

Produkt	7060000000	Friedhöfe
Produktbereich	70	Technische Betriebe
Verantwortlich	Henning Lackmann	

Strategische Ziele

Ordnungsgemäße Pflege der Anlagen sowie Erhalt und Verbesserung des Erholungswertes, würdige Durchführung von Bestattungen, Vorhaltung und Gestaltung ausreichender freier Bestattungsflächen.
Wirtschaftlicher kostendeckender Betrieb der Friedhöfe, allgemeine Zufriedenheit über den Zustand der Friedhöfe, zeitgerechte Bearbeitung der Anträge, Kunden- und Kundinnenzufriedenheit

Operative Ziele

Der Kostendeckungsgrad von 70% soll erreicht werden.

Kennzahlen

	Ist 2009	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011
Anzahl der Bestattungen	80,00	96,00	110,00	127,00
davon Erdbestattungen	31,00	27,00	30,00	16,00
davon Urnenbestattungen	49,00	69,00	80,00	111,00
davon anonyme Urnenbestattungen	27,00	49,00	40,00	78,00
Kostendeckungsgrad mit öffentlichem Grün	74,94	65,58	70,00	0,00
Kostendeckungsgrad ohne öffentliches Grün	40,78	35,74	45,00	0,00
Unterhaltungskosten pro m² Fläche mit öffentl. Grün	3,20	3,23	3,50	0,00
Unterhaltungskosten pro m² Fläche ohne öffentl. Grün	15,12	12,29	10,00	0,00
Erstellte Gebührenbescheide	216,00	205,00	210,00	226
Anzahl eigener Friedhöfe	3,00	3,00	3,00	3,00

Finanzdaten	Ist 2009	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung	
					absolut	%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.571,84	22.579,60	7.100,00	22.659,50	15.559,50	219,15
öffentlich-rechtliche Entgelte	104.332,51	85.754,50	106.000,00	84.907,40	-21.092,60	-19,90
sonstige ordentliche Erlöse	738,21	1.102,60		280,00	280,00	
ordentliche Erlöse	116.642,56	109.436,70	113.100,00	107.846,90	-5.253,10	-4,64
Aufwendungen für aktives Personal	148.813,73	161.911,65	152.300,00	158.734,09	6.434,09	4,22
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.716,86	11.781,21	14.600,00	22.884,09	8.284,09	56,74
Abschreibungen	29.888,70	29.399,88	31.700,00	33.391,71	1.691,71	5,34
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.493,70	4.377,25	2.300,00	1.457,25	-842,75	-36,64
ordentliche Aufwendungen	189.912,99	207.469,99	200.900,00	216.467,14	15.567,14	7,75
ordentliches Ergebnis	-73.270,43	-98.033,29	-87.800,00	-108.620,24	-20.820,24	23,71
außerordentliche Aufwendungen				2,00	2,00	
außerordentliches Ergebnis				-2,00	-2,00	
Jahresergebnis (Überschuss+)/Fehlbetrag(-)	-73.270,43	-98.033,29	-87.800,00	-108.622,24	-20.822,24	23,72
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	76.319,50	76.366,50	77.500,00	81.624,97	4.124,97	5,32
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.348,69	43.420,71	43.200,00	48.811,84	5.611,84	12,99
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	27.970,81	32.945,79	34.300,00	32.813,13	-1.486,87	-4,33
Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-45.299,62	-65.087,50	-53.500,00	-75.809,11	-22.309,11	41,70

Bericht

Bei dem Kennzahlenvergleich ist der Anstieg bei den Urnenbestattungen von 69 auf 111 auffallend. Die anonymen Bestattungen machen hiervon einen Anteil von 70 % aus. Dieser Anstieg resultiert von der Gebührensenkung für die anonyme Urnenbestattung im Jahr 2010.

Erlöse:

Bei den Friedhofsgebühren konnte das Vorjahresergebnis mit 85.000 € Einnahme erreicht werden, aufgrund der geringen Anzahl von Erdbestattungen wurde der Planansatz um 20 % unterschritten.

Der Anstieg bei den Zuwendungen von 15.500 € ergibt sich durch die ganzjährige Förderung der dritten Friedhofsgärtnerstelle auf den städtischen Friedhöfen.

Aufwendungen:

Der relativ große Anstieg zwischen dem Planansatz und den tatsächlichen Ausgaben bei den Sach- und Dienstleistungen begründet sich in den erhöhten Aufarbeitungs- und Reparaturkosten (+ 10.300 €) für den Transporter und dem Schmalspurfahrzeug für den Friedhofsbereich.

Bei den Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen sind die Leistungen des Bauhofes wegen dem erhöhten Reparaturaufwand an den Fahrzeugen Ursache des Kostenanstiegs (+ 7.300 €).

Die mit einem „J“ gekennzeichneten Kennzahlen sind Jahreszahlen, die erst nach Erstellung des Betriebsberichtes 2011 feststehen.