

Berechnung der Gebührenobergrenzen auf Basis der Kostenrechnung 2023

Bezeichnung	Reihengräber	Wahlgräber	Kolumbarien	Baumpatenschaften	Leichenhallen	Trauerhallen	Grabaushub
Personal- und Versorgungsaufwendungen	190.179,97 €	356.772,89 €	340.795,01 €	26.943,63 €	0,00 €	77.260,83 €	212.542,08 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	3.500,00 €	3.000,00 €	8.000,00 €	12.500,00 €	13.962,00 €	353.272,50 €	12.750,00 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	0,00 €	311,00 €	73.185,00 €	0,00 €	36.188,29 €	166.408,76 €	1.041,00 €
Umlagen + ILV + ZGK	579.496,16 €	2.387.381,97 €	703.836,36 €	43.019,46 €	133.262,75 €	346.471,60 €	125.353,30 €
Gesamtkosten	773.176,12 €	2.747.465,86 €	1.125.816,37 €	82.463,09 €	183.413,04 €	943.413,69 €	351.686,38 €
Verwaltungsgebühren							
Privatrechtliche Leistungsentgelte							
Erstattungen						105.000,00 €	
Erträge (ohne Bestattungsgebühren)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	105.000,00 €	0,00 €
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen					36.188,29 €	166.408,76 €	0,00 €
Einbezogener Ergebnisausgleich:							
Ergebnisausgleich 2019 (restlich)	-18.253,11 €	-69.672,66 €		-5.897,20 €	-18.062,47 €	-58.840,34 €	-41.757,36 €
Ergebnisausgleich 2020 (teilweise)					-4.890,15 €		-5.912,16 €
Ergebnisausgleich 2021 (teilweise)					-20.340,37 €		-9.710,16 €
nachrichtlich: hiervon verrechnet*							
Gebührenbedarf	791.429,23 €	2.817.138,52 €	1.125.816,37 €	88.360,29 €	190.517,74 €	730.845,27 €	409.066,06 €
Gebührenaufkommen	629.704,29 €	2.226.600,00 €	899.280,00 €	87.815,13 €	188.965,00 €	729.600,00 €	408.555,00 €
Kostendeckungsgrad	79,57%	79,04%	79,88%	99,38%	99,18%	99,83%	99,88%

Bezeichnung	Leichenträger	Einäscherungen	Urnenbeisetzungen	Aus-/Umbett.Erd	Aus-/Umbett.Urne	Gesamt
Personal- und Versorgungsaufwendungen	239.471,00 €	368.196,70 €	367.021,15 €	9.921,83 €	17.538,26 €	2.206.643,35 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	4.500,00 €	562.086,00 €	2.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	979.070,50 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	600,00 €	223.088,00 €		0,00 €	0,00 €	500.822,05 €
Umlagen + ILV + ZGK	85.336,28 €	400.125,15 €	159.270,38 €	4.022,90 €	6.630,12 €	4.974.206,43 €
Gesamtkosten	329.907,28 €	1.553.495,86 €	528.791,52 €	15.444,73 €	25.668,38 €	8.660.742,32 €
Verwaltungsgebühren						0,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte						0,00 €
Erstattungen						105.000,00 €
Erträge (ohne Bestattungsgebühren)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	105.000,00 €
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen						202.597,05 €
Einbezogener Ergebnisausgleich:						
Ergebnisausgleich 2019 (restlich)	-24.636,13 €					-237.119,27 €
Ergebnisausgleich 2020 (teilweise)	-10.368,83 €		-15.251,62 €			-36.422,76 €
Ergebnisausgleich 2021 (teilweise)		-11.247,05 €		-3.076,67 €	-2.897,99 €	-47.272,24 €
nachrichtlich: hiervon verrechnet*						0,00 €
Gebührenbedarf	364.912,24 €	1.564.742,91 €	544.043,14 €	18.521,40 €	28.566,37 €	8.673.959,54 €
Gebührenaufkommen	363.810,00 €	1.560.084,03 €	541.850,00 €	18.517,00 €	28.525,00 €	7.683.305,45 €
Kostendeckungsgrad	99,70%	99,70%	99,60%	99,98%	99,86%	88,58%

Einbeziehung gebührenrechtliches Ergebnis 2019-2021
-320.814,27 €

nicht berücksichtigt sind, da nicht gebührenfähig:

- vom Bund nicht erstattete Kosten für:
Kriegsgräber (-51.447,75 €)
Jüdische Friedhöfe (-62.696,45 €)

- ein nicht in den Gebührenbedarf eingerechneter Anteil öffentliches Grün, Vorratsgelände, Ehrengräber (-1.022.670,66 €)

Der Gesamtkostendeckungsgrad unter Berücksichtigung der nicht gebührenfähigen Bereiche liegt nach der vorliegenden Kalkulation bei 78,31%. 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