

Gebührenkalkulation Bestattungswesen 2019

A. Gebührenbedarf	einzel	Summe I	Summe	Vergleich Vorjahr	Differenz
Aufwendungen			732.603	673.014	59.589
Personalaufwendungen			349.915	336.647	13.268
Personalkosten (operativ)	251.290			244.140	
Personalkosten (admin.)	98.625			92.507	
Sach- und Dienstleistungen			268.502	226.848	41.654
Bewirtschaftung d. Grundstücke und baul. Anlagen		38.300		34.300	4.000
Aufwendungen für Energie und Wasser	20.000			23.000	
Aufwendungen für Abwasser	18.300			11.300	
Unterhaltung von beweglichem u. unbewegl. Vermögen/ Bewirtschaftung v. unbeweglichem Vermögen		144.063		110.802	33.261
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	95.000			65.000	
zentraler Aufwand f. Unterhaltung d. Grundstücke, Gebäude	14.015			15.316	
Unterhaltung d. Maschinen u. techn. Anlagen	0			0	
Unterhaltung von Fahrzeugen	12.798			10.786	
Unterhaltung d. Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.500			7.500	
Aufwendungen f. Bewirtschaftung d. Grundstücke, Gebäude usw.	13.750			12.200	
Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		81.799		78.889	2.910
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	4.507			5.312	
anteilige Sachkosten zu den Personalkosten der Querschnittsbereiche	37.792			37.077	
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	39.500			36.500	
Erstattungen an Dritte aus laufender Verwaltungstätigkeit		2.740		1.857	883
Materialentnahmen Lager Bauhof	440			457	
Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	1.400			1.400	
Erstattungen an private Unternehmen	900			0	
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		1.600		1.000	600
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.600				
Sonstige ordentliche Aufwendungen			3.603	3.532	71
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		153		182	-29
Aus- und Fortbildungskosten	153				
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		900		800	100
Beiträge an Versicherungen, Verbände und Vereine	900				
Wertkorrekturen zu Forderungen					
Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen		1.500		1.500	0
Aufwendungen für Schadensfälle	1.500				
Kalkulatorische Kosten			110.583	105.987	4.596
Abschreibungen	77.980			71.596	
Zinsen	32.603			34.391	
Erträge			4.750	4.045	705
Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Leistungsentgelte (privat+öff.-r.); Kostenerstattungen		500		470	30
Erträge aus Auflösung v. Sonderposten, Zuweisungen u. Beiträgen	500				
Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Leistungsentgelte (privat+öff.-r.); Kostenerstattungen		50		75	-25
Verwaltungsgebühren	50				
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.000		1.000	1.000
Erstattungen p.r. Forderungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen					
Erstattungen von privaten Unternehmen	2.000				
Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen		2.200		2.500	-300
Aktivierete Eigenleistungen	2.200				
Ergebnis					
Aufwand			732.603	673.014	59.589
abzgl. Erträge			4.750	4.045	
= verbleibender Aufwand			727.853	668.969	58.884
Über-/Unterdeckungen (+/-)					
Überdeckung 2016		-50.654,73	35,00%	-17.729,16	-11.337
Überdeckung 2017		-30.221,92	60,00%	-18.133,15	
= Gebührenbedarf 2019			691.990	657.632	34.359

B) Ermittlung der Gebühreneinnahmen ohne Anpassung der Gebührensätze					
Leistung	Anzahl	Stellen	Faktor	Geb.-satz €	Erlöse €
Gebühren für die Überlassung von Gräbern					
Reihengräber	57				
Kinder bis 5 Jahre	0			700,00 €	0 €
Kinder bis 5 Jahre, anonym	0			980,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	7			1.400,00 €	9.800 €
über 5 Jahre alte Personen, anonym	1			2.030,00 €	2.030 €
Urnen	28			1.050,00 €	29.400 €
Urnen, anonym	21			1.470,00 €	30.870 €
Aschestreufeld	0			1.176,00 €	0 €
Wahlgräber neu	127	185			
Wahlgräber je Stelle	9	15	1	1.530,00 €	22.950 €
1-stelliges Wahlgrab	4	4			
2-stelliges Wahlgrab	5	11			
3-stelliges Wahlgrab	0	0			
4-stelliges Wahlgrab	0	0			
Urnengräber je Stelle	18	36	1	1.170,00 €	42.120 €
Zukauf einer Stelle bei Verlängerung	1	1			
2-stelliges Urnenwahlgrab	17	35			
3-stelliges Urnenwahlgrab	0	0			
4-stelliges Urnenwahlgrab	0	0			
Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung" je Stelle	96	128	1	1.560,00 €	199.680 €
1-stelliges Wahlgrab	66	66			
2-stelliges Wahlgrab	30	61			
3-stelliges Wahlgrab	0	1			
Pflegefreie Grabstätten im Rasenfeld	4	6	1	2.160,00 €	12.960 €
1-stellige pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld	2	2			
2-stellige pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld	2	4			
Wahlgräber Verlängerung je Stelle	63	140	Ø Jahre	je Stelle und Jahr	
Verlängerung des Nutzungsrechts an Wahlgrabstätten, je Stelle	22	51	11,30	51,00 €	29.391 €
Urnenbeisetzung auf Wahlgrab mit Verlängerung	13	29	10,10	51,00 €	14.938 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten, je Stelle	17	36	9,20	39,00 €	12.917 €
Verlängerung des Nutzungsrechts Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung"	11	24	3,20	52,00 €	3.994 €
Pflegefreie Grabstätten im Rasenfeld	0	0	0,00	72,00 €	0 €
Verlängerung ohne Beisetzung je Stelle			Ø Jahre	je Stelle und Jahr	
Verlängerung des Nutzungsrechts an Wahlgrabstätten, je Stelle	6	15	14,5	51,00 €	11.093 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten, je Stelle	1	3	9,3	39,00 €	1.088 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten "Baumbestattung", je Stelle	0	0	0,0	52,00 €	0 €
Pflegefreie Grabstätten im Rasenfeld	0	0	0,0	- €	0 €
Bestattungs- und Aufbewahrungsgebühren					
Aufbewahrung einer Leiche in einer Leichenzelle	Beisetz.	Tage	Ø pro Beisetzung		
je angefangenen Tag	247	305	1,2354	41,00 €	12.511 €
Für die Bestattung eines Verstorbenen					
Kinder bis 5 Jahre sowie Tot- und Fehlgeburten		0		100,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen		43		800,00 €	34.400 €
Urnen		204		500,00 €	102.000 €
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	247	152	61,34%	217,00 €	32.984 €
Gebühren für sonstige Leistungen					
Gedenktafeln	90%	115		250,00 €	28.800 €
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	0,0	27,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	8	8	9,2	40,00 €	2.944 €
Urnen	0	0	6,0	20,00 €	0 €
Wahlgräber					
Wahlgräber je Stelle	33	66	10,20	40,00 €	26.928 €
Urnengräber je Stelle	3	6	9,80	20,00 €	1.176 €
Summe					664.973 €
Gegenüberstellung:					
Gebührenbedarf				691.990 €	
Gebühreneinnahmen				664.973 €	
Deckung/Deckungsgrad				-27.017 €	96,00%
Empfohlene Gebührenanpassung					4,00%

Leistung	Anzahl/S tellen	Bestat- tungen	Faktor	Geb.-satz €	Erlöse €
Gebühren für die Überlassung von Gräbern					
Reihengräber	57				
Kinder bis 5 Jahre	0	0		708,00 €	0 €
Kinder bis 5 Jahre, anonym	0	0		991,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	7	0		1.415,00 €	9.905 €
über 5 Jahre alte Personen, anonym	1	0		2.052,00 €	2.052 €
Urnen	28	0		1.061,00 €	29.708 €
Urnen, anonym	21	0		1.485,00 €	31.185 €
Aschestreufeld	0	0		1.189,00 €	0 €
Wahlgräber neu	127	185	0		
Wahlgräber je Stelle	9	15	1	1.656,00 €	24.840 €
1-stelliges Wahlgrab	4	4			
2-stelliges Wahlgrab	5	11			
3-stelliges Wahlgrab	0	0			
4-stelliges Wahlgrab	0	0			
Urnengräber je Stelle	18	36	1	1.242,00 €	44.712 €
Zukauf einer Stelle bei Verlängerung	1	1			
2-stelliges Urnenwahlgrab	17	35			
3-stelliges Urnenwahlgrab	0	0			
4-stelliges Urnenwahlgrab	0	0			
Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung" je Stelle	96	128	1	1.665,00 €	213.120 €
1-stelliges Wahlgrab	66	66			
2-stelliges Wahlgrab	30	61			
3-stelliges Wahlgrab	0	1			
Pflegefreie Grabstätten im Rasenfeld je Stelle	4	6	1	2.292,00 €	13.752 €
1-stellige pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld	2	2	1		
2-stellige pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld	2	4	1		
Wahlgräber mit Verlängerung					
Verlängerung des Nutzungsrechts an Wahlgrabstätten, je Stelle	22	51	11,3	55,20 €	31.812 €
Urnenbeisetzung auf Wahlgrab mit Verlängerung	13	29	10,1	55,20 €	16.168 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten, je Stelle	17	36	9,2	41,40 €	13.712 €
Verlängerung des Nutzungsrechts Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung"	11	24	3,2	55,50 €	4.262 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld, je Stelle	0	0	0,0	76,40 €	0 €
Wahlgräber mit Verlängerung ohne Beisetzung					
Verlängerung des Nutzungsrechts an Wahlgrabstätten, je Stelle	6	15	14,50	55,20 €	12.006 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten, je Stelle	1	3	9,30	41,40 €	1.155 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten "Baumbestattung", je Stelle	0	0	0,00	55,50 €	0 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld, je Stelle	0	0	0,00	55,50 €	0 €
Bestattungs- und Aufbewahrungsgebühren					
Aufbewahrung einer Leiche in einer Leichenzelle je angefangenen Tag	247	305		41,00 €	12.511 €
Für die Bestattung eines Verstorbenen					
Kinder bis 5 Jahre sowie Tot- und Fehlgeburten		43		100,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen				800,00 €	34.400 €
Urnen		204		500,00 €	102.000 €
Gebühren für das Aus- und Umbetten von erdbestatteten Leichen und Aschenurnen					
Ausbetten einer Leiche					
Kinder bis 5 Jahre				1.000,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen				2.000,00 €	0 €
Urnen				1.000,00 €	0 €
Ausbetten und Wiederbestatten einer Leiche auf demselben Friedhof					
Kinder bis 5 Jahre				1.100,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen				2.800,00 €	0 €
Urnen				1.500,00 €	0 €
Benutzung der Trauerhalle					
Nutzung der Trauerhalle	247	152		217,00 €	32.984 €
Gebühren für sonstige Leistungen					
Gedenktafel Baumgräber		115		250,00 €	28.800 €
Pflege von vor Ablauf der Nutzungszeit zurückgegebenen Grabstellen je Jahr Restlaufzeit/Stelle					
Reihengräber	Anzahl	Stellen	Summe Jahre		
Kinder bis 5 Jahre	0	0	0,00	27,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	8	8	9,20	40,00 €	2.944 €
Urnen	0	0	6,00	20,00 €	0 €
Wahlgräber					
Wahlgräber je Stelle	33	66	10,20	40,00 €	26.928 €
Urnengräber je Stelle	3	6	9,80	20,00 €	1.176 €
Summe					690.132 €
Gegenüberstellung:					
Gebührenbedarf				691.990 €	
Gebühreneinnahmen				690.132 €	
Deckung/Deckungsgrad				-1.859 €	99,73%
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte					
				reale Gebührenanpassung:	