

Berechnung der Gebührenobergrenzen auf Basis der Kostenrechnung 2018

Bezeichnung	Reihengräber	Wahlgräber	Kolumbarien	Baumpatenschaften	Leichenhallen	Trauerhallen	Grabaushub
Personal- und Versorgungsaufwendungen	157.983,10 €	339.301,77 €	300.025,88 €	22.734,34 €	4.748,31 €	35.963,64 €	265.511,97 €
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 €	428,00 €	142.502,00 €	0,00 €	59.097,89 €	225.299,59 €	43.956,00 €
Umlagen + ILV + ZGK	487.088,75 €	2.151.423,15 €	545.340,75 €	7.790,08 €	119.436,14 €	314.701,68 €	151.011,98 €
<b>Gesamtkosten</b>	<b>651.571,85 €</b>	<b>2.495.152,92 €</b>	<b>993.118,63 €</b>	<b>32.024,42 €</b>	<b>196.632,34 €</b>	<b>816.064,91 €</b>	<b>473.229,95 €</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					59.097,89 €	225.299,59 €	
Einbezogener Ergebnisausgleich:							
Ergebnisausgleich 2013 (restlich)			31.163,78 €	2.000,00 €	-4.653,06 €		
Ergebnisausgleich 2014 (teilweise)						-1.129,35 €	
Ergebnisausgleich 2015 (teilweise)						-4.293,55 €	
nachrichtlich: hiervon verrechnet							
<b>Gebührenbedarf</b>	<b>651.571,85 €</b>	<b>2.495.152,92 €</b>	<b>961.954,85 €</b>	<b>30.024,42 €</b>	<b>142.187,51 €</b>	<b>594.688,22 €</b>	<b>473.229,95 €</b>
<b>Gebührenaufkommen</b>	<b>643.191,08 €</b>	<b>2.466.740,00 €</b>	<b>955.067,00 €</b>	<b>30.017,65 €</b>	<b>141.180,00 €</b>	<b>593.776,00 €</b>	<b>472.051,00 €</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>98,71%</b>	<b>98,86%</b>	<b>99,28%</b>	<b>99,98%</b>	<b>99,29%</b>	<b>99,85%</b>	<b>99,75%</b>

Bezeichnung	Leichenträger	Einäscherungen	Urnenbeisetzungen	Aus-/Umbett.Erd	Aus-/Umbett.Urne	Gesamt
Personal- und Versorgungsaufwendungen	266.901,88 €	325.147,87 €	258.787,98 €	15.112,38 €	16.560,52 €	2.008.779,63 €
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)	1.235,00 €	241.303,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	713.821,48 €
Umlagen + ILV + ZGK	96.581,64 €	325.392,28 €	215.474,63 €	7.315,75 €	8.459,74 €	4.430.016,57 €
<b>Gesamtkosten</b>	<b>367.218,52 €</b>	<b>1.224.843,15 €</b>	<b>474.512,61 €</b>	<b>22.428,13 €</b>	<b>25.020,26 €</b>	<b>7.771.817,68 €</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>
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen						284.397,48 €
Einbezogener Ergebnisausgleich:						
Ergebnisausgleich 2013 (restlich)	4.838,53 €	147.901,01 €	20.000,00 €	44,00 €	516,36 €	201.810,62 €
Ergebnisausgleich 2014 (teilweise)					40,00 €	-1.089,35 €
Ergebnisausgleich 2015 (teilweise)						-4.293,55 €
nachrichtlich: hiervon verrechnet						
<b>Gebührenbedarf</b>	<b>362.379,99 €</b>	<b>961.942,14 €</b>	<b>454.512,61 €</b>	<b>22.384,13 €</b>	<b>24.463,90 €</b>	<b>7.174.492,48 €</b>
<b>Gebührenaufkommen</b>	<b>362.092,00 €</b>	<b>957.200,84 €</b>	<b>452.595,00 €</b>	<b>22.378,00 €</b>	<b>24.430,00 €</b>	<b>7.120.718,57 €</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>99,92%</b>	<b>99,51%</b>	<b>99,58%</b>	<b>99,97%</b>	<b>99,86%</b>	<b>99,25%</b>

<b>Einbeziehung gebührenrechtliches Ergebnis 2013-2015</b>
196.427,72

nicht berücksichtigt sind, da nicht gebührenfähig:

- vom Bund nicht erstattete Kosten für:  
Kriegsgräber (-22.825,42 €)  
Jüdische Friedhöfe (-65.932,32 €)

- ein nicht in den Gebührenbedarf eingerechneter Anteil "öffentliches Grün", Vorratsgelände, Ehrengräber (-775.037,71 €)

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.