Teilhaushalt 6900 Friedhof und Bestattung

Anlage 3

Berechnung der Gebührenobergrenzen auf Basis der Kostenrechnung 2027

Bezeichnung	Reihengräber	Wahlgräber	Kolumbarien	Baumpatenschaften	Leichenhallen	Trauerhallen	Grabaushub
Personal- und Versorgungsaufwendungen	221.273,88 €	382.468,88 €	314.712,50 €	78.897,75 €	50.687,71 €	83.921,60 €	215.549,10 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.035,94 €	0,00 €	4.440,66 €	1.343,73 €	6.872,29 €	429.054,62 €	37.007,63 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	-1.115,26 €	-4.938,10 €	89.533,63 €	-138,82 €	57.952,80 €	243.595,46 €	1.600,33 €
Umlagen + ILV + ZGK	773.601,08 €	3.142.176,26 €	894.507,39 €	70.816,91 €	154.797,32 €	400.835,20 €	150.012,81 €
Gesamtkosten	994.795,65 €	3.519.707,04 €	1.303.194,19 €	150.919,57 €	**270.310,12 €**	**1.157.406,89 €**	404.169,87 €
Verwaltungsgebühren							
Privatrechtliche Leistungsentgelte							
Erstattungen						290.462,62 €	
Erträge (ohne Bestattungsgebühren)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	290.462,62 €	0,00 €
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen					57.952,80 €	243.595,46 €	
Einbezogener Ergebnisausgleich:							
Ergebnisausgleich 2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-124.049,09 €	0,00 €
Ergebnisausgleich 2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-30.000,00 €	-134.722,91 €	-30.000,00 €
Ergebnisausgleich 2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
nachrichtlich: hiervon verrechnet*					0,00 €		0,00 €
Gebührenbedarf	**994.795,65 €**	**3.519.707,04 €**	**1.303.194,19 €**	**150.919,57 €**	**242.357,32 €**	**882.120,80 €**	**434.169,87 €**
Gebührenaufkommen	**990.862,52 €**	**3.500.160,00 €**	**1.301.260,00 €**	**150.441,18 €**	**242.071,00 €**	**880.080,00 €**	**433.220,00 €**
Kostendeckungsgrad	**99,60%**	**99,44%**	**99,85%**	**99,68%**	**99,88%**	**99,77%**	**99,78%**

Bezeichnung	Leichenträger	Einäscherungen (Krematorium)	Urnenbeisetzungen	Aus-/Umbett. Erd	Aus-/Umbett. Urne	Gesamt
Personal- und Versorgungsaufwendungen	236.996,98 €	442.484,55 €	526.683,80 €	19.952,77 €	20.823,40 €	2.594.452,92 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	22.515,63 €	671.419,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.173.689,62 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	124,42 €	294.761,10 €	-560,71 €	6,72 €	-15,73 €	680.805,85 €
Umlagen + ILV + ZGK	118.465,49 €	581.183,41 €	231.927,05 €	5.103,21 €	9.807,85 €	6.533.234,00 €
Gesamtkosten	378.102,53 €	1.989.848,17 €	758.050,14 €	25.062,70 €	30.615,52 €	10.982.182,38 €
Verwaltungsgebühren						0,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte						0,00 €
Erstattungen						290.462,62 €
Erträge (ohne Bestattungsgebühren)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	290.462,62 €
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen						301.548,27 €
Einbezogener Ergebnisausgleich:						
Ergebnisausgleich 2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-124.049,09 €
Ergebnisausgleich 2023	0,00 €	155.929,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-38.793,33 €
Ergebnisausgleich 2024	0,00 €	84.285,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	84.285,40 €
nachrichtlich: hiervon verrechnet*			0,00 €			0,00 €
Gebührenbedarf	**378.102,53 €**	**1.749.633,18 €**	**758.050,14 €**	**25.062,70 €**	**30.615,52 €**	**10.468.728,51 €**
Gebührenaufkommen	**377.580,00 €**	**1.743.361,34 €**	**757.045,00 €**	**25.059,20 €**	**30.582,00 €**	**10.431.722,24 €**
Kostendeckungsgrad	**99,86%**	**99,64%**	**99,87%**	**99,99%**	**99,89%**	**99,65%**

Einbeziehung
Ergebnis
2022-2024
-78.557,01

Nicht berücksichtigt sind, da nicht gebührenfähig, vom Bund nicht erstattete Kosten für:

- Kriegsgräber -75.284,51
- Jüdische Friedhöfe -69.606,58

und ein nicht in den Gebührenbedarf eingerechneter Anteil "öffentliches Grün", Vorratsgelände und Ehrengräber i. H. v. -1.192.459,75

Der Gesamtkostendeckungsgrad unter Berücksichtigung der nicht gebührenfähigen Bereiche liegt nach der vorliegenden Kalkulation bei 88,36%

Eine kalkulatorische Überdeckung innerhalb eines Kalkulationszeitraumes bei den Gebühren ist nicht zulässig. Abrundungen der Gebührensätze ab der 3. Stelle hinter dem Komma führen zu einer geringen rechnerisch kalkulierten Gebührenunterdeckung, die innerhalb der folgenden 5 Jahre ausgeglichen werden soll.

*Die Verrechnung erfolgt bei mehreren Beträgen immer mit der am längsten bestehenden Über/- Unterdeckung

Teilhaushalt 6900 Friedhof und Bestattung

Anlage 3

Berechnung der Gebührenobergrenzen auf Basis der Kostenrechnung 2027