

Kalkulation Gebührenhaushalt Friedhof 2024

		RE 2022	HH 2024
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	3.031,05	2.100,00
4141000000	Zuw. lauf. Zweck Land	0,00	0,00
4142000000	Zuw. lauf. Zweck v. Gemeinden	3.031,05	3.000,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	204.328,78	700,00
4311000000	Verwaltungsgebühren	216,00	200,00
4321400000	Grabherstellungsgebühren	51.470,70	0,00
4321500000	Leichenhallengebühren	300,00	500,00
4321700000	Erträge Wahlgrabgebühren	152.342,08	0,00
4381000000	Erträge Auflösung Sonderposten Gebührenaussgl.	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	20.677,61	30.000,00
4811000000	Grünflächenanteil, 20 % der Bauhofleistung	20.677,61	30.000,00
	Gesamtsumme der Erträge	228.037,44	32.800,00
11	Summe Personalaufwendungen	36.966,04	81.700,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tarifl. Beschäftigte	28.710,97	57.800,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0,00	4.000,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen	2.225,09	4.300,00
5032000000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	6.029,98	15.600,00
5051000000	Zuführung Pensionsrückstellung Beschäftigte	0,00	0,00
5061000000	Zuführung Beihilferückstellung Beschäftigte	0,00	0,00
13	Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstlsg.	77.340,00	23.650,00
5215000000	Instandhaltung Grundstücke/baul. Anlagen	463,96	500,00
5241100000	Unterhaltung von Grundstücken u. baul. Anlagen	2.097,57	2.000,00
5241200000	Bewirtschaftung von Grundstücken u. baul. Anlagen	8.980,61	5.000,00
5242000000	Unter./Bewirtsch. Infra.verm.	23.923,08	5.000,00
5255000000	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens	189,22	150,00
5281000000	Aufwendungen für sonst. Sachleistungen	12.391,68	10.000,00
5281400000	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffen	0,00	0,00
5291000000	Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	29.293,88	1.000,00
5291100000	Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	0,00
16	Summe sonst. ordentliche Aufwendungen	9.530,54	17.900,00
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	63,24	10.000,00
5431200000	Bücher und Zeitschriften	0,00	0,00
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.)	4.875,87	4.000,00
5446000000	Versicherungen	2.484,03	2.000,00
5448000000	Schadensfälle	0,00	0,00
5473000000	Wertever. Umlaufvermögen	0,00	0,00
5499300000	Beiträge an Verbände	0,00	0,00
5499500000	Softwarepflege/-wartung	1.737,40	1.800,00
24	Summe außerordentliche Aufwendungen	123.836,58	123.250,00
28	Summe Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	154.831,61	150.000,00
5811000000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	154.831,61	150.000,00
700.680000	kalkulatorische Abschreibung	14.433,13	13.956,73
700.685000	Verzinsung des Anlagekapitals	6.563,84	10.692,40
	Gesamtsumme der Aufwendungen	299.665,16	297.899,13
	Gebührenfremde Flächen (35 %) d. int. LV	54.191,06	52.500,00
	Porto/Telefon pauschal	200,00	200,00
	Gebührenrelevante Aufwendungen	245.674,10	245.599,13
	Ergebnis 2022 (negativ):	189.032,40	206.669,06
		-206.669,06	-419.468,19
	Ergebnis 2022 ohne Vorjahre:	-17.636,66	

Flächen-Kosten

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:

419.468,19

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 €)

62.920,23 €

3. Vorhalteflächen

Vorhalteflächen gesamt:

10,19% der Ges.fl. **4.455 m²**

in € (10,19 % v. 144.575,58 €)

42.742,18 €

4. Denkmalbereiche/flächen

Denkmalgeschützte Bereiche und Flächen gesamt:

1,71% der Ges.fl. **749 m²**

in € (1,71 % v. 144.575,58 €)

7.186,06 €

5. Kriegs- und Ehrengräber

Kriegsgräberbereiche und Ehrenmalflächen gesamt:

8,44% der Ges.fl. **3688 m²**

in € (8,44 % v. 144.575,58 €)

35.383,42 €

35%

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

271.236,30 €

Bestattungsstatistik

Art	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Durchschnitt
Erdwahlgrab	46	34	50	31	35	28	24	17	20	24	20	23	16	20	27,7
Erdreihengrab	10	5	5	5	4	5	1	3	1	0	0	2	0	0	2,9
Urnenwahlgrab Erde	8	9	5	12	8	19	9	17	16	11	11	9	9	10	10,9
Urnenreihengrab Erde	7	8	2	7	5	4	9	6	5	6	3	8	2	6	5,6
Urnenwahlgrab Quader	4	1	7	3	5	5	8	13	11	6	7	4	5	12	6,5
Urnenreihengrab Quader	13	2	5	6	6	6	2	4	1	3	7	1	5	4	4,6
Wiesewahlgrab	0	0	0	1	2	4	6	5	9	13	18	12	9	17	6,9
Wiesenreihengrab	0	0	0	4	8	14	7	13	4	6	11	11	10	13	7,2
Aschestreufeld	0	0	0	3	3	5	2	4	2	2	3	4	7	0	2,5
Evertree	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	5	0,6
Asche Verstreung Baum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0,1
Urnenwahlgrab Baum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0
Summe:	88	59	74	72	76	90	68	82	69	71	80	74	67	88	75,6