

Gebührenbedarfsberechnung 2015

Öffentliche Einrichtungen „Bestattungswesen“

In Klammern gesetzt sind die Vergleichszahlen der Gebührenbedarfsberechnung 2014.

1. Kosten der Einrichtung

1.1 Verwaltungskosten

Erstattungen an andere Verwaltungszweige für die
Inanspruchnahme von Dienststellen mit Querschnitts-
funktionen (aus SAP-NKF Leistungsverrechnung)

Summe (2014 = 18.200 €)

17.200 €

Aufwendungen des Baubetriebshofs

Die Ergebnisse der detaillierten Arbeitsaufzeichnungen stellen sich wie folgt dar
(Produktivstunden):

	2009 Std.	2010 Std.	2011 Std.	2012 Std.	2013 Std.	06/13- 05/14	Kalkulation	
							2014	2015
Bestattungen	1.663	1.215	1.441	1.572	1.780	1.742	1.400	1.700
Trauerhallen	306	262	383	218	239	157	300	250
Friedhofsanlagen	2.230	2.069	2.515 ³	2.228	1.789	1.920	*2.200	1.875
Verwaltungsaufwand	875	875	875	875	875	875	900	875
	5.074	4.421	5.214	4.893	4.683	4.694	4.800	4.700

*=einschließlich Mehraufwand für die Pflege von zurückgegebenen Gräbern und von Urnengräbern an Bäumen

³=Darin enthalten ca. 350 Stunden in 2011 für Sanierung Friedhofswege, Einmaleffekt in unregelmäßigen Abständen alle paar Jahre.

Die verschiedenen Arbeitsgruppen des Baubetriebshofs verursachen unterschiedlich hohe Kosten.

Im Jahre 2013 lag der durchschnittliche Stundensatz der für das Bestattungswesen tätigen Arbeitsgruppen bei 60,17 €. Bei einer Kostensteigerung von 2,0 % jährlich wird für 2015 ein Stundensatz von 62,60 € zugrunde gelegt.

Der durchschnittliche Stundensatz für den Verwaltungsaufwand lag 2013 bei 40,64 €. Unter Berücksichtigung von 2 % Steigerungen pro Jahr wird für 2015 ein Stundensatz von 42,28 € in Anrechnung gebracht.

Der Erstattungsantrag an den Baubetriebshof stellt sich deshalb wie folgt dar:

	Stunden	ermittelter Stundensatz	Kosten 2015	Kosten insgesamt
Bestattungen	1.700	62,60	106.420	
Trauerhallen	250	62,60	15.650	
Friedhofsanlagen	1.875	62,60	117.375	
Verwaltungskosten	875	42,28	36.995	276.440

Summe (2014 = 257.300 €)

= 276.400 €

1.2 Unterhaltungskosten

Wegereinigung Kehrmaschine (ab 2008)	=	1.500 €
Unterhaltung der Friedhöfe und Anlagen	=	8.000 €
Bewirtschaftungskosten Friedhofshallen	=	*22.900 €
Summe (2013 = 34.900 €)	=	*32.400 €

*= Die ab dem Jahr 2013 geplanten Maßnahmen "Fenstererneuerung und Fassadendämmung" verschieben sich um jeweils 3 Jahre auf 2016ff.

1.3 Geräte Ausstattung, sonstige Gebrauchsgegenstände

Summe (2014= 1.500 €)	=	1.500 €
-----------------------	---	---------

1.4 Kalkulatorische Kosten

Hinweis: In der Gebührenkalkulation 2015 sind die jetzt vorhandenen fortgeführten Werte der NKF Eröffnungsbilanz angesetzt. Die Grundstückswerte werden mit dem reduzierten Aufstockungsbetrag von 1/20 p.a. auf den NKF-Wert angepasst.

1.4.1 Abschreibungen von Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten lt. besonderer Ermittlung

- Investitionen 2014	=	650 €
- Bauliche Anlagen	=	22.677 €
- Gebäude	=	19.487 €
- Sondergebäude (Urnenanlagen)	=	6.092 €
- Inventar	=	<u>2.373 €</u>
	=	51.279 €
Abschreibungen für Investitionen 2015	=	<u>825 €</u>
Abschreibungen insgesamt	=	52.104 €
gerundet	=	52.100 €

1.4.2 Verzinsung des betriebsnotwendigen Anlagekapitals

Restbuchwerte am 31.12.2014 lt. besonderer Ermittlung

- Investitionen 2014	=	5.500 €
- Grundstücke (abzügl. Parkanteil*)	=	649.501 €
- Bauliche Anlagen	=	395.548 €
- Gebäude	=	335.591 €
- Sondergebäude (Urnenanlagen)	=	433.898 €
- Inventar	=	<u>12.571 €</u>
		1.832.609 €

abzgl. Zuschüsse etc.

fortgeschrieben zum 31.12.2014	=	<u>389.141 €</u>
		1.443.468 €

davon 6,50 % Zinsen		93.825 €
---------------------	--	----------

Investitionen 2015

- 1. Halbjahr	=	5.500 €
- 2. Halbjahr	=	0 €

davon 6,50 % bzw. 3,25 % Zinsen	=	<u>358 €</u>
---------------------------------	---	--------------

Zinsen insgesamt	=	94.183 €
------------------	---	----------

gerundet	=	94.200 €
----------	---	----------

*Bei der Berechnung der kalkulatorischen Zinsen 2015 wurde bei der Erhöhung des Grundstückswertes um 90.155,-€ (1/20 p.a.), zur schrittweisen Anpassung an den aktuellen Wert nach NKF, gleichzeitig der Ansatz für den "Parkanteil", d. h. Grundstückswert der Friedhöfe, der dem Allgemeininteresse z.B. als Park-/Gartenanlage dient, um 7.035,-€ erhöht. Somit Reduzierung der kalk. Kosten um diesen Anteil.

1.4.3 Summe der kalkulatorischen Kosten (2014 = 142.900 €)	=	146.300 €
--	---	-----------

1.5 Kosten der Einrichtung insgesamt (2014= 453.800 €) = **473.800 €**

2. Kostenverteilung

2.1 Die Kosten sind folgenden Kostenträgern zuzuordnen:

- Friedhofsanlagen
- Trauerhallen
- Bestattungen
- Grabmäler

Dabei werden spezielle Einnahmen wie folgt in Abzug gebracht:

- bei Friedhofsanlagen: Pachteinahmen Friedhof Wiedenest = 100 €
 - bei Trauerhallen: Miete für Abschiedsräume in Trauerhallen = 3.400 €

2.2 Die Kostenzuordnung ergibt sich aus der Anlage 1.

3. Gebührenermittlung

3.1.1 Die nach Anlage 1 ermittelten Kosten sind in voller Höhe durch Gebühren zu decken

3.1.2 Nutzungsrechte an Grabstätten/Friedhofsanlagen

	2009	2010	2011	2012	2013	Ø 2009 - 2013	06/13- 05/14	kalkuliert	
								2014	2015
Reihengräber	20	17	14	10	6	13	6	13	10
Urnenreihengräber	14	8	19	12	13	13	15	14	14
Wahlgräber (Jahre)	2464	1961	2374	1739	1904	2088	1852	2100= 70Fälle	2040= 68Fälle
zusätzliche Urnen auf Wahlgräbern	8	6	8	4	5	6	4	5	5
Urnenwahlgräber (Jahre)	914	752	600	876	854	799	876	960= 32Fälle	900= 30Fälle
Urnenstellplätze in Mau- ern und Halle (Jahre)	1060	1160	1241	1214	1201	1175	916	1220= 61Fälle	1140= 57Fälle
Urnengemeinschafts- gräber	--	--	2	--	1	1	1	--	--
Kindergräber	1	1	1	1	1	1	2	1	1
Reihengemeinschafts- gräber	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Sonderwahlgräber (Jahre)	330	122	270	270	498	298	364	360= 12Fälle	360= 12Fälle
Sonderreihengräber	7	5	4	8	8	6	11	7	9
Sonderurnenreihengrä- ber	11	8	12	7	15	11	13	9	11
Sonderurnenwahlgräber (Jahre)	90	183	318	120	120	166	180	180= 6Fälle	180= 6Fälle
Baumwahlgräber (Jahre) neu ab 2010		60	--	--	--	--	--	30= 1Fall	30= 1Fall

Vorzeitige Rückgabe (neu ab 2011)

	2009	2010	2011	2012	2013	Ø 2011 - 2013	06/13- 05/14	kalkuliert	
								2014	2015
Rückgabe Nutzungsrecht Erdgrab (Reihen-/Wahlgrab) (Jahre)			349	200	144	231	146	130 ²	140
Rückgabe Nutzungsrecht Urnengrab (Urnenreihen- /Urnenwahlgrab)			8	14	--	11	--	10 ³	10
Rückgabe Kindergrab (Jahre)							--	0	

²= Ab 2012 einheitliche Gebühr je Stelle für die Rückgabe von Erdgräbern (Reihengrab und Wahlgrab). Für die vorzeitige Rückgabe von mehrstelligen Wahlgräbern ist die Gebühr je Stelle für jedes Jahr der Rückgabe zu entrichten.

³= Ab 2012 einheitliche Gebühr je Stelle für die Rückgabe von Urnengräbern (Urnenreihengrab und Urnenwahlgrab). Für die vorzeitige Rückgabe von mehrstelligen Urnenwahlgräbern ist die Gebühr je Stelle für jedes Jahr der Rückgabe zu entrichten.

Kosten lt. Anlage 1	=	282.480 €
Erforderliche Kostendeckung ¹⁾	=	323.180 €

1) Die Überdeckung muss die Rasenpflege für die Dauer der Nutzungsfrist umfassen. Die Rasenpflege wurde bisher wie folgt kalkuliert:

- Sonderwahlgräber, Sonderreihengräber, Reihengemeinschaftsgräber
im Jahre 1998 für ein Erdgrab auf 30 Jahre mit 1.053 €,
unter Berücksichtigung der j. Steigerungen von 2 % ergibt sich für
2015 ein Bedarf von 1.470 €, (49 € p.a.) bei 21 Gräbern/Grabstätten
somit 30.870 €
- Sonderurnenwahlgräber, Sonderurnenreihengräber, Urnengemeinschaftsgräber
im Jahre 2002 für ein Urnengrab auf 20 Jahre mit 275 €,
unter Berücksichtigung der j. Steigerungen von 2 % und der ab
2004 längeren Ruhefrist von 30 Jahren ergibt sich für 2015 ein
Bedarf von 544 €, gerundet 540 € (18 € p.a.) bei 17 Gräbern/Grabstätten
somit 9.180 €
- Baumwahlgräber
im Jahre 2011 für ein Baumwahlgrab auf 30 Jahre mit 650 €,
für 2014 ergibt sich bei 1 Baumwahlgrab/Grabstätte somit 650 €

Erforderliche Überdeckung somit	=	40.700 €
Gebühreneinnahme bei Beibehaltung der bisherigen Gebührensätze (siehe Anlage 2)	=	324.800 €
Kostendeckung somit	=	100,50 %
		=====

Die Gebühren können auf der bisherigen Höhe belassen werden

Die Gebühr für die Rückgabe von Nutzungsrechten berechnet sich ab 2012 für jedes Jahr der vorzeitigen Rückgabe mit dem anteiligen (1/30) Betrag der Rasenpflege für Erdgräber - Sonderaufwand- (Rückgabe von Reihengräbern und Wahlgräbern) sowie mit dem anteiligen

(1/30) Betrag der Rasenpflege für ein Urnengrab (Rückgabe von Urnenreihengrab und Urnenwahlgrab sowie für ein Kindergrab)

Folgende Gebührensätze werden vorgeschlagen:

	bisher €	neu €
Reihengrab	890,00	890,00
Urnenreihengrab	750,00	750,00
Wahlgrabstätte	1.530,00	1.530,00
Zus. Urne auf Wahlgrab	620,00	620,00
Urnenwahlgrabstätte	1.260,00	1.260,00
Urnenstellplatz	1.200,00	1.200,00
Urnengemeinschaftsgrabstätte	1.230,00	1.230,00
Kindergrab	420,00	420,00
Reihengemeinschaftsgrab	2.310,00	2.310,00
Sonderwahlgrabstätte	2.940,00	2.940,00
Sonderreihengrab	2.430,00	2.430,00
Sonderurnenwahlgrabstätte	1.830,00	1.830,00
Sonderurnenreihengrab	1.320,00	1.320,00
Baumwahlgrabstätte	1.950,00	1.950,00
Rückgabe Nutzungsrecht Reihengrab pro Jahr	49,00	49,00
Rückgabe Nutzungsrecht Urnenreihengrab pro Jahr	18,00	18,00
Rückgabe Nutzungsrecht Wahlgrab pro Jahr + Stelle	49,00*	49,00*
Rückgabe Nutzungsrecht Urnenwahlgrab pro Jahr + Stelle	18,00*	18,00*
Rückgabe Nutzungsrecht Kindergrab pro Jahr	18,00	18,00

* = Bei vorzeitiger Rückgabe von mehr als 1-stelligen Wahlgräbern beträgt die Gebühr für jedes weitere Nutzungsrecht (Stelle) den o.g. Betrag, ebenfalls pro Jahr der vorzeitigen Rückgabe.

3.1.3 Benutzung der Friedhofshallen

	2009	2010	2011	2012	2013	Ø2009 - 2013	06/13- 05/14	kalkuliert	
								2014	2015
Trauerhalle									
- Bergneustadt	106	81	102	58	60	81	57	76	70
Bergneustadt an Samstagen	6	5	2	3	3	4	2	5	4
- Wiedenest	3	6	0	0	0	2	0	1	1
Wiedenest an Samstagen									
- Belmicke	3	1	0	1	0	1	1	1	1
Belmicke an Samstagen									
Sargkammer	114	89	97	69	74	89	64	86	75

Kosten lt. Anlage 1	=	66.820 €
erforderliche Kostendeckung = 100 %	=	66.820 €
Gebühreneinnahme bei Beibehaltung der bisherigen Gebührensätze (siehe Anlage 2)	=	58.930 €
Kostendeckung somit	=	<u>88,19 %</u>
Erforderliche Gebührenanhebung	=	<u>13,39 %</u>

Folgende Gebührensätze werden vorgeschlagen:

	bisher €	neu €
Sargkammer	350,00	400,00
Trauerhalle Bergneustadt	430,00	490,00
Trauerhalle Bergneustadt an Samstagen	540,00	600,00 ¹⁾
Trauerhalle Wiedenest	210,00	240,00
Trauerhalle Wiedenest an Samstagen	260,00	300,00 ¹⁾
Trauerhalle Belmicke	210,00	240,00
Trauerhalle Belmicke an Samstagen	260,00	300,00 ¹⁾

Erläuterungen:

¹⁾ 25 % Aufschlag für Trauerhallen an Samstagen.

Die Gebühreneinnahme wird nach den neuen Sätzen (siehe Anlage 3) betragen	=	67.180 €
Damit wird ein Kostendeckungsgrad von erreicht.	=	<u>100,54 %</u>

3.1.4 Bestattungen

	2009	2010	2011	2012	2013	Ø 2009-2013	06/13-05/14	kalkuliert	
								2014	2015
Personen bis 5 Jahre - Pers. bis 5 J. an Samstagen	1	1	1	1	0	1	0	1	1
Personen über 5 Jahre - Pers. über 5 J. an Samstagen	77 5	61 5	67 4	48 5	63 2	64 4	68 5	62 4	65 4
Urnengrab - Urnengrab an Samstagen	56 2	51 4	71 5	53 3	56 8	56 4	55 8	62 3	60 3
Öffnen/Schließen Urnennische - dto. an Samstagen	36 --	35 6	42 3	41 1	34 1	39 2	30 --	40 2	40 2
Frühgeburten - dto. an Samstagen	--	--	1	--	1	--	2	--	--
Ausschlagen eines Grabes mit									
- Kunstmatten - dto. an Samstagen	77 5	55 5	67 4	50 4	63 2	63 4	69 4	63 4	66 4
- Tannengrün - dto. an Samstagen	--	1	--	--	--		--	--	--
Ausgrabungen und Umbettungen									
- Personen bis 5 Jahre	--	--	--	--	--	--	--	--	--
- Personen über 5 Jahre	--	--	--	--	--	--	--	--	--
- Urnen	--	--	--	--	1	--	1	--	--

Kosten lt. Anlage 1	=	118.170 €
Erforderliche Kostendeckung = 100 %	=	118.170 €
Gebühreneinnahme bei Beibehaltung der bisherigen Gebührensätze lt. Anlage 2	=	90.974 €
Kostendeckung somit	=	76,99 %
erforderliche Gebührenanhebung	=	<u>29,89 %</u>

Folgende Gebührensätze werden vorgeschlagen:

	bisher €	neu €
Kinder bis 5 Jahre	390,00	500,00
Kinder bis 5 Jahre an Samstagen	480,00	620,00 ¹⁾
Personen über 5 Jahre	860,00	1.120,00
Personen über 5 Jahre an Samstagen	1.080,00	1.400,00 ¹⁾
Urnengräber	350,00	460,00
Urnengräber an Samstagen	440,00	580,00 ¹⁾
Öffnen/Schließen von Urnennischen	74,00	96,00
Urnennischen an Samstagen	93,00	120,00 ¹⁾
Frühgeburten etc.	108,00	140,00
Frühgeburten etc. an Samstagen	135,00	175,00 ¹⁾
Kunstmatten	69,00	90,00
Kunstmatten an Samstagen	86,00	113,00 ¹⁾
Tannengrün	141,00	183,00
Tannengrün an Samstagen	176,00	229,00 ¹⁾
Ausgrabungen und Umbettungen von		
- Kindern bis 5 Jahre	1.130,00	1.470,00
- Personen über 5 Jahre	1.580,00	2.050,00
- Urnen	280,00	360,00

Erläuterungen:

¹⁾ 25 % Aufschlag für Bestattungen an Samstagen.

Die Gebühreneinnahme wird nach den neuen Sätzen (siehe Anlage 3) = 118.712 €
betragen

Damit wird ein Kostendeckungsgrad von = 100,46 %
erreicht.

3.1.5 Grabmäler

	2009	2010	2011	2012	2013	Ø 2009 - 2013	05/12- 04/13	kalkuliert 2014	2014
Anzahl der Genehmigungs- fälle	83	74	74	67	62	72	62	68	65
Beschriftung, Abdeck- platten	22	22	19	23	21	21	21	22	21

Kosten lt. Anlage 1 = 2.820 €

erforderliche Kostendeckung = 2.820 €

Einnahme bei Beibehaltung der bisherigen Gebührensätze lt. Anlage 2 = 2.590 €

Kostendeckung somit = 91,84 %

Die kalkulatorisch ermittelte notwendige Gebührenanhebung um 8,88 % kann nur dadurch vermieden werden, indem sie mit Gebührenüberdeckungen aus anderen Bereichen des Bestattungswesens vollständig verrechnet wird.

Die Gebühren können auf der bisherigen Höhe belassen werden.

3.2 Gesamtkosten der Einrichtung

3.2.1 Übersicht unter Berücksichtigung der neuen Gebührensätze

Kostenart	Kosten insgesamt in €	Erwartete Gebühren- einnahme in €
Friedhofsanlagen	282.480	
Künftiger Pflegeaufwand	<u>40.700</u>	
	323.180	324.800
Trauerhallen	66.820	67.180
Bestattungen	118.170	118.712
Grabmäler	2.820	2.590
insgesamt	510.990	513.282

3.2.2 Gesamtkosten	=	510.990 €
Gebühreneinnahme insgesamt lt. Anlage 3	=	513.282 €
Kostendeckung insgesamt somit	=	<u>100,45 %</u>

Anlegung einer Gebührenausgleichsrücklage

Evtl. beim Jahresabschluss verbleibende Mehreinnahmen werden (ohne die auf den Pflegeaufwand "Sondergräber" entfallenden) in eine Gebührenausgleichsrücklage eingestellt. Verluste mindern diese Rücklage und werden nicht in Folgejahre vorgetragen, belasten somit auch keine zukünftigen Kalkulationen.

Im Auftrag

Jacobs



Kostenzuordnung nach Kostenarten

Sach- konto	Bezeichnung	Verteilungsschlüssel Anl. Hallen Best. Grabm.			Friedhofs- anlagen €	Friedhofs- hallen €	Bestat- tungen €	Grab- mäler €	Summe 2015 €	Summe 2014 €
542901	Wegereinigung Kehrmaschine Gummersb.	direkt			1.500				1.500	2.500
523100-543900	Unterhaltung baulicher Anlagen	direkt				0				
523100-543900	Unterhaltung der Friedhöfe u. Anlagen	direkt			8.000				8.000	8.000
523100-543900										
782600-782700	Geräte, Ausstattung, sonst. Gebrauchsgegenstände	30	40	30	0	600	450	0	1.500	1.500
522100-544130	Bewirtschaftungskosten = 22.900 €									
522200	Heizung, Heizungsenergie		direkt			2.800			2.800	2.800
523100-543110	Reinigung, Sanitärbedarf		direkt			0			0	0
523720	Fremdreinigung		direkt			500			500	500
522100	Beleuchtung, Strom		direkt			3.000			3.000	2.500
522700	Wasserversorgung	80	20	0	0	300	0	0	1.500	1.500
523710	Abfallbeseitigung	80	20	0	0	1.600	0	0	8.000	9.000
522800	Abwasserbeseitigung	40	60	0	0	800	0	0	2.000	2.000
523130	Straßenreinigung	80	20	0	0	880	220	0	1.100	1.100
523100-544130	sonst. Unterhaltung Hallen		direkt			4.000			4.000	4.000
	Erstattungen an andere Verwaltungszweige	60,0	20,0	15,0	5,0	10.320	2.580	860	17.200	18.200
	Erstattungen an den Baubetriebshof = 275.900 €									
	Verwaltungskosten	60,0	20,0	15,0	5,0	22.200	7.400	1.850	37.000	36.000
	Arbeitereinsatz für Bestattungen			direkt			106.400		106.400	79.400
	Arbeitereinsatz für Trauerhallen		direkt			15.600			15.600	17.000
	Arbeitereinsatz für Friedhofsanlagen	direkt				117.400			117.400	124.900
573100-578100	Abschreibungen			Kostenstellen		19.750	2.670	70	52.100	55.300
981100	Verzinsung des Anlagekapitals			Kostenstellen		83.820	520	40	94.200	83.800
441200	abzgl. Pachten	direkt				-100			-100	-100
441200	abzgl. Miete für Abschiedsräume		direkt			-3.400			-3.400	-3.400
	Summe 2015 gerundet in €					66.820	118.170	2.820	470.300	
	Summe 2014 in €					71.370	90.930	2.810		446.500

Anlage 1

Beibehaltung der bisherigen Gebührensätze

Gebührenart	Anzahl	Gebühren- satz €	Gebühren- einnahme €	Gesamt- einnahme €
Nutzungsrechte an Grabstätten				
Reihengräber	10	890,00	8.900,00	
Urnenreihengräber	14	750,00	10.500,00	
Wahlgrabstätten	68	1.530,00	104.040,00	
zusätzliche Urnen auf Wahlgräbern	5	620,00	3.100,00	
Urnenwahlgräber	30	1.260,00	37.800,00	
Urnenstellplätze	57	1.200,00	68.400,00	
Urnengemeinschaftsgräber		1.230,00	0,00	
Kindergräber	1	420,00	420,00	
Reihengemeinschaftsgräber		2.310,00	0,00	
Sonderwahlgräber	12	2.940,00	35.280,00	
Sonderreihengräber	9	2.430,00	21.870,00	
Sonderurnenwahlgräber	6	1.830,00	10.980,00	
Sonderurnenreihengräber	11	1.320,00	14.520,00	
Baumwahlgräber	1	1.950,00	1.950,00	
Rückgabe Nutzungsrecht Erdgrab je Stelle (Reihengrab, Wahlgrab) pro Jahr	140 0	49,00 0,00	6.860,00 0,00	
Rückgabe Nutzungsrecht Urnengrab je Stelle (Urnenreihengrab, Urnenwahlgrab) pro Jahr	10 0	18,00 0,00	180,00 0,00	
Rückgabe Nutzungsrecht Kindergrab p.a.	0	17,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	324.800,00
Benutzung von Friedhofshallen				
Sargkammer	75	350,00	26.250,00	
Trauerhalle Bergneustadt	70	430,00	30.100,00	
Trauerhalle Bergneustadt an Samstagen	4	540,00	2.160,00	
Trauerhalle Wiedenest	1	210,00	210,00	
Trauerhalle Wiedenest an Samstagen		260,00	0,00	
Trauerhalle Belmicke	1	210,00	210,00	
Trauerhalle Belmicke an Samstagen		260,00	0,00	58.930,00
Bestattungen				
Kinder bis 5 Jahre	1	390,00	390,00	
Kinder bis 5 Jahre an Samstagen		480,00	0,00	
Personen über 5 Jahre	65	860,00	55.900,00	
Personen über 5 Jahre an Samstagen	4	1.080,00	4.320,00	
Urnengräber	60	350,00	21.000,00	
Urnengräber an Samstagen	3	440,00	1.320,00	
Urnennischen	40	74,00	2.960,00	
Urnennischen an Samstagen	2	93,00	186,00	
Frühgeburten		108,00	0,00	
Frühgeburten an Samstagen		135,00	0,00	
Kunstmatten	66	69,00	4.554,00	
Kunstmatten an Samstagen	4	86,00	344,00	
Tannengrün		141,00	0,00	
Tannengrün an Samstagen		176,00	0,00	90.974,00
Umbettungen, Ausgrabungen				
Kinder bis 5 Jahre		1.130,00	0,00	
Personen über 5 Jahre		1.580,00	0,00	
Urnen	0	280,00	0,00	0,00
Summe Bestattungen und Umbettungen				90.974,00
Grabmäler				
Grabmalgenehmigungen	65	35,00	2.275,00	
Beschriftung Abdeckplatten Urnennischen	21	15,00	315,00	2.590,00
Summe				477.294,00

Bestattungswesen

Anlage 3

Neu vorgeschlagene Gebührensätze

Gebührenart	Anzahl	Gebühren- satz €	Gebühren- einnahme €	Gesamt- einnahme €
Nutzungsrechte an Grabstätten				
Reihengräber	10	890,00	8.900,00	
Urnenreihengräber	14	750,00	10.500,00	
Wahlgrabstätten	68	1.530,00	104.040,00	
zusätzliche Urnen auf Wahlgräbern	5	620,00	3.100,00	
Urnenwahlgräber	30	1.260,00	37.800,00	
Urnenstellplätze	57	1.200,00	68.400,00	
Urnengemeinschaftsgräber	0	1.230,00	0,00	
Kindergräber	1	420,00	420,00	
Reihengemeinschaftsgräber	0	2.310,00	0,00	
Sonderwahlgräber	12	2.940,00	35.280,00	
Sonderreihengräber	9	2.430,00	21.870,00	
Sonderurnenwahlgräber	6	1.830,00	10.980,00	
Sonderurnenreihengräber	11	1.320,00	14.520,00	
Baumwahlgräber	1	1.950,00	1.950,00	
Rückgabe Nutzungsrecht Erdgrab je Stelle	140	49,00	6.860,00	
(Reihengrab, Wahlgrab) pro Jahr	0	0,00	0,00	
Rückgabe Nutzungsr. Urnengrab je Stelle	10	18,00	180,00	
(Urnenreihengrab/-Wahlgrab) pro Jahr	0	0,00	0,00	
Rückgabe Nutzungsrecht Kindergrab p.a.	0	18,00	0,00	
	0	0,00	0,00	
	0	0,00	0,00	324.800,00
Benutzung von Friedhofshallen				
Sargkammer	75	400,00	30.000,00	
Trauerhalle Bergneustadt	70	490,00	34.300,00	
Trauerhalle Bergneustadt an Samstagen	4	600,00	2.400,00	
Trauerhalle Wiedenest	1	240,00	240,00	
Trauerhalle Wiedenest an Samstagen	0	300,00	0,00	
Trauerhalle Belmicke	1	240,00	240,00	
Trauerhalle Belmicke an Samstagen	0	300,00	0,00	67.180,00
Bestattungen				
Kinder bis 5 Jahre	1	500,00	500,00	
Kinder bis 5 Jahre an Samstagen	0	620,00	0,00	
Personen über 5 Jahre	65	1.120,00	72.800,00	
Personen über 5 Jahre an Samstagen	4	1.400,00	5.600,00	
Urnengräber	60	460,00	27.600,00	
Urnengräber an Samstagen	3	580,00	1.740,00	
Urnennischen	40	96,00	3.840,00	
Urnennischen an Samstagen	2	120,00	240,00	
Frühgeburten	0	140,00	0,00	
Frühgeburten an Samstagen	0	175,00	0,00	
Kunstmatten	66	90,00	5.940,00	
Kunstmatten an Samstagen	4	113,00	452,00	
Tannengrün	0	183,00	0,00	
Tannengrün an Samstagen	0	229,00	0,00	118.712,00
Umbettungen, Ausgrabungen				
Kinder bis 5 Jahre	0	1.470,00	0,00	
Personen über 5 Jahre	0	2.050,00	0,00	
Urnen	0	360,00	0,00	0,00
Summe Bestattungen und Umbettungen				118.712,00
Grabmäler				
Grabmalgenehmigungen	65	35,00	2.275,00	
Beschriftung Abdeckplatten Urnennischen	21	15,00	315,00	2.590,00
Summe				513.282,00

Gebührenübersicht

alle Beträge in €

Anlage 4

Gebührenart	2011	2012	2013	2014	2015	+ / - 2014/2015
Nutzungsrechte an Grabstätten						
Reihengräber	890,00	890,00	890,00	890,00	890,00	0,00%
zusätzliche Urnen auf Reihengräbern						
Urnenreihengräber	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	0,00%
Wahlgrabstätten	1.530,00	1.530,00	1.530,00	1.530,00	1.530,00	0,00%
zusätzliche Urnen auf Wahlgräbern	620,00	620,00	620,00	620,00	620,00	0,00%
Urnenwahlgräber	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	0,00%
Urnenstellplätze	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00%
Urnengemeinschaftsgräber	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.230,00	1.230,00	0,00%
Kindergräber	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	0,00%
Reihengemeinschaftsgräber	2.220,00	2.250,00	2.280,00	2.310,00	2.310,00	0,00%
Sonderwahlgräber	2.850,00	2.880,00	2.910,00	2.940,00	2.940,00	0,00%
Sonderreihengräber	2.340,00	2.370,00	2.400,00	2.430,00	2.430,00	0,00%
Sonderurnenwahlgräber	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.830,00	1.830,00	0,00%
Sonderurnenreihengräber	1.280,00	1.290,00	1.290,00	1.320,00	1.320,00	0,00%
Baumwahlgräber	1.950,00	1.950,00	1.950,00	1.950,00	1.950,00	0,00%
Rückgabe Nutzungsrecht Erdgrab je Stelle (Reihengrab, Wahlgrab) pro Jahr	66,00	47,00	48,00	49,00	49,00	0,00%
Rückgabe Nutzungsrecht Urnengrab je Stelle (Urnenreihengrab/-Wahlgrab) pro Jahr	36,00	17,00	17,00	18,00	18,00	0,00%
Rückgabe Nutzungsrecht Kindergrab p.a.	33,00	17,00	17,00	18,00	18,00	0,00%
Benutzung von Friedhofshallen						
Sargkammer	240,00	340,00	340,00	350,00	400,00	14,29%
Trauerhalle Bergneustadt	290,00	410,00	410,00	430,00	490,00	13,95%
Trauerhalle Bergneustadt an Samstagen	319,00	451,00	510,00	540,00	600,00	11,11%
Trauerhalle Wiedenest	145,00	200,00	200,00	210,00	240,00	14,29%
Trauerhalle Wiedenest an Samstagen	159,50	220,00	250,00	260,00	300,00	15,38%
Trauerhalle Belmicke	145,00	200,00	200,00	210,00	240,00	14,29%
Trauerhalle Belmicke an Samstagen	159,50	220,00	250,00	260,00	300,00	15,38%
Bestattungen						
Kinder bis 5 Jahre	330,00	360,00	370,00	390,00	500,00	28,21%
Kinder bis 5 Jahre an Samstagen	363,00	396,00	460,00	480,00	620,00	29,17%
Personen über 5 Jahre	700,00	800,00	820,00	860,00	1.120,00	30,23%
Personen über 5 Jahre an Samstagen	770,00	880,00	1.030,00	1.080,00	1.400,00	29,63%
Urnengräber	280,00	320,00	330,00	350,00	460,00	31,43%
Urnengräber an Samstagen	308,00	352,00	410,00	440,00	580,00	31,82%
Urnennischen	56,00	64,00	70,00	74,00	96,00	29,73%
Urnennischen an Samstagen	61,60	70,40	90,00	93,00	120,00	29,03%
Frühgeburten	88,00	100,00	103,00	108,00	140,00	29,63%
Frühgeburten an Samstagen	96,80	110,00	130,00	135,00	175,00	29,63%
Kunstmatten	56,00	64,00	66,00	69,00	90,00	30,43%
Kunstmatten an Samstagen	61,60	70,40	80,00	86,00	113,00	31,40%
Tannengrün	113,00	130,00	134,00	141,00	183,00	29,79%
Tannengrün an Samstagen	124,30	143,00	170,00	176,00	229,00	30,11%
Umbettungen, Ausgrabungen						
Kinder bis 5 Jahre	920,00	1.050,00	1.080,00	1.130,00	1.470,00	30,09%
Personen über 5 Jahre	1.280,00	1.460,00	1.500,00	1.580,00	2.050,00	29,75%
Urnen	230,00	260,00	270,00	280,00	360,00	28,57%
Summe Bestattungen und Umbettungen						
Grabmäler						
Errichtung und Veränderung Grabmäler	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	0,00%
Beschriftung Abdeckplatten Urnennischen	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	0,00%

Öffentliche Einrichtung "Bestattungswesen"

Kostenrechnung

Sach-konto	Bezeichnung	HS 2015 €	HS 2014 €	Differenz 2015/2014 €
Ausgaben				
542901	Wegereinigung Kehrmaschine	1.500	2.500	-1.000
523100- 543900	Unterhaltung der Friedhöfe	8.000	8.000	0
	Unterhaltung der Kriegs- und Ausländergräber	800	800	0
523100-543900- 782600-782700	Geräte, Ausstattung, sonstige Gebrauchsgegenstände	1.500	1.500	0
522100- 544130	Bewirtschaftungskosten	22.900	23.400	-500
941100- 944100	Erstattungen an andere Verwaltungszweige	17.200	18.200	-1.000
	Erstattungen an den Baubetriebshof	276.400	257.300	19.100
573100- 576200	Abschreibungen	52.100	52.100	0
981100	Verzinsung des Anlagekapitals	94.200	90.800	3.400
	Summe Ausgaben	474.600	454.600	20.000
Einnahmen				
432910	Gebühren für die Aufstellung von Grabmälern	2.600	2.800	-200
432903	Gebühren für Grabrechte (ohne RAP)	324.800	329.900	-5.100
432903	Benutzungsgebühren Friedhofshalle	67.200	65.900	1.300
432903	Bestattungsgebühren	118.700	88.900	29.800
432903	Gebühren für Umbettungen	0	0	0
441200	Pachten	100	100	0
441200	Miete für Abschiedsräume	3.400	3.400	0
	Vermischte Einnahmen	0	0	0
443900- 444900	Zahlungen für Schadensfälle	0	0	0
442200	Landeszuweisung für Kriegs- und Ausländergräber	800	800	0
	Summe Einnahmen	517.600	491.800	25.800
	Überschuss	43.000	37.200	5.800

Bergneustadt, den 02.08.2014

Aufgestellt:



Jacobs