

Kostenaufstellung für die Jahre 2022-2024 (BAB)

Kommastellen in diesen Spalten ausgeblendet

Kostenprognose für den Zeitraum: 01.01.2022 bis 31.12.2024		Kosten-Prognose	Schlüssel	Hilfs-Kostenste.	Haupt-Kostenstellen (Kostenträger)				Fremd
Ziffer	Bezeichnung	je Jahr 2022-2024		AV Allg. Verwaltung	FA Friedhofsanlage	BEI Beisetzung	TH/KK Trauerhalle Kühlkammern	Betr. u. per. fremder Aufwand	
Kosten / Aufwendungen									
1	Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	10.100,00 €	AV	100%	10.100 €	0%	- €	0%	- €
2	Beschäftigtenentgelte	100.480,00 €	AV	100%	100.480 €	0%	- €	0%	- €
4	Unterh. d. unbeweglichen Vermögens (55300)	32.000,00 €	FA	0%	- €	100%	32.000 €	0%	- €
4	Unterh. d. unbeweglichen Vermögens (11106)	11.000,00 €	Geb.	0%	- €	3%	362 €	90%	9.885 €
5	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.500,00 €	AV	100%	1.500 €	0%	- €	0%	- €
7	Aufw. aus internen Leistungsbez. Bauhöfe	303.000,00 €	MAB	4%	12.181 €	67%	203.707 €	22%	66.418 €
8	Erwerb geringw. Verm. gegenst. bis 150 €	420,00 €	FA	0%	- €	100%	420 €	0%	- €
9	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	50,00 €	AV	100%	50 €	0%	- €	0%	- €
10	Sonstige Betriebskosten	2.000,00 €	AV	100%	2.000 €	0%	- €	0%	- €
11	Aus- und Fortbildung	- €	vorab ausgegrenzt	0%	- €	0%	- €	0%	- €
12	Friedhofsentwicklungsplanung	- €	bereits abgerechn.	0%	- €	0%	- €	0%	- €
13	Erstattung an Gebäudewirtschaft	30.000,00 €	Geb.	0%	- €	3%	988 €	90%	26.980 €
13	Erstattung an Gebäudewirtschaft (Straßenreinigung)	1.000,00 €	FA	0%	- €	100%	1.000 €	0%	- €
15	Geschäftsaufwendungen	900,00 €	AV	100%	900 €	0%	- €	0%	- €
16	Zuschüsse Kriegsgräberfürsorge	- €	vorab ausgegrenzt	0%	- €	0%	- €	0%	- €
17	Kriegsgräber	- €	vorab ausgegrenzt	0%	- €	0%	- €	0%	- €
18	Verwaltungskostenbeitrag	67.630,00 €	AV	100%	67.630 €	0%	- €	0%	- €
	Gebührenkalkulation	4.800,00 €	AV	100%	4.800 €	0%	- €	0%	- €
20	Abschreibungen	- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €
	Abschreibungen Friedhofsanlage	22.950,00 €	FA	0%	- €	100%	22.950 €	0%	- €
	Abschreibungen Beisetzung	2.960,00 €	BEI	0%	- €	0%	- €	100%	2.960 €
	Abschreibungen Trauerhalle	46.930,00 €	Geb.	0%	- €	3%	1.546 €	90%	42.174 €
	Sonderabschreibungen Hausanschlüsse Toiletten (in Kalkulation ermittelt)	110,00 €	FA	100%	110 €	0%	- €	0%	- €
	Sonderabschreibungen Erschließung/Straßenausbau (in Kalkulation ermittelt)	5.710,00 €	FI.	0%	- €	66%	3.744 €	0%	- €
	Sonderabschreibungen Hausanschluss Kapelle (in Kalkulation ermittelt)	50,00 €	TH	0%	- €	0%	- €	100%	50 €
21	Verzinsung des Anlagekapitals	- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €
	Verzinsung Friedhofsanlage	7.610,00 €	FA	0%	- €	100%	7.610 €	0%	- €
	Verzinsung Beisetzung	470,00 €	BEI	0%	- €	0%	- €	100%	470 €
	Verzinsung Trauerhalle	7.330,00 €	Geb.	0%	- €	3%	241 €	90%	6.587 €
	Sonderverzinsung Hausanschlüsse Toiletten (in Kalkulation ermittelt)	70,00 €	FA	100%	70 €	0%	- €	0%	- €
	Sonderverzinsung Erschließung/Straßenausbau (in Kalkulation ermittelt)	770,00 €	FI.	0%	- €	66%	505 €	0%	- €
	Sonderverzinsung Hausanschluss Kapelle (in Kalkulation ermittelt)	30,00 €	TH	0%	- €	0%	- €	100%	30 €
	Verzinsung Grundstücke	10.600,00 €	FI.	0%	- €	66%	6.951 €	0%	- €
	Gesamtsumme der Kosten / Aufwendungen	670.470,00 €			199.821 €		282.025 €		69.848 €
	Erträge / Einnahmen								
	Verwaltungsgebühren (auch Grabmale)	- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €
	Benutzungsgebühren	- €	k.A. wird errechnet	0%	- €	0%	- €	0%	- €
	Mieten, Pachten	511,00 €	Fremd	0%	- €	0%	- €	100%	511 €
	Erstattungen für Kriegsgräber	- €	Ausgrenzung vorab	0%	- €	0%	- €	0%	- €
	sonstige Erträge, etc.	- €	keine reg. Einnahmen	0%	- €	0%	- €	100%	- €
	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Personalkosten)	3.300,00 €	AV	100%	3.300 €	0%	- €	0%	- €
	Erholungswert Friedhöfe	- €	Ausgr. an and. Stelle	0%	- €	0%	- €	0%	- €
	Stundungszinsen	- €	keine reg. Einnahmen	0%	- €	0%	- €	0%	- €
	Gesamtsumme der Erträge/Einnahmen	-3.811,00 €			-3.300 €		- €		- €
	Kostenprognose, gesamt (Verteilung inkl. Nebenkostenstelle)	666.659,00 €			196.521 €		282.025 €		69.848 €

Verrechnung aus prog. Erträgen aus Einzelkostenrechnung / ind. Abrechnung

Verwaltungsgebühren	5.957,00 €	VW	100%	5.957 €	0%	- €	0%	- €	0%	- €
Mehraufwand Umwandlung in Rasengrab (Grabstein bleibt stehen)	2.072,00 €	FA	0%	- €	100%	2.072 €	0%	- €	0%	- €
Vorzeltige Rückgabe	14.308,60 €	FA	0%	- €	100%	14.309 €	0%	- €	0%	- €
Grabzeichen	20.524,11 €	FA	0%	- €	100%	20.524 €	0%	- €	0%	- €
Räumung (nach Aufwand)	- €	BEI	0%	- €	100%	- €	0%	- €	0%	- €
Einnahmen aus Gebühren	42.861,71 €			5.957 €		36.905 €		- €		- €
Kostenprognose, Verrechnung über Kostenstellen	623.797,29 €			190.564 €		245.120 €		69.848 €		27.654 €

Weitere Verrechnung der Kosten

Verteilung der Hilfskostenstelle AV				66%	125.581 €	20%	38.303 €	11%	20.771 €	3%	5.907 €
Kostenprognose, Verteilung auf Hauptkostenstellen					370.702 €		108.151 €		111.383 €		33.561 €

Ausgrenzung nicht anrechenbarer Kosten

Pflege Überhangflächen Typ A und B (langfristig nicht benötigt)		FA > Fremd			-	17.900 €					17.900 €
Kostenverteilung auf Kostenträger nach Ausgrenzung Überhangflächen						352.802 €					51.461 €
Ausgrenzung öffentliche Funktionen (Grünpolitischer Wert)		FA > Fremd			8,5%	29.988 €					29.988 €
Kostenverteilung auf Kostenträger nach Kostenausgrenzung						322.813 €		108.151 €		111.383 €	81.449 €

Anrechenbare Kosten (Kostenträger)	542.347,80 €				322.813,48 €		108.150,88 €		111.383,44 €		
Grundlage für:					Gebühr für GNR		Beisetzungsgebühr		Gebühr für Gebäude-N.		
Nicht anrechenbare Kosten	81.449,49 €										81.449,49 €

nicht gebührenfähig öffentl. Haushalt

Gebühren für Grabnutzungsrechte/inkl. Anteil für allgemeine Unterhaltung und Verwaltung des Friedhofs

Gebührenmaßstab: Nutzungsfall je Grabstelle, mit Gewichtungen

Gebührenrelevante Friedhofskosten Gesamt

aus BAB 322.813,48 €

50,00%

50,00%

Zuordnung:				Grabart-identische Kosten 161.406,74 €		Grabart-spezifische Kosten 161.406,74 €										Gesamt- gebühr	Gesamt- gebühr	Gesamt- gebühr		Prognose Verfälle	Prognose Einnahmen		
Beschreibung:	Grabarten- Kürzel	Nutzungszeit bzw. Äquivalenz A	Fallzahlen- Annahme 2022-2024 je Jahr/Stelle	Rechenwert RW1	Grabident. Kostenanteil	(Nutzungsanteil) Grabart-spezifischer Anteil										Summe aus Spez. + Ident. (je Stelle)	Gebühren-Summe bei Grabstätten mit mehreren Stellen (je Stätte)	Kosten Grabzeichen	Verwaltungs- kosten	Gebühr Grabzeichen	inkl. Grabzeichen (je Stätte)	je Stätte	je Stätte
						Fläche pro Stelle	Flächen- aufwand Standard = 1 = UWG (1 = Größe Urnen- Wahlgrab)	Bereitstellungs- aufwand Standard = 0 (0 = kein Aufwand seitens FH, eigene Pflege, eigenes/Versteck)	Räumungs- aufwand Standard = 1 (1 = Mörns Grabbeerdigung)	Verlängerungs- aufwand Standard = 0 (0 = kein Verlängerung)	Äquivalenz B = (F+G+H+J)/GE	Gesamt- äquivalenz A & B = B x K	Rechenwert RW2	Grabartspez. Kostenanteil	M = C x L								
Grabarten																							
<i>Kindergräber</i>																							
Kindergrab (für Verstorbene bis zum vollendeten 5. Lebensjahr)	KIG	25	0	0,00	704,96 €	0,50	0,50	0	1	0	1,5	37,50	0,00	233,92 €	938,88 €								
Rasenkindergrab (für Verstorbene bis zum vollendeten 5. Lebensjahr)	KIG-RG	25	0	0,00	704,96 €	0,50	0,50	2,5	0,5	0	3,5	87,50	0,00	645,82 €	1.250,78 €								
<i>Reihengräber</i>																							
Reihengrab für 25 Jahre Ruhezeit	RG25	25	3	75,00	704,96 €	3,13	3,13	0	2	0	5,1	128,13	384,38	799,24 €	1.504,20 €								
Reihengrab für 30 Jahre Ruhezeit	RG30	30	0	0,00	845,95 €	3,13	3,13	0	2	0	5,1	153,75	0,00	959,09 €	1.805,04 €								
Rasereihengrab für 25 Jahre Ruhezeit	R-RGS25	25	4	100,00	704,96 €	3,13	3,13	6,25	0,5	0	9,9	246,88	987,50	1.540,00 €	2.244,96 €								
Rasereihengrab für 30 Jahre Ruhezeit	R-RGS30	30	1	30,00	845,95 €	3,13	3,13	6,25	0,5	0	9,9	296,25	296,25	1.848,00 €	2.693,95 €								
Pflegeleichtes Sarggrab für 25 Jahre Nutzungszeit	PI-RG25	25	4	100,00	704,96 €	3,13	3,13	6,75	1	0	10,9	271,88	1087,50	1.695,95 €	2.400,91 €								
Pflegeleichtes Sarggrab für 30 Jahre Nutzungszeit	PI-RG30	30	1	30,00	845,95 €	3,13	3,13	6,75	1	0	10,9	326,25	326,25	2.035,14 €	2.881,09 €								
<i>Wahlgräber</i>																							
Wahlgrab (Tiefgrab) für 30 Jahre Nutzungszeit, 2-stellig	T-WG30	30	6	180,00	845,95 €	3,13	3,13	0	2	1	3,1	91,88	551,25	573,11 €	1.419,06 €								
Rasewahlgrab (Tiefgrab) für 30 Jahre Nutzungszeit, 2-stellig	T-RWG	30	2	60,00	845,95 €	3,13	3,13	6,25	0,5	1	5,4	163,13	326,25	1.017,57 €	1.863,52 €								
Wahlgrab für 25 Jahre Nutzungszeit, je Stelle	WG25	25	4	100,00	704,96 €	3,13	3,13	0	2	1	6,1	153,13	612,50	955,19 €	1.660,15 €								
Wahlgrab für 30 Jahre Nutzungszeit, je Stelle	WG30	30	7	210,00	845,95 €	3,13	3,13	0	2	1	6,1	183,75	1286,25	1.146,23 €	1.992,18 €								
Rasewahlgrab für 25 Jahre Nutzungszeit, je Stelle	R-WGS25	25	1	25,00	704,96 €	3,13	3,13	6,25	0,5	1	10,9	271,88	271,88	1.695,95 €	2.400,91 €								
Rasewahlgrab für 30 Jahre Nutzungszeit, je Stelle	R-WGS30	30	1	30,00	845,95 €	3,13	3,13	6,25	0,5	1	10,9	326,25	326,25	2.035,14 €	2.881,09 €								
Pflegeleichtes Sargwahlgrab für 25 Jahre Nutzungszeit, je Stelle	PI-WG25	25	2	50,00	704,96 €	3,13	3,13	6,75	1	1	11,9	296,88	593,75	1.851,90 €	2.556,86 €								
Pflegeleichtes Sargwahlgrab für 30 Jahre Nutzungszeit, je Stelle	PI-WG30	30	2	60,00	845,95 €	3,13	3,13	6,75	1	1	11,9	356,25	712,50	2.222,28 €	3.068,23 €								
<i>Urnengrab</i>																							
Urnenreihengrab	UR	25	4	100,00	704,96 €	0,49	0,49	0	1	0	1,5	37,25	149,00	232,36 €	937,32 €								
Rasen-Urnenreihengrab	R-URS	25	6	150,00	704,96 €	0,72	0,72	2,5	0,5	0	3,7	93,06	558,38	580,52 €	1.285,48 €								
Pflegeleichtes Urnenreihengrab	R-URO	25	2	50,00	704,96 €	1,00	1,00	3	1	0	5,0	125,00	250,00	779,75 €	1.484,70 €								
Urnenwahlgrab, je Stätte (für 2 Urnen)	UWG	25	26	650,00	704,96 €	1,00	1,00	0	1	1	1,5	37,50	975,00	233,92 €	938,88 €								
Rasenuarnwahlgrab, je Stätte (für 2 Urnen)	R-UR	25	4	100,00	704,96 €	1,00	1,00	2,5	0,5	1	2,5	62,50	250,00	389,87 €	1.094,83 €								
Pflegeleichtes Urnenwahlgrab, je Stätte (für 2 Urnen)	PI-UW	25	4	100,00	704,96 €	1,00	1,00	3	1	1	3,0	75,00	300,00	467,85 €	1.172,80 €								
Anonyme Beisetzung	AUR	25	14	350,00	704,96 €	0,25	0,25	2	0	0	2,3	56,25	787,50	350,89 €	1.055,84 €								
BaumOase (Urnenwahlgrab, je Stelle)	BO-WG	25	38	950,00	704,96 €	0,25	0,25	4,5	0,5	0,5	5,8	143,75	5462,50	896,71 €	1.601,67 €								
Urnenwand Urnenreihengrab	K-UR	25	0	0,00	704,96 €	0,60	0,60	8	1,5	0	10,1	252,50	0,00	1.575,09 €	2.280,05 €								
Urnenwand Urnenwahlgrab, je Kammer (für 2 Urnen)	K-UW	25	2	50,00	704,96 €	0,60	0,60	8	2,5	0,5	5,8	145,00	290,00	904,51 €	1.609,46 €								
Zeiteninsel Urnenreihengrab	ZI-UR	25	1	25,00	704,96 €	0,49	0,49	8,5	0,5	0	9,5	237,25	237,25	1.479,96 €	2.184,92 €								
Zeiteninsel Urnenwahlgrab, je Stätte (für 2 Urnen)	ZI-UW	25	10	250,00	704,96 €	0,49	0,49	8,5	0,5	0,5	5,0	124,88	1248,75	778,97 €	1.483,92 €								
Ruhehain, Urnenreihengrab	RH-RG	25	4	100,00	704,96 €	0,49	0,49	6,5	0,5	0	7,5	187,25	749,00	1.168,06 €	1.873,02 €								
Ruhehain, Urnenwahlgrab je Stätte (für 2 Urnen)	RH-WG	25	12	300,00	704,96 €	0,49	0,49	6,5	0,5	0,5	4,0	99,88	1198,50	623,02 €	1.327,97 €								
Zusätzliche Grabstelle in bereits belegter Wahlgrabstätte	zub.U	25	13	325,00	704,96 €	0,00	0,00	0	0	0	0,0	0,00	0,00	0,00 €	704,96 €								
Erweiterung des Nutzungsrechts																							
Verlängerung Kindergrab, je Stelle / Jahr	Verl.KIG	1	2	2,00	28,20 €						1,5	1,50	3,00	9,36 €	37,56 €								
Verlängerung Rasenkindergrab, je Stelle / Jahr	Verl.KIG-RG	1	0	0,00	28,20 €						3,5	3,50	0,00	21,83 €	50,03 €								
Verlängerung Reihengrab (wegen Abdeckung der Grabstelle mit einer Grabplatte)	Verl.Platte PG	5	1	5,00	140,99 €						5,1	25,63	25,63	159,85 €	300,84 €								
Verlängerung Wahlgrab (Tiefgrab), je Stätte / Jahr	Verl.T-WG30	1	234	234,00	28,20 €						3,1	3,06	716,63	19,10 €	47,30 €								
Verlängerung Wahlgrab (Tiefgrab) für 5 Jahre (wegen Abdeckung der Grabstelle mit einer Grabplatte)	Verl.Platte WG	5	8	40,00	140,99 €						3,1	15,31	122,50	95,52 €	236,51 €								
Verlängerung Rasenwahlgrab (Tiefgrab) für 30 Jahre Nutzungszeit, 2-stellig / Jahr	Verl.T-RWG	1	62	62,00	28,20 €						5,4	5,44	337,13	33,92 €	62,12 €								
Verlängerung Wahlgrab, je Stelle / Jahr	Verl. WG	1	519	519,00	28,20 €						6,1	6,13	3178,88	38,21 €	66,41 €								
Verlängerung Wahlgrab für 5 Jahre (wegen Abdeckung der Grabstelle mit einer Grabplatte)	Verl.Platte WG	5	3	15,00	140,99 €						6,1	30,63	91,88	191,04 €	332,03 €								
Verlängerung Rasenwahlgrab, je Stelle / Jahr	Verl. RWG	1	71	71,00	28,20 €						10,9	10,88	772,13	67,84 €	96,04 €								
Verlängerung Pflegeleichtes Sargwahlgrab, je Stelle / Jahr	Verl. PI-WG	1	2	2,00	28,20 €						11,9	11,88	23,75	74,08 €	102,27 €								
Verlängerung Urnenwahlgrab, je Stätte (für 2 Urnen) / Jahr	Verl.UWG	1	202	202,00	28,20 €						1,5	1,50	303,00	9,36 €	37,56 €								
Verlängerung Rasenuarnwahlgrab, je Stätte (für 2 Urnen) / Jahr	Verl.R-UR	1	10	10,00	28,20 €						2,5	2,50	25,00	15,59 €	43,79 €								
Verlängerung Pflegeleichtes Urnenwahlgrab, je Stätte (für 2 Urnen) / Jahr	Verl.PI-UW	1	2	2,00	28,20 €						3,0	3,00	6,00	18,71 €	46,91 €								
Verlängerung BaumOase (Urnenwahlgrab, je Stelle) / Jahr	Verl.BO-WG	1	4	4,00	28,20 €						5,8	5,75	23,00	35,87 €	64,07 €								
Verlängerung Urnenwand Urnenwahlgrab, je Kammer (für 2 Urnen) / Jahr	K-UW	1	0	0,00	28,20 €						5,8	5,80	0,00	36,18 €	64,38 €								
Verlängerung Zeiteninsel Urnenwahlgrab, je Stätte (für 2 Urnen) / Jahr	Verl.ZI-UW	1	4	4,00	28,20 €						5,0	5,00	19,98	31,16 €	59,36 €								
Verlängerung Ruhehain, Urnenwahlgrab je Stätte (für 2 Urnen) / Jahr	Verl.RH-WG	1	2	2,00	28,20 €						4,0	4,00	7,99	24,92 €	53,12 €								
Summe				5724		25874,8																	

RE1 = Grabartidentische Jahres-Kostenanteil (=GI-Kosten / Rechenwertsumme)
RE2 = Grabart-spezifischer Kostenanteil nach Gewichtung, je Rechen-Einheit

RE1: 28,20 € = allg. Unterhaltungsgebühr für alle Grabstellen in gleicher Höhe pro Jahr

RE2: 6,24 €

Kontrolle: 161.406,74 €
- €
Kontrolle Soll = 0

Kontrolle: 161.406,74 €
- €
Kontrolle Soll = 0

Prog. Gebühren Grabzeichen 20.524,11 €
Zur Gegenrechnung für B1 BAB

Gebühren für Beisetzungen / Erstherrichtung (Grabbereitung)

Gebührenmaßstab: Nutzungsfall/Inanspruchnahme; mit Gewichtung nach Bearbeitungsaufwand

aus BAB

Gesamtkosten - Kostenstelle: Beisetzungen (BEI) 108.150,88 €

	Prognose 2022-2024	Gewichtung	Gewichtung	Äquivalenz- wert	Rechenwert	Beisetzung Gebühr
	Fallzahlen	Bearbeitungs- aufwand in Std.	besonderer Aufwand 1=Standard; ohne bA.			
	A	B	C	D	RW	E
				= B	= A x D	= D x RE
<u>Grabbereitung und Bestattung</u>						
Erdbestattung von Verstorbenen	0	4,60	1	4,6	0,0	460,86 €
Erdbestattung in 1,60 m Tiefe	85	8,40	1	8,4	714,0	841,56 €
Erdbestattung in 2,50 m Tiefe	5	9,50	1	9,5	47,5	951,77 €
Urnenbeisetzung	109	2,00	1	2,0	218,0	200,37 €
Anonyme Urnenbeisetzung	14	1,50	1	1,5	21,0	150,28 €
<u>Beisetzung Urne durch Gärtner</u>						
Begleitung der Beisetzung ohne Angehörige	0	0,65	1	0,7	0,0	65,12 €
Begleitung der Beisetzung mit Angehörigen	1	1,50	1	1,5	1,5	150,28 €
<u>Erstherrichtung</u>						
Abräumen der Kränze, Abstecken der Grabstelle,	26	2,75	1	2,8	71,5	275,51 €
Abräumen der Kränze, Abstecken der Grabstelle,	3	2,00	1	2,0	6,0	200,37 €
			Summe:	Summe:	1079,5	

RE = **100,2**
Recheneinheit

Nutzung der Gebäude: Trauerhalle (Feierräume, Aufbahrung, Kühleinrichtungen)

Gebührenmaßstab: Nutzungsfall, mit Gewichtung

aus BAB

Gesamtkosten - Kostenstelle TH / Trauerhalle **111.383 €**

Nutzungsart	Fallzahlen-Prognose 2022-2024	Gewichtung Größen- verhältnis <small>1 = Größe des Feierraus der TH</small>	Gewichtung besonderer Aufwand <small>1 = Standard</small>	Äquivalenz- wert	RW Rechenwert	Gebühr Gebäude Trauerhalle / Kühl- einrichtungen
	A	B	C	E B x C x D	RW A x E	
Nutzung der Trauerhalle						
Kapellennutzung (bis 30 Minuten)	125	1,00	1,00	1,0	125	579,16 €
Kapellennutzung kurz (bis 10 Minuten) / Zuschlag für Überlänge bei Kapellennutzung (je angefangene 10 Minuten)	4	1,00	0,33	0,3	1,3	191,12 €
Nutzung des Verabschiedungsraums (bis 30 Minuten)	20	0,21	1,00	0,2	4,1	119,96 €
Nutzung des Kühlraums je angefangenen Tag	944	0,04	1,50	0,1	61,9	37,95 €
				Summe:	192,3	

RE1 = 579,2
Recheneinheit

Verwaltungsgebühren: Verwaltungsleistungen & Grabmalgenehmigung

Gebührenmaßstab: Inanspruchnahme von Verwaltungstätigkeit, i.d.R. nach Bearbeitungszeit

Kalkulation Verwaltungsvorgänge:

Stundensatz einer Verwaltungsstunde (E6)	47,90 €	47,90 €
Stundensatz technischer Dienst (E11)	67,67 €	67,67 €
Stundensatz Gärtner	47,88 €	47,88 €
Stundensatz Fahrzeug / Bagger	25,10 €	25,10 €
Stundensatz PKW / Kleintransporter	9,70 €	9,70 €

Ziffer	Leistungen	Sachkosten	Zeitaufwand Verwaltung (Min.)	
	Übertragung / Umschreibung von Nutzungsrechten, inkl. der Urkunde		15	11,97 €
	Antrag auf Vorzeitige Rückgabe		15	11,97 €
	Versenden einer Urne	50,00 €	15	61,97 €
	Anbringung Vase Urnenwand	190,16 €	15	202,13 €
	Zusatzbuchstabe Verschlussplatte Urnenwand (je Buchstabe)	8,93 €	1	9,72 €

Verwaltungs- gebühr - gerundet
11,00 €
11,00 €
61,00 €
202,00 €
9,00 €
149,50 €
173,00 €
32,00 €
4,70 €

Gebühr für Genehmigung und Standsicherheitsprüfung

	Genehmigung von Grabmalen, inkl. Standsicherheitsprüfung (Nutzungsfrist 25 Jahre), je Antrag	150,38 €
	Genehmigung von Grabmalen, inkl. Standsicherheitsprüfung (Nutzungsfrist 30 Jahre), je Antrag	173,88 €
	Genehmigung von Grabmalen ohne Erfordernis der Standsicherheitsprüfung, Abdeckplatten und Einfassungen, je Antrag	32,88 €
	Gebühr für die Standsicherheitsprüfung, bei der Verlängerung von Grabstätten, je Verlängerungsjahr	4,70 €

Progno. Vorfälle	Progno. Einnahmen
1	11,00 €
7	77,00 €
0	- €
1	202,00 €
0	- €
12	1.794,00 €
12	2.076,00 €
40	1.280,00 €
110	517,00 €

Prog. Verwaltungsgebühren **5.957,00 €**
Zur Gegenrechnung für B1 BAB

Herleitung Mehraufwand Umwandlung in ein Rasengrab (Grabstein bleibt stehen)

		Sarggrab, je Stelle:		
		Stunden	Stunden- satz	Summe
Verwaltungsanteil		0,25	47,90 €	11,97 €
Arbeitszeit	Rasenansaat, inkl. Rüstzeit gemittelt	2,375	57,58 €	136,76 €
Gebühr für Sarggrab-Umwandlung je Stelle				148,73 €

		Kindergrab, je Stelle:		
		Stunden	Stunden- satz	Summe
Verwaltungsanteil		0,25	47,90 €	11,97 €
Arbeitszeit	Rasenansaat, inkl. Rüstzeit gemittelt	1,375	57,58 €	79,17 €
Gebühr für Kindergrab-Umwandlung je Stelle				91,15 €

		Urnengrab, je Stätte:		
		Stunden	Stunden- satz	Summe
Verwaltungsanteil		0,25	47,90 €	11,97 €
Arbeitszeit	Rasenansaat, inkl. Rüstzeit gemittelt	0,875	57,58 €	50,38 €
Gebühr für Urnengrab-Umwandlung je Stätte				62,36 €

Gebühr Umwandlung in Rasengrab:

	Gebühr (gerundet)
Sargwahlgrab, je Stelle	148,00 €
Kindergrab, je Stelle:	91,00 €
Urnengrab, je Stätte:	62,00 €

Progno. Vorfälle	Progno. Einnahmen
14	2.072,00 €
0	- €
0	- €
Progno. EinnahmenRäumung	2.072,00 €

Zur Gegenrechnung für B1 BAB

Gebühren für Pflege von vorzeitig zurückgegebenen Grabstätten bei noch laufenden Ruherechten
als Ausgleich für den Pflegeaufwand des Friedhofsbetreibers

(Das Abräumen der Grabsteine, Einfassungen und Grabbeete sowie beseitigen der Fundamente ist in der Grabnutzungsgebühr enthalten; der Mehraufwand bei Umwandlung in ein Rasengrab mit Grabstein gesondert lt. vorstehenden Tarifen)

Pflegepauschale für die jährliche Pflege der abgeräumten Grabstätte

Fläche einer durchschnittlichen Grabstelle (Sarg-WG) als Rasenfläche	1,916 m ²
Fläche einer durchschnittlichen Grabstelle (KiG) als Rasenfläche	0,500 m ²
Fläche einer durchschnittlichen Grabstelle (UWG) als Rasenfläche	1,000 m ²
Fläche einer durchschnittlichen Grabstelle (URG) als Rasenfläche	0,490 m ²
Pflegearbeitszeit pro Jahr (je Stelle, Sarg)	32,0 min
Pflegearbeitszeit pro Jahr (je Stelle, Sarg)	15,0 min
Pflegearbeitszeit pro Jahr (je Stelle, Sarg)	21,0 min
Pflegearbeitszeit pro Jahr (je Stelle, URG)	15,0 min
Stundensatz für einen Facharbeiter Pflege, inkl. Gerät	47,88 €
	Gebühr (gerundet)
Gebühr pro Jahr und Stelle (Sarggrab)	25,54 € 25,50 €
Gebühr pro Jahr und Stelle (Kindergrab)	11,97 € 11,90 €
Gebühr pro Jahr und Stelle (Urnengrab)	16,76 € 16,70 €
Gebühr pro Jahr und Stätte (URG)	11,97 € 11,90 €

Progno. Jahre	Progno. Einnahmen
520	13.260,00 €
0	- €
35	584,50 €
39	464,10 €
Progno. EinnahmenVorzeitige Rückgabe	14.308,60 €

Zur Gegenrechnung für B1 BAB

Voraussichtliche Kosten und Gebühreneinnahmen - Übersicht

	Prognose Gebührenaufkommen		Prognose öff. Kostenausgleich	zusätzlicher öff. Kostenausgleich pol. Unterdeckung Var. 1 (80 / 50)		zusätzlicher öff. Kostenausgleich pol. Unterdeckung Var. 2 (60 / 50)
	343.337,59 €	aus Grabnutzungsgebühren inkl. Grabzeichen inkl. Wiedererwerb / Verlängerungen		Kostendeckung 80% 68.667,52 €		Kostendeckung 60% 137.335,04 €
	108.150,88 €	aus Grabbereitungs- und Bestattungsgebühren inkl. Erstherrichtung				
	111.383,44 €	aus Gebühren für die Trauerhallennutzung		Kostendeckung 50% 55.691,72 €		Kostendeckung 50% 55.691,72 €
	5.957,00 €	aus Verwaltungsgebühren (Leistungen der Friedhofsverwaltung inkl. Genehmigungen von Grabmalen und Standsicherheitsprüfungen)				
	14.308,60 €	aus Gebühren für Vorzeitige Rückgabe				
	2.072,00 €	aus Umwandlung in Rasengrab (mit Grabstein)				
		öffentlicher Kostenausgleich - Friedhof Bahnhofstraße, Überhangflächen	51.461,35 €			
		öffentlicher Kostenausgleich - öffentliche Funktionen	29.988,14 €			
	585.209,51 €		81.449,49 €	124.359,24 €		193.026,76 €
		Gesamtkosten Friedhof	666.659,00 €			

Zuordnung für die Haushaltsplanung (NKF)

davon:

- 227.563,32 € aus jahresbezogenen Gebühren (Gegenleistung im Gebührenjahr)
- 357.646,19 € aus jahres-übergreifenden Gebühren (Gegenleistung vermeintlich in der Zukunft = Grabnutzungsrechte)