gero Wilhelmi</b>
Zeitraum:	<b>01.01. – 01.07.2019</b>

### I. Ausführungen/Erläuterungen durch den Budget-Verantwortlichen (für Ergebnishaushalt sowie Investitionsein- und -auszahlungen):

(z.B. insbesondere dann, wenn größere Abweichungen bei den Ertrags- und Aufwandspositionen bzw. Ein- und Auszahlungen absehbar sind; Bericht zur Abwicklung der veranschlagten Maßnahmen und ggf. Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen)

Wie schon in den letzten Jahren beschrieben, bestätigt sich, dass der Trend zur Urnenbestattung weiter anhält. Das wirkt sich in erster Linie auf die Erlöse bei den Grabnutzungsgebühren aus. Auch die Gestaltung der Friedhofsgebühren bei der letzten Kalkulation konnte diesen Trend nicht aufhalten.

Der Anteil der Erdgräber wird immer geringer. Aktuell liegt der Anteil in diesem Jahr bei **7 %**. Hierdurch steigen die Freiflächen und der Pflegeaufwand weiter. Durch die Zunahme bei den Urnengräbern sinken die Gebühreneinnahmen bei den Grabnutzungsgebühren. Der Trend zur Urnenbestattung ist auf fast allen Friedhöfen in Deutschland so zu beobachten. Eine Verringerung der Bestattungen auf Grund des in Taunusstein eröffneten Friedwald ist bislang kaum festzustellen. Mit der Anlage der halbanonymen Grabfelder wurde eine attraktive Bestattungsform gefunden, die immer mehr nachgefragt wird. Etwa **30 %** aller Bestattungen finden auf den Halbanonymen Grabfeldern statt.

Bei den öffentlich rechtlichen Leistungsentgelten wurden ca. **40 %** der Erlöse eingebucht.

Bei den Grabnutzungsgebühren wurden bislang ca. **32 %** der geplanten Gebühren eingebucht. Bei den Bestattungsgebühren wurden bislang ca. **42 %** erreicht.

Bei der Nutzung der Trauerhallen wurden bislang ca. **43 %** der geplanten Entgelte erzielt.

Auch die Erhöhung der Gebühren der Trauerhallennutzung brachte keine Steigerung der Deckung. Auch hier besteht bei einer weiteren Erhöhung die Gefahr der Abwanderung zu Alternativen.

Eine Deckung der Ausgaben für 6 Trauerhallen ist mit Gebühreneinnahmen nicht möglich, da hierfür zu wenige Trauerfeiern stattfinden.

Bei den Fremdinstandhaltungen wurde der Mittelansatz bereits überschritten. Dies ist durch den Auftrag an die Grünpflegefirma begründet, der den Hauptanteil dieser Aufwendungen ausmacht. Nach der Preiseinholung 2019 sind die Kosten für die Grünpflege deutlich gestiegen. Zusätzlich sind Kosten für dringend erforderliche Wegereparaturen entstanden.

Auf Grund der bislang vorliegenden Zahlen kann das Planungsziel erreicht werden.

Die im Investitionsplan vorgesehenen Maßnahmen werden umgesetzt. Für Wegebaumaßnahme auf dem Friedhof in Oberjosbach wurde eine Preiseinholung durchgeführt. Sie soll in diesem Jahr abgeschlossen werden.

Niedernhausen, den 24.07.2019

  
(Unterschrift Budget-Verantwortlicher)

*Freitag 26.7.19*

  
Marco Grein  
Fachbereichsleiter III

~~II. FD I/3 Finanzmanagement  
(Finanzcontrolling, Plausibilitätsprüfung)~~

Niedernhausen, den

(Unterschrift)

III. Bürgermeister

IV. Gemeindevorstand

V. Haupt- und Finanzausschuss

VII. Gemeindevertretung

VIII. FD I/3 Finanzmanagement

Anlagen

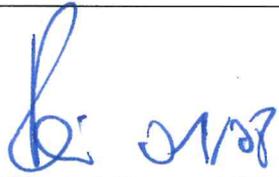
**II. FD I/3 Finanzmanagement**  
(Finanzcontrolling, Plausibilitätsprüfung)

Durch die Passivierung und ertragswirksame Auflösung der Grabnutzungs- und Grabräumungsgebühren haben hier eventuelle Einnahmeverluste nur mittelbare Einflüsse auf die Ergebnisrechnung. Insgesamt sind die Ausführungen des Budgetbeauftragten nachvollziehbar. Auf die zusätzlich beigefügte Anlage „Friedhofsstatistik“ wird verwiesen. Es ist davon auszugehen, dass die Budgetvorgabe knapp erreicht werden kann.

Niedernhausen, den 30. Juli 2019

  
Peter Franz  
Oberamtsrat

**III. Bürgermeister**



**IV. Gemeindevorstand**

**V. Haupt- und Finanzausschuss**

**VI. Gemeindevertretung**

**VII. FD I/3 Finanzmanagement**

**Anlagen**

1. DV-Bericht „Sachkonten - Saldo mit Reservierungen“
2. DV-Bericht „Investitionsplan“
3. Friedhofsstatistik

## Sachkonten - Saldo mit Reservierungen

Filter: Nr.: 5000000..7999999, Datumfilter: 01.01.19..01.07.19, KTR Gruppenfilter 1: 5530  
Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Nullwerte unterdrücken: Ja, Seitenkopf: Standard

Nr.	Bezeichnung	geplant	gebucht	reserviert	verfügbar
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-1.200,00	-540,00	0,00	-660,00
5101002	Grabstellen- und Denkmalgebühren	-3.500,00	-990,00	0,00	-2.510,00
5110005	Bestattungsgebühren	-46.000,00	-19.348,00	0,00	-26.652,00
5110006	Benutzungsgebühren Trauerhalle	-25.000,00	-10.840,00	0,00	-14.160,00
5110007	Grabnutzungsgebühren	-125.000,00	-40.018,00	0,00	-84.982,00
5110011	Grabräumungsgebühren	-17.000,00	-14.265,00	0,00	-2.735,00
5199999	SU öffentlich rechtliche Leistungsentgelte	-217.700,00	-86.001,00	0,00	-131.699,00
5380000	Erträge Herabsetz./Auflös Rückst (außer Instandhal	0,00	-549,02	0,00	549,02
5399999	SU sonstige betriebliche Erträge	0,00	-549,02	0,00	549,02
5410200	Sonst Zuweis d Bundes,LAF,ERP- Sondervermögen	-500,00	0,00	0,00	-500,00
5469000	Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitione	-110.100,00	0,00	0,00	-110.100,00
5499999	SU Erträge Zuweis Kostenerst.Auflös Sonder Invest	-110.600,00	0,00	0,00	-110.600,00
5999999	SU Erträge (Kontenklasse 5)	-328.300,00	-86.550,02	0,00	-241.749,98
6010001	Verbrauchsmittel	500,00	361,25	0,00	138,75
6030100	Verbrauchswerkzeug	0,00	426,82	0,00	-426,82
6051000	Strom	3.000,00	1.795,00	0,00	1.205,00
6056000	Wasser-Abwasser	7.800,00	7.304,61	0,00	495,39
6059999	SU Energie (Strom, Gas, Fernw., Heizöl usw.)	10.800,00	9.099,61	0,00	1.700,39
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	3.000,00	1.001,40	0,00	1.998,60
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	26,62	0,00	-26,62
6069999	SU Materialaufw. für Reparatur u. Instandhaltung	3.000,00	1.028,02	0,00	1.971,98
6099999	SU Aufw. für Mat.,Energie,u.sonst. Verw. Tätigkei	14.300,00	10.915,70	0,00	3.384,30
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	4.000,00	3.907,96	0,00	92,04
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	315,00	0,00	-315,00
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	25.000,00	16.024,83	16.628,88	-7.653,71
6166010	Wartungskosten/Prüfung Elektrogeräte	0,00	82,67	0,00	-82,67
6169999	SU Fremdinstandhaltung	29.000,00	20.330,46	16.628,88	-7.959,34
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	1.000,00	974,78	0,00	25,22
6171001	Entsorgung Grünschnitt	0,00	317,73	0,00	-317,73
6173000	Fremdreinigung	900,00	714,00	0,00	186,00
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistunge	4.500,00	5.391,79	0,00	-891,79
6179010	Aufwendungen DV-Programme	1.500,00	1.476,30	0,00	23,70
6179999	SU sonst. Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.900,00	8.874,60	0,00	-974,60
6199999	SU Betriebliche Aufwendungen	36.900,00	29.205,06	16.628,88	-8.933,94
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	39.500,00	13.756,44	0,00	25.743,56
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte NEU	1.400,00	431,01	0,00	968,99
6222000	Sonderzuwendungen Beschäftigte	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
6259999	SU Entgelte Arbeitnehmer	43.400,00	14.187,45	0,00	29.212,55
6299999	SU Entgelte Arbeitnehmer	43.400,00	14.187,45	0,00	29.212,55
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	8.000,00	2.793,52	0,00	5.206,48
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	500,00	0,00	0,00	500,00
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	3.500,00	1.240,79	0,00	2.259,21
6499999	SU Soz. Abg. u Aufw. für Altersvers. u Unterstütz	12.000,00	4.034,31	0,00	7.965,69
6509010	Aufw. für Betriebs-, Amtsarzt, Arbeitssicherheit	0,00	77,77	0,00	-77,77
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	105,00	0,00	-105,00
6599999	SU sonstige Personalaufwendungen	0,00	182,77	0,00	-182,77
6619000	sonst. Abschr. immat. Verm.gegenstände d. Anl.ver	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrkt	34.800,00	0,00	0,00	34.800,00
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	300,00	0,00	0,00	300,00
6699999	SU Abschreibungen	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00
6701010	Miete für Geräte und Maschinen	0,00	142,80	0,00	-142,80
6799999	SU Aufw. für die InNahme von Rechten und Diensten	0,00	142,80	0,00	-142,80
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	0,00	7,50	0,00	-7,50
6880001	Aufw. für Fort- und Weiterbildung	0,00	156,10	0,00	-156,10
6899999	SU Aufw. f. Kommunik., Dokumentation, Info u.ä.	0,00	163,60	0,00	-163,60

Nr.	Bezeichnung	geplant	gebucht	reserviert	verfügbar
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	700,00	677,23	0,00	22,77
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Ver	300,00	300,00	0,00	0,00
6970000	Einstellungen in sonst. Sonderposten	142.000,00	0,00	0,00	142.000,00
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0,00	-2.815,79	2.815,79
6999990	SU Aufw. für Beiträge u. Sonst. sow. Wertkorrekt.	143.000,00	977,23	-2.815,79	144.838,56
6999999	SU Betriebliche Aufwendungen (Kontenkl. 6)	286.600,00	59.808,92	13.813,09	212.977,99
7790000	sonst. Zinsen & ähnl. Aufwendungen	0,00	10,58	0,00	-10,58
7970000	periodenfremde Aufwendungen	0,00	351,61	0,00	-351,61
7999999	SU weitere Aufwendungen (Kontenklasse 7)	0,00	362,19	0,00	-362,19
Gesamtsummen		-41.700,00	-26.378,91	13.813,09	-29.134,18

## Investitionsplan

Filter: KTR Gruppenfilter 1: 5530

Optionen: : Haushaltsjahr: 2019, Von Datum: 01.01.19, Bis Datum: 01.07.19, Bis Datum: 01.07.19, Rundungsfaktor: Kein, Berechnungsgrundlage: Berechnungsart Investition, Ansatz Lfd.HH: Ja, Ansatz HH-Rest: Ja, Nullzeilen unterdrücken: Ja, Nur Investitionen mit Buchungen: Ja, Finanzpläne drucken: Ja, Seitenkopf: Standard

Investitionsnr.	Name	Ergebnis 2018	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich abs	Vergleich %	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022
5530304	Ausbau von Friedhofswegen	0,00	-5.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
	Ansatz 2019	5530304								
	Davon: Lfd.HH	-10.000,00								
	HH-Rest	0,00								
5530310	Vermögenserwerb Friedhof Niedernha	-7.086,38	-20.000,00	0,00	-218,96	218,96	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ansatz 2019	5530310								
	Davon: Lfd.HH	0,00								
	HH-Rest	0,00								
Gesamtsumme Investitionen		-7.086,38	-25.000,00	-10.000,00	-218,96	-9.781,04	2,19	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
	Ergebnis+Vermögensk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

### Friedhofsstatistik für alle Friedhöfe vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**Grabstätten:**

Grabart	Anzahl der aktuellen Gräber			Anzahl der eingeebneten Gräber	
	Gesamt	Belegt	Frei	Gesamt	
Kindergrab	17	17	0	1	
ohne	2	1	1	0	
Reihengrab	242	230	12	57	
Urnenreihengrab	231	230	1	23	
Urnenreihengrab anonym	46	46	0	0	
Urnenreihengrab anonym	0	0	0	0	
Urnenreihengrab anonym	0	0	0	0	
Urnenreihengrab halbanonym	188	188	0	0	
Urnenreihengrab halbanonym	23	23	0	0	
Urnenreihengrab halbanonym	3	3	0	0	
Urnenwahlgrab	519	517	2	49	
Wahlgrab (1-stellig)	227	220	7	43	
Wahlgrab (2-stellig)	582	557	25	113	
Wahlgrab (3-stellig)	13	13	0	4	
Wahlgrab (4-stellig)	3	3	0	1	
<b>Summe:</b>	<b>2096</b>	<b>2048</b>	<b>48</b>	<b>291</b>	

**Bestattungen im Zeitraum vom 01.01.2019 bis 31.12.2019:**

Grabart	Gesamt		Sarg		Urne	
	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%
Kindergrab	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ohne	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Reihengrab	2	3,70	2	100,00	0	0,00
Urnenreihengrab	2	3,70	0	0,00	2	100,00
Urnenreihengrab anonym	1	1,85	0	0,00	1	100,00
Urnenreihengrab anonym	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Urnenreihengrab anonym	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Urnenreihengrab halbanonym	11	20,37	0	0,00	11	100,00
Urnenreihengrab halbanonym	8	14,81	0	0,00	8	100,00
Urnenreihengrab halbanonym	2	3,70	0	0,00	2	100,00
Urnenwahlgrab	19	35,19	0	0,00	19	100,00
Wahlgrab (1-stellig)	3	5,56	2	66,67	1	33,33
Wahlgrab (2-stellig)	6	11,11	0	0,00	6	100,00
Wahlgrab (3-stellig)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Wahlgrab (4-stellig)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Summe:</b>	<b>54</b>	<b>100,00</b>	<b>4</b>	<b>7,41</b>	<b>50</b>	<b>92,59</b>

**Trauerhallennutzung im Zeitraum vom 01.01.2019 bis 31.12.2019:**

Grabart	Anzahl
Kindergrab	0
ohne	0
Reihengrab	0
Urnenreihengrab	0
Urnenreihengrab anonym	0
Urnenreihengrab anonym	0
Urnenreihengrab anonym	0
Urnenreihengrab halbanonym	0
Urnenreihengrab halbanonym	0
Urnenreihengrab halbanonym	0
Urnenwahlgrab	0
Wahlgrab (1-stellig)	0
Wahlgrab (2-stellig)	0
Wahlgrab (3-stellig)	0
Wahlgrab (4-stellig)	0
<b>Summe:</b>	<b>0</b>

**Vorgänge im Zeitraum vom 01.01.2019 bis 31.12.2019:**

Grabart	Erwerb mit Beisetzung	Erwerb ohne Beisetzung	Verläng. mit Beisetzung	Verläng. ohne Beisetzung	Verzicht	Einebnung
Kindergrab	0	0	0	0	0	0
ohne	0	0	0	0	0	0
Reihengrab	1	0	0	0	0	7
Urnenreihengrab	2	0	0	0	0	5
Urnenreihengrab anonym	1	0	0	0	0	0
Urnenreihengrab anonym	0	0	0	0	0	0
Urnenreihengrab anonym	0	0	0	0	0	0
Urnenreihengrab halbanonym	10	0	1	0	0	0
Urnenreihengrab halbanonym	7	0	0	0	0	0
Urnenreihengrab halbanonym	2	0	0	0	0	0
Urnenwahlgrab	10	0	10	0	0	4
Wahlgrab (1-stellig)	2	0	1	1	0	2
Wahlgrab (2-stellig)	0	0	6	2	0	7
Wahlgrab (3-stellig)	0	0	0	0	0	1
Wahlgrab (4-stellig)	0	0	0	0	0	0
<b>Summe:</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>26</b>