

2. Gebührenkalkulation 2017/18

Anlage 2

zur B-DS Nr.

/2017

2.1 Plankosten/ Gebührenbedarf 2017/18

(gerundet 5.000 €)

Produkt: 55301 Bestattung
und Grabpflege

Durchschnittliche jährl.
Ansätze 2017/18
Teilergebnishaushalt 67

Personalaufwand	10.840.000
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	2.325.000
u.a. Unterhaltung Grundstücke/ Gebäude, Wasser, Strom, Gas, Unterhaltung Kfz, Abfallentsorgung, Dienst-/ Schutzkleidung	
Abschreibungen	560.000
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	125.000
Zuführung Rechnungsabgrenzung (vgl. Rückstellung) Dauergrabpflege	
Transferaufwendungen	70.000
Rückzahlung Gebühr Wahlgrabrechte bei vorzeitiger Rückgabe der Grabstätte	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.000
u.a. Bürobedarf, Porto, Fernmeldegebühren, öffentl. Bekanntmachungen	
Interne Leistungsverrechnungen (ILV)	2.605.000
Gebäudereinigung, Stadtgärtnerei, IuK Leistungen, Verwaltungs- kostenerstattungen, Nutzungsentgelte Gebäude	
Fachbereichsinterne Dienstleistungen/ Dezernat V	1.430.000

Gesamtaufwendungen/ Plankosten

18.065.000

(s. Haushaltsplan 2017/18, 1.4 Ergebnis-/ Finanzhaushalt Teil II, Seite 287)

Nicht aus Gebühren zu deckende Plankostenanteile:

- Allgemeiner Zuschussbedarf für Friedhofsdenkmalschutz, Ehrengräber, und gebührenpflichtige Leistungen	-5.950.000
- Erstattung Pflege-/ Unterhaltungsaufwand für die öffentlichen Grün-/ Parkanteile der Friedhöfe (Grünwert) über interne Verrechnung	-2.950.000
- Privatrechtliche Erträge (Grabpflegeentgelte)	-1.340.000
- Ertrag aus Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	-175.000
- Erstattung Land für Pflege Kriegs- und Zivilopfergrabanlagen	-190.000
- Sonstige Erträge (z.B. Vermietung Gebäude)	-70.000
	-10.675.000

Gebührenbedarf 2017/18

7.390.000

Verteilung Gebührenbedarf 2017/18 auf Leistungen

1. Rechte an Grabstätten	5.420.000
2. Sargbestattung	690.000
3. Urnenbestattung	500.000
4. Grabmalgenehmigung	90.000
5. Leichenhalle	295.000
6. Kapelle	395.000
	7.390.000

2.2 Fallzahlentwicklung

	2012	2013	2014	2015	Prognose 2017 / 18
Rechte an Grabstätten (§2 Gebührensatzung)					
1.1 Erdreihengrabstätte (Verstorbene über 12 Jahre)	227	225	220	225	230
1.2 Erdreihengrabstätte (Verst. unter 12 Jahre)	3	3	5	6	5
1.3 Pflegearmes Erdreihengrabstätte (Rasengrab)	163	160	165	169	170
1.4 Anonyme Erdreihengrabstätte (Verstorbene über 12 Jahre)	28	28	32	34	35
1.5 Anonyme Erdreihengrabstätte (Verstorbene unter 12 Jahre)	4	5	4	6	5
1.6 Urnenreihengrabstätte	34	30	25	29	30
1.7 Pflegearme Urnenreihengrabstätte (Rasengrab)	335	340	345	356	360
1.8 Anonyme Urnenreihengrabstätte	685	680	660	668	660
2.1 Erdwahlgrabstätte Standard	1.005	1.000	970	986	985
Erdwahlgrabstätte besondere Lage	320	315	305	309	310
2.2 Erdwahlgrabstätte für Kinder (bis ca. 1 Monat/ 60 cm Sarglänge)	37	40	37	39	40
2.3/2.4 Urnenwahlgrabstätte Standard, 1,0 m², U.-hain 1 Urne	280	285	290	308	310
Urnenwahlgrabstätte Standard, 1,5 m²	5	5	4	5	5
Urnenwahlgrabstätte besondere Lage 1,0 m², U.-hain 2 Urnen	83	80	73	68	60
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	6	5
2.5 Urnenwaldgrabstätte Seelhorst (2 Urnen)	90	85	82	78	80
2.6 Besondere Lage an Denkmalen	neu	5	9	14	15
Beisetzungen (§4 Gebührensatzung)					
1.1 Erdreihengrab/ Anonymes Erdreihengrab (üb. 12 J.)	418	420	409	428	435
1.2 Erdreihengrab/ Anonymes Erdreihengrab (unt. 12 J.)	7	10	7	12	10
1.3 Erdwahlgrab Normaltiefe (1,8 M) Verstorb. üb. 12 J.	539	535	522	528	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	39	40
1.8 Mehraufwand Tuchbeisetzung Erdwahlgrabstätte	4	31	30	33	35
1.9 Mehraufwand Tuchbeisetzung Kinder-Erdwahlgrabstätte	1	18	15	25	25
1.10 Tragen/ Absenken Sarg bei Beisetzung in anonym.Erdreihengr.	6	24	38	23	25
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	6	4
1.2 Ausbettung Sarg nach Ruhefrist/ Tieferlegung	7	5	5	4	4
2. Ausbettung Urne	28	30	28	36	40
Übrige Leistungen (§6/7 Gebührensatzung)					
1. Leichenhallenbenutzung	5.362	5.320	5.298	5.279	5.240
2. Kapellennutzung inkl. Grunddekoration (Nutzungsdauer 30 Min.)	1.772	1.680	1.671	1.662	1.640
3. Grabmalgenehmigungen	1.142	1.130	1.121	1.122	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 Grabverbauerelementen/ Beerdigungsbohlen/ Gruftmatten, bei Frostperiode Aufbruch Grabstätte für Grabaushub, Entfernung alter Fundamentreste, Grabaushub und Einbau Grabverbauerelemente, 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 Grabverbauerelemente/ 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
Durchschn. Zeitaufwand (Min.)	Aufwand im Verhältnis zu 1.3 (%)	Äquivalenz-ziffer (B/100)	Progn. Fallzahl 2017/18	Werteinheiten (WE) (C x D)	Kosten WE Gesamt (in €) (E x Kosten je WE)	Einzelgebühr 2017/18 (F/D)	Gebühr 2016 (€)

§4 (1) Beisetzung Erdreihen-/ Erdwahlgrabstätte je Sarg

1.1 Erdreihengrabstätte (auch anonym, Verst. über 12 Jahre)	355	70	0,70	435	302,79	182.604	420	424
1.2 Erdreihengrabstätte (auch anonym, Verst. unter 12 Jahre)	285	56	0,56	10	5,59	3.370	337	339
1.3 Erdwahlgrabstätte in Normaltiefe (1,80 m, Verst. über 12 J.)	510	100	1,00	530	530,00	319.625	603	608
1.4 Erdwahlgrabstätte in Normaltiefe (1,80 m, Verst. unter 12 J.)	410	80	0,80	10	8,04	4.848	485	487
1.5 Erdwahlgrabstätte in Tiefenbeleg. (2,40 m, Verst. über 12 J.)	690	135	1,35	180	243,53	146.864	816	820
1.6 Erdwahlgrabstätte in Tiefenbeleg. (2,40 m, Verst. unter 12 J.) und Bestattung Gebeine	555	109	1,09	5	5,44	3.281	656	657
1.7 Kinder-Erdwahlgrabstätte (Sarggröße bis 60 cm)	65	13	0,13	40	5,10	3.074	77	79
1.8 Mehraufwand Tuchbeisetzung Erdwahlgrabstätte	180	35	0,35	35	12,35	7.450	213	212
1.9 Mehraufwand Tuchbeisetzung Kinder- Erdwahlgrabstätte	100	20	0,20	25	4,90	2.956	118	121
1.10 Tragen/ Absenken Sarg bei Beisetzung anonym. Erdreihengr.	130	25	0,25	25	6,37	3.843	154	152

§ 5 (1) Sargausbettungen je Sarg

1.1 Innerhalb Ruhefrist	1.535	301	3,01	4	12,04	7.260	1.815	1826
1.2 Außerhalb Ruhefrist	1.020	200	2,00	4	8,00	4.825	1.206	1216

Gesamt 1.144,16 690.000

Sargbestattungen, Gebührenbedarf 2017/18 (€) 690.000,00

Kosten je WE (€) 603,06

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
	Durchschn. Zeitaufwand (Min.)	Aufwand im Verhältnis zu 1.3 (%)	Äquivalenz-ziffer (B/100)	Progn. Fallzahl 2017/18	Werteinheiten (WE) (C x D)	Kosten WE Gesamt (in €) (E x Kosten je WE)	Einzelgebühr 2017/18 (F/D)	Gebühr 2016 (€)
§ 4 (2) Beisetzung in Urnenreihen-/ -wahlgräbern je Urne								
§ 5 (2) Urnenausbettungen je Urne								
1. Urnenbeisetzungen in Reihen- und Wahlgrabstätte	65	100	1,00	1.825	1.825,00	492.804	270	270
2. Urnenausbettung	40	62	0,62	40	24,80	6.697	167	167
3. Tieferlegung von ausgelegenen Urnen	25	38	0,37	5	1,85	500	100	99

1.851,65 500.000

Urnenbestattungen, Gebührenbedarf 2017/18 (€) 500.000,00

Kosten je Werteeinheit (€) 270,03

Kalkulation Gebühr Leichenhallenbenutzung

Betrieblicher Aufwand u.a.:

Annahme, Transport und Aufstellung des Sarges in Leichenhalle, Kühlraum, Besichtigung von Verstorbenen durch Angehörige/ Verabschiedungsraum, Reinigung/ Desinfektion

Bauliche Unterhaltung, Strom/ Wasser/ Gas

	A	B	C	D
	Progn. Fallzahl 2017/18	Gebührenbedarf 17/18 (€)	Einzelgebühr 17/18 (B/A)	Gebühr 2016 (€)
§6 (1) Leichenhallenbenutzung	5.240	295.000	56	56

Kalkulation Gebühr Nutzung Räume Trauerfeier

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	D
	Progn. Fallzahl 2017/18	Gebührenbe- darf 17/18 (€)	Einzelge- bühr17/18 (B/A)	Gebühr 2016 (€)
§6 (2) Nutzung Räume für Trauerfeiern (inkl. Grunddeko.)	1.640	395.000	241	239

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	D
	Progn. Fallzahl 2017/18	Gebührenbe- darf 17/18 (€)	Einzelge- bühr17/18 (B/A)	Gebühr 2016 (€)
§7 (3) Grabmalgenehmigungen	1.120	90.000	80	80