

Gebührenkalkulation 2019/2020

zur B-D

Plankosten/ Gebührenbedarf 2019/2020

(gerundet 5.000 €)

Personalaufwand

Aufwand für Sach- und Dienstleistungen

u.a. Unterhaltung Grundstücke/ Gebäude, Wasser, Strom, Gas,
Unterhaltung Kfz, Abfallentsorgung, Dienst-/ Schutzkleidung

Abschreibungen, Zinsen und ähnl. Aufwendungen

Zuführung Rechnungsabgrenzung (vgl. Rückstellung) Dauergrabpflege

Sonstige Aufwendungen

u.a. Bürobedarf, Porto, Fernmeldegebühren, öffentl. Bekanntmachungen

Interne Leistungsverrechnungen (ILV)

Gebäudereinigung, Stadtgärtnerei, IuK Leistungen, Verwaltungs-
kostenerstattungen, Nutzungsentgelte Gebäude

Fachbereichsinterne Dienstleistungen/ Dezernat V

Gesamtaufwendungen/ Plankosten

Nicht aus Gebühren zu deckende Plankostenanteile:

- Allgemeiner Zuschussbedarf für Friedhofsdenkmalschutz, Ehrengräber	-1.800.000
- Allgemeiner Zuschussbedarf für gebührenpflichtige Leistungen	-5.500.000
- Pflege-/ Unterhaltungsaufwand für die öffentlichen Grün-/ Parkanteile der Friedhöfe (Grünwert), interne Verrechnung mit Produkt 55102 (öff. Grün)	-3.450.000
- Privatrechtliche Erträge (Grabpflegeentgelte)	-1.400.000
- Ertrag aus Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	-180.000
- Erstattung Land für Pflege Kriegs- und Zivilopfergrabanlagen	-200.000
- Sonstige Erträge (z.B. Vermietung Gebäude)	-80.000
	<hr/>

Gebührenbedarf 2019/2020

Verteilung Gebührenbedarf 2019/2020 auf Leistungen

1. Rechte an Grabstätten

- Pauschalzahlung Land (Ruherechtsentschädigung Kriegsgräber)	655.000
- Einzelgebühr entsprechend jew. Grabart	4.730.000
	<hr/>

2. Sargbestattung

3. Urnenbestattung

4. Grabmalgenehmigung

5. Leichenhalle

6. Kapelle

Anlage 2

IS Nr. /2018

Produkt: 55301 Bestattung
und Grabpflege

Durchschnittliche jährl.
Ansätze Haushaltsplanung
2019/20

11.770.000

2.590.000

835.000

80.000

3.195.000

1.530.000

20.000.000

-12.610.000

7.390.000

5.385.000

690.000

520.000

100.000

290.000

405.000

7.390.000

Kalkulation der Einzelgebühren 2019/2020

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		B Fläche Grab- stätte, Rah- menanlage (m²)	C Verhältnis zu 2.1 (Standard) (%)	D Äqui- valenz- ziffer (C/100)	E Wertein- heiten (WE) (D x A2)	F Kosten WE Gesamt (in €) (E x Kosten je WE)	G	H	I
	Fallzahlen (Progn. 2019/20)		Einzel- gebühr 2019/20 (€) (F/A2)	Einzel- gebühr 2017/18 (€)						Anpassung Gebühr 2019/20 (€)		
	2017	2019/20										
1. Nutzungsrechte Reihengrabstätten												
1.1 Erdreihengrabstätte	130	120	8,35	60	0,60	72,00	146.805	1.223	1.223	0		
Verstorbene unter 12 Jahre, 75% von 1.1	1	3			0,45	1,35	2.753	918	918	0		
1.2 Pflegearme Erdreihengrabstätte	154	155	9,10	65	0,65	100,75	205.425	1.325	1.326	-1		
Verstorbene unter 12 Jahre, 80% von 1.2	0	3			0,52	1,56	3.181	1.060	1.061	-1		
1.3 Anonyme Erdreihengrabstätte	30	30	9,60	69	0,69	20,70	42.206	1.407	1.407	0		
Verstorbene unter 12 Jahre, 80% von 1.3	0	3			0,55	1,66	3.377	1.126	1.126	0		
1.4 Urnenreihengrabstätte	29	30	5,90	42	0,42	12,60	25.691	856	857	-1		
1.5 Pflegearme Urnenreihengrabstätte	401	400	6,25	45	0,45	180,00	367.012	918	918	0		
1.6 Anonyme Urnenreihengrabstätte	636	635	4,50	32	0,32	203,20	414.316	652	656	-4		
2. Nutzungsrechte Wahlgrabstätten												
2.1 Erdwahlgrabstätte (je Stelle)												
- Standard	934	920	14,00	100	1,00	920,00	1.875.838	2.039	2.039	0		
- besondere Lage	290	280	17,45	125	1,25	350,00	713.634	2.549	2.549	0		
- Kinder (bis 1 Mon./60 cm) 25% von 1.1	53	55			0,15	8,25	16.821	306	306	0		
2.2 Urnenwahlgrabstätte												
- Standard 1,0 m²/ Urnenhain 1 Urne	244	240	8,55	61	0,61	146,40	298.503	1.244	1.243	1		
- Standard 1,5 m²	3	5	11,95	85	0,85	4,25	8.666	1.733	1.733	0		
- Besond. Lage 1,0 m²/ Urnenhain 2 Urnen	114	115	11,30	81	0,81	93,15	189.929	1.652	1.652	0		
- Besond. Lage 1,5 m², Urnenhain 4 Urnen, pflegearme Urnenwahlgrabstätten	48	50	16,10	115	1,15	57,50	117.240	2.345	2.345	0		
- Besondere Lage 2,0 m²	5	5	20,70	148	1,48	7,40	15.088	3.018	3.017	1		
2.3 Urnenwaldgrabstätte Seelhorst, 2 Urnen	132	135	11,60	83	0,83	112,05	228.465	1.692	1.692	0		
2.4 Besondere Lage am Denkmal	10	10	37,80	270	2,70	27,00	55.052	5.505	5.501	4		
							2.319,82	4.730.000				
							jährlicher Gebührenbedarf Nutzungsrechte Grabstätten, Gebührenbedarf 2019/20 (€)	4.730.000,00				
							Kosten je WE (€)	2.038,95				

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		B	C	D	E	F	G	H	I
Fallzahlen (Progn. 2019/20)		Durchschn. Zeit- aufwand (Min.)	Verhältnis zu 2.1 (in %)	Äqui- valenz- ziffer	Wertein- heiten (WE) (D x A2)	Kosten WE Gesamt (in €) (E x Kosten je WE)	Einzel- gebühr 2019/20 (F/A2)	Einzel- gebühr 2017/18	Anpassung Gebühr 2019/20 (€)		
2017	2019/20										
§4 (1) Beisetzung Erdreihen-/ Erdwahlgrabstätte											
1.1 Erdreihengrabstätte (Verst. über 12 Jahre)	314	315	355	70	0,70	220,50	134.158	426	424	2	
1.2 Erdreihengrabstätte (Verst. unter 12 Jahre)	2	3	285	56	0,56	1,68	1.022	341	339	2	
1.3 Erdwahlgrabstätte in 1,80 m Tiefe, Verst. ü. 12 J.)	565	550	510,00	100	1,00	550,00	334.635	608	608	0	
1.4 Erdwahlgrabstätte in 1,80 m Tiefe, Verst. u. 12 J.)	9	10	410	80	0,80	8,00	4.867	487	487	0	
1.5 Erdwahlgrabstätte in 2,40 m, Verst. über 12 J.)	217	215	690	135	1,35	290,25	176.596	821	820	1	
1.6 Erdwahlgrabstätte in 2,40 m, Verst. unter 12 J.) und Bestattung Gebeine	1	3	550	108	1,08	3,24	1.971	657	657	0	
1.7 Kinder-Erdwahlgrabstätte (Sarggröße bis 60 cm)	52	55	65	13	0,13	7,15	4.350	79	79	0	
1.8 Mehraufwand Tuchbeisetzung Erdwahlgrabstätte	60	65	180	35	0,35	22,75	13.842	213	212	1	
1.9 Mehraufwand Tuchbeisetzung Kinder- Erdwahlgr.	25	25	100	20	0,20	5,00	3.042	122	121	1	
1.10 Tragen/ Absenken Sarg Beisetzung in Erdreihen- grabstätte	28	30	130	25	0,25	7,50	4.563	152	152	0	
§ 5 (1) Sargausbettungen											
1.1 Innerhalb Ruhefrist	5	4	1.530	300	3,00	12,00	7.301	1.825	1.826	-1	
1.2 Außerhalb Ruhefrist	0	3	1.020	200	2,00	6,00	3.651	1.217	1.216	1	
						1.134,07	690.000				
			Sargbestattungen, Gebührenbedarf 2019/20 (€)			690.000,00					
			Kosten je WE (€)			608,43					

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

	A1	A2	B	C	D	E	F	G	H	I
	Fallzahlen (Progn. 2019/20)		Durchschn. Zeit- aufwand (Min.)	Verhältnis zu 2.1 (in %)	Äqui- valenz- ziffer	Wertein- heiten (WE) (D x A2)	Kosten WE Gesamt (in €) (E x Kosten je WE)	Einzel- gebühr 2019/20 (F/A2)	Einzel- gebühr 2017/18	Anpassung Gebühr 2019/20 (€)
§ 4 (2) Beisetzung in Urnenreihen-/ -wahlgräbern										
§ 5 (2) Urnenausbettungen	2017	2019/20								
1. Urnenbeisetzungen in Reihen- und Wahlgrabstätte	1.935	1.900	65	100	1,00	1.900,00	511.149	269	270	-1
2. Urnenausbettung	51	50	40	62	0,62	31,00	8.340	167	167	0
3. Tieferlegung von Urnen	6	5	25	38	0,38	1,90	511	102	99	3
						1.932,90	520.000			

Urnenbestattungen, Gebührenbedarf 2019/20 (€) 520.000,00

Kosten je Werteinheit (€) 269,03

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

§6 (1) Leichenhallenbenutzung

A1	A2	B	C	D	E
Fallzahlen (Progn. 2019/20)		Gebührenbe- darf 19/20 (€)	Einzel- gebühr 2019/20 (B/A2)	Einzel- gebühr 2017/18	Anpassung Gebühr 2019/20 (€)
2017	2019/20				
5.167	5.150	290.000	56	56	0

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	B	C	D	E
Fallzahlen (Progn. 2019/20)		Gebührenbe- darf 19/20	Einzel- gebühr 2019/20	Einzel- gebühr 2017/18	Anpassung Gebühr 2019/20
2017	2019/20	(€)	(B/A2)		(€)
1.726	1.700	405.000	238	239	-1

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,

§7 (3) Grabmalgenehmigungen

A1	A2	B	C	D	E
Fallzahlen (Progn. 2019/20)		Gebührenbe- darf 19/20	Einzel- gebühr 2019/20	Einzel- gebühr 2017/18	Anpassung Gebühr 2019/20
2017	2019/20	(€)	(B/A2)		(€)
1.236	1.240	100.000	81	80	1