

**Gebührenkalkulation Bestattungswesen 2017**

A. Gebührenbedarf	einzel	Summe I	Summe	Vergleich Vorjahr	Differenz
<b>Aufwendungen</b>			<b>667.974</b>	<b>678.905</b>	<b>-10.931</b>
<b>Personalaufwendungen</b>			<b>322.564</b>	<b>298.683</b>	<b>23.881</b>
Personalkosten (operativ)	237.770				
Personalkosten (admin.)	84.794				
<b>Sach- und Dienstleistungen</b>			<b>214.123</b>	<b>251.890</b>	<b>-37.767</b>
<b>Bewirtschaftung d. Grundstücke und baul. Anlagen</b>		<b>29.300</b>			
Aufwendungen für Energie und Wasser	18.500				
Aufwendungen für Abwasser	10.800				
<b>Unterhaltung von beweglichem u. unbewegl. Vermögen/ Bewirtschaftung v. unbeweglichem Vermögen</b>		<b>105.500</b>		<b>120.400</b>	
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	65.000			84.500	
zentraler Aufwand f. Unterhaltung d. Grundstücke, Gebäude	9.800				
Unterhaltung d. Maschinen u. techn. Anlagen	0			0	
Unterhaltung von Fahrzeugen	10.500			12.300	
Unterhaltung d. Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.500			11.000	
Aufwendungen f. Bewirtschaftung d. Grundstücke, Gebäude usw.	12.700			12.600	
<b>Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</b>		<b>76.023</b>		<b>130.160</b>	
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	5.000				
anteilige Sachkosten zu den Personalkosten der Querschnittsbereiche	36.023				
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	35.000				
<b>Erstattungen an Dritte aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		<b>2.800</b>		<b>830</b>	
Materialentnahmen Lager Bauhof	500				
Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	1.400				
Erstattungen an private Unternehmen	900				
<b>Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</b>		<b>500</b>		<b>500</b>	
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	500				
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>			<b>3.350</b>	<b>2.990</b>	<b>360</b>
<b>Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>		<b>300</b>		<b>440</b>	
Aus- und Fortbildungskosten	300				
<b>Aufwendungen f. die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</b>		<b>1.000</b>		<b>1.000</b>	
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.000				
<b>Geschäftsaufwendungen</b>		<b>50</b>		<b>50</b>	
Geschäftsaufwendungen	50				
<b>Versicherungen, Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen</b>		<b>1.000</b>		<b>1.000</b>	
Beiträge an Versicherungen, Verbände und Vereine	1.000				
Wertkorrekturen zu Forderungen					
<b>Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen</b>		<b>1.000</b>		<b>500</b>	
Aufwendungen für Schadensfälle	1.000				
<b>Kalkulatorische Kosten</b>			<b>127.937</b>	<b>125.342</b>	<b>2.595</b>
Abschreibungen	83.873				
Zinsen	44.064				
<b>Erträge</b>			<b>4.950</b>	<b>525</b>	<b>4.425</b>
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Leistungsentgelte (privat+öff.-r.); Kostenerstattungen</b>			<b>0</b>		
Erträge aus Auflösung v. Sonderposten, Zuweisungen u. Beiträgen					
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Leistungsentgelte (privat+öff.-r.); Kostenerstattungen</b>			<b>50</b>	<b>25</b>	
Verwaltungsgebühren	50				
<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>			<b>1.000</b>	<b>500</b>	
Erstattungen p.r. Forderungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen					
Erstattungen von privaten Unternehmen	1.000				
<b>Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen</b>			<b>3.900</b>		
Aktivierte Eigenleistungen	3.900				
<b>Ergebnis</b>					
Aufwand			667.974	678.905	-10.931
abzgl. Erträge			4.950	1.025	
= verbleibender Aufwand			663.024	677.880	-14.856
Über-/Unterdeckungen (+/-)			bereits eingestellt		
Unterdeckung 2015	50%	43.176,64 €	21.588,32	584	
<b>= Gebührenbedarf 2017</b>			<b>684.612</b>	<b>678.464</b>	<b>6.148</b>

B) Ermittlung der Gebühreneinnahmen <i>ohne</i> Anpassung der Gebührensätze					
Leistung	Anzahl	Stellen	Faktor	Geb.-satz €	Erlöse €
<b>Gebühren für die Überlassung von Gräbern</b>					
Reihengräber	73				
Kinder bis 5 Jahre				779,00 €	0 €
Kinder bis 5 Jahre, anonym				997,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	8			1.444,00 €	11.552 €
über 5 Jahre alte Personen, anonym				2.080,00 €	0 €
Urnen	22			1.227,00 €	26.994 €
Urnen, anonym	43			1.768,00 €	76.024 €
Aschestreufeld	0			1.016,00 €	0 €
Wahlgräber neu	115	163			
Wahlgräber je Stelle	10	13	1	1.800,00 €	23.400 €
1-stelliges Wahlgrab	7	7			
2-stelliges Wahlgrab	3	6			
3-stelliges Wahlgrab	0	0			
4-stelliges Wahlgrab	0	0			
Urnengräber je Stelle	21	41	1	1.440,00 €	59.040 €
1-stelliges Urnenwahlgrab	1	1			
2-stelliges Urnenwahlgrab	20	40			
3-stelliges Urnenwahlgrab	0	0			
4-stelliges Urnenwahlgrab	0	0			
Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung" je Stelle	82	109	1	1.770,00 €	192.930 €
1-stelliges Wahlgrab	55	55			
2-stelliges Wahlgrab	27	54			
3-stelliges Wahlgrab	0	0			
Pflegefreie Grabstätten im Rasenfeld	2				
1-stellige pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld	2	2		2.200,00 €	4.400 €
2-stellige pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld	0	0		2.200,00 €	0 €
Wahlgräber mit Verlängerung	69	143	Ø Anzahl volle Beisetzungen		
Verlängerung des Nutzungsrechts an Wahlgrabstätten, je Stelle	26	55	18,43	1.800,00 €	33.180 €
Urnenbeisetzung auf Wahlgrab mit Verlängerung	20	42	13,20	1.800,00 €	23.760 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten, je Stelle	12	24	8,47	1.440,00 €	12.192 €
Verlängerung des Nutzungsrechts Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung"	11	22	1,73	1.770,00 €	3.068 €
Wahlgräber mit Verlängerung ohne Beisetzung					
Verlängerung des Nutzungsrechts an Wahlgrabstätten, je Stelle	4	7	3,0	1.800,00 €	5.400 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten, je Stelle	1	2	0,6	1.440,00 €	864 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten "Baumbestattung", je Stelle	0	0	0,0	1.770,00 €	0 €
<b>Bestattungs- und Aufbewahrungsgebühren</b>					
Aufbewahrung einer Leiche in einer Leichenzelle je angefangenen Tag	Beisetz. 257	Tage 257		42,00 €	10.794 €
Für die Bestattung eines Verstorbenen					
Kinder bis 5 Jahre sowie Tot- und Fehlgeburten		0		100,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen		46		800,00 €	36.800 €
Urnen		211		500,00 €	105.500 €
<b>Gebühren für das Aus- und Umbetten von erdbestatteten Leichen und Aschenurnen</b>					
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. 257	Anzahl 165		223,00 €	36.795 €
<b>Gebühren für sonstige Leistungen</b>					
Pflege von vor Ablauf der Nutzungszeit zurückgegebenen Grabstellen je Jahr Restlaufzeit/Stelle bei Rest-ND > 5 J.					
Reihengräber	Anzahl	Stellen	Jahre		
Kinder bis 5 Jahre	0		0,00	40,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	1		22,00	60,00 €	1.320 €
Urnen	0		0,00	30,00 €	0 €
Wahlgräber					
Wahlgräber je Stelle	25	28	11,13	60,00 €	18.690 €
Urnengräber je Stelle	3	9	7,00	30,00 €	1.890 €
<b>Summe</b>					<b>684.593 €</b>
<b>Gegenüberstellung:</b>					
	Gebührenbedarf			684.612 €	
	Gebühreneinnahmen			684.593 €	
	Deckung/Deckungsgrad			-19 €	100,00%
Empfohlene Gebührenanpassung					0,00%