

Kalkulation Gebührenhaushalt Friedhof 2023

		RE 2021	HH 2023
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	2.134,50	2.100,00
4141000000	Zuw. lauf. Zweck Land	0,00	0,00
4142000000	Zuw. lauf. Zweck v. Gemeinden	2.134,50	2.100,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	176.705,61	71.800,00
4311000000	Verwaltungsgebühren	1.332,00	1.300,00
4321400000	Grabherstellungsgebühren	42.147,90	70.000,00
4321500000	Leichenhallengebühren	500,00	500,00
4321700000	Erträge Wahlgrabgebühren	132.725,71	
4381000000	Erträge Auflösung Sonderposten Gebührenausschl.	0,00	0,00
5	Privat-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00
4421000000	Erträge aus Verkauf	0,00	0,00
6	Kostenerstattung und -umlagen	0,00	0,00
4481000000	Kostenerstattungen vom Land	0,00	0,00
4487000000	Kostenerstattungen private Unternehmen	0,00	0,00
4487100000	Erstattungen von Versicherungen	0,00	0,00
7	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00
4591000000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.311,08	34.380,00
4811000000	Grünflächenanteil, 20 % der Bauhofleistung	33.311,08	34.380,00
	Gesamtsumme der Erträge	212.151,19	108.280,00
11	Summe Personalaufwendungen	54.862,79	72.700,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tarifl. Beschäftigte	42.855,71	53.900,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0,00	0,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen	2.044,50	4.000,00
5032000000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	9.962,58	14.800,00
5051000000	Zuführung Pensionsrückstellung Beschäftigte	0,00	0,00
5061000000	Zuführung Beihilferückstellung Beschäftigte	0,00	0,00
13	Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstlsg.	103.586,82	79.150,00
5215000000	Instandhaltung Grundstücke/baul. Anlagen	21.049,91	25.000,00
5241100000	Unterhaltung von Grundstücken u. baul. Anlagen	1.221,69	1.200,00
5241200000	Bewirtschaftung von Grundstücken u. baul. Anlagen	7.988,49	7.000,00
5242000000	Unter./Bewirtsch. Infra.verm.	29.373,85	15.000,00
5255000000	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens	126,64	150,00
5281000000	Aufwendungen für sonst. Sachleistungen	14.294,91	800,00
5281400000	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffen	0,00	0,00
5291000000	Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	29.531,33	30.000,00
5291100000	Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	0,00
5291700000	Unterhaltung des Transportsammlers Gangelt Nord	0,00	0,00
16	Summe sonst. ordentliche Aufwendungen	25.198,84	17.600,00
5412000000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00
5421000000	Aus- und Fortbildung Bedienstete	0,00	0,00
5421000000	Auf. Ehren. Tätigkeit	370,00	100,00
5422000000	Mieten und Pachten	0,00	0,00
5429100000	Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	0,00
5429300000	Betriebskostenanteil ZL	0,00	0,00
5431100000	Bürobedarf	0,00	0,00
5431170000	GWG als Aufwand	16.651,23	10.000,00
5431200000	Bücher und Zeitschriften	551,05	500,00
5431300000	Porto, Telefon u. Internet	0,00	0,00
5431500000	Dienstreisen	0,00	0,00
5431600000	sonst. Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00
5442000000	Umsatzsteuer (§13b UStG u.a.)	4.704,54	4.000,00
5446000000	Versicherungen	1.206,25	1.300,00
5448000000	Schadensfälle	0,00	0,00
5473000000	Wertever. Umlaufvermögen	0,00	0,00
5499300000	Beiträge an Verbände	0,00	0,00
5499500000	Softwarepflege/-wartung	1.715,77	1.700,00
24	Summe außerordentliche Aufwendungen	183.648,45	169.450,00
28	Summe Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	208.768,19	150.000,00
5811000000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	208.768,19	150.000,00
700.68000	kalkulatorische Abschreibung	15.493,75	15.375,25
700.68500	Verzinsung des Anlagekapitals	18.826,16	11.144,88
	Gesamtsumme der Aufwendungen	426.736,55	345.970,13
	Gebührenfremde Flächen (35 %) d. int. LV	73.068,87	52.500,00
	Porto/Telefon pauschal	200,00	200,00
	Gebührenrelevante Aufwendungen	353.867,68	293.670,13

Ergebnis 2021 (negativ):
189.032,40

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

It. vorstehender Kalkulation sind insgesamt noch zu erwirtschaften:

374.422,53

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.

Freidhosfläche gesamt

43.721 m²

davon

15%

6.558 m²

in € (15 % von 144.575,58 €)

56.163,38 €

3. Vorhalteflächen

Vorhalteflächen gesamt:

10,19% der Ges.fl.

4.455 m²

in € (10,19 % v. 144.575,58 €)

38.152,20 €

4. Denkmalbereiche/flächen

Denkmalgeschützte Bereiche und Flächen gesamt:

1,71% der Ges.fl.

749 m²

in € (1,71 % v. 144.575,58 €)

6.414,37 €

5. Kriegs- und Ehrengräber

Kriegsgräberbereiche und Ehrenmahnmäler gesamt:

8,44% der Ges.fl.

3688 m²

in € (8,44 % v. 144.575,58 €)

31.583,68 €

35%

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

242.108,90 €

Nutzungsrechte

Kakulation für die Verleihung des Nutzungsrechtes
bzw. für die Zuteilung 2022

Art	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Schnitt
<u>Erdbestattungen</u>														
Wahlgrab	46	34	50	31	35	28	24	17	20	24	20	23	16	28,3
Reihengrab	10	5	5	5	4	5	1	3	1	0	0	2	0	3,2
<u>Erdb. Urne</u>														
Wahlgrab	8	9	5	12	8	19	9	17	16	11	11	9	9	11,0
Reihengrab	7	8	2	7	5	4	9	6	5	6	3	8	2	5,5
<u>Quaderb. Urne</u>														
Wahlgrab	4	1	7	3	5	5	8	13	11	6	7	4	5	6,1
Reihengrab	13	2	5	6	6	6	2	4	1	3	7	1	5	4,7
<u>Wiesengräber</u>														
Wahlgrab	0	0	0	1	2	4	6	5	9	13	18	12	9	6,1
Reihengrab	0	0	0	4	8	14	7	13	4	6	11	11	10	6,8
<u>Aschestreufeld</u>														
Aschestreufeld	0	0	0	3	3	5	2	4	2	2	3	4	7	2,7
<u>Evertree</u>														
Evertree	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0,3
Summe:	88	59	74	72	76	90	68	82	69	71	80	74	67	75,3

Verteilung Kosten 2023

BAB 5530 (1*) Bestattungen (2*)

242.000,00 € 75

Art	2010-22	Faktor	Grabwert	Gebühr	Einnahmen
<u>Erdbestattungen</u>					
Wahlgrab	30	1.030,00 €	1,5	1.302,00 €	39.060,00 €
Reihengrab	4	1.030,00 €	0,7	609,00 €	2.436,00 €
<u>Erdb. Urne</u>					
Wahlgrab	11	1.030,00 €	0,9	782,00 €	8.602,00 €
Reihengrab	6	1.030,00 €	0,7	609,00 €	3.654,00 €
<u>Quaderb. Urne</u>					
Wahlgrab	6	1.030,00 €	1	866,00 €	5.196,00 €
Reihengrab	5	1.030,00 €	0,7	609,00 €	3.045,00 €
<u>Wiesengräber</u>					
Wahlgrab	5	1.030,00 €	1,5	4.220,00 €	21.100,00 €
Reihengrab	6	1.030,00 €	0,7	3.527,00 €	21.162,00 €
<u>Aschestreifeld</u>	0	1.030,00 €	0,25	218,00 €	0,00 €
				0,00 €	
<u>Evertree</u>	10	1.030,00 €	0,7	709,00 €	7.090,00 €
Summe:	83				111.345,00 €

*1 = Bezugsgröße 2021

*2 = Durchschnitt aus 2010 - 2022