

## 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

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

### **Gesamtaufwendungen/ Plankosten 2016**

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

**18.186.000**

### **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
	<b>-10.796.000</b>

### **Gebührenbedarf 2016**

**7.390.000**

### **Verteilung Gebührenbedarf 2016 auf Leistungen**

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

## 2.2 Fallzahlentwicklung

	2012	2013	2014	Prognose	
				2015	2016
<b>Rechte an Grabstätten (§2 Gebührensatzung)</b>					
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 Denkmälern	neu	5	9	12	15
<b>Beisetzungen (§4 Gebührensatzung)</b>					
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
<b>Aus-/ Umbettungen (§5 Gebührensatzung)</b>					
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
<b>Übrige Leistungen (§6/7 Gebührensatzung)</b>					
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



**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. 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 €
<b>§4 (1) Beisetzung Erdreihen-/ Erdwahlgrabstätte</b>										
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
<b>§ 5 (1) Sargausbettungen</b>										
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)	<b>Einzelge- bühr 2016</b>  (F/D)	<b>Gebühr 2015 (€)</b>	<b>Differenz Kalk- ulation 16 zu Gebühr 15</b>  in %    in €	
<b>§ 4 (2) Beisetzung in Urnenreihen-/ -wahlgräbern</b>										
<b>§ 5 (2) Urnenausbettungen</b>										
<b>1. Urnenbeisetzungen in Reihen- und Wahlgrabstätte</b>	65	100	1,00	1.825	1.825,00	492.804	270	270	0	0
<b>2. Urnenausbettung</b>	40	62	0,62	40	24,80	6.697	167	167	0	0
<b>3. Tieferlegung von Urnen</b>	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	<b>Einzelge- bühr 2016</b>	<b>Gebühr 2016, Abweichung 2016 zu 2015</b>

	2016	(€)	(B/A)
<b>§6 (1) Leichenhallenbenutzung</b>	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)
<b>§6 (2) Kapellennutzung (inkl. Grunddeko.)</b>	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)
<b>§7 (3) Grabmalgenehmigungen</b>	1.120	90.000	80

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

