

Berechnung der Gebührenobergrenzen auf Basis der Kostenrechnung 2021

Bezeichnung	Reihengräber	Wahlgräber	Kolumbarien	Baumpatenschaften	Leichenhallen	Trauerhallen	Grabaushub
Personal- und Versorgungsaufwendungen	178.418,54 €	375.600,19 €	312.111,14 €	36.591,01 €	606,87 €	26.359,90 €	243.103,34 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.500,00 €	3.000,00 €	5.250,00 €	9.000,00 €	12.500,00 €	274.500,00 €	10.250,00 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	0,00 €	326,00 €	82.596,00 €	0,00 €	61.461,59 €	221.177,31 €	13.194,00 €
Umlagen + ILV + ZGK	533.406,07 €	2.299.362,53 €	641.012,57 €	19.569,86 €	100.224,68 €	319.468,17 €	165.989,57 €
Gesamtkosten	714.324,61 €	2.678.288,72 €	1.040.969,71 €	65.160,86 €	174.793,14 €	841.505,37 €	432.536,92 €
Verwaltungsgebühren							
Privatrechtliche Leistungsentgelte							
Erstattungen							
Erträge (ohne Bestattungsgebühren)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen					61.461,59 €	221.177,31 €	
Einbezogener Ergebnisausgleich:							
Ergebnisausgleich 2016(restlich)					-6.266,46 €		-16.968,97 €
Ergebnisausgleich 2017 (restlich)	-11.225,62 €	-94.422,00 €	-8.826,01 €	755,74 €	-28.698,89 €	-26.087,88 €	-43.099,21 €
Ergebnisausgleich 2018 (teilweise)			48.619,29 €	-11.741,72 €			
Ergebnisausgleich 2019 (teilweise)			-39.516,74 €				
nachrichtlich: hiervon verrechnet*			48.342,75 €	755,74 €			
Gebührenbedarf	725.550,23 €	2.772.710,72 €	1.040.693,17 €	76.146,84 €	148.296,90 €	646.415,94 €	492.605,10 €
Gebührenaufkommen	577.195,00 €	2.200.200,00 €	832.554,54 €	76.033,61 €	147.165,00 €	645.000,00 €	490.435,00 €
Kostendeckungsgrad	79,55%	79,35%	80,00%	99,85%	99,24%	99,78%	99,56%

Bezeichnung	Leichenträger	Einäscherungen	Urnenbeisetzungen	Aus-/Umbett.Erd	Aus-/Umbett.Urne	Gesamt
Personal- und Versorgungsaufwendungen	251.568,20 €	376.209,99 €	300.242,09 €	9.588,06 €	16.942,63 €	2.127.341,96 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	3.000,00 €	265.750,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	590.250,00 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	2.048,00 €	292.291,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	673.093,90 €
Umlagen + ILV + ZGK	112.855,94 €	295.992,04 €	171.625,18 €	9.295,26 €	10.460,03 €	4.679.261,90 €
Gesamtkosten	369.472,15 €	1.230.243,03 €	473.367,27 €	20.383,32 €	28.902,66 €	8.069.947,76 €
Verwaltungsgebühren						0,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte						0,00 €
Erstattungen						0,00 €
Erträge (ohne Bestattungsgebühren)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen						282.638,90 €
Einbezogener Ergebnisausgleich:						
Ergebnisausgleich 2016(restlich)		253.739,23 €		-1.458,01 €	-1.751,85 €	227.293,94 €
Ergebnisausgleich 2017 (restlich)	-14.008,25 €		-33.246,52 €	-3.895,60 €	-5.284,17 €	-268.038,41 €
Ergebnisausgleich 2018 (teilweise)		-116.202,23 €	7.791,17 €	-9,96 €	468,29 €	-71.075,16 €
Ergebnisausgleich 2019 (teilweise)		-129.620,06 €		445,25 €		-168.691,55 €
nachrichtlich: hiervon verrechnet*		245.822,29 €	7.791,17 €	445,25 €	468,29 €	303.625,49 €
Gebührenbedarf	383.480,40 €	1.222.326,09 €	498.822,62 €	25.301,64 €	35.470,39 €	8.067.820,04 €
Gebührenaufkommen	381.600,00 €	1.216.932,77 €	496.720,00 €	25.298,00 €	35.415,00 €	7.124.548,92 €
Kostendeckungsgrad	99,51%	99,56%	99,58%	99,99%	99,84%	88,31%

Einbeziehung gebührenrechtliches Ergebnis 2016-2019
-280.511,18 €

nicht berücksichtigt sind, da nicht gebührenfähig:

- vom Bund nicht erstattete Kosten für:
Kriegsgräber (-55.417,13 €)
Jüdische Friedhöfe (-63.358,10 €)

- ein nicht in den Gebührenbedarf eingerechneter Anteil öffentliches Grün, Vorratsgelände, Ehrengräber (-955.223,11 €)

Der Gesamtkostendeckungsgrad unter Berücksichtigung der nicht gebührenfähigen Bereiche liegt nach der vorliegenden Kalkulation bei 77,98%. 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.

*Die Verrechnung erfolgt bei mehreren Beträgen immer mit der am längsten bestehenden Über/- Unterdeckung