

2. Gebührenkalkulation 2016

Anlage 2

zur B-DS Nr.

/2015

2.1 Plankosten/ Gebührenbedarf 2016

(gerundet 1.000 €)

Produkt: 55301 Bestattung
und Grabpflege

Ansätze 2016
Teilergebnishaushalt 67

Personalaufwand	10.562.000
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	2.659.000
u.a. Unterhaltung Grundstücke/ Gebäude, Wasser, Strom, Gas, Unterhaltung Kfz, Abfallentsorgung, Dienst-/ Schutzkleidung	
Abschreibungen	830.000
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	124.000
Zuführung Rechnungsabgrenzung (vgl. Rückstellung) Dauergrabpflege	
Transferaufwendungen	70.000
Rückzahlung Gebühr Wahlgrabrechte bei vorzeitiger Rückgabe der Grabstätte	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	128.000
u.a. Bürobedarf, Porto, Fernmeldegebühren, öffentl. Bekanntmachungen	
Interne Leistungsverrechnungen (ILV)	2.412.000
Gebäudereinigung, Stadtgärtnerei, IuK Leistungen, Verwaltungs- kostenerstattungen, Nutzungsentgelte Gebäude	
Fachbereichsinterne Dienstleistungen/ Dezernat V	1.401.000

Gesamtaufwendungen/ Plankosten 2016

18.186.000

(s. Haushaltsplan 2016, 1.4 Ergebnis-/ Finanzhaushalt Teil II, Seite 309)

Nicht aus Gebühren zu deckende Plankostenanteile:

- Allgemeiner Zuschussbedarf für Friedhofsdenkmalschutz, Ehrengräber, und gebührenpflichtige Leistungen	-5.870.000
- Erstattung Pflege-/ Unterhaltungsaufwand für die öffentlichen Grün-/ Parkanteile der Friedhöfe (Grünwert) über interne Verrechnung	-2.950.000
- Privatrechtliche Erträge (Grabpflegeentgelte)	-1.539.000
- Ertrag aus Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	-174.000
- Erstattung Land für Pflege Kriegs- und Zivilopfergrabanlagen	-190.000
- Sonstige Erträge (z.B. Vermietung Gebäude)	-73.000
	-10.796.000

Gebührenbedarf 2016

7.390.000

Verteilung Gebührenbedarf 2016 auf Leistungen

1. Rechte an Grabstätten	5.425.000
2. Sargbestattung	690.000
3. Urnenbestattung	500.000
4. Grabmalgenehmigung	90.000
5. Leichenhalle	290.000
6. Kapelle	395.000
	7.390.000

2.2 Fallzahlentwicklung

	2012	2013	2014	Prognose	
				2015	2016
Rechte an Grabstätten (§2 Gebührensatzung)					
1.1 Erdreihengrabstätte (Verstorbene über 12 Jahre)	227	225	220	220	220
1.2 Erdreihengrabstätte (Verst. unter 12 Jahre)	3	3	5	5	5
1.3 Pflegearmes Erdreihengrabstätte (Rasengrab)	163	160	165	170	170
1.4 Anonyme Erdreihengrabstätte (Verstorbene über 12 Jahre)	28	28	32	35	35
1.5 Anonyme Erdreihengrabstätte (Verstorbene unter 12 Jahre)	4	5	4	5	5
1.6 Urnenreihengrabstätte	34	30	25	30	30
1.7 Pflegearme Urnenreihengrabstätte (Rasengrab)	335	340	345	355	360
1.8 Anonyme Urnenreihengrabstätte	685	680	660	665	670
2.1 Erdwahlgrabstätte Standard	1.005	1.000	970	980	990
Erdwahlgrabstätte besondere Lage	320	315	305	310	310
2.2 Erdwahlgrabstätte für Kinder (bis ca. 1 Monat/ 60 cm Sarglänge)	37	40	37	40	40
2.3/2.4 Urnenwahlgrabstätte Standard, 1,0 m², U.-hain 1 Urne	280	285	290	300	310
Urnenwahlgrabstätte Standard, 1,5 m²	5	5	4	5	5
Urnenwahlgrabstätte besondere Lage 1,0 m², U.-hain 2 Urnen	83	80	73	70	65
Urnenwahlgrabstätte besondere Lage 1,5 m², U.-hain 4 Urnen sowie pflegearme in Rasen für max. 2 Urnen (Baumgrabst.)	12	10	9	10	10
Urnenwahlgrabstätte besondere Lage: 2,0 m²	8	5	5	5	5
2.5 Urnenwaldgrabstätte Seelhorst (2 Urnen)	90	85	82	80	80
2.6 Besondere Lage an Denkmalen	neu	5	9	12	15
Beisetzungen (§4 Gebührensatzung)					
1.1 Erdreihengrab/ Anonymes Erdreihengrab (üb. 12 J.)	418	420	409	420	425
1.2 Erdreihengrab/ Anonymes Erdreihengrab (unt. 12 J.)	7	10	7	10	10
1.3 Erdwahlgrab Normaltiefe (1,8 M) Verstorb. üb. 12 J.	539	535	522	525	530
1.4 Erdwahlgrab Normaltiefe (1,8 M) Verstorb. unt. 12 J. sowie Beisetzung von Gebeinen Verstorbener	8	10	7	8	10
1.5 Erdwahlgrabstätte in Tiefenbelegung (2,40 m) (Verstorbene über 12 Jahre)	195	190	188	185	180
1.6 Erdwahlgrabstätte in Tiefenbelegung (2,40 m) (Verstorbene unter 12 Jahre) sowie Gebeine	0	0	4	5	5
1.7 Kinder-Erdwahlgrabstätte (Sarggröße bis 60 cm)	37	35	38	40	40
1.8 Mehraufwand Tuchbeisetzung Erdwahlgrabstätte		neu		10	10
1.9 Mehraufwand Tuchbeisetzung Kinder-Erdwahlgrabstätte		neu		10	10
1.10 Tragen/ Absenken Sarg bei Beisetzung in anonym.Erdreihengr.		neu		30	30
2.1 Urnenbeisetzungen in Reihen- und Wahlgrabstätte	1.852	1.845	1.838	1.830	1.825
2.2 Tieferlegung von Urnen	3	3	5	5	5
Aus-/ Umbettungen (§5 Gebührensatzung)					
1.1 Ausbettung Sarg in Ruhefrist	3	5	4	5	5
1.2 Ausbettung Sarg nach Ruhefrist/ Tieferlegung	7	5	5	5	5
2. Ausbettung Urne	28	30	28	35	40
Übrige Leistungen (§6/7 Gebührensatzung)					
1. Leichenhallenbenutzung	5.362	5.320	5.298	5.275	5.250
2. Kapellennutzung inkl. Grunddekoration	1.772	1.680	1.671	1.660	1.650
3. Grabmalgenehmigungen	1.142	1.130	1.121	1.120	1.120

2.3 Kalkulation der Einzelgebühren 2016

Kalkulation Gebühren Rechte an Grabstätten	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
	Fläche je Grabstätte in Grababteilung (m ²)	Allgem. Flächenanteil (u.a. Wege, m ²)	Fläche Gesamt (A + B, m ²)	Verhältnis Fläche zu Pos. 2.1 (in %)	Äquivalenzziffer (D/100)	Progn. Fallzahl 2016	Werteinheiten (WE) (E x F)	Kosten WE Gesamt (in €) (G x Kost. je WE)	Einzelgebühr 2016 (H/F)	Einzelgebühr 2015	Differenz Kalk. 16 zu Gebühr 15 in % in €	
1. Nutzungsrechte Reihengrabstätten												
1.1 Erdreihengrabstätte (Verst. über 12 Jahre)	6,35	2,00	8,35	60	0,60	220	132,00	269.090	1.223	1.223	0	0
1.2 Erdreihengrabstätte (Verst. unter 12 Jahre)	5,30	1,00	6,30	45	0,45	5	2,25	4.590	918	918	0	0
1.3 Pflegearme Erdreihen-/ Rasengrabstätte	7,10	2,00	9,10	65	0,65	170	110,50	225.260	1.325	1.326	0	-1
1.4 Anonyme Erdreihengrabstätte	7,60	2,00	9,60	69	0,69	35	24,15	49.230	1.407	1.407	0	0
1.5 Anonyme Erdreihengrabst. (Verst. unter 12 Jahre)	6,70	1,00	7,70	55	0,55	5	2,75	5.610	1.122	1.126	0	-4
1.6 Urnenreihengrabstätte	3,90	2,00	5,90	42	0,42	30	12,60	25.690	856	857	0	-1
1.7 Pflegearme Urnenreihen-/ Rasengrabstätte	4,25	2,00	6,25	45	0,45	360	162,00	330.240	917	918	0	-1
1.8 Anonyme Urnenreihengrabstätte	2,50	2,00	4,50	32	0,32	670	214,40	437.060	652	656	-1	-4
2. Nutzungsrechte Wahlgrabstätten												
2.1 Erdwahlgrabstätte je Grabstelle												
- Erdwahlgrabstätte Standard	12,00	2,00	14,00	100	1,00	990	990,00	2.018.140	2.039	2.039	0	0
- Erdwahlgrabstätte besondere Lage	15,45	2,00	17,45	125	1,25	310	387,50	789.930	2.548	2.549	0	-1
2.2 Kinder- Erdwahlgrabstätte (Verst. bis 1 Mon./ 60cm Sarglänge)	1,10	1,00	2,10	15	0,15	40	6,00	12.230	306	306	0	0
2.3, 2.4, 2.6, 2.7 Urnenwahlgrabstätte												
- Standard 1,0 m ² und Urnenhain 1 Urne	6,55	2,00	8,55	61	0,61	310	189,10	385.490	1.244	1.243	0	1
- Besond. Lage 1,0 m ² und Urnenhain 2 Urnen	9,30	2,00	11,30	81	0,81	65	52,65	107.330	1.651	1.652	0	-1
- Standard 1,5 m ²	9,80	2,00	11,80	84	0,85	5	4,25	8.660	1.732	1.733	0	-1
- Besond. Lage 1,5 m ² , Unenhain 4 Urnen sowie pflegearme Wahlgrabstätte in Rasen für max. 2 Urnen (Baumgrabstätten)	14,10	2,00	16,10	115	1,15	10	11,50	23.440	2.344	2.345	0	-1
- Besondere Lage 2,0 m ²	18,70	2,00	20,70	148	1,48	5	7,40	15.090	3.018	3.017	0	1
- Besondere Lage an Denkmälern mit intens. Anlagenpflege z.B. Ufergrabst. Stöcken (max. 2 Urnen) , Engesohde "Miehe"	35,80	2,00	37,80	270	2,70	15	40,50	82.560	5.504	5.501	0	3
2.5 Urnenwaldgrabstätte Seelhorst, 2 Urnen	9,60	2,00	11,60	83	0,83	80	66,40	135.360	1.692	1.692	0	0
						Gesamt	2.415,95	4.925.000				
							Nutzungsrechte Grabstätten, Gebührenbedarf 2016 (€)	5.425.000,00				
							Abzug Pauschalzahlung Land für Ruherechtsentschädigung Flächen Kriegs-/ Zivilopfergrabanlagen	-500.000,00				
								4.925.000,00				

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)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	
Durchschn. Zeitaufwand (Min.)	Aufwand im Verhältnis zu 1.3 (%)	Äquivalenzziffer (B/100)	Progn. Fallzahl 2016	Werteinheiten (WE) (C x D)	Kosten WE Gesamt (in €) (E x Kosten je WE)	Einzelgebühr 2016 (F/D)	Gebühr 2015 (€)	Differenz Kalkulation 16 zu Gebühr 15	
								in %	in €

§4 (1) Beisetzung Erdreihen-/ Erdwahlgrabstätte

1.1 Erdreihengrabstätte (auch anonym, Verst. über 12 Jahre)	355	70	0,70	425	297,50	181.226	426	424	1	2
1.2 Erdreihengrabstätte (auch anonym, Verst. unter 12 Jahre)	285	56	0,56	10	5,60	3.411	341	339	1	2
1.3 Erdwahlgrabstätte in Normaltiefe (1,80 m, Verst. über 12 J.)	510	100	1,00	530	530,00	322.858	609	608	0	1
1.4 Erdwahlgrabstätte in Normaltiefe (1,80 m, Verst. unter 12 J.)	410	80	0,80	10	8,00	4.873	487	487	0	0
1.5 Erdwahlgrabstätte in Tiefenbeleg. (2,40 m, Verst. über 12 J.)	690	135	1,35	180	243,00	148.027	822	820	0	2
1.6 Erdwahlgrabstätte in Tiefenbeleg. (2,40 m, Verst. unter 12 J.) und Bestattung Gebeine	550	108	1,08	5	5,40	3.289	658	657	0	1
1.7 Kinder-Erdwahlgrabstätte (Sarggröße bis 60 cm)	65	13	0,13	40	5,20	3.168	79	79	0	0
1.8 Mehraufwand Tuchbeisetzung Erdwahlgrabstätte	180	35	0,35	10	3,50	2.132	213	212	1	1
1.9 Mehraufwand Tuchbeisetzung Kinder- Erdwahlgrabstätte	80	20	0,20	10	2,00	1.218	122	121	1	1
1.10 Tragen/ Absenken Sarg bei Beisetzung anonym. Erdreihengr.	125	25	0,25	30	7,50	4.569	152	152	0	0

§ 5 (1) Sargausbettungen

1.1 Innerhalb Ruhefrist	1.530	300	3,00	5	15,00	9.137	1.827	1826	0	1
1.2 Außerhalb Ruhefrist	1.020	200	2,00	5	10,00	6.092	1.218	1216	0	2

Gesamt 1.132,70 690.000

Sargbestattungen, Gebührenbedarf 2016 (€) 690.000,00
 Kosten je WE (€) 609,16

-7-

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 Beerdigungsbohlen/ Gruftmatten, Entfernung Grabbepflanzung (bei vorhandenen Wahlgrabstätten), bei Frostperiode Aufbruch Grabstätte für Grabaushub, Entfernung alter Fundamentreste, Grabaushub, Evtl. Tieferlegung von Leichenresten, Aufladen und Abtransport ausgehobener Erde (bei vorhandenen Wahlgrabstätten), Sicherung Berg ausgehobener Erde (bei Neubelegung), Ausschmücken des Grabes (Grablaufroste/ Gruftmatten) und Abdeckung des Erdhügels, Wartezeit Trauerfeier, Führung Trauerzug Kapelle zum Grab, Versenken der Urne, Wartezeit Verabschiedung am Grab, Rückbau und Abtransport Beerdigungsbohlen, Gruftmatten, Herstellung Grabhügel, Auflegen der Kränze, Instandsetzungsarbeiten an beschädigten Nachbargräbern und sonstigen Friedhofsflächen

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	
	Durchschn. Zeitauf- wand (Min.)	Aufwand im Verhält- nis zu 1.3 (%)	Äquiva- lenz- ziffer (B/100)	Progn. Fallzahl 2016	Wertein- heiten (WE) (C x D)	Kosten WE Gesamt (in €) (E x Kosten je WE)	Einzelge- bühr 2016 (F/D)	Gebühr 2015 (€)	Differenz Kalk- ulation 16 zu Gebühr 15 in % in €	
§ 4 (2) Beisetzung in Urnenreihen-/ -wahlgräbern										
§ 5 (2) Urnenausbettungen										
1. Urnenbeisetzungen in Reihen- und Wahlgrabstätte	65	100	1,00	1.825	1.825,00	492.804	270	270	0	0
2. Urnenausbettung	40	62	0,62	40	24,80	6.697	167	167	0	0
3. Tieferlegung von Urnen	25	38	0,37	5	1,85	500	100	99	1	1
					1.851,65	500.000				

Sargbestattungen, Gebührenbedarf 2016 (€) 500.000,00
 Kosten je Werteinheit (€) 270,03

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

A	B	C	D
Progn. Fallzahl	Gebührenbe- darf 2016	Einzelge- bühr 2016	Gebühr 2016, Abweichung 2016 zu 2015

	2016	(€)	(B/A)
§6 (1) Leichenhallenbenutzung	5.250	290.000	55

(€)	in %	in €
56	-1	-1

-8-

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

	A	B	C
	Progn. Fallzahl 2016	Gebührenbe- darf 2016 (€)	Einzelge- bühr 2016 (B/A)
§6 (2) Kapellennutzung (inkl. Grunddeko.)	1.650	395.000	239

D		
Gebühr 2016, Abweichung 2016 zu 2015		
(€)	in %	in €
239	0	0

Kalkulation Gebühr Grabmalgenehmigung

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,

	A	B	C
	Progn. Fallzahl 2016	Gebührenbe- darf 2016 (€)	Einzelge- bühr 2016 (B/A)
§7 (3) Grabmalgenehmigungen	1.120	90.000	80

D		
Gebühr 2016, Abweichung 2016 zu 2015		
(€)	in %	in €
80	0	0

