

Gebührenkalkulation 2023/24

Anlage 1

zur B-DS Nr.

/2022

Plankosten/ Gebührenbedarf 2023/24

Produkt: 55301 Bestattung und Grabpflege
Plankosten/ Jahr
2023/24

Aufwendungen für Personal	12.335.400
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	3.258.700
u.a. Unterhaltung Grundstücke/ Gebäude, Wasser, Strom, Gas, Unterhaltung Kfz, Abfallentsorgung, Dienst-/ Schutzkleidung	
Abschreibungen, Zinsen und ähnl. Aufwendungen	1.018.500
u.a. Abschreibung, Zuführung Rückstellung Dauergrabpflegeentgelte	
Sonstige Aufwendungen	46.500
u.a. Bürobedarf, Porto, Fernmeldegebühren, öffentl. Bekanntmachungen	
Interne Leistungsverrechnungen (ILV)	3.785.400
u.a. Gebäudereinigung, Lieferungen Stadtgärtnerei, IuK Leistungen, Nutzungsentgelte Gebäude, Finanz-/ Personalverwaltung LHH	
Fachbereichsinterne Dienstleistungen 67/ Dezernat V	1.583.800
	22.028.300

Gesamtaufwendungen/ Plankosten

22.028.300

Nicht aus Gebühren zu deckende Plankostenanteile:

- Allgemeiner Zuschussbedarf für gebührenpflichtige Leistungen	-5.735.000
- Pflege-/ Unterhaltungsaufwand für die öffentlichen Grünflächenanteile der Friedhöfe (Grünwert), interne Verrechnung mit dem Produkt 55102 (öffentliches Grün)	-3.450.000
- Privatrechtliche Leistungen Grabpflege	-1.500.000
- Allgemeiner Zuschussbedarf für Pflege von Ehrengrabstätten sowie Aufwendungen im Rahmen des Friedhofsdenkmalsschutzes (Grabstätten, historische Rahmenanlagen)	-2.000.000
- Pflege der Kriegs- und Zivilopfergrabanlagen	-400.000
- Sonstige Erträge (z.B. Vermietung Gebäude)	-80.000
	-13.165.000

Gebührenbedarf 2023/24

8.863.300

Verteilung Gebührenbedarf 2023/24 auf Leistungen

1. Rechte an Grabstätten	
- Anteilig vom Land (Ruherechtsentschädigung für Kriegsgräber)	655.000
- Einzelgebühr entsprechend jew. Grabart	6.039.200
	6.694.200
2. Sargbestattung	763.000
3. Urnenbestattung	654.000
4. Grabmalgenehmigung	119.900
5. Leichenhalle	305.200
6. Kapelle	327.000
	8.863.300

Kalkulation der Einzelgebühren 2023/24

Kalkulation Gebühren Rechte an Grabstätten

Verwaltungsaufwand u.a. Beratung/ Vergabe Grabstätten

Betrieblicher Aufwand u.a.: Pflege/ Unterhaltung der Grababteilungen und Friedhofsrahmenanlage (Wege, Gehölze, Bäume, Rasen, Bänke, Einfriedungen, Entsorgung, Wasserversorgung)

A1 A2 A3			B	C	D	E	F	G	H	I	J
Prognose Fallzahlen 2023/24			Fläche Grab- stätte, Rah- menanlage	Verhältnis zu 2.1 (Standard)	Äqui- valenz- ziffer	Wertein- heiten (WE)	Kosten WE Gesamt (in €) (E x Kosten	Einzel- gebühr 2023/24	Einzel- gebühr 2021/22	Anpassung Gebühr 2023/24	
2020	2021	2023/24	(m²)	(%)	(C/100)	(D x A3)	je WE)	(F/A3)		(€)	(%)

1. Nutzungsrechte Reihengrabstätten

1.1 Erdreihengrabstätte	109	113	115	8,35	60	0,60	69,00	165.823	1.442	1.317	125	9,5
1.2 Erdreihengrabstätte für Verstorbene unter 12 Jahre			1			0,45	0,45	1.081	1.081	988	93	9,4
1.3 Erdreihengrabstätte (pflegearmes Rasengrab)	143	145	145	9,10	65	0,65	94,25	226.505	1.562	1.427	135	9,5
1.3.1 Erdreihengrab. (pflegearmes Rasengrab) u. 12 Jahre			1			0,52	0,52	1.250	1.250	1.142	108	9,5
1.4 Anonyme Erdreihengrabstätte	32	10	2	9,60	69	0,69	1,38	3.316	1.658	1.515	143	9,4
1.5 Anonyme Erdreihengrabstätte Verstorbene u. 12 J.			1			0,55	0,55	1.327	1.327	1.212	115	9,5
1.6 Urnenreihengrabstätte	21	29	30	5,90	42	0,42	12,60	30.281	1.009	922	87	9,4
1.7 Urnenreihengrabstätte (pflegearmes Rasengrab)	428	424	410	6,25	45	0,45	184,50	443.397	1.081	988	93	9,4
1.8 Anonyme Urnenreihengrabstätte*	583	633	650	4,50	32	0,32	208,00	499.873	769	703	66	9,4

2. Nutzungsrechte Wahlgrabstätten

2.1 Erdwahlgrabstätte (je Grabstelle)												
- Standard	972	975	975	14,00	100	1,00	975,00	2.343.154	2.403	2.196	207	9,4
- besondere Lage	281	293	295	17,45	125	1,25	368,75	886.193	3.004	2.745	259	9,4
2.2 Erdwahlgrabstätte, pflegearm (je Grabstelle)												
- Standard			2			1,74	3,49	8.375	4.188	NEU		
- besondere Lage			2			3,18	6,37	15.306	7.653	NEU		
2.3 Kinder-Erdwahlgrabstätte bis 0,80 m Sarglänge	58	62	65	2,10	15	0,15	9,75	23.432	360	329	31	9,4
2.4/ 2.5 Urnenwahlgrabstätte/ Urnenhain Engesohde												
- Standard 1,0 m²/ Urnenhain 1 Urne	224	232	235	8,55	61	0,61	143,35	344.504	1.466	1.339	127	9,5
- Standard 1,5 m²	2	1	1	11,95	85	0,85	0,85	2.043	2.043	1.866	177	9,5
- Besond. Lage 1,0 m²/ Urnenhain 2 Urnen	116	124	125	11,30	81	0,81	101,25	243.328	1.947	1.779	168	9,4
- Besond. Lage 1,5 m², Unenhain 4 Urnen	67	89	90	16,10	115	1,15	103,50	248.735	2.764	2.525	239	9,5
- Besondere Lage 2,0 m²	6	7	8	20,70	148	1,48	11,84	28.454	3.557	3.250	307	9,4
2.6 Urnenwahlgrabstätte, pflegearm für max. 2 Urnen												
- Wald (Stadtfriedhof Seelhorst)	152	146	120	11,60	83	0,83	99,60	239.362	1.995	1.823	172	9,4
- Standard	76	63	65	16,10	115	1,15	74,75	179.642	2.764	2.525	239	9,5
- Besondere Lage 2,0 m²	16	17	16	37,80	270	2,70	43,20	103.820	6.489	5.929	560	9,4

2.512,95 6.039.200

* zuzüglich Umsatzsteuer

Nutzungsrechte, Gebührenbedarf 2023/24 (€) 6.039.200,00

Seite 2 von 5 **Kosten je WE (€) 2.403,24**

Kalkulation Gebühren Sargbestattungen

Verwaltungsaufwand u.a. Annahme Bestattungsfall, Beratung, Vergabe Beerdigungszeiten

Betrieblicher Aufwand u.a.:

Vorbereitung Grabaushub (Einmessen der Gruft, Freimachen der Grabstelle), bei vorhandener Wahlgrabstätte Sicherung Grabmal/ Nachbargräber und Entfernung Grabbepflanzung, Transport von Grabverbauelementen/ Beerdigungsbohlen/ Gruftmatten, bei Frostperiode Aufbruch Grabstätte für Grabaushub, Entfernung alter Fundamentreste, Grabaushub und Einbau Grabverbauelemente, evtl. Ausbettung/ Tieferlegung von Leichenresten, Aufladen und Abtransport ausgehobener Erde (bei vorhandenen Wahlgrabstätten), Sicherung der ausgehobenen Erde (bei Neubelegung), Ausschmücken der Grabstätte (Grablaufroste/ Gruftmatten) und ggf. Abdeckung des Erdhügels, Führung Trauerzug Kapelle zum Grab, Versenken des Sarges, Wartezeit Verabschiedung, Abbau/Rücktransport/Reinigung der Grabverbauelemente/ Beerdigungsbohlen, Gruftmatten, Herstellung des Grabhügels, Auflegen der Kränze, Instandsetzungsarbeiten an beschädigten Nachbargräbern und sonstigen Friedhofsflächen, Erschwerniszuschläge bei Aus-/ Umbettungen (z.B. Ausbettung Verstorbener innerhalb der Ruhefrist)

A1	A2	A3	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Prognose Fallzahlen 2023/24			Durchschn. Zeit- aufwand (Min.)	Verhältnis zu 2.1 (in %)	Äqui- valenz- ziffer	Wertein- heiten (WE) (D x A3)	Kosten WE Gesamt (in €) (E x Kosten je WE)	Einzel- gebühr 2023/24 (F/A3)	Einzel- gebühr 2021/22	Anpassung Gebühr 2023/24 (€) (%)	
2020	2021	2023/24									

§4 (1) Beisetzung Erdreihen-/ Erdwahlgrabstätte

1.1 Erdreihengrabstätte (Verst. über 12 Jahre)	281	274	260	355	70	0,70	182,00	129.836	499	458	41	9,0
1.2 Erdreihengrabstätte (Verst. unter 12 Jahre)	2	3	2	285	56	0,56	1,12	799	399	367	32	8,7
1.3 Erdwahlgrabstätte in 1,80 m Tiefe, Verst. ü. 12 J.)	593	562	535	510,00	100	1,00	535,00	381.661	713	655	58	8,9
1.4 Erdwahlgrabstätte in 1,80 m Tiefe, Verst. u. 12 J.)	10	4	2	410	80	0,80	1,60	1.141	571	524	47	9,0
1.5 Erdwahlgrabstätte in 2,40 m, Verst. über 12 J.)	174	200	215	690	135	1,35	290,25	207.060	963	884	79	8,9
1.6 Erdwahlgrabstätte in 2,40 m, Verst. unter 12 J.) und Bestattung Gebeine	4	1	1	550	108	1,08	1,08	770	770	707	63	8,9
1.7 Kinder-Erdwahlgrabstätte (Sarggröße bis 80 cm)	56	63	70	65	13	0,13	9,10	6.492	93	85	8	9,4
1.8 Mehraufwand Tuchbeisetzung Erdwahlgrabstätte	83	80	75	180	35	0,35	26,25	18.726	250	229	21	9,2
1.9 Mehraufwand Tuchbeisetzung Kinder- Erdwahlgr.	27	31	35	100	20	0,20	7,00	4.994	143	131	12	9,2
1.10 Tragen/ Absenken Sarg Beisetzung in Erdreihen- grabstätte	33	13	10	130	25	0,25	2,50	1.783	178	164	14	8,5

§ 5 (1) Sargausbettungen

1.1 Innerhalb Ruhefrist	4	1	1	1.530	300	3,00	3,00	2.140	2.140	1.964	176	9,0
1.2 Außerhalb Ruhefrist	10	8	5	1.020	200	2,00	10,00	7.134	1.427	1.309	118	9,0
1.4 Aus einem Kindergrab (bis 0,80 m Sarglänge) innerhalb Ruhefrist			1			0,39	0,39	278	278	NEU		
1.5 Aus einem Kindergrab (bis 0,80 m Sarglänge) außerhalb Ruhefrist			1			0,26	0,26	185	185	NEU		
							1.069,55	763.000				

Nutzungsrechte, Gebührenbedarf 2023/24 (€) 763.000,00
Kosten je WE (€) 713,38

Kalkulation Gebühren Urnenbestattungen

Verwaltungsaufwand u.a. Annahme Bestattungsfall, Beratung, Vergabe Beerdigungszeiten

Betrieblicher Aufwand u.a.:

Wege und Rüstzeiten, Vorbereitung Grabaushub (Einmessen der Gruft, Freimachen der Grabstelle, Sicherung Grabmal (vorhanden Wahlgrabstelle), Sicherung Nachbargräber (vorhandene Wahlgrabstätten), Transport benötigtes Material inkl. Gruftmatten, Entfernung Grabpflanzung (bei vorhandenen Wahlgrabstätten), bei Frostperiode Aufbruch Grabstätte für Grabaushub, Entfernung alter Fundamentreste, Grabaushub, Evtl. Tieferlegung von ausgelegenen Urnen, Ausschmücken des

Grabes (Gruftmatten) und Abdeckung des Erdhügels, Wartezeit Trauerfeier, Führung Trauerzug Kapelle zum Grab, Versenken der Urne, Wartezeit Verabschiedung am Grab, Rückbau und Abtransport benötigtes Material, Gruftmatten, Verschließen der Gruft, Auflegen der Kränze, Instandsetzungsarbeiten an beschädigten Friedhofsflächen

	A1	A2	A3	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Prognose Fallzahlen 2023/24			Durchschn. Zeit- aufwand (Min.)	Verhältnis zu 2.1 (in %)	Äqui- valenz- ziffer	Wertein- heiten (WE) (D x A3)	Kosten WE Gesamt (in €) (E x Kosten je WE)	Einzel- gebühr 2023/24 (F/A3)	Einzel- gebühr 2021/22	Anpassung Gebühr 2023/24 (€) (%)	
§ 4 (2) Beisetzung in Urnenreihen-/ -wahlgräbern												
§ 5 (2) Urnenausbettungen	2020	2021	2023/24									
1. Urnenbeisetzungen in Reihen*- und Wahlgrabstätte	1.965	2.028	2.050	65	100	1,00	2.050,00	648.941	317	291	26	8,9
2. Urnenbeisetzung in einem Kinderwahlgrab (Verstorbene bis zu einem Alter von ca. einem Jahr)			2			0,29	0,59	186	93	NEU		
3. Urnenausbettung	27	22	15	42	65	0,65	9,69	3.068	205	186	19	10,2
4. Tieferlegung von Urnen	5	12	15	25	38	0,38	5,70	1.804	120	110	10	9,1
							2.065,98	654.000				

* Urnenbeisetzungen in der anonymen Gemeinschaftsanlage zuzüglich Umsatzsteuer

Nutzungsrechte, Gebührenbedarf 2023/24 (€) 654.000,00
Kosten je Werteinheit (€) 316,56

Kalkulation Gebühr Leichenhallenbenutzung

Betrieblicher Aufwand u.a.:

Annahme, Transport und Aufstellung des Sarges/ der Urne in Leichenhalle, Kühlraum, Besichtigung von Verstorbenen durch Angehörige/ Verabschiedungsraum, Reinigung/ Desinfektion, bauliche Unterhaltung, Strom/ Wasser/ Gas

§6 (1) Leichenhallenbenutzung

A1	A2	A3	B	C	D	E	F
Prognose Fallzahlen 2023/24			Gebührenbe- darf 23/24 (€)	Einzel- gebühr 2023/24 (B/A3)	Einzel- gebühr 2021/22	Anpassung Gebühr 2023/24 (€) (%)	
2020	2021	2023/24					
5.293	5.004	4.750	305.200	64	60	4	7,1

Kalkulation Gebühr Kapellenbenutzung

Betrieblicher Aufwand u.a.:

Annahme, Transport und Aufstellung des Sarges/ der Urne, Beschaffung/ Bereitstellung/ Pflege Grunddekoration, Reinigung/ Desinfektion, Unterhaltung Orgel, Bestuhlung etc., bauliche Unterhaltung, Strom/ Wasser/ Gas

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

A1	A2	A3	B	C	D	E	F
Prognose Fallzahlen 2023/24			Gebührenbe- darf 23/24	Einzel- gebühr 2023/24	Einzel- gebühr 2021/22	Anpassung Gebühr 2023/24	
2020	2021	2023/24	(€)	(B/A3)		(€)	(%)
1.728	1.321	1.160	327.000	282	257	25	9,7

Kalkulation Gebühr Genehmigung Grabmale und Gedenkbänder

Betrieblicher Aufwand u.a.:

Grabmalgenehmigung, Prüfen der aufzustellenden Grabmale anhand des Antrages inkl. Abnahme des aufgestellten Grabmales, Kontrolle der Arbeiten der Steinmetzbetriebe (einzuhaltende Maße, Betonschüttung, Fundamentgrubenabnahme), Kontrolle der Standsicherheit von Grabmalen, Absichern oder zwangsweise Niederlegen von Grabmalen

§7 (3) Genehmigung Grabmale und Gedenkbänder

A1	A2	A3	B	C	D	E	F
Prognose Fallzahlen 2023/24			Gebührenbe- darf 23/24	Einzel- gebühr 2023/24	Einzel- gebühr 2021/22	Anpassung Gebühr 2023/24	
2020	2021	2023/24	(€)	(B/A3)		(€)	(%)
1.135	1.278	1.300	119.900	92	86	6	7,2