

GEBÜHRENBEDARFSBERECHNUNG FÜR DAS JAHR 2014

Voraussichtliche Gesamtkosten 2014 2.306.106,00 €

Von den voraussichtlichen Gesamtkosten 2014 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 2.306.106 € (Anteil "Öffentliches Grün")	-	207.550,00 €
- Aufwand für den Parkplatz Friedhof Spadener Höhe	-	5.610,00 €
- Aufwand für Ehrengräber	-	5.179,00 €
- Aufwand für Kriegsgräber	-	<u>13.865,00 €</u>

Gebührenbedarf 2014 2.073.902,00 €
(davon 579.127 € für das Krematorium)

1. Bestattungsgebührena) Leistungsermittlung

Beisetzungen auf städt. Friedhöfen	<u>Jahr 2011</u>	<u>Jahr 2012</u>	voraussichtlich <u>Jahr 2013</u>	Durchschnitt Jahr <u>2011 bis 2013</u>
	867	804	946	872
davon				
Erdbeisetzungen	274	211	273	253
Urnenbeisetzungen	593	593	673	619

Die zu erwartende Anzahl der Bestattungen auf städtischen Friedhöfen für das **Jahr 2014** beträgt demnach **872 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 2012	2012 %	geschätzte Fälle 2014	Gewichtungsfaktor	geschätzte gewichtete Fälle
a)	50	23,70 %	60	0,75	45
b)	1	0,47 %	1	0,375	1
c)	132	62,56 %	158	1,0	158
d)	1	0,47 %	1	0,5	1
e)	27	12,80 %	33	1,25	41
Gesamt:	211	100,00 %	253	/	246

Tabelle B = Urnenbeisetzungen

Bestattungsart	Fälle 2012	2012 %	geschätzte Fälle 2014	Gewichtungsfaktor	geschätzte gewichtete Fälle
a) Urnenbeisetzung im Erdgrab	73	12,31 %	76	1,15	87
b) Urnenbeisetzung im Urnengrab	297	50,08 %	310	1,00	310
c) Urnenbeisetzung anonym	223	37,61 %	233	0,90	210
Gesamt:	593	100,00 %	619	/	607

Kostenträger Erdbeisetzung (06.67.1.03.02.01)

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Voraussichtliche Kosten	=	155.236,00 €	147.244,00 €
Voraussichtliche Erdbeisetzungen	=	273	253
Voraussichtliche gewichtete Erdbeisetzungen	=	/	246

Die zu erwartende Anzahl der Erdbeisetzungen auf städtischen Friedhöfen für 2014 beträgt 253.

Unter Zugrundelegung von 246 gewichteten Fällen (Tabelle B) ergibt sich eine kostendeckende Gebühr 2014 pro Erdbeisetzung:

2014	147.244,00 €	246	=	598,55 €
		Erdbeisetzungen		

Bestattungsart	Gewichtungsfaktor	Kosten einer gewichteten Bestattung	Kosten-deckende Gebühr	Vorschlag Amt 67	derzeitige Gebühr	Erhöhung %
a)	0,75	598,55 €	448,91 €	450,00 €	410,00 €	9,76 %
b)	0,375	598,55 €	224,46 €	225,00 €	205,00 €	9,76 %
c)	1,0	598,55 €	598,55 €	600,00 €	550,00 €	9,09 %
d)	0,5	598,55 €	299,28 €	300,00 €	275,00 €	9,09 %
e)	1,25	598,55 €	748,19 €	750,00 €	690,00 €	8,70 %

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

60	x	450,00 €	=	27.000,00 €
1	x	225,00 €	=	225,00 €
158	x	600,00 €	=	94.800,00 €
1	x	300,00 €	=	300,00 €
33	x	750,00 €	=	24.750,00 €
<u>253</u>			=	<u>147.075,00 €</u>

Voraussichtliche Kosten für 2014	=	147.244,00 €
Voraussichtliche Erträge 2014	=	147.075,00 €
Zu erwartender Kostendeckungsgrad	=	99,89 %

Kostenträger Urnenbeisetzungen (06.67.1.03.02.02)

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Voraussichtliche Kosten	=	129.175,00 €	121.602,00 €
Voraussichtliche Urnenbeisetzungen	=	673	619
Voraussichtliche gewichtete Urnenbeisetzungen	=	/	607

Die zu erwartende Anzahl der Urnenbeisetzungen auf städtischen Friedhöfen für 2014 beträgt 619.

Unter Zugrundelegung von 607 gewichteten Fällen (Tabelle B) ergibt sich eine kostendeckende Gebühr 2014 pro Urnenbeisetzung:

2014	121.602,00 €	607	=	200,33 €
		Urnenbeisetzungen		

Bestattungs- art	Gewichtungs- faktor	Kosten einer gewichteten Bestattung	Kosten- deckende Gebühr	Vorschlag Amt 67	derzeitige Gebühr	Erhöhung %
a)	1,15	200,33 €	230,38 €	230,00 €	220,00 €	4,55 %
b)	1,0	200,33 €	200,33 €	200,00 €	190,00 €	5,26 %
c)	0,90	200,33 €	180,30 €	180,00 €	160,00 €	12,50 %

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

76	x	230,00 €	=	17.480,00 €
310	x	200,00 €	=	62.000,00 €
<u>233</u>	x	180,00 €	=	<u>41.940,00 €</u>
<u>619</u>				<u>121.420,00 €</u>

Voraussichtliche Kosten für 2014	121.602,00 €
Voraussichtliche Erträge für 2014	121.420,00 €
Zu erwartender Kostendeckungsgrad	99,85 %

2. Bestattungseinrichtungen

- Trauerhallen-Benutzungsgebühr
- Leichenaufbewahrungs-/Aufbahrungsgebühr

I. Leistungsermittlung

- Voraussichtliche Nutzung der Trauerhallen 2014 = 280 Fälle
- Voraussichtliche Aufbewahrung/Aufbahrung einer Leiche 2014 = 2 Fälle

II. Kostenermittlung

Voraussichtliche Kosten 2014		81.455,00 €
Abzug nach § 12 Absatz 2 Gebühren und Beitragsgesetz (auf den wirtschaftlichen Wert der Benutzung)	-	<u>39.895,00 €</u>
Anzurechnende Kosten 2014		<u>41.560,00 €</u>

a) Trauerhallen-Benutzungsgebühr

Derzeitige Gebühr	Neue Gebühr	Erhöhung
118,00 €	148,00 €	25,42 %

b) Aufbewahren/Aufbahrung einer Leiche

(wird nur sporadisch in Anspruch genommen)

- zur Aufbewahrung einer Leiche bis zur Bestattung

Derzeitige Gebühr	Neue Gebühr	Erhöhung
38,00 €	40,00 €	5,26 %

- zur Aufbahrung einer Leiche in einer Einzelkammer bis zur Bestattung

Derzeitige Gebühr	Neue Gebühr	Erhöhung
76,00 €	80,00 €	5,26 %

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

280	x	148,00 €	=	41.440,00 €
1	x	40,00 €	=	40,00 €
1	x	80,00 €	=	80,00 €
				<u>41.560,00 €</u>

3. Friedhofspflegegebühren

			Voraussichtliche Kosten 2013	Voraussichtliche Kosten 2014
Kostenträger Rahmenanlagen Rasen				
50 %	von	175.600,09 €	87.800,05 €	89.863,00 €
Kostenträger Rahmenanlagen Gehölze				
100 %	von	185.012,38 €	185.012,38 €	189.360,00 €
Kostenträger Rahmenanlagen Wege				
50 %	von	67.024,75 €	33.512,38 €	34.300,00 €
Gesamtkosten des Kostenträgers Rahmenanlagen allgemein abzüglich der Kostenträger Rahmenanlagen Rasen, Gehölze und Wege				
35 %	von	845.647,96 €	295.976,79 €	302.932,00 €
<hr/>				
Voraussichtliche Kosten			602.301,59 €	616.455,00 €

Die zu erwartende Anzahl der Bestattungen für 2014 auf städtischen Friedhöfen beträgt 872.

Voraussichtliche Kosten 2014 = 616.455,00 €

abzüglich 207.550 € Anteil "Öffentliches Grün" = 207.550,00 €

Anzurechnende voraussichtliche Kosten 408.905,00 €

408.905,00 = 468,93 € Friedhofspflegegebühr
872 pro Bestattung

Die kostendeckende Friedhofspflegegebühr beträgt = 468,93 €

	<u>Derzeitige</u> <u>Gebühr</u>	<u>Vorschlag</u> <u>Amt 67</u>	<u>Erhöhung</u> <u>%</u>
Bei einer Ruhefrist von 25 Jahren	420,00 €	470,00 €	11,90 %
Bei einer Ruhefrist von 15 Jahren	250,00 €	282,00 €	12,80 %
Bei einer Ruhefrist von 7 Jahren	120,00 €	132,00 €	10,00 %

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

470,00 €	x	865	406.550,00 €
282,00 €	x	2	564,00 €
132,00 €	x	5	660,00 €
			<u>407.774,00 €</u>

Voraussichtliche Kosten für 2014 = 408.905,00 €

Voraussichtliche Erträge 2014 = 407.774,00 €

Zu erwartender Kostendeckungsgrad 99,72 %

4. Grabgebühren

			Voraussicht- liche Kosten 2013	Voraussicht- liche Kosten 2014
Kostenträger Rahmenanlagen Rasen				
50 %	von	175.600,09 €	87.800,05 €	89.863,00 €
Kostenträger Rahmenanlagen Wege				
50 %	von	67.024,75 €	33.512,38 €	34.300,00 €
Gesamtkosten des Kostenträgers Rahmenanlagen allgemein abzüglich der Kostenträger Rahmenanlagen Rasen, Gehölze und Wege				
65 %	von	845.647,96 €	549.671,17 €	562.589,00 €
<hr/>				
Voraussichtliche Kosten			670.983,59 €	686.752,00 €

Die zu erwartende Anzahl der geschätzten Fälle für 2014 auf städtischen Friedhöfen beträgt 872.

Unter Zugrundelegung von 805 gewichteten Fällen ergibt sich eine kostendeckende Gebühr pro Fall:

2014	686.752,00 €	805 Fälle	=	853,11 €
------	--------------	-----------	---	----------

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 der Allgemeinen Totengedenkstätte (anonymes Gräberfeld)
- 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 2014	Gewichtungs- faktor	geschätzte gewichtete Fälle
1.10	57	0,58	33
1.11	1	0,29	1
1.201	176	1,00	176
1.202	5	1,20	6
1.203	11	1,20	13
1.204	4	1,46	6
1.211	6	1,95	12
1.212	6	4,19	25
1.213	1	8,56	9
1.301	42	1,15	48
1.302	5	1,41	7
1.303	1	1,69	2
1.311	1	2,28	2
1.312	3	5,00	15
1.313	1	10,00	10
2.10	120	0,47	56
2.11	226	0,26	59
2.20	100	0,82	82
2.21	35	1,03	36
2.22	4	1,23	5
2.23	1	1,44	1
2.24	53	3,33	177
2.25	12	1,63	20
2.26	1	4,66	5
Gesamt:	872		805

Berechnung "Überlassung für die Beisetzung von Leichen und Aschen"

Grabart	Gewichtungsfaktor	Kosten einer gewichteten Überlassung	Kosten-deckende Gebühr	Jahre	Kosten-deckende Gebühr pro Überlassung/Jahr	Vorschlag Amt 67	derzeitige Gebühr	Erhöhung
1.10	0,58	853,11	494,80	25	19,79	20,00	18,00	11,11 %
1.11	0,29	853,11	247,40	25	9,90	10,00	9,00	11,11 %
1.201	1,00	853,11	853,11	22	38,78	39,00	36,00	8,33 %
1.202	1,20	853,11	1.023,73	22	46,53	47,00	45,00	4,44 %
1.203	1,20	853,11	1.023,73	22	46,53	47,00	45,00	4,44 %
1.204	1,46	853,11	1.245,54	22	56,62	57,00	54,00	5,55 %
1.211	1,95	853,11	1.663,56	22	75,62	76,00	72,00	5,55 %
1.212	4,19	853,11	3.574,53	22	162,48	164,00	162,00	1,23 %
1.213	8,56	853,11	7.302,62	22	331,94	332,00	324,00	2,45 %
1.301	1,15	853,11	981,08	22	44,59	45,00	42,00	7,14 %
1.302	1,41	853,11	1.202,89	22	54,68	55,00	52,50	4,76 %
1.303	1,69	853,11	1.441,76	22	65,53	66,00	63,00	4,76 %
1.311	2,28	853,11	1.945,09	22	88,41	89,00	84,00	5,95 %
1.312	5,00	853,11	4.265,55	22	193,89	194,00	189,00	2,65 %
1.313	10,00	853,11	8.531,10	22	387,78	388,00	378,00	2,65 %
2.10	0,47	853,11	400,96	25	16,04	16,00	14,00	14,28 %
2.11	0,26	853,11	221,81	25	8,87	9,00	7,00	28,57 %
2.20	0,82	853,11	699,55	22	31,80	32,00	28,00	14,28 %
2.21	1,03	853,11	878,70	22	39,94	40,00	35,00	14,28 %
2.22	1,23	853,11	1.049,33	22	47,70	48,00	42,00	14,28 %
2.23	1,44	853,11	1.228,48	22	55,84	56,00	47,00	19,15 %
2.24	3,33	853,11	2.840,86	22	129,13	130,00	112,00	16,07 %
2.25	1,63	853,11	1.390,57	25	55,62	56,00	neue Gebühr ab 2014	
2.26	4,66	853,11	3.975,49	25	159,02	160,00	neue Gebühr ab 2014	

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

57	x	20,00 €	x	25	Jahre	28.500,00 €
1	x	10,00 €	x	25	Jahre	250,00 €
176	x	39,00 €	x	22	Jahre	151.008,00 €
5	x	47,00 €	x	22	Jahre	5.170,00 €
11	x	47,00 €	x	22	Jahre	11.374,00 €
4	x	57,00 €	x	22	Jahre	5.016,00 €
6	x	76,00 €	x	22	Jahre	10.032,00 €
6	x	164,00 €	x	22	Jahre	21.648,00 €
1	x	332,00 €	x	22	Jahre	7.304,00 €
42	x	45,00 €	x	22	Jahre	41.580,00 €
5	x	55,00 €	x	22	Jahre	6.050,00 €
1	x	66,00 €	x	22	Jahre	1.452,00 €
1	x	89,00 €	x	22	Jahre	1.958,00 €
3	x	194,00 €	x	22	Jahre	12.804,00 €
1	x	388,00 €	x	22	Jahre	8.536,00 €
120	x	16,00 €	x	25	Jahre	48.000,00 €
226	x	9,00 €	x	25	Jahre	50.850,00 €
100	x	32,00 €	x	22	Jahre	70.400,00 €
35	x	40,00 €	x	22	Jahre	30.800,00 €
4	x	48,00 €	x	22	Jahre	4.224,00 €
1	x	56,00 €	x	22	Jahre	1.232,00 €
53	x	130,00 €	x	22	Jahre	151.580,00 €
12	x	56,00 €	x	25	Jahre	16.800,00 €
<u>1</u>	x	160,00 €	x	25	Jahre	<u>4.000,00 €</u>
<u>872</u>						<u>690.568,00 €</u>

Voraussichtliche Kosten für 2014	=	686.752,00 €
Voraussichtliche Erträge für 2014	=	690.568,00 €
Zu erwartender Kostendeckungsgrad	=	100,55 %

5. Grabmalgebühren

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Voraussichtliche Kosten	38.821,00 €	39.734,00 €
Voraussichtliche Erträge	<u>32.784,00 €</u>	<u>39.341,00 €</u>
Unterdeckung	6.037,00 €	393,00 €
Deckung	84,45 %	99,01 %

Die Gesamterträge müßten 2014 um 21,20 % steigen, um einen voraussichtlichen 100-prozentigen Kostendeckungsgrad zu erreichen.

Vorschlag Amt 67: Erhöhung 20 %

Übersicht der voraussichtlichen Kosten und Erträge 2014

	voraussichtliche Kosten 2014	voraussichtliche Erträge 2014
Erdbeisetzungen	147.244,00 €	147.075,00 €
Urnenbeisetzungen	121.602,00 €	121.420,00 €
Bestattungseinrichtungen	41.560,00 €	41.560,00 €
Friedhofspflegegebühren	408.905,00 €	407.774,00 €
Grabgebühren	686.752,00 €	690.568,00 €
Grabmalgebühren	39.734,00 €	39.341,00 €
Einäscherungsgebühr	579.127,00 €	578.310,00 €
Grabpflege	35.440,00 €	34.627,00 €
Israelitischer Friedhof	8.707,00 €	2.300,00 €
Dienstwohnung	<u>4.831,00 €</u>	<u>3.522,00 €</u>
Gesamt:	<u>2.073.902,00 €</u>	<u>2.066.497,00 €</u>

Gesamtkostendeckungsgrad: 99,64 %

Die Kosten und Erträge stehen bei der Grabpflege, dem Israelitischen Friedhof und der Dienstwohnung fest. Aus diesem Grunde wurde hier keine Gebührenbedarfsberechnung vorgenommen.

Einäscherungsgebühr

I. Leistungsermittlung

Im Jahr 2014 werden voraussichtlich **1.690** Einäscherungen im Krematorium Friedhof Spadener Höhe vorgenommen.

II. Kostenermittlung

Kosten- arten- gruppen	Voraus- sichtliche Kosten 2013	Voraus- sichtliche Kosten 2014
Personalkosten	59.510,00 €	60.997,00 €
Sachkosten	119.213,00 €	122.789,00 €
Erstattung/Zuschüsse (MwSt.)	60.107,00 €	56.448,00 €
Kalkulatorische Kosten	103.223,00 €	100.081,00 €
Umlagen	238.812,00 €	238.812,00 €
Gesamtkosten	580.865,00 €	579.127,00 €

Voraussichtliche Kosten 2014	579.127,00 €		
abzüglich Einnahmen aus z. B. Wertstoffseparationen	-	<u>40.000,00 €</u>	
		<u>539.127,00 €</u>	
	1.690 Einäscherungen	=	319,01 € pro Einäscherung

	<u>Derzeitige Gebühr</u>	<u>Neue Gebühr</u>	<u>Erhöhung</u>
Erwachsene	302,00 €	319,00 €	5,63 %
Kinder bis zu 10 Jahren	151,00 €	159,00 €	5,30 %

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

1685	x	319,00 €	537.515,00 €
<u>5</u>	x	159,00 €	<u>795,00 €</u>
1690			538.310,00 €
zuzüglich Einnahmen aus z. B. Wertstoffseparationen			<u>40.000,00 €</u>
			<u>578.310,00 €</u>

Voraussichtliche Kosten für 2014 579.127,00 €

Voraussichtliche Erträge 2014 578.310,00 €

Zu erwartender Kostendeckungsgrad 99,86 %