

Gebührenkalkulation Bestattungswesen 2021

A. Gebührenbedarf	einzel	Summe I	Summe	Vergleich Vorjahr	Differenz
Aufwendungen			740.027	685.058	54.968
Personalaufwendungen			366.762	341.151	25.611
Personalkosten (operativ)	277.850			251.230	
Personalkosten (admin.)	88.912			89.921	
Sach- und Dienstleistungen			259.811	229.025	30.786
Bewirtschaftung d. Grundstücke und baul. Anlagen		32.250		35.890	-3.640
Aufwendungen für Energie und Wasser	20.500			18.000	
Aufwendungen für Abwasser	11.750			17.890	
Unterhaltung von beweglichem u. unbewegl. Vermögen/ Bewirtschaftung v. unbeweglichem Vermögen		159.526		124.803	34.722
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	95.000			65.000	
zentraler Aufwand f. Unterhaltung d. Grundstücke, Gebäude	14.459			14.760	
Unterhaltung d. Maschinen u. techn. Anlagen	0			0	
Unterhaltung von Fahrzeugen	13.266			13.243	
Unterhaltung d. Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.750			8.300	
Aufwendungen f. Bewirtschaftung d. Grundstücke, Gebäude usw.	28.050			23.500	
Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		66.643		66.906	-264
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	3.523			3.950	
anteilige Sachkosten zu den Personalkosten der Querschnittsbereiche	36.120			35.957	
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	27.000			27.000	
Erstattungen an Dritte aus laufender Verwaltungstätigkeit		393		425	-33
Materialentnahmen Lager Bauhof	393			425	
Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0			0	
Erstattungen an private Unternehmen (Kriegsgräber)	1500			1500	
Erstattungen an Andere (Kriegsgräber)	1400			1400	
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		1.000		1.000	0
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.000			1.000	
Sonstige ordentliche Aufwendungen			9.090	5.081	
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		140		131	9
Aus- und Fortbildungskosten	140			131	
Aufwendungen f. die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		5.000		1.000	4.000
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	5.000			1.000	
Geschäftsaufwendungen		50		50	0
Geschäftsaufwendungen	50			50	
Versicherungen, Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen		900		900	0
Beiträge an Versicherungen, Verbände und Vereine	900			900	
Wertkorrekturen zu Forderungen				0	
Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen		3.000		3.000	0
Aufwendungen für Schadensfälle	3.000			3.000	
Kalkulatorische Kosten			104.363	109.801	-5.438
Abschreibungen	76.464			73.440	
Zinsen	27.899			36.361	
Erträge			6.450	2.650	3.800
Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Leistungsentgelte (privat+öff.-r.); Kostenerstattungen		0		500	-500
Erträge aus Auflösung v. Sonderposten, Zuweisungen u. Beiträgen	0		0		
Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Leistungsentgelte (privat+öff.-r.); Kostenerstattungen		50		50	0
Verwaltungsgebühren	50		50		
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.500	3.500		3.500
Erstattungen vom Land (Judenfriedhof)	900		900		
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kriegsgräber)	5700		5700		
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderver.	0		0		
Erstattungen von privaten Unternehmen	3.500		3.500		
Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen		2.900		2.100	800
Aktivierete Eigenleistungen	2.900		2.100		
Ergebnis					
Aufwand			740.027	685.058	54.968
abzgl. Erträge			6.450	2.650	
= verbleibender Aufwand			733.577	682.408	51.168
Über-/Unterdeckungen (+/-)					
Überdeckung 2017		-30.221,92	11,00%	-3.324,41	-8.764
Überdeckung 2018		-13.947,48	75,00%	-10.460,61	
Überdeckung 2019		-9.814,84	0,00%	0,00	
= Gebührenbedarf 2021			719.792	673.644	46.148

B) Ermittlung der Gebühreneinnahmen ohne Anpassung der Gebührensätze					
Leistung	Anzahl	Stellen	Faktor	Geb.-satz €	Erlöse €
Gebühren für die Überlassung von Gräbern					
Reihengräber	47				
Kinder bis 5 Jahre	0			708,00 €	0 €
Kinder bis 5 Jahre, anonym	0			991,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	6			1.415,00 €	8.490 €
über 5 Jahre alte Personen, anonym	1			2.052,00 €	2.052 €
Urnen	17			1.061,00 €	18.037 €
Urnen, anonym	23			1.485,00 €	34.155 €
Aschestreufeld	0			1.189,00 €	0 €
Wahlgräber neu	132	195			
Wahlgräber je Stelle	10	16	1	1.656,00 €	26.496 €
1-stelliges Wahlgrab	5	5			
2-stelliges Wahlgrab	5	10			
3-stelliges Wahlgrab	0	1			
4-stelliges Wahlgrab	0	0			
Urnengräber je Stelle	22	44	1	1.242,00 €	54.648 €
Zukauf einer Stelle bei Verlängerung	2	2			
2-stelliges Urnenwahlgrab	19	39			
3-stelliges Urnenwahlgrab	0	0			
4-stelliges Urnenwahlgrab	1	3			
Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung" je Stelle	96	128	1	1.665,00 €	213.120 €
1-stelliges Wahlgrab	65	65			
2-stelliges Wahlgrab	30	61			
3-stelliges Wahlgrab	1	2			
Pflegefreie Grabstätten im Rasenfeld	4	7	1	2.292,00 €	16.044 €
1-stellige pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld	2	2			
2-stellige pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld	2	5			
Wahlgräber Verlängerung je Stelle	72	145	Ø Jahre	je Stelle und Jahr	
Verlängerung des Nutzungsrechts an Wahlgrabstätten, je Stelle	23	53	13,60	55,20 €	39.788 €
Urnenbeisetzung auf Wahlgrab mit Verlängerung	12	23	10,30	55,20 €	13.077 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten, je Stelle	18	36	9,70	41,40 €	14.457 €
Verlängerung des Nutzungsrechts Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung"	17	33	4,00	55,50 €	7.326 €
Pflegefreie Grabstätten im Rasenfeld	2	3	4,00	76,40 €	917 €
Verlängerung ohne Beisetzung je Stelle			Ø Jahre	je Stelle und Jahr	
Verlängerung des Nutzungsrechts an Wahlgrabstätten, je Stelle	7	15	13,0	55,20 €	10.764 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten, je Stelle	1	3	4,7	41,40 €	584 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten "Baumbestattung", je Stelle	0	0	0,0	55,50 €	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	248	323	1,3035	41,00 €	13.254 €
Für die Bestattung eines Verstorbenen					
Kinder bis 5 Jahre sowie Tot- und Fehlgeburten		0		100,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen		44		800,00 €	35.200 €
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	248	149	59,97%	217,00 €	32.333 €
Gebühren für sonstige Leistungen					
Gedenktafeln	67%	85		250,00 €	21.350 €
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	0,9	27,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	9	9	6,2	40,00 €	2.232 €
Urnen	0	0	1,3	20,00 €	0 €
Wahlgräber					
Wahlgräber je Stelle	43	89	8,40	40,00 €	30.038 €
Urnengräber je Stelle	4	8	9,70	20,00 €	1.571 €
Summe					697.934 €
Gegenüberstellung:					
				719.792 €	
				697.934 €	
				-21.858 €	97,00%

C) Ermittlung der Gebühreneinnahmen bei Anpassung der Gebührensätze					
Leistung	Anzahl/S tellen	Bestat- tungen	Faktor	Geb.-satz €	Erlöse €
Gebühren für die Überlassung von Gräbern					
Reihengräber	47				
Kinder bis 5 Jahre	0	0		715,00 €	0 €
Kinder bis 5 Jahre, anonym	0	0		1.001,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	6	0		1.430,00 €	8.580 €
über 5 Jahre alte Personen, anonym	1	0		2.074,00 €	2.074 €
Urnen	17	0		1.073,00 €	18.241 €
Urnen, anonym	23	0		1.502,00 €	34.546 €
Aschestreufeld	0	0		1.201,00 €	0 €
Wahlgräber neu	132	195	0		
Wahlgräber je Stelle	10	16	1	1.734,00 €	27.744 €
1-stelliges Wahlgrab	5	5			
2-stelliges Wahlgrab	5	10			
3-stelliges Wahlgrab	0	1			
4-stelliges Wahlgrab	0	0			
Urnengräber je Stelle	22	44	1	1.302,00 €	57.288 €
Zukauf einer Stelle bei Verlängerung	2	2			
2-stelliges Urnenwahlgrab	19	39			
3-stelliges Urnenwahlgrab	0	0			
4-stelliges Urnenwahlgrab	1	3			
Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung" je Stelle	96	128	1	1.731,00 €	221.568 €
1-stelliges Wahlgrab	65	65			
2-stelliges Wahlgrab	30	61			
3-stelliges Wahlgrab	1	2			
Pflegefreie Grabstätten im Rasenfeld je Stelle	4	7	1	2.379,00 €	16.653 €
1-stellige pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld	2	2	1		
2-stellige pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld	2	5	1		
Wahlgräber mit Verlängerung					
Verlängerung des Nutzungsrechts an Wahlgrabstätten, je Stelle	23	53	13,6	57,80 €	41.662 €
Urnenbeisetzung auf Wahlgrab mit Verlängerung	12	23	10,3	57,80 €	13.693 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten, je Stelle	18	36	9,7	43,40 €	15.155 €
Verlängerung des Nutzungsrechts Urnenwahlgrabstätte "Baumbestattung"	17	33	4,0	57,70 €	7.616 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld, je Stelle	2	3	4,0	79,30 €	952 €
Wahlgräber mit Verlängerung ohne Beisetzung					
Verlängerung des Nutzungsrechts an Wahlgrabstätten, je Stelle	7	15	13,00	57,80 €	11.271 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten, je Stelle	1	3	4,70	43,40 €	612 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an Urnenwahlgrabstätten "Baumbestattung", je Stelle	0	0	0,00	57,70 €	0 €
Verlängerung des Nutzungsrechts an pflegefreie Grabstätte im Rasenfeld, je Stelle	0	0	0,00	57,70 €	0 €
Bestattungs- und Aufbewahrungsgebühren					
Aufbewahrung einer Leiche in einer Leichenzelle je angefangenen Tag	248	323		42,00 €	13.577 €
Für die Bestattung eines Verstorbenen					
Kinder bis 5 Jahre sowie Tot- und Fehlgeburten				102,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen		44		814,00 €	35.816 €
Urnen		204		509,00 €	103.836 €
Gebühren für das Aus- und Umbetten von erdbestatteten Leichen und Aschenurnen					
Ausbetten einer Leiche					
Kinder bis 5 Jahre				1.018,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen				2.036,00 €	0 €
Urnen				1.018,00 €	0 €
Ausbetten und Wiederbestatten einer Leiche auf demselben Friedhof					
Kinder bis 5 Jahre				1.120,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen				2.850,00 €	0 €
Urnen				1.527,00 €	0 €
Benutzung der Trauerhalle					
Nutzung der Trauerhalle	248	149		217,00 €	32.333 €
Gebühren für sonstige Leistungen					
Gedenktafel Baumgräber		85		250,00 €	21.350 €
Pflege von vor Ablauf der Nutzungszeit zurückgegebenen Grabstellen je Jahr Restlaufzeit/Stelle					
Reihengräber	Anzahl	Stellen	Summe Jahre		
Kinder bis 5 Jahre	0	0	0,90	27,00 €	0 €
über 5 Jahre alte Personen	9	9	6,20	41,00 €	2.288 €
Urnen	0	0	1,30	20,00 €	0 €
Wahlgräber					
Wahlgräber je Stelle	43	89	8,40	41,00 €	30.789 €
Urnengräber je Stelle	4	8	9,70	20,00 €	1.571 €
Summe					719.216 €
Gegenüberstellung:					
				719.792 €	
				719.216 €	
				-575 €	99,92%