

GEBÜHRENBEDARFSBERECHNUNG FÜR DAS JAHR 2016

Voraussichtliche Gesamtkosten 2016 2.329.736,36 €

Von den voraussichtlichen Gesamtkosten 2016 sind zur Ermittlung des Gebührenbedarfs nachfolgend aufgeführte Kostenanteile, die nicht über Gebühren finanziert werden, abzusetzen.

Nicht aus Gebühren zu deckende Kostenanteile:

- Pflege-/Unterhaltungsaufwand für die öffentlichen Grünflächen auf den städtischen Friedhöfen 9 % von 2.329.736,36 € (Anteil "Öffentliches Grün")	- 209.676,27 €
- Aufwand für den Parkplatz Friedhof Spadener Höhe	- 1.080,82 €
- Aufwand für Ehrengräber	- 1.119,00 €
- Aufwand für Kriegsgräber	<u>- 14.316,00 €</u>

Gebührenbedarf 2016 2.103.544,27 €
(davon 533.010 € für das Krematorium)

1. Bestattungsgebühren

a) Leistungsermittlung

	<u>Jahr 2014</u>	<u>Jahr 2015</u>	<u>Durchschnitt Jahr 2014 bis 2015</u>
Beisetzungen auf städt. Friedhöfen	833	828	831
davon			
Erdbeisetzungen	244	210	227
Urnenbeisetzungen	589	618	604

Die zu erwartende Anzahl der Bestattungen auf städtischen Friedhöfen für das **Jahr 2016** beträgt demnach **831 Fälle**.

Tabelle A = Erdbeisetzungen

Es werden folgende Bestattungsarten unterschieden:

- a) Reihengrabbestattungen (Erwachsene)
- b) Reihengrabbestattungen (Kinder)
- c) Wahlgrabbestattungen (Erwachsene)
- d) Wahlgrabbestattungen (Kinder)
- e) Wahlgrabbestattungen (in doppelter Tiefe)

Bestattungsart	Fälle 2015	2015 %	geschätzte Fälle 2016	Gewichtungsfaktor	geschätzte gewichtete Fälle
a)	54	25,71 %	58	0,75	44
b)	1	0,48 %	1	0,375	1
c)	136	64,76 %	147	1,0	147
d)	1	0,48 %	1	0,5	1
e)	18	8,57 %	20	1,25	25
Gesamt:	210	100,00 %	227	/	218

Tabelle B = Urnenbeisetzungen

Bestattungsart	Fälle 2015	2015 %	geschätzte Fälle 2016	Gewichtungsfaktor	geschätzte gewichtete Fälle
a) Urnenbeisetzung im Erdgrab	71	11,49 %	69	1,15	79
b) Urnenbeisetzung im Urnengrab	328	53,07 %	321	1,00	321
c) Urnenbeisetzung anonym	219	35,44 %	214	0,90	193
Gesamt:	618	100,00 %	604	/	593

2. Bestattungseinrichtungen

- Trauerhallen-Benutzungsgebühr
- Leichenaufbewahrungs-/Aufbahrungsgebühr

I. Leistungsermittlung

- Voraussichtliche Nutzung der Trauerhallen 2016 = 280 Fälle
- Voraussichtliche Aufbewahrung/Aufbahrung einer Leiche 2016 = 2 Fälle

II. Kostenermittlung

Voraussichtliche Kosten 2016	68.254,00 €
Abzug nach § 12 Absatz 2 Gebühren und Beitragsgesetz (auf den wirtschaftlichen Wert der Benutzung) (Summe wird intern auf Rahmenanlagen ALLGEMEIN umgebucht)	- <u>23.328,00 €</u>
Anzurechnende Kosten 2016	<u>44.926,00 €</u>

a) Trauerhallen-Benutzungsgebühr

Derzeitige Gebühr	Neue Gebühr	Erhöhung
148,00 €	160,00 €	8,11 %

b) Aufbewahren/Aufbahrung einer Leiche

(wird nur sporadisch in Anspruch genommen)

- zur Aufbewahrung einer Leiche bis zur Bestattung

Derzeitige Gebühr	Neue Gebühr	Erhöhung
40,00 €	42,00 €	5,00 %

- zur Aufbahrung einer Leiche in einer Einzelkammer bis zur Bestattung

Derzeitige Gebühr	Neue Gebühr	Erhöhung
80,00 €	84,00 €	5,00 %

Die zu erwartenden Erträge bei dem Gebührenvorschlag des Amtes 67 sehen dann wie folgt aus:

280	x	160,00 €	=	44.800,00 €
1	x	42,00 €	=	42,00 €
1	x	84,00 €	=	84,00 €
				<u>44.926,00 €</u>

3. Friedhofspflegegebühren

			Voraussichtliche Kosten 2016
Kostenträger Rahmenanlagen Rasen			
50 %	von	235.814,91 €	117.907,46 €
Kostenträger Rahmenanlagen Gehölze			
100 %	von	177.402,03 €	177.402,03 €
Kostenträger Rahmenanlagen Wege			
50 %	von	64.198,70 €	32.099,35 €
Gesamtkosten des Kostenträgers Rahmenanlagen ALLGEMEIN abzüglich der Kostenträger Rahmenanlagen Rasen, Gehölze und Wege			
35 %	von	926.015,90 €	324.105,57 €
<hr/>			
Voraussichtliche Kosten			651.514,40 €

Die zu erwartende Anzahl der Bestattungen für 2016 auf städtischen Friedhöfen beträgt 831.

Voraussichtliche Kosten 2016	=	651.514,40 €
abzüglich 209.676,27 € Anteil "Öffentliches Grün"	=	<u>-209.676,27 €</u>
Anzurechnende voraussichtliche Kosten		<u>441.838,13 €</u>

$$\frac{441.838,13}{831} = \frac{531,69 \text{ € Friedhofspflegegebühr}}{\text{pro Bestattung}}$$

Die kostendeckende Friedhofspflegegebühr beträgt = 531,69 €

	<u>Derzeitige Gebühr</u>	<u>Vorschlag Amt 67</u>	<u>Erhöhung %</u>
Bei einer Ruhefrist von 25 Jahren	470,00 €	532,00 €	13,19 %
Bei einer Ruhefrist von 15 Jahren	282,00 €	319,00 €	13,12 %
Bei einer Ruhefrist von 7 Jahren	132,00 €	149,00 €	12,88 %

Die zu erwartenden Erträge bei dem Gebührevorschlag des Amtes 67 sehen dann wie folgt aus:

532,00 €	x	824	438.368,00 €
319,00 €	x	2	638,00 €
149,00 €	x	5	745,00 €
			<u>439.751,00 €</u>

Voraussichtliche Kosten für 2016	=	441.838,13 €
Voraussichtliche Erträge 2016	=	439.751,00 €
Zu erwartender Kostendeckungsgrad		99,53 %

4. Grabgebühren

			Voraussicht- liche Kosten 2016
Kostenträger Rahmenanlagen Rasen			
50 %	von	235.814,91 €	117.907,46 €
Kostenträger Rahmenanlagen Wege			
50 %	von	64.198,70 €	32.099,35 €
Gesamtkosten des Kostenträgers Rahmenanlagen ALLGEMEIN abzüglich der Kostenträger Rahmenanlagen Rasen, Gehölze und Wege			
65 %	von	926.015,90 €	601.910,34 €
<hr/>			
Voraussichtliche Kosten			751.917,14 €

Die zu erwartende Anzahl der geschätzten Fälle für 2016 auf städtischen Friedhöfen beträgt 831.

Unter Zugrundelegung von 789 gewichteten Fällen ergibt sich eine kostendeckende Gebühr pro Fall:

2016	751.917,14 €	789 Fälle	=	953,00 €
------	--------------	-----------	---	----------

Es werden folgende Überlassungen von Gräbern/Nutzungsrechten unterschieden:

Überlassung von Gräbern / Nutzungsrechte

Reihengrabstätten (Erd)

1.10 Reihengrab

1.11 Reihengrab für Verstorbene bis zum 1. Lebensjahr (lebendgeborene)

Wahlgrabstätten mit Nutzungsmöglichkeit nur in einfacher Tiefe auf allen Friedhöfen (Erd)

1.201 in normaler Lage je Grabstelle

1.202 am Hauptweg (nur Friedhof Lehe) je Grabstelle

1.203 in Einzellage je Grabstelle

1.204 in gärtnerischer oder besonderer Lage

Wahlgrabstätten mit Nutzungsmöglichkeit nur in einfacher Tiefe auf dem Friedhof Wulsdorf (Erd)

1.211 2-stellig, Ausnahme: 3-stellig (CC-Gräber)

1.212 3-stellig in gärtn. oder bes. Lage oder 6-stellig (B-Gräber)

1.213 6-stellig in gärtn. oder bes. Lage oder 12- bis 18-stellig (A-Gräber)

Wahlgrabstätten mit Nutzungsmöglichkeit in doppelter Tiefe auf allen Friedhöfen (Erd)

1.301 in normaler Lage je Grabstelle

1.302 in Einzellage je Grabstelle

1.303 in gärtnerischer oder besonderer Lage je Grabstelle

Wahlgrabstätten mit Nutzungsmöglichkeit in doppelter Tiefe auf dem Friedhof Wulsdorf (Erd)

1.311 2-stellig, Ausnahme: 3-stellig (CC-Gräber)

1.312 3-stellig in gärtn. oder bes. Lage oder 6-stellig (B-Gräber)

1.313 6-stellig in gärtn. oder bes. Lage oder 12- bis 18-stellig (A-Gräber)

Reihengrabstätten (Urne)

2.10 Reihengrab

2.11 Grab in Gemeinschaftsanlagen (anonymes Gräberfeld)

2.12 Aschefeld einschließlich Eintrag auf einem Gedenkstein

Wahlgrabstätten (Urne)

2.20 in normaler Lage

2.21 in Einzellage

2.22 in besonderer Lage

2.23 am Hauptweg, 2-stellig (nur Friedhof Lehe)

2.24 in gärtn. Lage, die ausschließl. vom Friedhof gepflegt werden

2.25 an einem Gemeinschaftsbaum inkl. Liegeplatte

2.26 an einem Familien- bzw. Partnerbaum mit einem Stammumfang in 1 m Höhe

bis zu 1 m

bis zu 1,80 m

über 1,80 m

Berechnung gewichteter Fälle "Überlassung für die Beisetzung von Leichen und Aschen"

Grabart	geschätzte Fälle 2016	Gewichtungs- faktor	geschätzte gewichtete Fälle
1.10	55	0,58	32
1.11	1	0,29	1
1.201	128	1,00	128
1.202	4	1,18	5
1.203	15	1,18	18
1.204	18	1,39	25
1.211	9	1,90	17
1.212	4	4,05	16
1.213	1	8,12	8
1.301	32	1,10	35
1.302	8	1,34	11
1.303	1	1,62	1
1.311	2	2,21	4
1.312	12	4,75	57
1.313	1	9,52	9
2.10	132	0,50	66
2.11	213	0,29	61
2.12	1	1,12	1
2.20	105	0,84	88
2.21	28	1,05	29
2.22	8	1,25	10
2.23	1	1,49	1
2.24	46	3,35	154
2.25	5	1,68	8
2.26	1	4,66	4
Gesamt:	831		789

Berechnung "Überlassung für die Beisetzung von Leichen und Aschen"

Grabart	Gewichtungs- faktor	Kosten einer gewichteten Überlassung	Kosten- deckende Gebühr	Jahre	Kosten- deckende Gebühr pro Überlassung/ Jahr	Vorschlag Amt 67	derzeitige Gebühr	Erhöhung
1.10	0,58	953,00	552,74	25	22,11	22,00	20,00	10,00 %
1.11	0,29	953,00	276,37	25	11,05	11,00	10,00	10,00 %
1.201	1,00	953,00	953,00	22	43,32	43,00	39,00	10,26 %
1.202	1,18	953,00	1.124,54	22	51,12	51,00	47,00	8,51 %
1.203	1,18	953,00	1.124,54	22	51,12	51,00	47,00	8,51 %
1.204	1,39	953,00	1.324,67	22	60,21	60,00	57,00	5,26 %
1.211	1,90	953,00	1.810,70	22	82,30	82,00	76,00	7,89 %
1.212	4,05	953,00	3.859,65	22	175,44	176,00	164,00	7,32 %
1.213	8,12	953,00	7.738,36	22	351,74	352,00	332,00	6,02 %
1.301	1,10	953,00	1.048,30	22	47,65	48,00	45,00	6,67 %
1.302	1,34	953,00	1.277,02	22	58,05	58,00	55,00	5,45 %
1.303	1,62	953,00	1.543,86	22	70,18	70,00	66,00	6,06 %
1.311	2,21	953,00	2.106,13	22	95,73	96,00	89,00	7,87 %
1.312	4,75	953,00	4.526,75	22	205,76	206,00	194,00	6,19 %
1.313	9,52	953,00	9.072,56	22	412,39	412,00	388,00	6,19 %
2.10	0,50	953,00	476,50	25	19,06	19,00	16,00	18,75 %
2.11	0,29	953,00	276,37	25	11,05	11,00	9,00	22,22 %
2.12	1,12	953,00	1.067,36	25	42,69	43,00	38,00	13,16 %
2.20	0,84	953,00	800,52	22	36,39	37,00	32,00	15,63 %
2.21	1,05	953,00	1.000,65	22	45,48	46,00	40,00	15,00 %
2.22	1,25	953,00	1.191,25	22	54,15	54,00	48,00	12,50 %
2.23	1,49	953,00	1.419,97	22	64,54	64,00	56,00	14,29 %
2.24	3,35	953,00	3.192,55	22	145,12	145,00	130,00	11,54 %
2.25	1,68	953,00	1.601,04	25	64,04	64,00	56,00	14,29 %
2.26	4,66	953,00	4.440,98	25	177,64	178,00	160,00	11,25 %

Die zu erwartenden Erträge bei dem Gebührenvorschlag des Amtes 67 sehen dann wie folgt aus:

55	x	22,00 €	x	25	Jahre	30.250,00 €
1	x	11,00 €	x	25	Jahre	275,00 €
128	x	43,00 €	x	22	Jahre	121.088,00 €
4	x	51,00 €	x	22	Jahre	4.488,00 €
15	x	51,00 €	x	22	Jahre	16.830,00 €
18	x	60,00 €	x	22	Jahre	23.760,00 €
9	x	82,00 €	x	22	Jahre	16.236,00 €
4	x	176,00 €	x	22	Jahre	15.488,00 €
1	x	352,00 €	x	22	Jahre	7.744,00 €
32	x	48,00 €	x	22	Jahre	33.792,00 €
8	x	58,00 €	x	22	Jahre	10.208,00 €
1	x	70,00 €	x	22	Jahre	1.540,00 €
2	x	96,00 €	x	22	Jahre	4.224,00 €
12	x	206,00 €	x	22	Jahre	54.384,00 €
1	x	412,00 €	x	22	Jahre	9.064,00 €
132	x	19,00 €	x	25	Jahre	62.700,00 €
213	x	11,00 €	x	25	Jahre	58.575,00 €
1	x	43,00 €	x	25	Jahre	1.075,00 €
105	x	37,00 €	x	22	Jahre	85.470,00 €
28	x	46,00 €	x	22	Jahre	28.336,00 €
8	x	54,00 €	x	22	Jahre	9.504,00 €
1	x	64,00 €	x	22	Jahre	1.408,00 €
46	x	145,00 €	x	22	Jahre	146.740,00 €
5	x	64,00 €	x	25	Jahre	8.000,00 €
<u>1</u>	x	178,00 €	x	25	Jahre	4.450,00 €
<u>831</u>						<u>755.629,00 €</u>

Voraussichtliche Kosten für 2016 = 751.917,14 €

Voraussichtliche Erträge für 2016 = 755.629,00 €

Zu erwartender Kostendeckungsgrad = 100,49 %

5. Grabmalgebühren

	<u>2015</u>	Voraussichtlich <u>2016</u>
Kosten	39.728,00 €	40.817,00 €
Erträge	<u>38.452,00 €</u>	<u>41.528,00 €</u>
Unterdeckung	1.276,00 €	/
Überdeckung	/	711,00 €
Deckung	96,79 %	101,74 %

Vorschlag Amt 67: Erhöhung im Schnitt um 8 %

6. Einäscherungsgebühr

I. Leistungsermittlung

Im Jahr 2016 werden voraussichtlich 1.500 Einäscherungen im Krematorium Friedhof Spadener Höhe vorgenommen.

II. Kostenermittlung

Kosten- arten- gruppen	Kosten 2015	Voraus- sichtliche Kosten 2016
Personalkosten	58.362,00 €	59.821,00 €
Sachkosten	102.915,00 €	111.316,00 €
Erstattung/Zuschüsse (MwSt.)	59.350,00 €	55.000,00 €
Kalkulatorische Kosten	116.151,00 €	88.023,00 €
Umlagen	223.256,00 €	218.850,00 €
Gesamtkosten	560.034,00 €	533.010,00 €

Voraussichtliche Kosten 2016	533.010,00 €		
abzüglich Einnahmen aus Wertstoffseparationen	- 40.000,00 €		
	<u>493.010,00 €</u>		
	1.500 Einäscherungen	=	328,67 pro Einäscherung

	<u>Derzeitige Gebühr</u>	<u>Neue Gebühr</u>	<u>Erhöhung</u>
Erwachsene	319,00 €	329,00 €	3,13 %
Kinder bis zu 10 Jahren	159,00 €	165,00 €	3,77 %

Die zu erwartenden Erträge bei dem Gebührevorschlag des Amtes 67 sehen dann wie folgt aus:

1495	x	329,00 €	491.855,00 €
<u>5</u>	x	165,00 €	<u>825,00 €</u>
1500			492.680,00 €

zuzüglich Einnahmen aus z. B. Wertstoffseparationen	<u>40.000,00 €</u>
	<u>532.680,00 €</u>

Voraussichtliche Kosten für 2016 533.010,00 €

Voraussichtliche Erträge 2016 532.680,00 €

Zu erwartender Kostendeckungsgrad 99,94 %