

**Teilhaushalt 6900 Friedhof und Bestattung**

**Berechnung der Gebührenobergrenzen auf Basis der Kostenrechnung 2017**

Bezeichnung	Reihengräber	Wahlgräber	Kolumbarien	Baumpatenschaften	Leichenhallen	Trauerhallen	Grabaushub
Personal- und Versorgungsaufwendungen	152.496,89 €	327.517,38 €	289.604,91 €	21.944,49 €	4.583,36 €	34.714,21 €	256.287,65 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	6.500,00 €	4.000,00 €	5.250,00 €	1.500,00 €	13.350,00 €	240.100,00 €	12.750,00 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	0,00 €	435,00 €	144.390,00 €	0,00 €	59.363,51 €	223.263,02 €	33.431,00 €
Umlagen + ILV + ZGK	474.462,86 €	2.096.689,71 €	530.957,56 €	7.537,51 €	117.435,70 €	309.504,54 €	157.026,76 €
<b>Gesamtkosten</b>	<b>633.459,75 €</b>	<b>2.428.642,09 €</b>	<b>970.202,47 €</b>	<b>30.982,00 €</b>	<b>194.732,57 €</b>	<b>807.581,77 €</b>	<b>459.495,42 €</b>
Verwaltungsgebühren						1.500,00 €	
Privatrechtliche Leistungsentgelte							
Erstattungen							
<b>Erträge (ohne Bestattungsgebühren)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen					59.363,51 €	223.263,02 €	
Einbezogener Ergebnisausgleich:							
Ergebnisausgleich 2012 (restlich)	9.800,00 €	25.982,78 €			-6.929,79 €	-11.454,68 €	5.900,00 €
Ergebnisausgleich 2013 (teilweise)	-9.417,24 €	-52.000,00 €		1.128,00 €			
Ergebnisausgleich 2014 (teilweise)	-3.901,99 €	-35.848,97 €					
Ergebnisausgleich 2015 (teilweise)	-2.357,64 €		9.430,75 €	-197,40 €			-20.729,53 €
nachrichtlich: hiervon verrechnet	9.800,00 €	25.982,78 €		197,40 €			5.900,00 €
<b>Gebührenbedarf</b>	<b>639.336,62 €</b>	<b>2.490.508,28 €</b>	<b>960.771,72 €</b>	<b>30.051,40 €</b>	<b>142.298,85 €</b>	<b>594.273,43 €</b>	<b>474.324,95 €</b>
<b>Gebührenaufkommen</b>	<b>631.115,58 €</b>	<b>2.466.740,00 €</b>	<b>958.907,00 €</b>	<b>30.017,65 €</b>	<b>141.180,00 €</b>	<b>593.776,00 €</b>	<b>474.026,00 €</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>98,71%</b>	<b>99,05%</b>	<b>99,81%</b>	<b>99,89%</b>	<b>99,21%</b>	<b>99,92%</b>	<b>99,94%</b>

Bezeichnung	Leichenträger	Einäscherungen	Urnenbeisetzungen	Aus-/Umbett.Erd	Aus-/Umbett.Urne	Gesamt	
Personal- und Versorgungsaufwendungen	257.628,93 €	313.853,30 €	249.797,06 €	14.587,33 €	15.985,16 €	1.939.000,67 €	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.500,00 €	333.000,00 €	250,00 €	0,00 €	0,00 €	619.200,00 €	
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	800,00 €	230.889,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	692.571,53 €	
Umlagen + ILV + ZGK	104.001,66 €	303.266,40 €	198.435,96 €	7.126,85 €	8.175,69 €	4.314.621,21 €	
<b>Gesamtkosten</b>	<b>364.930,59 €</b>	<b>1.181.008,70 €</b>	<b>448.483,02 €</b>	<b>21.714,18 €</b>	<b>24.160,85 €</b>	<b>7.565.393,41 €</b>	
Verwaltungsgebühren		75.000,00 €				76.500,00 €	
Privatrechtliche Leistungsentgelte		40.000,00 €				40.000,00 €	
Erstattungen						0,00 €	
<b>Erträge (ohne Bestattungsgebühren)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>115.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>116.500,00 €</b>	<b>Einbeziehung gebührenrechtliches Ergebnis 2012-2015</b>
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen						282.626,53 €	
Einbezogener Ergebnisausgleich:							
Ergebnisausgleich 2012 (restlich)	6.831,78 €	81.916,52 €				112.046,61 €	
Ergebnisausgleich 2013 (teilweise)						-60.289,24 €	
Ergebnisausgleich 2014 (teilweise)		19.397,36 €	1.005,05 €	-397,00 €		-19.745,55 €	
Ergebnisausgleich 2015 (teilweise)	-6.111,79 €			-272,74 €	-64,96 €	-20.303,31 €	
nachrichtlich: hiervon verrechnet	6.111,79 €					47.991,97 €	
<b>Gebührenbedarf</b>	<b>364.210,60 €</b>	<b>964.694,82 €</b>	<b>447.477,97 €</b>	<b>22.383,92 €</b>	<b>24.225,81 €</b>	<b>7.154.558,37 €</b>	
<b>Gebührenaufkommen</b>	<b>363.892,00 €</b>	<b>957.200,84 €</b>	<b>445.770,00 €</b>	<b>22.378,00 €</b>	<b>24.185,00 €</b>	<b>7.109.188,07 €</b>	
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>99,91%</b>	<b>99,22%</b>	<b>99,62%</b>	<b>99,97%</b>	<b>99,83%</b>	<b>99,37%</b>	

nicht berücksichtigt sind, da nicht gebührenfähig:

- vom Bund nicht erstattete Kosten für:  
Kriegsgräber (-15.216,90 €)  
Jüdische Friedhöfe (-64.011,78 €)

- ein nicht in den Gebührenbedarf eingerechneter Anteil "öffentliches Grün", Vorratsgelände, Ehrengräber (-759.051,22 €)

Eine kalkulatorische Überdeckung innerhalb eines Kalkulationszeitraumes bei den Gebühren ist nicht zulässig. Abrundungen der Gebührensätze ab der 3. Stelle hinter dem Komma führen zu einer geringen rechnerisch kalkulierten Gebührenunterdeckung, die innerhalb der folgenden 5 Jahre ausgeglichen werden soll.