

Teilhaushalt 6900 Friedhof und Bestattung

Bezeichnung	Reihengräber	Wahlgräber	Kolumbarien	Baumpatenschaften	Leichenhallen	Trauerhallen	Grabaushub
Personal- und Versorgungsaufwendungen	207.180,29 €	369.048,05 €	309.248,52 €	58.230,94 €	6.213,46 €	37.741,55 €	205.895,03 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	8.910,99 €	0,00 €	4.035,11 €	5.756,33 €	7.163,09 €	666.353,07 €	41.973,04 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	235,90 €	799,26 €	87.674,64 €	44,21 €	16.456,02 €	106.727,29 €	1.983,00 €
Umlagen + ILV + ZGK	746.237,79 €	2.927.600,89 €	816.227,71 €	60.044,14 €	153.937,86 €	478.483,09 €	158.982,81 €
Gesamtkosten	962.564,98 €	3.297.448,20 €	1.217.185,98 €	124.075,62 €	183.770,44 €	1.289.304,99 €	408.833,89 €
Verwaltungsgebühren							
Privatrechtliche Leistungsentgelte							
Erstattungen		0,00 €				366.230,00 €	
Erträge (ohne Bestattungsgebühren)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	366.230,00 €	0,00 €
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen					49.880,62 €	256.870,58 €	
<i>Einbezogener Ergebnisausgleich:</i>							
Ergebnisausgleich 2021						-138.000,00 €	
Ergebnisausgleich 2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €
Ergebnisausgleich 2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.434,23 €	-25.726,55 €	0,00 €	-12.655,42 €
Ergebnisausgleich 2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-15.761,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
nachrichtlich: hiervon verrechnet*				1.434,23 €			
Gebührenbedarf	962.564,98 €	3.297.448,20 €	1.217.185,98 €	138.402,61 €	179.616,36 €	804.204,41 €	441.489,31 €
Gebührenaufkommen	869.174,65 €	2.980.200,00 €	1.103.540,00 €	138.235,29 €	179.200,00 €	803.000,00 €	441.162,00 €
Kostendeckungsgrad	90,30%	90,38%	90,66%	99,88%	99,77%	99,85%	99,93%

Bezeichnung	Leichenträger	Einäscherungen (Krematorium)	Urnenbeisetzungen	Aus-/Umbett. Erd	Aus-/Umbett. Urne	Gesamt
Personal- und Versorgungsaufwendungen	217.880,86 €	486.503,78 €	439.381,09 €	17.681,10 €	15.129,53 €	2.370.134,21 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	18.083,06 €	630.219,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.382.493,73 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	459,46 €	247.527,90 €	111,98 €	11,94 €	5,17 €	462.036,77 €
Umlagen + ILV + ZGK	95.554,52 €	529.304,68 €	193.356,64 €	4.873,78 €	6.540,11 €	6.171.144,02 €
Gesamtkosten	331.977,90 €	1.893.555,40 €	632.849,70 €	22.566,82 €	21.674,81 €	10.385.808,73 €
Verwaltungsgebühren						0,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte						0,00 €
Erstattungen						366.230,00 €
Erträge (ohne Bestattungsgebühren)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	366.230,00 €
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen						306.751,21 €
<i>Einbezogener Ergebnisausgleich:</i>						0,00 €
Ergebnisausgleich 2021						-138.000,00 €
Ergebnisausgleich 2022	0,00 €	35.000,00 €	6.924,53 €	0,00 €	1.062,43 €	2.986,96 €
Ergebnisausgleich 2023	-33.285,30 €	0,00 €	-79.334,98 €	290,66 €	0,00 €	-149.277,37 €
Ergebnisausgleich 2024	-6.246,27 €	0,00 €	-3.684,24 €	-3.730,50 €	-1.571,15 €	-30.993,38 €
nachrichtlich: hiervon verrechnet*			6.924,53 €	290,66 €	1.062,43 €	9.711,85 €
Gebührenbedarf	371.509,47 €	1.858.555,40 €	708.944,40 €	26.006,67 €	22.183,53 €	10.028.111,31 €
Gebührenaufkommen	370.810,00 €	1.852.268,91 €	708.080,00 €	26.002,00 €	22.158,00 €	9.493.830,85 €
Kostendeckungsgrad	99,81%	99,66%	99,88%	99,98%	99,88%	94,67%

Einbeziehung gebührenrechtliches Ergebnis 2021-2024	-315.283,79
---	-------------

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

- Kriegsgräber -83.865,12
- Jüdische Friedhöfe -64.621,57

und ein nicht in den Gebührenbedarf eingerechneter Anteil "öffentliches Grün", Vorratsgelände und Ehrengräber i. H. v. -1.224.461,60

Der Gesamtkostendeckungsgrad unter Berücksichtigung der nicht gebührenfähigen Bereiche liegt nach der vorliegenden Kalkulation bei 83,27%
 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

Teilhaushalt 6900 Friedhof und Bestattung

Anlage 3

Berechnung der Gebührenobergrenzen auf Basis der Kostenrechnung 2026