

Gebührenkalkulation Bestattungswesen 2018

A. Gebührenbedarf	einzel	Summe I	Summe	Vergleich Vorjahr	Differenz
Aufwendungen			673.014	667.974	5.040
Personalaufwendungen			336.647	322.564	14.083
Personalkosten (operativ)	244.140				
Personalkosten (admin.)	92.507				
Sach- und Dienstleistungen			226.848	214.123	12.725
Bewirtschaftung d. Grundstücke und baul. Anlagen		34.300		29.300	5.000
Aufwendungen für Energie und Wasser	23.000				
Aufwendungen für Abwasser	11.300				
Unterhaltung von beweglichem u. unbewegl. Vermögen/ Bewirtschaftung v. unbeweglichem Vermögen		110.802		105.500	5.302
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	65.000				
zentraler Aufwand f. Unterhaltung d. Grundstücke, Gebäude	15.316				
Unterhaltung d. Maschinen u. techn. Anlagen	0				
Unterhaltung von Fahrzeugen	10.786				
Unterhaltung d. Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.500				
Aufwendungen f. Bewirtschaftung d. Grundstücke, Gebäude usw.	12.200				
Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		78.889		76.023	2.866
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	5.312				
anteilige Sachkosten zu den Personalkosten der Querschnittsbereiche	37.077				
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	36.500				
Erstattungen an Dritte aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.857		2.800	-943
Materialentnahmen Lager Bauhof	457				
Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	1.400				
Erstattungen an private Unternehmen	0				
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		1.000		500	500
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.000				
Sonstige ordentliche Aufwendungen			3.532	3.350	182
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		182		300	-118
Aus- und Fortbildungskosten	182				
Aufwendungen f. die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.000		1.000	0
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.000				
Geschäftsaufwendungen		50		50	0
Geschäftsaufwendungen	50				
Versicherungen, Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen		800		1.000	-200
Beiträge an Versicherungen, Verbände und Vereine	800				
Wertkorrekturen zu Forderungen					
Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen		1.500		1.000	500
Aufwendungen für Schadensfälle	1.500				
Kalkulatorische Kosten			105.987	127.937	-21.950
Abschreibungen	71.596				
Zinsen	34.391				
Erträge			4.045	4.950	-905
Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Leistungsentgelte (privat+öff.-r.); Kostenerstattungen		470		0	470
Erträge aus Auflösung v. Sonderposten, Zuweisungen u. Beiträgen	470				
Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Leistungsentgelte (privat+öff.-r.); Kostenerstattungen		75		50	25
Verwaltungsgebühren	75				
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000		1.000	0
Erstattungen p.r. Forderungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen					
Erstattungen von privaten Unternehmen	1.000				
Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen		2.500		3.900	-1.400
Aktivierete Eigenleistungen	2.500				
Ergebnis					
Aufwand			673.014	667.974	5.040
abzgl. Erträge			4.045	4.950	
= verbleibender Aufwand			668.969	663.024	5.945
Über-/Unterdeckungen (+/-)					
Unterdeckung 2015		43.176,64	50%	21.588,32	21.588
Überdeckung 2016		-50.654,73	65,00%	-32.925,57	
= Gebührenbedarf 2017			657.632	684.612	-26.980

B) Ermittlung der Gebühreneinnahmen ohne Anpassung der Gebührensätze					
Leistung	Anzahl	Stellen	Faktor	Geb.-satz €	Erlöse €
Gebühren für die Überlassung von Gräbern					
Reihengräber	56				
Kinder bis 5 Jahre	0			779,00 €	0 €
Kinder bis 5 Jahre, anonym	0			997,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	7			1.444,00 €	10.108 €
über 5 Jahre alte Personen, anonym	0			2.080,00 €	0 €
Urnen	30			1.227,00 €	36.810 €
Urnen, anonym	19			1.768,00 €	33.592 €
Aschestreufeld	0			1.016,00 €	0 €
Wahlgräber neu	128	179			
Wahlgräber je Stelle	10	16	1	1.800,00 €	28.800 €
1-stelliges Wahlgrab	5	5			
2-stelliges Wahlgrab	5	11			
3-stelliges Wahlgrab	0	0			
4-stelliges Wahlgrab	0	0			
Urnengräber je Stelle	20	38	1	1.440,00 €	54.720 €
Zukauf einer Stelle bei Verlängerung	2	2			
2-stelliges Urnenwahlgrab	18	36			
3-stelliges Urnenwahlgrab	0	0			
4-stelliges Urnenwahlgrab	0	0			
Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung" je Stelle	96	125	1	1.770,00 €	221.250 €
1-stelliges Wahlgrab	68	68			
2-stelliges Wahlgrab	28	56			
3-stelliges Wahlgrab	0	1			
Pflegefreie Grabstätten im Rasenfeld	2		1		
1-stellige pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld	0	0		2.200,00 €	0 €
2-stellige pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld	2	3		2.200,00 €	6.600 €
Wahlgräber Verlängerung je Stelle	66	142	Ø Jahre	je Stelle und Jahr	
Verlängerung des Nutzungsrechts an Wahlgrabstätten, je Stelle	22	49	11,70	60,00 €	34.398 €
Urnenbeisetzung auf Wahlgrab mit Verlängerung	14	30	10,90	60,00 €	19.620 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten, je Stelle	19	39	9,00	48,00 €	16.848 €
Verlängerung des Nutzungsrechts Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung"	11	24	3,20	59,00 €	4.531 €
Pflegefreie Grabstätten im Rasenfeld	0	0	0,00	73,33 €	0 €
Verlängerung ohne Beisetzung je Stelle			Ø Jahre	je Stelle und Jahr	
Verlängerung des Nutzungsrechts an Wahlgrabstätten, je Stelle	7	17	14,2	60,00 €	14.484 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten, je Stelle	2	5	9,3	48,00 €	2.232 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten "Baumbestattung", je Stelle	0	0	0,0	59,00 €	0 €
Pflegefreie Grabstätten im Rasenfeld	0	0	0,0	73,33 €	0 €
Bestattungs- und Aufbewahrungsgebühren					
Aufbewahrung einer Leiche in einer Leichenzelle	Beisetz.	Tage	Ø pro Beisetzung		
je angefangenen Tag	250	315	1,2612	42,00 €	13.243 €
Für die Bestattung eines Verstorbenen					
Kinder bis 5 Jahre sowie Tot- und Fehlgeburten		0		100,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen		41		800,00 €	32.800 €
Urnen		209		500,00 €	104.500 €
Gebühren für das Aus- und Umbetten von erdbestatteten Leichen und Aschenurnen					
Ausbetten einer Leiche					
Kinder bis 5 Jahre	0			1.000,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	0			2.000,00 €	0 €
Urnen	0			1.000,00 €	0 €
Ausbetten und Wiederbestatten einer Leiche auf demselben Friedhof					
Kinder bis 5 Jahre	0			1.100,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	0			2.800,00 €	0 €
Urnen	0			1.500,00 €	0 €
Benutzung der Trauerhalle	Beisetz.	Anzahl	Ø		
Nutzung der Trauerhalle	250	149	59,51%	223,00 €	33.227 €
Gebühren für sonstige Leistungen					
Pflege von vor Ablauf der Nutzungszeit zurückgegebenen Grabstellen je Jahr Restlaufzeit/Stelle bei Rest-ND > 5 J.					
Reihengräber	Anzahl	Stellen	Ø Jahre	je Stelle und Jahr	
Kinder bis 5 Jahre	0	0	3,0	40,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	14	14	7,8	60,00 €	6.510 €
Urnen	0	0	0,0	30,00 €	0 €
Wahlgräber					
Wahlgräber je Stelle	21	48	10,00	60,00 €	28.800 €
Urnengräber je Stelle	0	0	10,50	30,00 €	0 €
Summe					703.073 €
Gegenüberstellung:					
	Gebührenbedarf			657.632 €	
	Gebühreneinnahmen			703.073 €	
	Deckung/Deckungsgrad			45.441 €	107,00%
Empfohlene Gebührenanpassung					-7,00%

