

**Teilhaushalt 6900 Friedhof und Bestattung**

Anlage 2

**Berechnung der Gebührenobergrenzen auf Basis der Kostenrechnung 2016**

Bezeichnung	Reihengräber	Wahlgräber	Kolumbarien	Baumpatenschaften	Leichenhallen	Trauerhallen	Grabaushub
Personal- und Versorgungsaufwendungen	153.664,72 €	353.760,32 €	323.503,78 €	18.913,83 €	8.257,47 €	45.076,07 €	278.800,82 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	8.000,00 €	500,00 €	12.750,00 €	500,00 €	12.100,00 €	230.995,12 €	7.750,00 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	0,00 €	5.856,00 €	188.022,00 €	0,00 €	73.310,29 €	280.948,33 €	18.942,00 €
Umlagen + ILV + ZGK	484.909,21 €	2.136.354,98 €	493.898,68 €	6.037,27 €	119.451,85 €	316.273,73 €	159.230,99 €
<b>Gesamtkosten</b>	<b>646.573,92 €</b>	<b>2.496.471,30 €</b>	<b>1.018.174,46 €</b>	<b>25.451,09 €</b>	<b>213.119,61 €</b>	<b>873.293,25 €</b>	<b>464.723,81 €</b>
Verwaltungsgebühren						1.500,00 €	
Privatrechtliche Leistungsentgelte							
Erstattungen							
<b>Erträge (ohne Bestattungsgebühren)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Einbezogener Ergebnisausgleich:							
Fixkostenzuschuss					73.310,29 €	280.948,32 €	
Ergebnisausgleich 2011 (restlich)	19.439,27 €	98.925,28 €					5.260,12 €
Ergebnisausgleich 2012 (teilweise)	8.567,64 €		60.000,00 €		-7.629,80 €	-11.454,68 €	517,97 €
Ergebnisausgleich 2013 (teilweise)		-28.646,61 €	3.927,92 €	492,52 €			-436,70 €
Ergebnisausgleich 2014 (teilweise)			-3.927,92 €	-34,24 €			366,27 €
<b>Gebührenbedarf</b>	<b>618.567,01 €</b>	<b>2.426.192,63 €</b>	<b>958.174,46 €</b>	<b>24.992,81 €</b>	<b>147.439,12 €</b>	<b>602.299,61 €</b>	<b>459.016,15 €</b>
<b>Gebührenaufkommen</b>	<b>610.646,00 €</b>	<b>2.417.610,00 €</b>	<b>956.126,00 €</b>	<b>24.973,95 €</b>	<b>147.400,00 €</b>	<b>601.800,00 €</b>	<b>458.482,00 €</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>98,72%</b>	<b>99,65%</b>	<b>99,79%</b>	<b>99,92%</b>	<b>99,97%</b>	<b>99,92%</b>	<b>99,88%</b>

Bezeichnung	Leichenträger	Einäscherungen	Urnenbeisetzungen	Aus-/Umbett.Erd	Aus-/Umbett.Urne	Gesamt
Personal- und Versorgungsaufwendungen	251.410,92 €	308.025,17 €	256.209,39 €	9.496,59 €	19.326,58 €	2.026.445,64 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.500,00 €	324.500,00 €	250,00 €	0,00 €	0,00 €	598.845,12 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	2.381,00 €	126.579,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	696.038,62 €
Umlagen + ILV + ZGK	95.046,48 €	329.126,25 €	156.160,24 €	4.677,62 €	6.127,57 €	4.307.294,86 €
<b>Gesamtkosten</b>	<b>350.338,40 €</b>	<b>1.088.230,42 €</b>	<b>412.619,62 €</b>	<b>14.174,21 €</b>	<b>25.454,15 €</b>	<b>7.628.624,24 €</b>
Verwaltungsgebühren		73.500,00 €				75.000,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.000,00 €				4.000,00 €
Erstattungen						0,00 €
<b>Erträge (ohne Bestattungsgebühren)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>77.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>79.000,00 €</b>
Einbezogener Ergebnisausgleich:						
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen						354.258,61 €
Ergebnisausgleich 2011 (restlich)		71.151,26 €				194.775,93 €
Ergebnisausgleich 2012 (teilweise)	8.831,78 €	81.916,52 €	7.970,86 €	38,31 €	-1.674,62 €	147.083,98 €
Ergebnisausgleich 2013 (teilweise)			1.329,32 €	349,04 €		-22.984,51 €
Ergebnisausgleich 2014 (teilweise)	-1.137,06 €			-416,16 €	45,09 €	-5.104,02 €
<b>Gebührenbedarf</b>	<b>342.643,68 €</b>	<b>857.662,64 €</b>	<b>403.319,44 €</b>	<b>14.203,02 €</b>	<b>27.083,68 €</b>	<b>6.881.594,25 €</b>
<b>Gebührenaufkommen</b>	<b>342.358,00 €</b>	<b>852.952,94 €</b>	<b>403.250,00 €</b>	<b>14.201,00 €</b>	<b>27.025,00 €</b>	<b>6.856.824,89 €</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>99,92%</b>	<b>99,45%</b>	<b>99,98%</b>	<b>99,99%</b>	<b>99,78%</b>	<b>99,64%</b>

nicht berücksichtigt sind, da nicht gebührenfähig:

- vom Bund nicht erstattete Kosten für:  
Kriegsgräber (-18.447,66 €)  
Jüdische Friedhöfe (-64.053,84 €)

- ein nicht in den Gebührenbedarf eingerechneter Anteil "öffentliches Grün", Vorratsgelände, Ehrengräber (-735.222,24 €)