



**Fachbereich/Eigenbetrieb**    **Gesamtleitung der Eigenbetriebe**  
**Werkhof, Stadtgrün und**  
**Friedhöfe**

**Verfasser/in**    Jens Langela

**Vorlage Nr.**    240/2021

**Datum**    21.10.2021

## Beschlussvorlage

Beratungsfolge	Öffentlichkeit	Sitzung am	Ergebnis
Ortschaftsrat Haagen	öffentlich-Anhörung	23.11.2021	
Ortschaftsrat Hauingen	öffentlich-Anhörung	23.11.2021	
Ortschaftsrat Brombach	öffentlich-Anhörung	24.11.2021	
Ausschuss für Umwelt und Technik/Betriebsausschüsse/Umlegungsausschuss	öffentlich-Vorberatung	25.11.2021	
Gemeinderat	öffentlich-Beschluss	16.12.2021	

### Betreff:

### Wirtschaftsplan 2022 Stadtgrün und Friedhöfe Lörrach

### Anlagen:

Wirtschaftsplan 2022 Eigenbetrieb Stadtgrün und Friedhöfe

### Beschlussvorschlag:

1. Dem Wirtschaftsplan 2022 wird zugestimmt.
- 1.1 Der Wirtschaftsplan 2022 für den Eigenbetrieb Stadtgrün und Friedhöfe Lörrach wird wie folgt festgesetzt:

Erfolgsplan	Ertrag	4.488.200 €
	Aufwand	5.150.500 €
Vermögensplan	Einnahmen und Ausgaben	3.801.800 €

1.2	Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen zur Finanzierung der Ausgaben des Vermögensplanes wird auf festgesetzt.	868.100 €
1.3	Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf festgesetzt.	0 €
1.4	Der Höchstbetrag des Kassenkredits wird auf festgesetzt.	1.030.100 €

### **Personelle Auswirkungen:**

Keine

### **Finanzielle Auswirkungen:**

Im Wirtschaftsplan 2022 werden die neuen Beträge berücksichtigt, die sich aus der im Jahr 2021 durchgeführten Friedhofsgebührenkalkulation (vgl. Beschlussvorlage 030/2021) ergeben. Dadurch wird sich der vom Kernhaushalt zu tragende Verlustausgleich für das Betriebsjahr 2022 um ca. 225.000 € vermindern.

### **Begründung:**

Der Wirtschaftsplan 2022 sieht geplante Erlöse in Höhe von 4.488.200 € und Aufwendungen in Höhe von 5.150.500 € vor.

Die Differenz von 662.300 € ergibt sich einerseits aus dem prognostizierten Gewinn von 600 € des Betriebszweiges Krematorium und andererseits aus dem geplanten Verlust des Betriebszweiges Friedhöfe in Höhe von 662.900 €. Der Betriebszweig Stadtgrün ist kostendeckend geplant.

Bei Letzterem ergibt sich eine Abweichung gegenüber Vorjahresplan im Aufwand v.a. bei den Personalkosten, die um ca. 191.000 € gestiegen sind; darin enthalten 65.000 € für zwei neue Stellen (ab 2. Halbjahr) im Bereich Baumpflege, die im Wirtschaftsplan über zusätzliche Erlöse gedeckt werden und im Kernhaushalt über die Einsparung von Sachkosten zu einer Kostenreduzierung um rund 100.000 € p.a. führen. Die übrige Abweichung resultiert aus Tarifierhöhungen, Zulagen und Höhergruppierungen. Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind es die Kosten für Stellenanzeigen, die um 12.000 € erhöht werden, ebenso wird die Abschreibung um ca. 17.000 € höher angesetzt. Die Erträge sind entsprechend um 219.000 € über dem Planansatz des Vorjahres.

Der Verlust des Betriebszweiges Friedhöfe resultiert zu einem Teil (in Höhe v. 532.500 €) aus dem zu bildenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten abzüglich der anteiligen Auflösungen. Dieser Verlustanteil wird nicht durch den städtischen Haushalt ausgeglichen, da er nur einen buchhalterischen Verlust darstellt und die Einnahmen tatsächlich fließen.

Der diesen Betrag übersteigende Verlust von 130.400 € dagegen ist als Verlustausgleich durch den städtischen Haushalt geplant.

Beim Betriebszweig Friedhöfe stehen diverse Sanierungen an. So sollen sowohl die Kapelle in Stetten als auch die Schuppen in Brombach und Stetten und das Parkett der Kapelle in Haagen erneuert werden. Insgesamt wird sich aber eine Minderung um 87.500 € beim Aufwand gegenüber Vorjahresplan ergeben, v.a. durch den Rückgang beim Materialaufwand. Die Erlöse werden sich durch die neu kalkulierten Gebühren um 133.700 € erhöhen. Darin enthalten ist die zu bildende Rechnungsabgrenzung inklusive Auflösungen der

Vorjahre (Steigerung um insgesamt 188.500 € gegenüber Vorjahr); es handelt sich hier also nicht um die reinen Einnahmen. Diese werden sich um ca. 322.200 € erhöhen.

Beim Krematorium wird die aus Vorjahren verschobene Erneuerung des Kompressors zur Filterreinigung in der Verbrennungsanlage mit 35.100 € angesetzt, der Austausch der Druckhaltestation mit 25.000 € und des Heizkessels mit 35.000 €. Die Personalkosten und die Abschreibungen erfahren eine Steigerung gegenüber dem Vorjahresplan um je ca. 12.000 €. Dafür verringern sich die Gaskosten um 10.000 €. Die Erlöse werden gegenüber Vorjahresplan um 47.700 € gemindert. Durch die Eröffnung eines neuen Krematoriums in Eschbach ergeben sich Überschneidungen mit dem Einzugsgebiet des Lörracher Krematoriums, die zu einem Rückgang der Fallzahlen im Krematorium Lörrach führen. Trotzdem wird das Krematorium kostendeckend weiterarbeiten können, sofern nicht außergewöhnliche Unterhaltungsarbeiten notwendig werden. Dennoch beabsichtigt die Betriebsleitung Maßnahmen zu prüfen, die der neuen Konkurrenzsituation Rechnung tragen.

Im Vermögensplan sind Ersatzinvestitionen in Höhe von 125.000 € für Fahrzeuge, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung angesetzt; davon für den Betriebszweig Stadtgrün 74.000 € und für den Betriebszweig Friedhöfe 33.000 € für Fahrzeuge. Außerdem sind 12.000 € für die Orgel in Brombach geplant. Für Baumaßnahmen werden 693.900 € veranschlagt. Ein kleiner Anteil davon betrifft Stadtgrün (15.000 €) für die Erweiterung des Stellplatzes. Der restliche Betrag beinhaltet diverse Mauersanierungen, Neuanlagen von Grabfeldern, der Umbau des Toilettengebäudes auf dem Brombacher Friedhof und die Dachsanierung beim Haagener Friedhof. Die Maßnahmen sind im Einzelnen aus der Anlage „Wirtschaftsplan 2022“ auf Seite 6 (Vermögensplan) ersichtlich.

Zur Finanzierung der Ausgaben im Vermögensplan ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 868.100 € geplant. Auf Grund der vorgesehenen Tilgung von 338.600 € wird die bisherige Darlehensschuld noch weiter abgebaut werden können.

Soweit direkte Beziehungen zwischen dem städtischen Haushalt und dem Wirtschaftsplan bestehen, z. B. Auftragsabrechnung, Erstattung von Zins- und Tilgungsaufwand, sind die Zahlen mit dem Fachbereich Finanzen abgestimmt.

Jens Langela  
Eigenbetriebsleiter