

Berechnung der Gebührenobergrenzen auf Basis der Kostenrechnung 2019

Bezeichnung	Reihengräber	Wahlgräber	Kolumbarien	Baumpatenschaften	Leichenhallen	Trauerhallen	Grabaushub
Personal- und Versorgungsaufwendungen	160.377,40 €	362.500,73 €	313.816,07 €	35.307,54 €	730,06 €	24.931,37 €	276.168,15 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	4.000,00 €	4.000,00 €	5.250,00 €	2.500,00 €	12.000,00 €	253.100,00 €	10.250,00 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	0,00 €	396,00 €	127.649,00 €	0,00 €	60.502,90 €	219.502,60 €	11.772,00 €
Umlagen + ILV + ZGK	530.659,86 €	2.274.694,68 €	598.071,43 €	16.898,61 €	116.730,47 €	338.307,95 €	172.760,71 €
<b>Gesamtkosten</b>	<b>695.037,26 €</b>	<b>2.641.591,41 €</b>	<b>1.044.786,50 €</b>	<b>54.706,15 €</b>	<b>189.963,43 €</b>	<b>835.841,92 €</b>	<b>470.950,86 €</b>
Verwaltungsgebühren	17.500,00 €	36.190,00 €	6.580,00 €	770,00 €		2.500,00 €	
Privatrechtliche Leistungsentgelte							
Erstattungen							
<b>Erträge (ohne Bestattungsgebühren)</b>	<b>17.500,00 €</b>	<b>36.190,00 €</b>	<b>6.580,00 €</b>	<b>770,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen					60.502,90 €	219.502,60 €	
Einbezogener Ergebnisausgleich:							
Ergebnisausgleich 2014 (restlich)		-56.000,00 €			-1.905,49 €		
Ergebnisausgleich 2015 (restlich)		-22.485,32 €	1.000,00 €	-500,00 €	-7.955,78 €		
Ergebnisausgleich 2016 (teilweise)	14.634,79 €	8.280,68 €	16.518,67 €	-538,24 €			-16.968,97 €
Ergebnisausgleich 2017 (teilweise)	-14.634,79 €		-16.518,67 €			-8.698,76 €	
nachrichtlich: hiervon verrechnet	14.634,79 €	8.280,68 €	16.518,67 €				
<b>Gebührenbedarf</b>	<b>677.537,26 €</b>	<b>2.675.606,05 €</b>	<b>1.037.206,50 €</b>	<b>54.974,39 €</b>	<b>139.321,80 €</b>	<b>622.538,08 €</b>	<b>487.919,83 €</b>
<b>Gebührenaufkommen</b>	<b>538.825,00 €</b>	<b>2.122.200,00 €</b>	<b>826.360,00 €</b>	<b>54.957,98 €</b>	<b>138.505,00 €</b>	<b>621.000,00 €</b>	<b>485.795,00 €</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>79,53%</b>	<b>79,32%</b>	<b>79,67%</b>	<b>99,97%</b>	<b>99,41%</b>	<b>99,75%</b>	<b>99,56%</b>

Bezeichnung	Leichenträger	Einäscherungen	Urnenbeisetzungen	Aus-/Umbett.Erd	Aus-/Umbett.Urne	Gesamt
Personal- und Versorgungsaufwendungen	258.124,52 €	411.745,99 €	227.953,75 €	11.506,81 €	15.059,88 €	2.098.222,26 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.500,00 €	360.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	656.600,00 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	1.519,00 €	286.463,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	707.804,50 €
Umlagen + ILV + ZGK	110.098,71 €	392.491,64 €	224.406,17 €	10.431,12 €	12.150,19 €	4.797.701,55 €
<b>Gesamtkosten</b>	<b>372.242,23 €</b>	<b>1.450.700,63 €</b>	<b>453.359,92 €</b>	<b>22.937,92 €</b>	<b>28.210,07 €</b>	<b>8.260.328,31 €</b>
Verwaltungsgebühren		95.000,00 €				158.540,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte						0,00 €
Erstattungen						0,00 €
<b>Erträge (ohne Bestattungsgebühren)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>95.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>158.540,00 €</b>
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen						280.005,50 €
Einbezogener Ergebnisausgleich:						
Ergebnisausgleich 2014 (restlich)						-57.905,49 €
Ergebnisausgleich 2015 (restlich)		172.843,55 €	-10.766,70 €	-981,00 €	-100,00 €	131.054,75 €
Ergebnisausgleich 2016 (teilweise)	2.026,57 €	21.548,11 €	7.060,29 €		-1.751,86 €	50.810,04 €
Ergebnisausgleich 2017 (teilweise)	-2.026,57 €	-21.365,09 €				-63.243,88 €
nachrichtlich: hiervon verrechnet	2.026,57 €	21.365,09 €	7.060,29 €			69.886,09 €
<b>Gebührenbedarf</b>	<b>372.242,23 €</b>	<b>1.182.674,06 €</b>	<b>457.066,33 €</b>	<b>23.918,92 €</b>	<b>30.061,93 €</b>	<b>7.761.067,39 €</b>
<b>Gebührenaufkommen</b>	<b>369.500,00 €</b>	<b>1.179.201,68 €</b>	<b>456.925,00 €</b>	<b>23.915,00 €</b>	<b>30.030,00 €</b>	<b>6.847.214,66 €</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>99,26%</b>	<b>99,71%</b>	<b>99,97%</b>	<b>99,98%</b>	<b>99,89%</b>	<b>88,23%</b>

<b>Einbeziehung gebührenrechtliches Ergebnis 2014-2017</b>
60.715,42 €

nicht berücksichtigt sind, da nicht gebührenfähig:

- vom Bund nicht erstattete Kosten für: Kriegsgräber (-47.904,73 €)
- Jüdische Friedhöfe (-51.575,77 €)

- ein nicht in den Gebührenbedarf eingerechneter Anteil "öffentliches Grün", Vorratsgelände, Ehrengräber (-848.072,22 €)

Der Gesamtkostendeckungsgrad unter Berücksichtigung der nicht gebührenfähigen Bereiche liegt nach der vorliegenden Kalkulation bei 78,63%. 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.