

Berechnung der Gebührenobergrenzen auf Basis der Kostenrechnung 2022

Bezeichnung	Reihengräber	Wahlgräber	Kolumbarien	Baumpatenschaften	Leichenhallen	Trauerhallen	Grabaushub
Personal- und Versorgungsaufwendungen	188.513,34 €	382.855,63 €	318.418,23 €	25.291,93 €	0,00 €	76.055,39 €	217.413,85 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	3.500,00 €	3.000,00 €	8.000,00 €	12.500,00 €	13.500,00 €	453.630,00 €	12.750,00 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	0,00 €	324,00 €	80.941,00 €	0,00 €	48.155,10 €	211.967,23 €	1.062,00 €
Umlagen + ILV + ZGK	540.361,06 €	2.313.394,65 €	696.310,77 €	40.711,77 €	128.853,72 €	340.749,38 €	126.490,98 €
Gesamtkosten	732.374,41 €	2.699.574,28 €	1.103.670,00 €	78.503,70 €	190.508,82 €	1.082.401,99 €	357.716,83 €
Verwaltungsgebühren							
Privatrechtliche Leistungsentgelte							
Erstattungen						220.130,00 €	
Erträge (ohne Bestattungsgebühren)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.130,00 €	0,00 €
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen					48.155,10 €	211.967,23 €	
Einbezogener Ergebnisausgleich:							
Ergebnisausgleich 2018 (restlich)	-45.695,86 €	-42.793,74 €		-23.483,43 €	-25.106,02 €	-18.731,00 €	-84.402,68 €
Ergebnisausgleich 2019 (teilweise)		-69.672,67 €					
Ergebnisausgleich 2020 (teilweise)							
nachrichtlich: hiervon verrechnet*							
Gebührenbedarf	778.070,26 €	2.812.040,69 €	1.103.670,00 €	101.987,13 €	167.459,74 €	669.035,76 €	442.119,51 €
Gebührenaufkommen	618.824,00 €	2.235.800,00 €	878.500,00 €	101.596,64 €	166.235,00 €	669.000,00 €	441.728,00 €
Kostendeckungsgrad	79,53%	79,51%	79,60%	99,62%	99,27%	99,99%	99,91%

Bezeichnung	Leichenträger	Einäscherungen	Urnenbeisetzungen	Aus-/Umbett.Erd	Aus-/Umbett.Urne	Gesamt
Personal- und Versorgungsaufwendungen	254.240,54 €	360.249,89 €	355.037,41 €	9.900,30 €	19.089,21 €	2.207.065,72 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	4.500,00 €	291.000,00 €	2.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	807.880,00 €
Abschreibungen und Zinsen (kalk. Kosten)	785,00 €	291.066,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	634.300,33 €
Umlagen + ILV + ZGK	85.017,28 €	357.366,26 €	151.026,07 €	4.744,26 €	6.659,86 €	4.791.686,05 €
Gesamtkosten	344.542,82 €	1.299.682,15 €	508.563,47 €	16.144,57 €	27.249,07 €	8.440.932,11 €
Verwaltungsgebühren						0,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte						0,00 €
Erstattungen						220.130,00 €
Erträge (ohne Bestattungsgebühren)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.130,00 €
Fixkostenzuschuss Leichen- u. Trauerhallen						260.122,33 €
Einbezogener Ergebnisausgleich:						
Ergebnisausgleich 2018 (restlich)	-37.603,30 €					-277.816,03 €
Ergebnisausgleich 2019 (teilweise)			-5.951,48 €		-1.493,07 €	-77.117,22 €
Ergebnisausgleich 2020 (teilweise)		-9.864,91 €		-541,84 €	-126,12 €	-10.532,87 €
nachrichtlich: hiervon verrechnet*						0,00 €
Gebührenbedarf	382.146,12 €	1.309.547,06 €	514.514,95 €	16.686,41 €	28.868,26 €	8.326.145,89 €
Gebührenaufkommen	381.500,00 €	1.300.840,34 €	512.930,00 €	16.684,00 €	28.840,00 €	7.352.477,97 €
Kostendeckungsgrad	99,83%	99,34%	99,69%	99,99%	99,90%	88,31%

Einbeziehung gebührenrechtliches Ergebnis 2018-2020
-365.466,12 €

nicht berücksichtigt sind, da nicht gebührenfähig:

- vom Bund nicht erstattete Kosten für: Kriegsgräber (-41.029,83 €)
Jüdische Friedhöfe (-65.827,72€)

- ein nicht in den Gebührenbedarf eingerechneter Anteil öffentliches Grün, Vorratsgelände, Ehrengräber (-1.014.003,37€)

Der Gesamtkostendeckungsgrad unter Berücksichtigung der nicht gebührenfähigen Bereiche liegt nach der vorliegenden Kalkulation bei 77,83%. 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