

Finanzreferat



Bericht der Friedhofsverwaltung

Harald Riedel, Nürnberg, 26. Oktober 2011



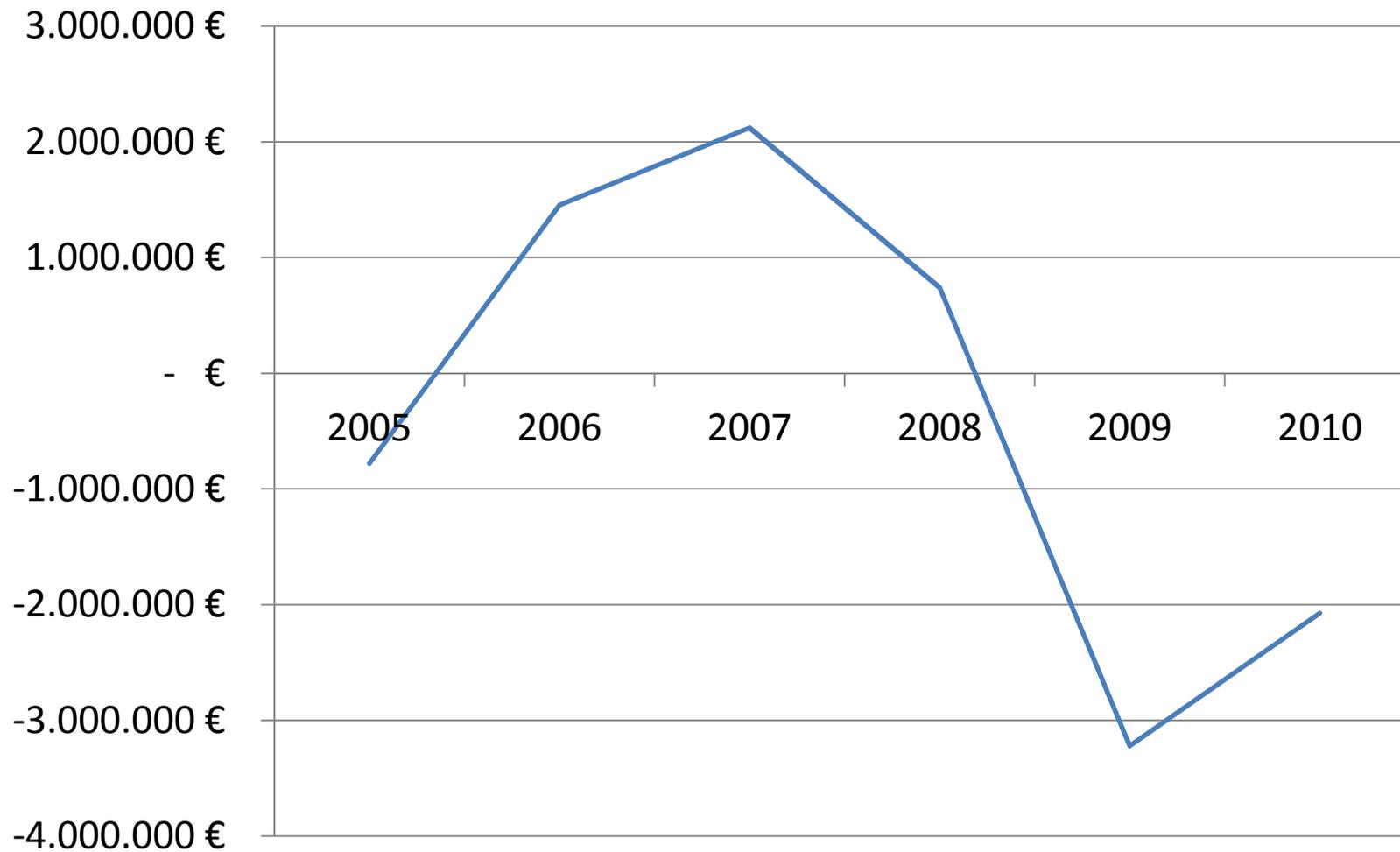
Entwicklung der Betriebsergebnisse ab 2005 mit Defizitvortrag



	Jahresergebnis	Defizitentwicklung
Vor 2005		-6.542.000 €
2005	-781.000 €	-7.323.000 €
2006	1.454.000 €	-5.869.000 €
2007	2.121.000 €	-3.748.000 €
2008	739.000 €	-3.009.000 €
2009	-3.221.000 €	-6.230.000 €
2010	-2.074.000 €	- 8.304.000 €



Entwicklung Betriebsergebnisse im Zeitraum 2005 bis 2010



Gründe für die positiven Betriebsergebnisse im Zeitraum 2006 bis 2008



- **Personalreduzierungen um 10 %**
- **Investitionsstopp**
- **Gebührenerhöhung im Jahr 2005 um durchschnittlich 37 %**
- **Preiserhöhungen bei den Leistungen des Städtischen Bestattungsdienstes**



Gründe für die negativen Betriebsergebnisse ab 2009



- **Durchführung dringend notwendiger Baumaßnahmen (Bauunterhalt und kleinere Investitionen in Höhe von 1 Million Euro jährlich)**
- **Wiederbesetzung vakanter Stellen (im Umfang von 7 Vollkrafteinheiten) zur Aufrechterhaltung des Kundenservices**
- **Steuerforderungen in Höhe von rd. 5,4 Millionen Euro für die Jahre 2002 bis 2010 (kassenwirksam in den Jahren 2009 bis 2011)**



Die Prognose der Jahresergebnisse ab 2011



Die Prognose beruht auf folgenden Annahmen:

- **Anstieg der Bestattungszahlen aufgrund demografischer Entwicklungen**
- **keine bestattungsrechtlichen und steuerrechtlichen Änderungen**
- **kein dramatischer Rückgang bei den Grabverlängerungen**
- **jährlicher durchschnittlicher Gebührenanstieg um 5 %**



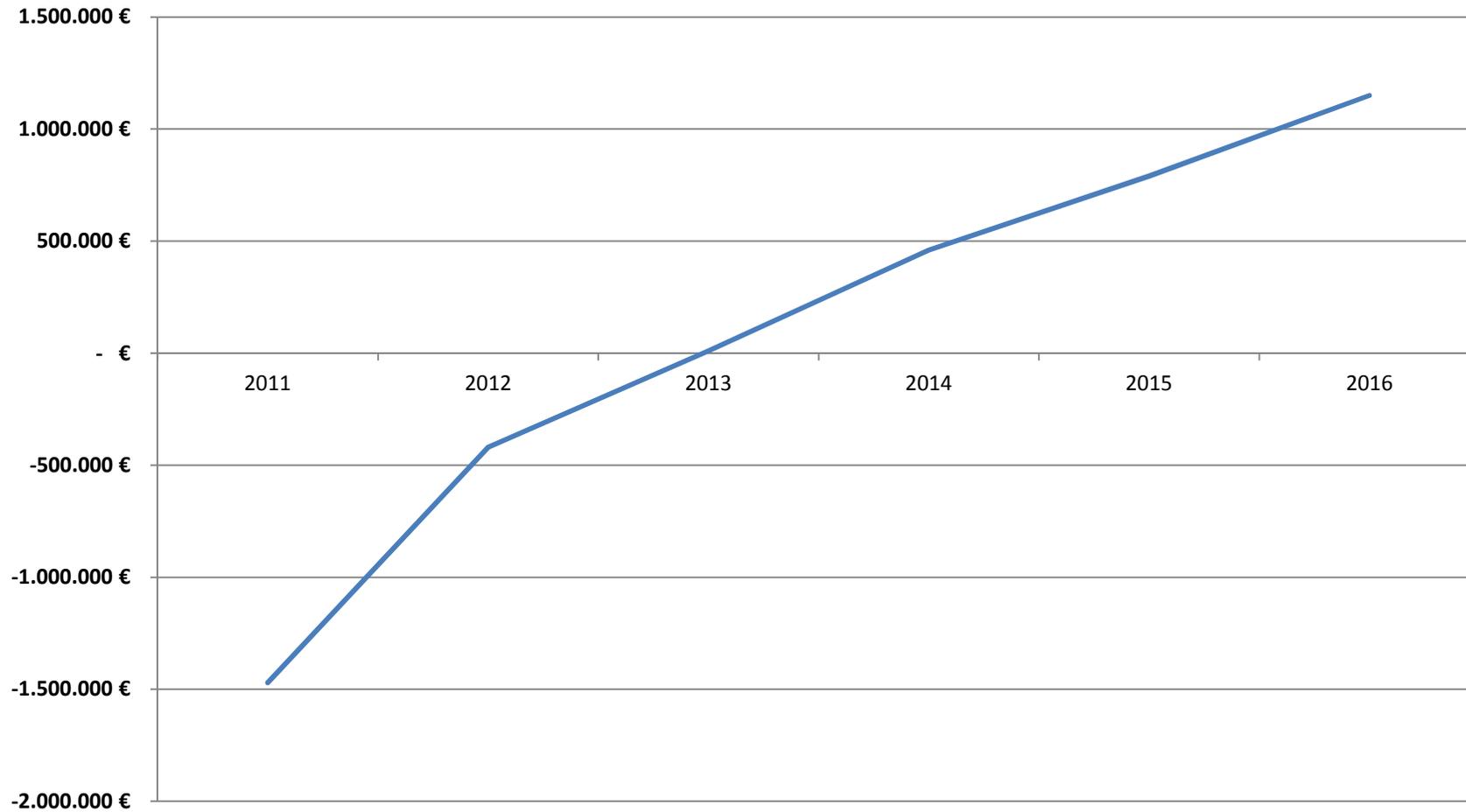


Prognose der Jahresergebnisse ab 2011

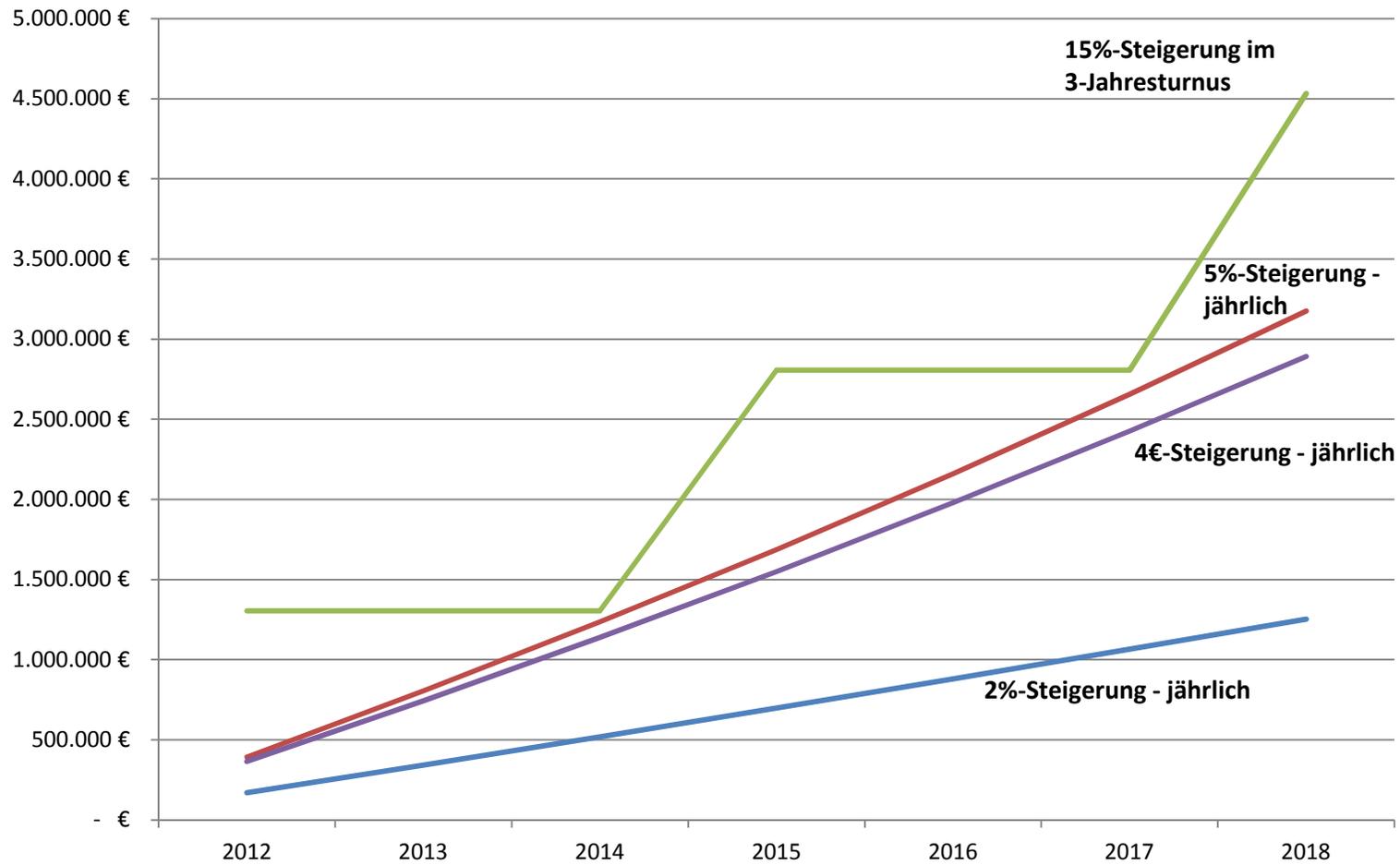
	Jahresergebnis	Defizitentwicklung
Vor 2011		- 8.304.000 €
2011	-1.470.000 €	- 9.774.000 €
2012	- 420.000 €	- 10.194.000 €
2013	10.000 €	-10.184.000 €
2014	460.000 €	-9.724.000 €
2015	790.000 €	-8.934.000 €
2016	1.150.000 €	- 7.784.000 €



Geschätzte Entwicklung Betriebsergebnisse im Zeitraum 2011 bis 2016



Szenarien zur Gebührenentwicklung



Beispielhafte Gebührentatbestände

Gebührentatbestand	Aktuelle Gebühr	2% -ige Erhöhung	4 € Erhöhung	5% -ige Erhöhung	15% -ige Erhöhung
Erdwahlgrab für Erwachsene	31,00 Euro	31,62 Euro	35,00 Euro	32,55 Euro	35,65 Euro
Urnerdgrab	16,00 Euro	16,32 Euro	20,00 Euro	16,80 Euro	18,40 Euro
Durchführen einer Erdbestattung	430,00 Euro	438,60 Euro	434,00 Euro	451,50 Euro	494,50 Euro
Öffnen und Schließen eines Erdgrabes	470,00 Euro	479,40 Euro	474,00 Euro	493,50 Euro	540,50 Euro
Durchführen einer Urnenbestattung	50,00 Euro	51,00 Euro	54,00 Euro	52,50 Euro	57,50 Euro
Öffnen und Schließen eines Urnengrabes	70,00 Euro	71,40 Euro	74,00 Euro	73,50 Euro	80,50 Euro



Gebührenbeispiel – Wahlgrab einfachtief

- Wahlgrab, einfachtief pro Jahr – derzeitige Gebühr 31,00 €

Szenarien:

2%ige Erhöhung = 0,62 €

4€-Erhöhung

5%ige Erhöhung = 1,55 €

15%ige Erhöhung = 4,65 €

Neue Gebühr: 31,62 €

Neue Gebühr: 35,00 €

Neue Gebühr: 32,55 €

Neue Gebühr: 35,65 €

Defizitentwicklung bis 2016

Die verschiedenen Gebührenszenarien ergeben für das Jahr 2016 folgende Defizitergebnisse:

Bei 2%iger linearer Erhöhung:	- 11.455.000 €
Bei 4€-Erhöhung der Gebührentatbestände:	- 8.291.000 €
Bei 5%iger linearer Erhöhung:	- 7.784.000 €
Bei 15%iger Erhöhung im dreijährigen Turnus:	- 4.528.000 €

Weitere Vorgehensweise

- 1. Fortsetzung und Vertiefung der Haushaltsstrukturanalyse bei der Friedhofsverwaltung**
- 2. Ableitung von Ergebnissen und Strategien für die weitere Geschäftspolitik**
- 3. Erarbeitung von konkreten Vorschlägen für ein Gebührenmodell, das mittel- bis langfristig tragfähig ist**
- 4. Diskussion der Vorschläge im Rechts- und Wirtschaftsausschuss**

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

