

2. Gebührenkalkulation 2014

Plankosten/ Gebührenbedarf 2014

(gerundet 1.000 €)

Produkt: 55301 Bestattung und Grabpflege

Ansätze 2014 Teilergebnishaushalt 67

Personalaufwand		9.588.000
Unterhaltung unbewegliches Vermögen	1.362.000	
Unterhaltung von Fahrzeugen	346.000	
Aufwand Reparaturen	209.000	
Grundbesitzabgaben	157.000	
Abfallentsorgung	120.000	
Bewirtschaftung Grundstücke, Gebäude	95.000	
Dienst-Schutzkleidung	53.000	
Wasser, Entwässerung, Strom	38.000	
Miete Maschinen, Geräte, Kfz	59.000	
Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	25.000	
KFZ-Steuer	16.000	
Gebäudeversicherung	1.000	
Miete/Pacht, Erbbau	1.000	
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen		2.482.000
Abschreibungen		850.000
Zuführung Rechnungsabgrenzung (vgl. Rückstellung) Dauergrabpflege		124.000
Weiterleitung Kostenerstattung Land für Kriegsgräberpflege an Dritte		10.000
Rückzahlung Wahlgrabrechte vorzeitige Rückgabe nach Ablauf Ruhefrist		60.000
Schadensausgleich	65.000	
Fernmeldegebühren	21.000	
Postgebühren	13.000	
Drucksachen / Bürobedarf	11.000	
Personalnebenkosten	4.000	
Reise/Fahrkostenerstattung	4.000	
Sachverständige/ Gerichtskosten	3.000	
Öffentliche Bekanntmachungen	3.000	
Übrige Aufwendungen		124.000
Zwischensumme 1: ordentliche Aufwendungen		13.238.000
ILV Gebäudereinigung	17.000	
ILV Nutzungsentgelte	693.000	
ILV Stadtgärtnerei	40.000	
ILV IuK-Leistungen	99.000	
LV Verwaltungskostenerstattungen	327.000	
Interne Leistungsverrechnungen (ILV)		1.176.000
Zwischensumme 2: ordentliche Aufwendungen inkl. ILV		14.414.000
Fachbereichsinterne Dienstleistungen/ Dezernat V		1.009.000
Gesamtaufwendungen/ Plankosten 2014		15.423.000

(s. Haushaltsplan 2014, 1.4 Ergebnis-/ Finanzhaushalt Teil II, Seite 313)

Gesamtaufwendungen/ Plankosten 2014**15.423.000****Nicht aus Gebühren zu deckende Kostenanteile:**

- Allgemeiner Zuschussbedarf für Friedhofsdenkmalschutz, Ehrengräber, und gebührenpflichtige Leistungen gem. Haushaltsplan 2014, Teil II, Seite 313	-3.060.000
- Erstattung Pflege-/ Unterhaltungsaufwand für die öffentlichen Grün-/ Parkanteile der Friedhöfe (Grünwert) über interne Verrechnung	-2.950.000
- Privatrechtliche Erträge (Grabpflegeentgelte)	-1.550.000
- Ertrag aus Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	-238.000
- Erstattung Land für Pflege Kriegs- und Zivilopfergrabanlagen	-190.000
- Erträge aus Vermietung und Verpachtung	-45.000
	<hr/>
	-8.033.000

Gebührenbedarf 2014**7.390.000****Verteilung Gebührenbedarf 2014 auf Leistungen**

1. Rechte an Grabstätten	5.410.000
2. Sargbestattung	690.000
3. Urnenbestattung	500.000
4. Grabmalgenehmigung	90.000
5. Leichenhalle	290.000
6. Kapelle	410.000
	<hr/>
	7.390.000

Fallzahlprognose/ Gebührenkalkulation 2014

	2010	2011	2012	Prognose 2014
Rechte an Grabstätten (§2 Gebührensatzung)				
1.1 Erdreihengrabstätte (Verstorbene über 12 Jahre)	218	231	227	220
1.2 Erdreihengrabstätte (Verst. unter 12 Jahre)	2	4	3	5
1.3 Pflegearmes Erdreihengrabstätte (Rasengrab)	145	160	163	170
1.4 Anonyme Erdreihengrabstätte (Verstorbene über 12 Jahre)	23	25	28	35
1.5 Anonyme Erdreihengrabstätte (Verstorbene unter 12 Jahre)	5	7	4	5
1.6 Urnenreihengrabstätte	61	54	34	30
1.7 Pflegearme Urnenreihengrabstätte (Rasengrab)	317	330	335	360
1.8 Anonyme Urnenreihengrabstätte	690	704	685	670
2.1 Erdwahlgrabstätte Standard	1.041	1.025	1.005	995
Erdwahlgrabstätte besondere Lage	373	340	320	310
2.2 Erdwahlgrabstätte für Kinder (bis ca. 1 Monat/ 60 cm Sarglänge)	49	51	37	40
2.3/2.4 Urnenwahlgrabstätte Standard, 1,0 m², U.-hain 1 Urne	257	266	280	310
Urnenwahlgrabstätte Standard, 1,5 m²	4	12	5	5
Urnenwahlgrabstätte besondere Lage 1,0 m², U.-hain 2 Urnen	91	91	83	75
Urnenwahlgrabstätte besondere Lage 1,5 m², U.-hain 4 Urnen sowie in Rasen für max. 2 Urnen (Baumgrabstätten)	17	14	12	10
Urnenwahlgrabstätte besondere Lage: 2,0 m²	8	8	8	5
2.5 Urnenwaldgrabstätte Seelhorst (2 Urnen)	105	103	90	85
2.6 Urnenufergrabstätte (Friedhof Stöcken) für max. 2 Urnen		neu ab 2013		5
2.7 Pflegearme Urnenwahlgrabstätte (für max. 2 Urnen)		neu ab 2013		5
Beisetzungen (§4 Gebührensatzung)				
1.1 Erdreihengrab/ Anonymes Erdreihengrab (üb. 12 J.)	386	416	418	425
1.2 Erdreihengrab/ Anonymes Erdreihengrab (unt. 12 J.)	7	11	7	10
1.3 Erdwahlgrab Normaltiefe (1,8 M) Verstorb. üb. 12 J.	590	558	539	530
1.4 Erdwahlgrab Normaltiefe (1,8 M) Verstorb. unt. 12 J. sowie Beisetzung von Gebeinen Verstorbener	8	5	8	10
1.5 Erdwahlgrabstätte in Tiefenbelegung (2,40 m) (Verstorbene über 12 Jahre)	272	269	195	180
1.6 Erdwahlgrabstätte in Tiefenbelegung (2,40 m) (Verstorbene unter 12 Jahre) sowie Gebeine	8	6	0	5
1.7 Kinder-Erdwahlgrabstätte (Sarggröße bis 60 cm)	49	51	37	40
1.8 Mehraufwand Tuchbeisetzung Erdwahlgrabstätte		neu ab 2013		10
1.9 Mehraufwand Tuchbeisetzung Kinder-Erdwahlgrabstätte		neu ab 2013		10
1.10 Tragen/ Absenken Sarg bei Beisetzung in anonym.Erdreihengr.		neu ab 2013		30
2.1 Urnenbeisetzungen in Reihen- und Wahlgrabstätte	1.964	1.986	1.852	1.825
2.2 Tieferlegung von Urnen	8	10	3	5
Aus-/ Umbettungen (§5 Gebührensatzung)				
1.1 Ausbettung Sarg in Ruhefrist	3	4	3	5
1.2 Ausbettung Sarg nach Ruhefrist/ Tieferlegung	10	5	7	5
2. Ausbettung Urne	32	44	28	40
Übrige Leistungen (§6/7 Gebührensatzung)				
1. Leichenhallenbenutzung	5.899	5.630	5.362	5.250
2. Kapellennutzung inkl. Grunddekoration	1.934	1.932	1.772	1.700
3. Grabmalgenehmigungen	1.144	1.224	1.142	1.120

§2 Rechte an Grabstätten	Prognose Fall- zahlen 2014	Äqui- valenz- ziffern	Wert- einheiten	Kalkulation		Vergleich 2013 zu Kalk. 2014		
				Gebühr 2014		(€)	in %	in €
				Gesamt (€)	Einzel (€)			

1. Nutzungsrechte Reihengrabstätten

1.1 Erdreihengrabstätte (Verst. über 12 Jahre) Kriegs- und Zivilopfergräber, Pauschalzahlung Land	220	0,60	132,00 245,00	269.360 500.000	1.224	1.223	0,1	1
1.2 Erdreihengrabstätte (Verst. unter 12 Jahre)	5	0,45	2,25	4.590	918	918	0,0	0
1.3 Pflegearme Erdreihen-/ Rasengrabstätte	170	0,65	110,50	225.490	1.326	1.326	0,0	0
1.4 Anonyme Erdreihengrabstätte	35	0,69	24,15	49.280	1.408	1.407	0,1	1
1.5 Anonyme Erdreihengrabst. (Verst. unter 12 Jahre)	5	0,55	2,76	5.630	1.126	1.126	0,0	0
1.6 Urnenreihengrabstätte	30	0,42	12,60	25.710	857	857	0,0	0
1.7 Pflegearme Urnenreihen-/ Rasengrabstätte	360	0,45	162,00	330.580	918	918	0,0	0
1.8 Anonyme Urnenreihengrabstätte	670	0,32	214,40	437.500	653	656	-0,5	-3

2. Nutzungsrechte Wahlgrabstätten

2.1 Erdwahlgrabstätte je Grabstelle								
- Erdwahlgrabstätte Standard	995	1,00	995,00	2.030.340	2.041	2.039	0,1	2
- Erdwahlgrabstätte besondere Lage	310	1,25	387,50	790.730	2.551	2.549	0,1	2
2.2 Kinder- Erdwahlgrabstätte (Verstorbene bis 1 Monat) bis 0,60 m Sarglänge	40	0,15	6,00	12.240	306	306	0,0	0
2.3, 2.4, 2.6, 2.7 Urnenwahlgrabstätte								
- Standard 1,0 m² und Urnenhain 1 Urne	310	0,61	189,10	385.880	1.245	1.243	0,2	2
- Besond. Lage 1,0 m² und Urnenhain 2 Urnen	75	0,81	60,75	123.970	1.653	1.652	0,1	1
- Standard 1,5 m²	5	0,85	4,25	8.670	1.734	1.733	0,1	1
- Besond. Lage 1,5 m², Unenhain 4 Urnen sowie pflege- arme Urnenwahlgrabstätte in Rasen für max. 2 Urnen (Baumgrabstätten)	10	1,15	11,50	23.470	2.347	2.345	0,1	2
- Besondere Lage 2,0 m²	5	1,48	7,40	15.100	3.020	3.017	0,1	3
- Urnenufergrabstätte Stöcken (max. 2 Urnen) mit intensiver Anlagenpflege	5	2,70	13,48	27.500	5.500	5.501	0,0	-1
2.5 Urnenwaldgrabstätte Seelhorst, 2 Urnen	85	0,83	70,55	143.960	1.694	1.692	0,1	2
			2.651,19	5.410.000				

Gesamtgebührenbedarf 2014 (€) 5.410.000

/Summe Werteinheiten 2.651,19

= 2.040,60 (Kosten je Werteinheit in €)

	Prognose Fall- zahlen 2014	Äqui- valenz- ziffern	Wert- einheiten	Kalkulation		Vergleich 2013 zu Kalk. 2014		
				Gebühr 2014		(€)	in %	in €
				Gesamt (€)	Einzel (€)			
§4 (1) Beisetzung Erdreihen-/ Erdwahlgrabstätte								
1.1 Erdreihengrabstätte und anonyme Erdreihen- grabstätte (Verstorbene über 12 Jahre)	425	0,70	297,50	181.230	426	424	0,5	2
1.2 Erdreihengrabstätte und anonyme Erdreihen- grabstätte (Verstorbene unter 12 Jahre)	10	0,56	5,60	3.410	341	339	0,5	2
1.3 Erdwahlgrabstätte in Normaltiefe (1,80 m) (Verstorbene über 12 Jahre)	530	1,00	530,00	322.830	609	608	0,2	1
1.4 Erdwahlgrabstätte in Normaltiefe (1,80 m) (Verstorbene unter 12 Jahre) sowie Gebeine	10	0,80	8,00	4.870	487	487	0,0	0
1.5 Erdwahlgrabstätte in Tiefenbelegung (2,40 m) (Verstorbene über 12 Jahre)	180	1,35	243,00	148.030	822	820	0,2	2
1.6 Erdwahlgrabstätte in Tiefenbelegung (2,40 m) (Verstorbene unter 12 Jahre) sowie Gebeine	5	1,08	5,40	3.290	663	657	0,9	6
1.7 Kinder-Erdwahlgrabstätte (Sarggröße bis 60 cm)	40	0,13	5,20	3.170	79	79	0,0	0
1.8 Mehraufwand Tuchbeisetzung Erdwahlgrabstätte	10	0,35	3,50	2.130	213	212	0,5	1
1.9 Mehraufwand Tuchbeisetzung Kinder- Erdwahlgrabstätte	10	0,20	2,00	1.220	122	121	0,8	1
1.10 Tragen/ Absenken Sarg bei Beisetzung in anonym. Erdreihengrabstätte	30	0,25	7,50	4.570	152	152	0,0	0

§ 5 (1) Sargausbettungen

1.1 Innerhalb Ruhefrist	5	3,00	15,00	9.160	1.832	1.826	0,3	6
1.2 Außerhalb Ruhefrist	5	2,00	10,00	6.090	1.218	1.216	0,2	2

1.132,70 **690.000**

Gesamtgebührenbedarf 2013 (€) **690.000**

/Summe Werteinheiten 1.132,70

= 609,16 (Kosten je Werteinheit in €)

§ 4 (2) Beisetzung in Urnenreihen-/ -wahlgräbern

§ 5 (2) Urnenausbettungen

	Prognose Fall- zahlen 2014	Äqui- valenz- ziffern	Wert- einheiten	Kalkulation		Vergleich 2013 zu Kalk. 2014		
				Gebühr 2014		(€)	in %	in €
				Gesamt (€)	Einzel (€)			
Urnenbeisetzungen in Reihen- und Wahlgrabstätte	1.825	1,00	1.825,00	492.700	270	270	0,0	0
Urnenausbettung	40	0,63	25,20	6.800	170	167	1,8	3
Tieferlegung von Urnen	5	0,37	1,85	500	100	99	1,0	1
			1.852,05	500.000				

Gesamtgebührenbedarf 2013 (€) **500.000**

/Summe Werteinheiten 1.852,05

= 269,97 (Kosten je Werteinheit in €)

§6 (1) Leichenhallenbenutzung

§6 (2) Kapellennutzung (inkl. Grunddeko.)

§7 (3) Grabmalgenehmigungen

	Prognose Fall- zahlen 2014	Kalkulation		Vergleich 2013 zu Kalk. 2014		
		Gebühr 2014		(€)	in %	in €
		Gesamt (€)	Einzel (€)			
§6 (1) Leichenhallenbenutzung	5.250	290.000	55	56	-1,8	-1
§6 (2) Kapellennutzung (inkl. Grunddeko.)	1.700	410.000	241	239	0,8	2
§7 (3) Grabmalgenehmigungen	1.120	90.000	80	80	0,0	0