

Berechnung der Gebührenobergrenzen auf Basis der Kostenrechnung 2023

Bezeichnung	Reihengräber	Wahlgräber	Kolumbarien	Baumpatenschaften	Leichenhallen	Trauerhallen	Grabaushub
Personal- und Versorgungsaufwendungen	208.777,67 €	401.194,53 €	364.433,52 €	29.269,70 €	0,00 €	84.416,81 €	214.069,31 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.050,00 €	2.100,00 €	5.775,00 €	13.125,00 €	11.025,00 €	515.325,00 €	15.750,00 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	585,00 €	307,00 €	71.095,00 €	0,00 €	35.756,44 €	192.633,37 €	1.223,00 €
Umlagen + ILV + ZGK	629.842,30 €	2.480.074,61 €	711.002,84 €	45.859,74 €	143.214,91 €	416.378,49 €	143.585,25 €
<b>Gesamtkosten</b>	<b>840.254,97 €</b>	<b>2.883.676,14 €</b>	<b>1.152.306,37 €</b>	<b>88.254,44 €</b>	<b>189.996,35 €</b>	<b>1.208.753,68 €</b>	<b>374.627,56 €</b>
Verwaltungsgebühren							
Privatrechtliche Leistungsentgelte							
Erstattungen						330.000,00 €	
<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>330.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen					35.756,44 €	192.633,37 €	
<i>Einbezogener Ergebnisausgleich:</i>							
Ergebnisausgleich 2020 (restlich)		-45.762,80 €		-8.266,42 €		-69.002,23 €	
Ergebnisausgleich 2021 (teilweise)	-11.315,64 €	-1.668,93 €		-15.324,16 €	-41.021,10 €		-29.130,46 €
Ergebnisausgleich 2022 (teilweise)							-9.026,03 €
nachrichtlich: hiervon verrechnet*							
<b>Gebührenbedarf</b>	<b>851.570,61 €</b>	<b>2.931.107,87 €</b>	<b>1.152.306,37 €</b>	<b>111.845,02 €</b>	<b>195.261,01 €</b>	<b>755.122,53 €</b>	<b>412.784,06 €</b>
<b>Gebührenaufkommen</b>	<b>721.708,15 €</b>	<b>2.469.600,00 €</b>	<b>975.840,00 €</b>	<b>111.428,57 €</b>	<b>194.295,00 €</b>	<b>754.050,00 €</b>	<b>412.445,00 €</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>84,75%</b>	<b>84,25%</b>	<b>84,69%</b>	<b>99,63%</b>	<b>99,51%</b>	<b>99,86%</b>	<b>99,92%</b>

Bezeichnung	Leichenträger	Krematorium/ Einäscherungen	Urnenbeisetzungen	Aus-/Umbett. Erd	Aus-/Umbett. Urne	Gesamt
Personal- und Versorgungsaufwendungen	253.995,41 €	473.002,22 €	436.548,93 €	7.467,61 €	17.729,20 €	2.490.904,91 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	4.987,50 €	656.949,50 €	1.575,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €	1.229.762,00 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	0,00 €	221.187,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	522.786,91 €
Umlagen + ILV + ZGK	82.149,84 €	474.139,64 €	187.106,74 €	1.919,37 €	7.903,38 €	5.323.177,12 €
<b>Gesamtkosten</b>	<b>341.132,75 €</b>	<b>1.825.278,46 €</b>	<b>625.230,67 €</b>	<b>10.436,98 €</b>	<b>26.682,58 €</b>	<b>9.566.630,94 €</b>
Verwaltungsgebühren						0,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte						0,00 €
Erstattungen						330.000,00 €
<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>330.000,00 €</b>
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen						228.389,81 €
<i>Einbezogener Ergebnisausgleich:</i>						0,00 €
Ergebnisausgleich 2020 (restlich)	-3.000,00 €					-126.031,45 €
Ergebnisausgleich 2021 (teilweise)	-16.599,99 €		-12.588,71 €			-127.648,99 €
Ergebnisausgleich 2022 (teilweise)		9.157,57 €		-1.974,51 €		-1.842,97 €
nachrichtlich: hiervon verrechnet*						0,00 €
<b>Gebührenbedarf</b>	<b>360.732,74 €</b>	<b>1.816.120,89 €</b>	<b>637.819,38 €</b>	<b>12.411,48 €</b>	<b>26.682,58 €</b>	<b>9.263.764,53 €</b>
<b>Gebührenaufkommen</b>	<b>360.160,00 €</b>	<b>1.808.067,23 €</b>	<b>636.190,00 €</b>	<b>12.408,00 €</b>	<b>26.645,00 €</b>	<b>8.482.836,95 €</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>99,84%</b>	<b>99,56%</b>	<b>99,74%</b>	<b>99,97%</b>	<b>99,86%</b>	<b>91,57%</b>

Einbeziehung gebührenrechtliches Ergebnis 2020-2022:	-255.523,40 €
--	---------------

Nicht berücksichtigt sind, da nicht gebührenfähig, vom Bund nicht erstattete Kosten für:

- Kriegsgräber -55.736,19
- Jüdische Friedhöfe -64.795,84

und ein nicht in den Gebührenbedarf eingerechneter Anteil "öffentliches Grün", Vorratsgelände und Ehrengräber i. H. v. -1.090.747,06

Der Gesamtkostendeckungsgrad unter Berücksichtigung der nicht gebührenfähigen Bereiche liegt nach der vorliegenden Kalkulation bei 80,98%. 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