

GEBÜHRENBEDARFSBERECHNUNG FÜR DAS JAHR 2024

Voraussichtliche Gesamtkosten 2024 2.453.672,00 €

Von den voraussichtlichen Gesamtkosten 2024 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 2.453.672,00 € (Anteil "Öffentliches Grün")	220.830,48 €
- Aufwand für Ehrengräber	4.700,00 €
- Aufwand für Kriegsgräber	21.035,34 €
- Aufwand für Grabpflege (u.a. aufgrund von zivilr. Altverträge)	69.730,68 €
- Aufwand israelitischer Friedhof	5.103,41 €
- Aufwand Dienstwohnung	2.938,20 €

Gebührenbedarf 2024 **2.129.333,89 €**
(davon 570.515,45 € für das Krematorium)

1. Bestattungsgebührena) Leistungsermittlung

	<u>Jahr 2021</u>	<u>Jahr 2022</u>	<u>Jahr 2023</u>	<u>Durchschnitt Jahr 2021 bis 2023</u>
Beisetzungen auf städt. Friedhöfen	751	812	725	763
davon				
Erdbeisetzungen	198	200	192	197
Urnenbeisetzungen	553	612	534	566

Die zu erwartende Anzahl der Bestattungen auf städtischen Friedhöfen für das **Jahr 2024** beträgt demnach **763 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 2023	2023 %	geschätzte Fälle 2024	Gewichtungsfaktor	geschätzte gewichtete Fälle
a)	30	15,63%	32	0,75	24
b)	0	0,00%	0	0,375	0
c)	143	74,48%	146	1,0	146
d)	0	0,00%	0	0,5	0
e)	19	9,90%	19	1,25	24
Gesamt:	192	100,00%	197	/	194

Tabelle B = Urnenbeisetzungen

Bestattungsart	Fälle 2023	2023 %	geschätzte Fälle 2024	Gewichtungsfaktor	geschätzte gewichtete Fälle
a) Urnenbeisetzung im Erdgrab	56	10,49%	59	1,15	68
b) Urnenbeisetzung im Urnengrab	312	58,43%	331	1,00	331
c) Urnenbeisetzung anonym	166	31,09%	176	0,90	158
Gesamt:	534	100,00%	566	/	557

Kostenträger Erdbeisetzung (06.67.1.03.02.01)

Voraussichtliche Kosten 2024 = 129.559,89 €

Voraussichtliche Erdbeisetzungen 2024 = 197

Voraussichtliche gewichtete Erdbeisetzungen 2024 = 194

Die zu erwartende Anzahl der Erdbeisetzungen auf städtischen Friedhöfen für 2024 beträgt 197

Unter Zugrundelegung von 194 gewichteten Fällen (Tabelle B) ergibt sich eine kostendeckende Gebühr 2024 pro Erdbeisetzung:

2024 129.559,89 € 194 = 667,83 €
Erdbeisetzungen

Bestattungs- art	Gewichtungs- faktor	Kosten einer gewichteten Bestattung	Kosten- deckende Gebühr	Vorschlag Amt 67	derzeitige Gebühr	Erhöhung %
a)	0,75	667,83 €	500,88 €	501,00 €	472,00 €	6,14
b)	0,375	667,83 €	250,44 €	250,50 €	236,00 €	6,14
c)	1,0	667,83 €	667,83 €	668,00 €	630,00 €	6,03
d)	0,5	667,83 €	333,92 €	334,00 €	315,00 €	6,03
e)	1,25	667,83 €	834,79 €	835,00 €	787,00 €	6,10

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

32	x	501,00 €	=	16.032,00 €
0	x	250,50 €	=	0,00 €
146	x	668,00 €	=	97.528,00 €
0	x	334,00 €	=	0,00 €
19	x	835,00 €	=	15.865,00 €
<u>197</u>			=	<u>129.425,00 €</u>

Voraussichtliche Kosten für 2024 = 129.559,89 €

Voraussichtliche Erträge 2024 = 129.425,00 €

Zu erwartender Kostendeckungsgrad in % = 99,90

2. Bestattungseinrichtungen

- Trauerhallen-Benutzungsgebühr
- Leichenaufbewahrungs-/Aufbahrungsgebühr

i. Leistungsermittlung

- Nutzung 2023	=	331
- Voraussichtliche Nutzung der Trauerhallen 2024	=	329
- Voraussichtliche Aufbewahrung/Aufbahrung einer Leiche 2024	=	2

ii. Kostenermittlung

Voraussichtliche Kosten 2024 **63.199,77 €**

a) Trauerhallen-Benutzungsgebühr

Derzeitige Gebühr	Neue Gebühr	Erhöhung
160,00 €	190,00 €	18,75%

b) Aufbewahren/Aufbahrung einer Leiche

(wird nur sporadisch in Anspruch genommen)

- zur Aufbewahrung einer Leiche bis zur Bestattung

Derzeitige Gebühr	Neue Gebühr	Erhöhung
42,00 €	50,00 €	19,05%

- zur Aufbahrung einer Leiche in einer Einzelkammer bis zur Bestattung

Derzeitige Gebühr	Neue Gebühr	Erhöhung
84,00 €	100,00 €	19,05%

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

329	x	190,00 €	=	62.510,00 €
1	x	50,00 €	=	50,00 €
1	x	100,00 €	=	100,00 €
				<u>62.660,00 €</u>

Voraussichtliche Kosten für 2024 **63.199,77 €**

Voraussichtliche Erträge für 2024 **62.660,00 €**

Zu erwartender Kostendeckungsgrad **99,15%**

3. Friedhofspflegegebühren

			Voraussicht- liche Kosten 2024
Kostenträger Rahmenanlagen Rasen			
50 %	von	219.136,57 €	109.568,29 €
Kostenträger Rahmenanlagen Gehölze			
100 %	von	206.004,88 €	206.004,88 €
Kostenträger Rahmenanlagen Wege			
50 %	von	58.539,65 €	29.269,83 €
		<u>483.681,10 €</u>	
Gesamtkosten des Kostenträgers Rahmenanlagen ALLGEMEIN			1.396.670,64 €
abzüglich der Kostenträger Rahmenanlagen Rasen, Gehölze und Wege			<u>483.681,10 €</u>
			912.989,54 €
35 %	von	912.989,54 €	319.546,34 €
<hr/>			
Voraussichtliche Kosten			664.389,33 €

Die zu erwartende Anzahl der Bestattungen für 2024 auf städtischen Friedhöfen beträgt 763

Voraussichtliche Kosten 2024 = 664.389,33 €

abzüglich
Anteil "Öffentliches Grün" = 220.830,48 €

Anzurechnende voraussichtliche Kosten 443.558,85 €

443.558,85 = 581,34 € Friedhofspflegegebühr pro Bestattung
763

Die kostendeckende Friedhofspflegegebühr beträgt = 581,34 €

	Derzeitige Gebühr	<u>Vorschlag Amt 67</u>	<u>Erhöhung %</u>
Bei einer Ruhefrist von 25 Jahren	532,00 €	582,00 €	9,40
Bei einer Ruhefrist anteilig von 15 Jahren	319,00 €	349,00 €	9,40
Bei einer Ruhefrist anteilig von 7 Jahren	149,00 €	163,00 €	9,40

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

582,00 €	x	757	440.574,00 €
349,00 €	x	4	1.396,00 €
163,00 €	x	2	326,00 €
			<u>442.296,00 €</u>

Voraussichtliche Kosten für 2024 = 443.558,85 €

Voraussichtliche Erträge 2024 = 442.296,00 €

Zu erwartender Kostendeckungsgrad % 99,72

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

4. Grabgebühren

			Voraussichtliche Kosten 2024
Kostenträger Rahmenanlagen Rasen			
50 %	von	219.136,57 €	109.568,29 €
Kostenträger Rahmenanlagen Wege			
50 %	von	58.539,65 €	29.269,83 €
Gesamtkosten des Kostenträgers Rahmenanlagen ALLGEMEIN			1.396.670,64 €
abzüglich der Kostenträger Rahmenanlagen Rasen, Gehölze und Wege			<u>483.681,10 €</u>
			912.989,54 €
65 %	von	912.989,54 €	593.443,20 €
<hr/>			
Voraussichtliche Kosten			732.281,31 €

Die zu erwartende Anzahl der geschätzten Fälle für 2024 auf städtischen Friedhöfen beträgt 763.

Unter Zugrundelegung von 751 gewichteten Fällen ergibt sich eine kostendeckende Gebühr pro Fall:

2024	732.281,31 €	751	=	975,07 €
		Fälle		

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

Grabart	geschätzte Fälle 2024	Gewichtungs- faktor	geschätzte gewichtete Fälle
1.10	33	0,58	19,14
1.11	1	0,29	0,29
1.201	101	1,00	101,00
1.202	4	1,18	4,72
1.203	16	1,18	18,88
1.204	8	1,39	11,12
1.211	5	1,90	9,50
1.212	2	4,05	8,10
1.213	1	8,12	8,12
1.301	17	1,10	18,70
1.302	4	1,34	5,36
1.303	0	1,62	0,00
1.311	2	2,21	4,42
1.312	2	4,75	9,50
1.313	1	9,52	9,52
2.10	113	0,50	56,50
2.11	224	0,29	64,96
2.12	2	1,12	2,24
2.20	107	0,84	89,88
2.21	30	1,05	31,50
2.22	0	1,25	0,00
2.23	1	1,49	1,49
2.24	64	3,35	214,40
2.25	25	1,68	42,00
2.26	0	4,66	0,00
Gesamt:	763		731,34

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	975,07	565,54	25	22,62	23,00	22,00	4,55
1.11	0,29	975,07	282,77	25	11,31	12,00	11,00	9,09
1.201	1,00	975,07	975,07	22	44,32	45,00	43,00	4,65
1.202	1,18	975,07	1.150,58	22	52,30	53,00	51,00	3,92
1.203	1,18	975,07	1.150,58	22	52,30	53,00	51,00	3,92
1.204	1,39	975,07	1.355,35	22	61,61	62,00	60,00	3,33
1.211	1,90	975,07	1.852,63	22	84,21	85,00	82,00	3,66
1.212	4,05	975,07	3.949,03	22	179,50	180,00	176,00	2,27
1.213	8,12	975,07	7.917,57	22	359,89	360,00	352,00	2,27
1.301	1,10	975,07	1.072,58	22	48,75	49,00	48,00	2,08
1.302	1,34	975,07	1.306,59	22	59,39	60,00	58,00	3,45
1.303	1,62	975,07	1.579,61	22	71,80	72,00	70,00	2,86
1.311	2,21	975,07	2.154,90	22	97,95	98,00	96,00	2,08
1.312	4,75	975,07	4.631,58	22	210,53	211,00	206,00	2,43
1.313	9,52	975,07	9.282,67	22	421,94	422,00	412,00	2,43
2.10	0,50	975,07	487,54	25	19,50	21,00	19,00	10,53
2.11	0,29	975,07	282,77	25	11,31	13,00	11,00	18,18
2.12	1,12	975,07	1.092,08	25	43,68	44,00	43,00	2,33
2.20	0,84	975,07	819,06	22	37,23	38,00	37,00	2,70
2.21	1,05	975,07	1.023,82	22	46,54	47,00	46,00	2,17
2.22	1,25	975,07	1.218,84	22	55,40	56,00	54,00	3,70
2.23	1,49	975,07	1.452,85	22	66,04	67,00	64,00	4,69
2.24	3,35	975,07	3.266,48	22	148,48	149,00	145,00	2,76
2.25	1,68	975,07	1.638,12	25	65,52	66,00	64,00	3,13
2.26	4,66	975,07	4.543,83	25	181,75	182,00	178,00	2,25

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

33	x	23,00	x	25	Jahre	18.975,00 €
1	x	12,00	x	25	Jahre	300,00 €
101	x	45,00	x	22	Jahre	99.990,00 €
4	x	53,00	x	22	Jahre	4.664,00 €
16	x	53,00	x	22	Jahre	18.656,00 €
8	x	62,00	x	22	Jahre	10.912,00 €
5	x	85,00	x	22	Jahre	9.350,00 €
2	x	180,00	x	22	Jahre	7.920,00 €
1	x	360,00	x	22	Jahre	7.920,00 €
17	x	49,00	x	22	Jahre	18.326,00 €
4	x	60,00	x	22	Jahre	5.280,00 €
0	x	72,00	x	22	Jahre	- €
2	x	98,00	x	22	Jahre	4.312,00 €
2	x	211,00	x	22	Jahre	9.284,00 €
1	x	422,00	x	22	Jahre	9.284,00 €
113	x	21,00	x	25	Jahre	59.325,00 €
224	x	13,00	x	25	Jahre	72.800,00 €
2	x	44,00	x	25	Jahre	2.200,00 €
107	x	38,00	x	22	Jahre	89.452,00 €
30	x	47,00	x	22	Jahre	31.020,00 €
0	x	56,00	x	22	Jahre	- €
1	x	67,00	x	22	Jahre	1.474,00 €
64	x	149,00	x	22	Jahre	209.792,00 €
25	x	66,00	x	25	Jahre	41.250,00 €
0	x	182,00	x	25	Jahre	- €
<u>763</u>						<u>732.486,00 €</u>

Voraussichtliche Kosten für 2024 = **732.281,31 €**

Voraussichtliche Erträge für 2024 = **732.486,00 €**

Zu erwartender Kostendeckungsgrad in % = **100,03**

5. Grabmalgebühren

Voraussichtlich
2024

Kosten

41.235,53 €

Erträge

42.000,00 € Bei Erhöhung um 12 %

Unterdeckung

Überdeckung

764,47 €

Deckung in %

101,85

Vorschlag Amt 67: Erhöhung im Schnitt um 12 %

6. Einäscherungsgebühr**I. Leistungsermittlung**

Im Jahr 2024 werden voraussichtlich 1.450 Einäscherungen im Krematorium Friedhof Spadener Höhe vorgenommen.

II. Kostenermittlung

Kosten- arten- gruppen	Kosten 2023	Voraus- sichtliche Kosten 2024
Personalkosten	67.245,10 €	69.455,10 €
Sachkosten	127.868,47 €	150.000,00 €
Erstattung/Zuschüsse (MwSt.)	54.022,32 €	50.000,00 €
Kalkulatorische Kosten	36.360,00 €	35.560,35 €
Umlagen	271.696,23 €	265.500,00 €
Gesamtkosten	557.192,12 €	570.515,45 €

Voraussichtliche Kosten 2024	<u>570.515,45 €</u>		
abzüglich Einnahmen aus Wertstoffseparationen	- 80.000,00 €		
	<u>490.515,45 €</u>		
	1.450 Einäscherungen	=	338,29 € pro Einäscherung

	<u>Derzeitige Gebühr</u>	<u>Neue Gebühr</u>	<u>Erhöhung %</u>
Erwachsene	329,00 €	339,00 €	3,04
Kinder bis zu 10 Jahren	165,00 €	170,00 €	3,03

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

1445	x	339,00 €	489.855,00 €
<u>5</u>	x	170,00 €	<u>850,00 €</u>
1450			490.705,00 €
zuzüglich Einnahmen aus z. B. Wertstoffseparationen			<u>80.000,00 €</u>
			<u>570.705,00 €</u>
Voraussichtliche Kosten für 2024			570.515,45 €
Voraussichtliche Erträge 2024			570.705,00 €
Zu erwartender Kostendeckungsgrad %			100,03