

Gebührenbedarfsberechnung für das Bestattungswesen 2009

A) Gebührenbedarf					Erl.- Ziffer
11	Personalaufwendungen			262.350 €	1
	Bezüge der Beamten	55.02.01.501100	2.527 €		
	Bezüge tariflich Beschäftigter	55.02.01.501400	196.873 €		
	Versorgungskassenbeiträge tariflich Beschäftigte	55.02.01.502400	17.557 €		
	Sozialversicherungsbeiträge tariflich Beschäftigte	55.02.01.503400	39.596 €		
	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergl. für Beschäftigte	55.02.01.504100	109 €		
	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	55.02.01.505100	2.040 €		
	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit	55.02.01.506100	3.648 €		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			54.000 €	
	Aufwendungen für Elektrizität	55.02.01.522100	6.000 €		
	Aufwendungen für Gas	55.02.01.522200	14.200 €		2
	Aufwendungen für Wasser	55.02.01.522700	3.900 €		
	Aufwendungen für Abwasser	55.02.01.522800	8.900 €		
	Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	55.02.01.523100	9.000 €		3
	Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (Betriebs- und Unterhaltungskosten der Geräte und Werkz.)	55.02.01.523300	2.500 €		
	Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Beschaffungen von Maschinen und Geräten, Ausstattungs- und Gebrauchsgegenständen)	55.02.01.523600	1.000 €		4
	Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	55.02.01.523700	4.100 €		
	Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich (Unterhaltung der Ehrengräber)	55.02.01.525400	1.400 €		5
	Erstattungen an private Unternehmen	55.02.01.525700	3.000 €		6
17	Ordentliche Aufwendungen			316.350 €	
	Sachkosten der Querschnittsämtler			54.641 €	
	Beitrag zum Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V.	11.10.01.544300	153 €		7
	zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.		8.449 €		
	Kraftfahrzeugsachkosten		6.215 €		8
	zentr. Bewirtschaftungskosten		2.214 €		
	Aus- und Fortbildungskosten		31 €		7
	anteilige Sachkosten zu den Personalkosten der Querschnittsbereiche		37.453 €		1
	Materialentnahmen Lager Bauhof		126 €		7
	Kalkulatorische Kosten			102.667 €	
	Abschreibungen		59.939 €		
	Zinsen		42.728 €		9
	Gesamtkosten			473.658 €	
	Korrekturpositionen				
	+ Sachkosten Erschließung von Grabstellen			10.000 €	10
	Zwischensumme			483.658 €	
	Neutralstellung Kosten Ehrengräber und der Erstattungen vom Land			1.217 €	5
	korrigierte Gesamtkosten			484.875 €	
	Nebenerlöse				
	Erstattungen vom Land (Zuschuß z. Unterh. d. Ehrengräber und der jüdischen Grabstätten)		-6.500 €		5
	Erstattungen von privaten Unternehmen (Rückzahlungen von Strom-, Gas- und Wasserausgaben)		-1.000 €		7
	Summe Nebenerlöse		-7.500 €		
	Verbleibende Kosten			477.375 €	
	./.. Anteil "Öffentliches Grün"			0 €	
	Gebührenbedarf I			477.375 €	
	restliche Unterdeckung aus 2006	25.008 €		12.504 €	11
	Unterdeckung aus 2007	17.974 €			
	Gebührenbedarf II			489.879 €	

B) Ermittlung der Gebühreneinnahmen ohne Anpassung der Gebührensätze

Nr.	Leistung	Anzahl	Faktor	Geb.-satz €	Erlöse €
I. Gebühren für die Überlassung von Gräbern					
1.	Reihengräber				
1.1.	- Kinder bis 5 Jahre	2		740,00 €	1.480 €
1.2.	- Kinder bis 5 Jahre, anonym	1		950,00 €	950 €
1.3.	- über 5 Jahre alte Personen	18		1.380,00 €	24.840 €
1.4.	- über 5 Jahre alte Personen, anonym	6		1.990,00 €	11.940 €
1.5.	- Urnen	43		810,00 €	34.830 €
1.6.	- Urnen, anonym	47		970,00 €	45.590 €
2.	Wahlgräber				
2.1.1.	- Wahlgräber je Stelle	24		1.620,00 €	38.880 €
2.1.2.	- Verlängerung des Nutzungsrechts an Wahlgrabstätten, je Stelle	140	0,5	1.620,00 €	113.400 €
2.2.1.	- Urnengräber je Stelle	90		900,00 €	81.000 €
2.2.2.	- Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten, je Stelle	30	0,5	900,00 €	13.500 €
2.3.1.	- Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung" je Stelle	3		1.500,00 €	4.500 €
2.4.	- Aschestreufeld	1		970,00 €	970 €
II. Bestattungs- und Aufbewahrungsgebühren					
1.	Aufbewahrung einer Leiche in einer Leichenzelle				
	- je angefangenen Tag	509		45,00 €	22.905 €
	- höchstens jedoch	0		225,00 €	0 €
2.	Für die Bestattung eines Verstorbenen				
2.1.	- Kinder bis 5 Jahre sowie Tot- und Fehlgeburten	3		80,00 €	240 €
2.2.	- über 5 Jahre alte Personen	106		231,00 €	24.486 €
2.3.	- Urnen, Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung"	154		84,00 €	12.936 €
III. Gebühren für das Aus- und Umbetten von erdbestatteten Leichen und Aschenurnen					
1.	Ausbetten einer Leiche				
1.1.	- Kinder bis 5 Jahre	0		590,00 €	0 €
1.2.	- über 5 Jahre alte Personen	0		1.594,00 €	0 €
1.3.	- Urnen	0		283,00 €	0 €
2.	Ausbetten und Wiederbestatten einer Leiche auf demselben Friedhof				
2.1.	- Kinder bis 5 Jahre	0		820,00 €	0 €
2.2.	- über 5 Jahre alte Personen	0		2.181,00 €	0 €
2.3.	- Urnen	3		398,00 €	1.194 €
IV. Benutzung der Trauerhalle und des Obduktionsraumes					
1.	Nutzung der Trauerhalle	170		235,00 €	39.950 €
2.	Nutzung des Obduktionsraumes				
2.1.	- für Sezierungen	9		200,00 €	1.800 €
2.2.	- zum Waschen einer Leiche	0		110,00 €	0 €
V. Gebühren für sonstige Leistungen					
1.	Pflege von vor Ablauf der Nutzungszeit zurückgegebenen Grabstellen je Jahr Restlaufzeit/Stelle bei Rest-ND > 5 J.				
1.1.	Reihengräber				
1.1.1.	- Kinder bis 5 Jahre	0		34,00 €	0 €
1.1.2.	- über 5 Jahre alte Personen	2		47,00 €	564 €
1.1.3.	- Urnen	0		25,00 €	0 €
1.2.	Wahlgräber				
1.2.1.	- Wahlgräber je Stelle	14		50,00 €	8.400 €
1.2.2.	- Urnengräber je Stelle	6		30,00 €	2.160 €
2.	Vorzeitige Rücknahme bei max. 5 Jahren Restnutzungsdauer für alle Grabarten, pro Stelle pauschal	36		63,00 €	2.268 €
	Summe				488.783 €
Gegenüberstellung:					
Gebührenbedarf				489.879 €	
Gebühreneinnahmen				488.783 €	
Deckung/Deckungsgrad				-1.096 €	99,78%
Empfohlene Gebührenanpassung					0,22%

Gegenüberstellung				
	2008	2009	Abweichung	Abweichung in %
Gebühren für die Überlassung von Gräbern (einmalig)				
Reihengräber				
- Kinder bis 5 Jahre	740,00 €	740,00 €	0 €	0,00
- Kinder bis 5 Jahre, anonym	950,00 €	950,00 €	0 €	0,00
- über 5 Jahre alte Personen	1.380,00 €	1.380,00 €	0 €	0,00
- über 5 Jahre alte Personen, anonym	1.990,00 €	1.994,00 €	4 €	0,20
- Urnen	810,00 €	810,00 €	0 €	0,00
- Urnen, anonym	970,00 €	972,00 €	2 €	0,21
Wahlgräber				
- Wahlgräber je Stelle	1.620,00 €	1.620,00 €	0 €	0,00
- Urnengräber je Stelle	900,00 €	900,00 €	0 €	0,00
Bestattungs- und Aufbewahrungsgebühren				
Leichenaufbewahrung in einer Zelle / Tag				
- höchstens jedoch	225 €	225 €	0 €	0,00
Für die Bestattung eines Verstorbenen				
- Kinder bis 5 Jahre sowie Tot- und Fehlgeburten	80 €	80 €	0 €	0,00
- über 5 Jahre alte Personen	231 €	232 €	1 €	0,43
- Urnen	84 €	85 €	1 €	1,19
Gebühren für das Aus- und Umbetten von erdbestatteten Leichen und Aschenurnen				
Ausbetten einer Leiche				
- Kinder bis 5 Jahre	590 €	590 €	0 €	0,00
- über 5 Jahre alte Personen	1.594 €	1.594 €	0 €	0,00
- Urnen	283 €	283 €	0 €	0,00
Ausbetten und Wiederbestatten einer Leiche auf dem selben Friedhof				
- Kinder bis 5 Jahre	820 €	820 €	0 €	0,00
- über 5 Jahre alte Personen	2.181 €	2.181 €	0 €	0,00
- Urnen	398 €	398 €	0 €	0,00
Benutzung der Trauerhalle und des Obduktionsraumes				
Nutzung der Trauerhalle	235 €	235 €	0 €	0,00
Nutzung des Obduktionsraumes				
- für Sezierungen	200 €	200 €	0 €	0,00
- zum Waschen einer Leiche	110 €	110 €	0 €	0,00
Gebühren für sonstige Leistungen				
Pflege von vor Ablauf der Nutzungszeit zurückgegebenen Grabstellen je Jahr Restlaufzeit/Stelle bei Rest-ND > 5 J.				
Reihengräber				
- Kinder bis 5 Jahre	34 €	34 €	0 €	0,00
- über 5 Jahre alte Personen	47 €	47 €	0 €	0,00
- Urnen	25 €	25 €	0 €	0,00
Wahlgräber				
- Wahlgräber je Stelle	50 €	50 €	0 €	0,00
- Urnengräber je Stelle	30 €	30 €	0 €	0,00
Vorzeitige Rücknahme bei max. 5 Jahren Restnutzungsdauer für alle Grabarten, pro Stelle pauschal	63 €	63 €	0 €	0,00
Gebührenbedarf			489.879 €	
Gebühreneinnahmen			489.161 €	
Unterdeckung/Deckungsgrad			-718 €	99,85%
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - 55.02.01.432000				489.161 €