

Gebührenkalkulation 2011
Gebührenhaushalt "Bestattungswesen"
 Produkt 130 553 001

Sachkonto	Bezeichnung/Kostenart	Ansatz 2011 EUR	(nachrichtl. 2010) EUR
5012 000 u.a.	Personalaufwendungen	67.199,00	59.410,00
5211 000	Unterhaltung der Leichenhallen	1.000,00	1.000,00
5211 100	Schadensfälle	500,00	500,00
5221 100	Bestattungen durch Unternehmer	32.000,00	34.000,00
5221 200	Unterhaltung der Friedhöfe	36.000,00	36.000,00
5255 000	Anschaffung und Unterhaltung von Inventar	750,00	750,00
5241	Steuern, Abgaben und Versicherungen	7.000,00	6.000,00
5241	Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Wasser	10.000,00	11.000,00
5441 000	Beitrag zur Berufsgenossenschaft	930,00	930,00
5499 000	Vermischte Ausgaben	50,00	50,00
5811 400	Sachleistungen des Bauhofs	17.000,00	17.000,00
5811 700	Kosten spezielles Verwaltungspersonal	19.670,00	18.410,00
5811 700	Verwaltungsgemeinkosten	3.930,00	3.670,00
5811 700	Sächliche Arbeitsplatzkosten	3.900,00	3.640,00
5711 000	Abschreibungen	14.850,00	14.600,00
	Verzinsung des Anlagekapitals	34.300,00	29.320,00
Gesamtaufwendungen		249.079,00	236.280,00
abzüglich:			
4487 000	Schadensfälle	-500,00	-500,00
4591 000	Vermischte Einnahmen	-50,00	-50,00
	Ruherechtsentschädigung für Kriegsgräber	-1.498,00	-1.521,00
		247.031,00	234.209,00
abzüglich Überschuss 2009 (50%)		8.524,76	
		238.506,24	234.209,00

Voraussichtliche Kostendeckung der einzelnen Kostengruppen aufgrund der Gebührensätze für 2010:

	Kosten	Gebührenaufkommen	Deckungsgrad %	Deckungslücke EUR
Bestattungen	33.600,00	33.600,00	100,00	0,00
Leichenhallen	31.055,00	12.900,00	41,54	18.155,00
Friedhöfe	145.900,80			
- Überschuss 2009 (50%)	8.524,76			
	137.376,04	133.912,00	97,48	3.464,04
Grünflächenanteil	36.475,20	36.475,20	100,00	
	238.506,24	216.887,20		21.619,04

Erforderliche Gebührenerhöhung:

- | | |
|------------------|---|
| a) Bestattungen | keine |
| b) Leichenhallen | auf 388,20 EUR je Benutzung
(jedoch z.Z. in dieser Höhe nicht umsetzbar) |
| c) Friedhöfe | keine |

Das Defizit aus dem Bereich "Friedhöfe" i.H. von 3.464,04 € fließt in die Gebührenkalkulationen 2012 und ggf. Folgejahre ein.

Das Defizit aus dem Bereich "Leichenhallen" trägt der konsumtive Haushalt.

Kalkulation Gebührenhaushalt "Friedhofswesen" 2011

Anlage 1

Stand: 03.11.2010

Produkt	Sach- konto	Bezeichnung	Ansatz 2010 Euro	Ansatz 2011 Euro	davon entfallen auf die Kostengruppen		
					Bestattungen	Leichenhallen	Friedhöfe
130.553.001		SN Personalausgaben	59.410,00	67.199,00	0,00	4.365,00	62.834,00
130.553.001	5211-000	Unterhaltung der Leichenhallen	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
130.553.001	5211-100	Schadensfälle	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00
130.553.001	5221-100	Bestattungen durch Unternehmer	34.000,00	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00
130.553.001	5221-200	Unterhaltung der Friedhöfe	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00
130.553.001	5255-000	Neuanschaffung u. Unterhaltung Inventar	750,00	750,00	0,00	0,00	750,00
130.553.001	5241/100+600	Steuern, Abgaben und Versicherungen	6.000,00	7.000,00	0,00	1.000,00	6.000,00
130.553.001	5241/200-500	Heizkosten, Reinigung, Strom, Wasser	11.000,00	10.000,00	0,00	8.000,00	2.000,00
130.553.001	5441-000	Beitrag zur Berufsgenossenschaft	930,00	930,00	0,00	0,00	930,00
130.553.001	5499-000	Vermischte Ausgaben	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00
130.553.001	5811-400	Sachleistungen des Bauhofes	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00
130.553.001	5811-700	Kosten des speziellen Verwaltungspersonals	18.410,00	19.670,00	1.144,00	458,00	18.068,00
130.553.001	5811-700	Verw.gemeinkosten	3.670,00	3.930,00	229,00	91,00	3.610,00
130.553.001	5811-700	Sächl. Arbeitsplatzkosten	3.640,00	3.900,00	227,00	91,00	3.582,00
130.553.001	5711-000	Abschreibungen	14.600,00	14.850,00	0,00	6.750,00	8.100,00
130.553.001		Verzinsung des Anlagekapitals	29.320,00	34.300,00	0,00	9.300,00	25.000,00
130.553.001	4487-000	Ersatz Schadenfälle	-500,00	-500,00	0,00	-500,00	0,00
130.553.001	4591-000	Vermischte Einnahmen	-50,00	-50,00	0,00	0,00	-50,00
		Ruherechtschädigung für Kriegsgräber	-1.521,00	-1.498,00	0,00	0,00	-1.498,00
			240.485,60	247.031,00	33.600,00	31.055,00	182.376,00
130.553.001(E)	4811-800	/ . 20 % Grünflächenanteil					36.475,20
130.551.000(A)	5811-800						145.900,80
		/ . Überschuss 2009		8.524,76			8.524,76
				238.506,24			137.376,04

Anlage 2

Gebühreneinnahmen 2011:

a) Sachkonto 4321-600 (Bestattungen):

(32.000,00 + 5 % = 33.600,00)

33.600,00

b) Sachkonto 4321-500 (Leichenhallen):

(80,63 Benutzungen x 160,00 = 12.900,80)

12.900,00

c) Sachkonto 4321-700 u. 4311-000 (Friedhöfe):

Reihengrabstätten für Verstorbene bis 5 Jahre (Kindergrabstätten)

Reihengrabstätten für Verstorbene über 5 Jahre

Anonyme Reihengrabstätten

Wahlgrabstätten (Stellen)

Tiefgrabstätten

Urnengrabstätten

Anonyme Urnengrabstätten

Aschenbeisetzung ohne Urne

Verlängerung Reihengrabstätten Verstorbene bis 5 Jahre

Verlängerung Reihengrabstätten Verstorbene über 5 Jahre

Verlängerung Wahlgräber

Durchschnitt*				
1	x	672,00	=	672,00
12	x	960,00	=	11.520,00
1	x	960,00	=	960,00
39	x	1.440,00	=	56.160,00
1	x	1.440,00	=	1.440,00
19	x	576,00	=	10.944,00
3	x	480,00	=	1.440,00
1	x	480,00	=	480,00
9	x	24,00	=	216,00
11	x	32,00	=	352,00
1036	x	48,00	=	49.728,00
				<u>133.912,00</u>
				133.912,00

*) Anzahl jeweils nach dem Durchschnitt der Jahre
2007 bis 2009 mit folgenden Korrekturen:

d) Grünflächenanteil:

20 % der Kosten "Friedhöfe"

36.475,20

216.887,20