

Abrechnung Gebührenhaushalt Friedhof

		RE 2018	HH 2020
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	3.586,59	2.000,00
4141000000	Zuw. lauf. Zweck Land	1.565,09	
4142000000	Zuw. lauf. Zweck v. Gemeinden	2.021,50	2.000,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.284,12	39.700,00
4311000000	Verwaltungsgebühren	792,00	700,00
4321400000	Grabherstellungsgebühren	35.015,50	36.000,00
4321500000	Leichenhallengebühren	3.000,00	3.000,00
4321700000	Erträge Wahlgrabgebühren	117.575,53	
4381000000	Erträge Auflösung Sonderposten Gebührenaussgl.	901,09	0,00
5	Privat-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00
4421000000	Erträge aus Verkauf	0,00	0,00
6	Kostenerstattung und -umlagen	858,73	0,00
4481000000	Kostenerstattungen vom Land		
4487000000	Kostenerstattungen private Unternehmen		
4487100000	Erstattungen von Versicherungen	858,73	
7	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00
4591000000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.688,78	22.600,00
4811000000	Grünflächenanteil, 20 % der Bauhofleistung	24.688,78	22.600,00
	Gesamtsumme der Erträge	186.418,22	64.300,00
11	Summe Personalaufwendungen	40.237,46	49.000,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tarifl. Beschäftigte	31.491,44	37.000,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte		
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen	1.384,83	2.600,00
5032000000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	7.361,19	9.400,00
5051000000	Zuführung Pensionsrückstellung Beschäftigte		
5061000000	Zuführung Beihilferückstellung Beschäftigte		
13	Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstlsg.	55.696,00	83.500,00
5215000000	Instandhaltung Grundstücke/baul. Anlagen	0,00	20.000,00
5241100000	Unterhaltung von Grundstücken u. baul. Anlagen	3.528,13	2.000,00
5241200000	Bewirtschaftung von Grundstücken u. baul. Anlagen	5.417,13	6.500,00
5242000000	Unterh./Bewirtsch. Infra.verm.	16.893,08	20.000,00
5251000000	Haltung von Fahrzeugen		
5255000000	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens		
5281000000	Aufwendungen für sonst. Sachleistungen	4.687,82	10.000,00
5281400000	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffen		
5291000000	Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	25.169,84	25.000,00
5291100000	Prüfungs- und Beratungskosten		
5291700000	Unterhaltung des Transportsammlers Gangelt Nord		
16	Summe sonst. ordentliche Aufwendungen	9.173,20	12.800,00
5412000000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		
5412100000	Aus- und Fortbildung Bedienstete		500,00
5421000000	Auf. Ehren. Tätigkeit	370,00	700,00
5422000000	Mieten und Pachten		
5429100000	Gerichts- und ähnliche Kosten		
5429300000	Betriebskostenanteil ZL		
5431100000	Bürobedarf		
5431160000	GWG als Aufwand ab 2015	444,68	2.800,00
5431200000	Bücher und Zeitschriften	498,61	500,00
5431300000	Porto, Telefon u. Internet		
5431500000	Dienstreisen		
5431600000	sonst. Geschäftsaufwendungen		
5442000000	Umsatzsteuer (§13b UStG u.a.)	3.698,73	3.500,00
5446000000	Versicherungen	2.217,38	2.500,00
5448000000	Schadensfälle	599,96	
5499300000	Beiträge an Verbände	230,00	300,00
5499500000	Softwarepflege/-Wartung	1.113,84	2.000,00
24	Summe außerordentliche Aufwendungen	105.106,66	145.300,00
28	Summe Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	143.310,88	111.000,00
5811000000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	143.310,88	111.000,00
700.68000	kalkulatorische Abschreibung	8.679,19	12.019,43
700.68500	Verzinsung des Anlagekapitals	20.803,19	19.751,22
	Gesamtsumme der Aufwendungen	277.899,92	288.070,65
	Gebührenfremde Flächen (35 %) d. int. LV	65.923,00	38.850,00
	Porto/Telefon pauschal	200,00	200,00
	Gebührenrelevante Aufwendungen	212.176,92	249.420,65

Ergebnis 2018:
-25.758,70
-185.120,65

*1 15.000 € für die Sanierung des Friedhofswegs auf dem Friedhof Schalbruch

Summe:
-185.120,65

Nutzungsrechte

Kakulation für die Verleihung des Nutzungsrechtes bzw. für die Zuteilung

Flächenberechnung

Gesamtflächen aller Friedhöfe:

./ . Kirchen und gewidmeten Parkflächen (betriebsfremde Flächen)

Friedhofsfläche gesamt:

45.283	m ²
1.562	m ²
43.721	m²

Gebühren

lt. vorstehender Kalkulation sind insgesamt noch zu erwirtschaften:

185.120,65

1. Der grünpolitische Wert

Der grünpolitische Wert (in der Gem. Selfkant mit 20 % beziffert) wird bereits im BAB, also als €-Betrag berücksichtigt, d.h. dieser wurde schon als innere Verrechnung in Abzug gebracht.

2. Überhangflächen

Überhangflächen (Überkapazität)

Die geschätzte Überkapazität der Friedhöfe in der Gemeinde Selfkant liegt bei 30 %. Durch die Einführung neuer Grabarten (Wiesengräber und Kolumbarien) wurde in den letzten Jahren diese Problematik verstärkt bzw. herbeigeführt. Für eine Gebührenkalkulation akzeptabel sind max. 15 % der Überhangflächen. Somit sind noch 15 % in Abzug zu bringen.

Friedhofsfläche gesamt	43.721 m²		
davon	15%	6.558 m²	
in € (15 % von 144.575,58 €)			27.768,10 €

3. Vorhalteflächen

Vorhalteflächen gesamt:

in € (10,19 % v. 144.575,58 €)

10,19% der Ges.fl.

4.455 m²

18.863,07 €

4. Denkmalbereiche/flächen

Denkmalgeschützte Bereiche und Flächen gesamt:

in € (1,71 % v. 144.575,58 €)

1,71% der Ges.fl.

749 m²

3.171,37 €

5. Kriegs- und Ehrengräber

Kriegsgräberbereiche und Ehrenmahnmäler gesamt:

in € (8,44 % v. 144.575,58 €)

8,44% der Ges.fl.

3688 m²

15.615,49 €

35%

nach Abzug der nicht gebührenrelevanten Flächen(Kosten) auf Grabstellen zu verteilen:

119.702,62 €

Nutzungsrechte

Kakulation für die Verleihung des Nutzungsrechtes
bzw. für die Zuteilung 2020

Art	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Summe	Schnitt
<u>Erbbestattungen</u>											
Wahlgrab	46	34	50	31	35	28	24	17	20	285	31,7
Reihengrab	10	5	5	5	4	5	1	3	1	39	4,3
<u>Erdb. Urne</u>											
Wahlgrab	8	9	5	12	8	19	9	17	16	103	11,4
Reihengrab	7	8	2	7	5	4	9	6	5	53	5,9
<u>Quaderb. Urne</u>											
Wahlgrab	4	1	7	3	5	5	8	13	11	57	6,3
Reihengrab	13	2	5	6	6	6	2	4	1	45	5,0
<u>Wiesengräber</u>											
Wahlgrab	0	0	0	1	2	4	6	5	9	27	3,0
Reihengrab	0	0	0	4	8	14	7	13	4	50	5,6
<u>Aschestreufeld</u>											
Wahlgrab	0	0	0	3	3	5	2	4	2	19	2,1
Summe:	88	59	74	72	76	90	68	82	69	747	75,3

Verteilung Kosten 2020

BAB 5530 (1* Bestattungen (2*))
120.000,00 € 75

Kosten je Bestattung
1.600,00 €

Art	2010-18	Faktor	Grabwert	Gebühr	Einnahmen
<u>Erdbestattungen</u>					
Wahlgrab	32	1.000,00 €	1,5	1.500,00 €	48.000,00 €
Reihengrab	4	1.000,00 €	0,7	700,00 €	2.800,00 €
<u>Erdb. Urne</u>					
Wahlgrab	11	1.000,00 €	0,9	900,00 €	9.900,00 €
Reihengrab	6	1.000,00 €	0,7	700,00 €	4.200,00 €
<u>Quaderb. Urne</u>					
Wahlgrab	6	1.000,00 €	1	1.000,00 €	6.000,00 €
Reihengrab	5	1.000,00 €	0,7	700,00 €	3.500,00 €
<u>Wiesengräber</u>					
Wahlgrab	3	1.000,00 €	1,5		0,00 €
Reihengrab	6	1.000,00 €	0,7	700,00 €	4.200,00 €
<u>Aschestreufel</u>					
	2	1.000,00 €	0,25	250,00 €	500,00 €
Summe:	75				79.100,00 €

*1 = Bezugsgröße 2018

*2 = Durchschnitt aus 2010 - 2018