

Produkt:	13.03.01
Federführung:	FB 10 Einwohnerservice und zentrale Dienstleistungen
Bearbeiter/in:	Frau Roh / Herr Heitz
Datum:	01.03.2024

Beratungsfolge	Termin	Bemerkungen
Magistrat der Stadt Lampertheim	22.04.2024	
Haupt- und Finanzausschuss	22.05.2024	

Information über die jährliche Entwicklung der Erlös- und Kostenstruktur sowie des Kostendeckungsgrades der Lampertheimer Friedhöfe

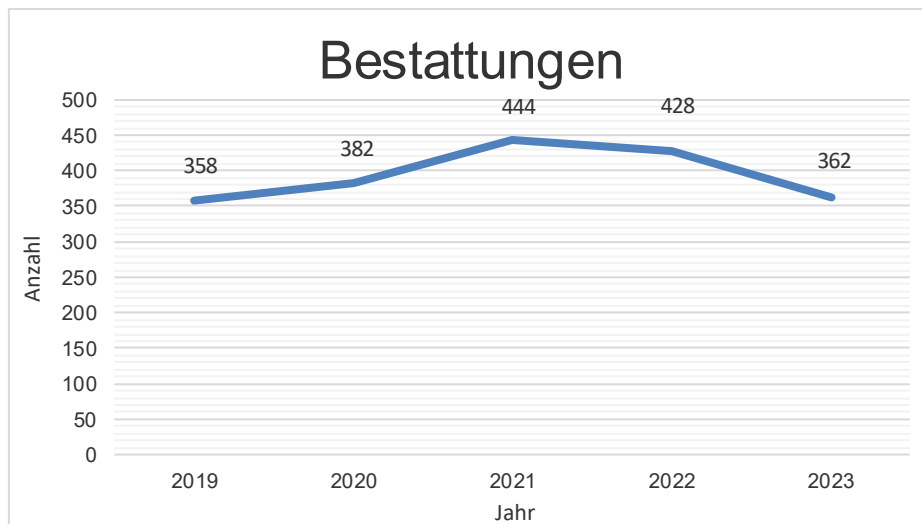
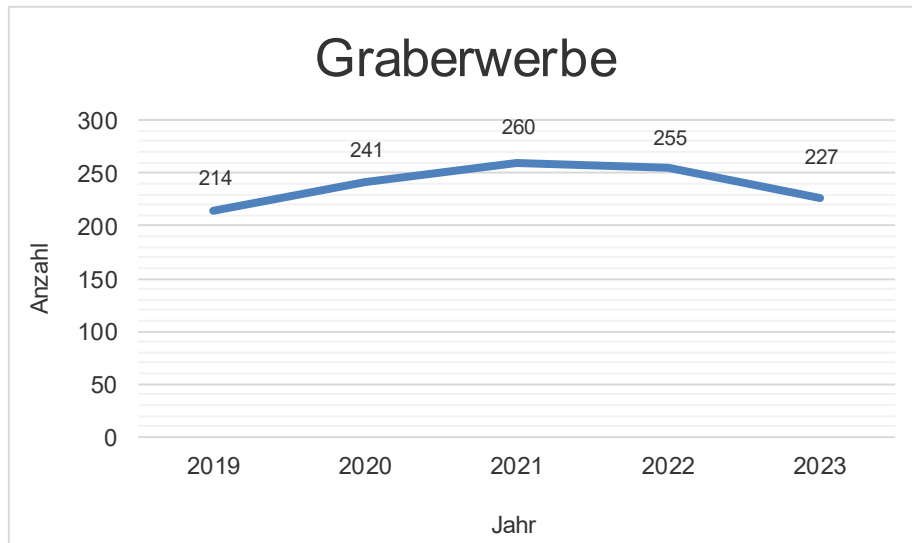
Sachdarstellung:

Gemäß der Beschlussvorlage 2017/19 vom 24.01.2017 über die Neufassung der Gebührensätze der Lampertheimer Friedhöfe, teilen wir Ihnen nachfolgend die Ergebnisse sowie die dazugehörigen Kostendeckungsgrade der Jahre 2019 - 2023 mit.

Kostenart	Jahresergebnisse				
	2019	2020	2021	2022	2023
Erlöse					
Öffentl.-rechtl. Verwaltungsgebühren	100.270,00	106.245,00	124.810,00	119.165,00	142.570,00
Grabnutzungsgebühren	535.345,00	626.570,00	708.540,00	706.440,00	572.987,50
Bestattungsgebühren	272.517,50	259.687,50	331.445,00	304.230,00	286.395,00
Sonstige Erlöse	14.146,05	12.917,24	16.072,79	18.184,16	17.071,75
Summe Erlöse	922.278,55	1.005.419,74	1.180.867,79	1.148.019,16	1.019.024,25
Kosten					
Kosten f. Personal und Versorgung	100.383,26	107.556,65	111.409,89	104.581,96	95.593,29
Kosten Sach- und Dienstleistungen	48.748,49	61.628,95	68.256,02	77.398,88	87.571,17
Kalkulatorische Kosten	260.909,59	247.698,42	195.652,03	181.643,40	178.658,84
Kosten aus der internen Leistungsverrechnung	665.981,28	662.247,14	668.271,10	687.413,16	676.888,14
Summe Kosten	1.076.022,62	1.079.131,16	1.043.589,04	1.051.037,40	1.038.711,44
Über-/ Unterdeckung	-153.744,07	-73.711,42	137.278,75	96.981,76	-19.687,19
Kostendeckungsgrad	86%	93%	113%	109%	98%

Wie der obigen Darstellung entnommen werden kann, zeigt sich eine rückläufige Entwicklung des Kostendeckungsgrades, welche bereits in der Mitteilungsvorlage 2023/95 prognostiziert wurde. Ursächlich hierfür ist ein Rückgang der Nachfrage bei dem Erwerb neuer Grabstätten sowie der Anzahl von durchgeführten Bestattungen.

Die Entwicklungen können in den beiden folgenden Grafiken nachvollzogen werden.



Bedingt durch die Neukalkulation der Gebührensätze sowohl bei der Grabnutzung als auch bei den Bestattungen und das in Kraft treten dieser zum 01.01.2023 konnte der Nachfragerückgang monetär gesehen weitestgehend abgedeckt werden.

gez. Roh

Jessica Roh
Fachdienst 10-2

Volker Heitz
Fachdienstleiter 10-2

Frank Schollenberger
Fachdienst 10-1 / Friedhofsverwaltung

gesehen:

gesehen:

Ralf Müller
Fachbereichsleiter 10

Gottfried Störmer
Bürgermeister