

**Gebührenkalkulation
für die öffentliche Einrichtung
"Bestattungswesen"
für das Jahr 2007**

a) Kostenart

750 4100 - Persönliche Ausgaben (SN 1)

Die **Kosten** fallen für die im Stellenplan berücksichtigten Bediensteten **an**. Die Personalkosten beinhalten insgesamt 0,56 Stellen. 32.450 €

750 5001 - Bauliche Unterhaltung der Friedhofsgebäude

Unterhaltungsaufwand und kleinere Reparaturen am Gebäude. 3.500 €

750 5006 - Wartung der Kühlzellen 2.500 €

750 5008 - Wartung der Feuerlöscher 50 €

750 5100 - Unterhaltung der Friedhöfe (Materialkosten)

Materialkosten für die Unterhaltung und Pflege der Wege und Anlagen, Wasserleitungen pp. 7.500 €

750 5201 - Gebrauchsgegenstände für Beisetzungen

Unterhaltung und Beschaffung von Arbeitsgeräten und Ausrüstungsgegenständen für Beisetzungen, Ausstattung der Leichenhallen. 500 €

750 5400 - Heizungsenergie 2.760 €

750 5401 - Stromkosten 4.200 €

750 5402 - Wasserversorgung 5.200 €

<u>750 5403 - Abwasserbeseitigungsgebühren</u>	6.000 €
<u>750 5404 - Gebäudeversicherung</u>	
Die Gebäudeversicherung für die Friedhofsgebäude.	1.580 €
<u>750 5405 - Abfallbeseitigungsgebühr</u>	300 €
<u>750 5407 - Grundsteuer und Straßenreinigung</u>	1.180 €
<u>750 5430 - Gebäudereinigungsmittel</u>	
Putz- und Reinigungsmittel für die Friedhofshallen und Leichenkammern.	500 €
<u>750 5440 - Fensterreinigung</u>	
Reinigung der Fenster an den Friedhofsgebäuden.	300 €
<u>750 6280 Softwarepflege Friedhofsverwaltung</u>	1.400 €
<u>750 6290 - Abfallbeseitigung auf Friedhöfen</u>	
Deponiegebühren für die Abfälle von Friedhöfen.	8.000 €
<u>750 6520 - Fernmeldeentgelte</u>	300 €

750 6790 - Erstattung von Personalkosten
(innere Verrechnung)

Die Höhe der Erstattung der Personal- und Sachkosten wurde nach den vom Personalamt errechneten Personalkosten unter Anwendung eines Personenschlüssels ermittelt. Es handelt sich um die Kosten, die die Querschnittsämter für diesen Gebührenhaushalt erbringen. Als Querschnittsämter wurden berücksichtigt die Unterabschnitte: Ratsangelegenheiten, Hauptverwaltungsbeamte und Vertreter, Hauptamt, Personalamt, Kasse, Kämmerei, Rechnungsprüfungsamt und Gebäudebewirtschaftung.

8.700 €

750 6794 - Büro und Sachkosten pp.
(innere Verrechnung mit HHSt. 060.1694)

Die im Unterabschnitt 060 (Zentrale Dienste) enthaltenen allgemeinen Ausgaben für den Betrieb "Rathaus" werden nach dem für alle Unterabschnitte geltenden Personenschlüssel auf alle Unterabschnitte verteilt, bei denen Personalkosten auf der Grundlage des Stellenplanes angesetzt sind.

15.100 €

750 6798 Personalkosten -Friedhofswärter, i. V.-

127.000 €

750 6799 - Arbeitsleistung des Baubetriebsamtes,
innere Verrechnung

Leistungen des Betriebsamtes (Personal- und Fahrzeugkosten pp.) für die Unterhaltung der Wege und Anlagen. Besonders stark ins Gewicht fallen die Kosten für das Ausheben und Schließen der Grabstellen. Die Abrechnung erfolgt nach Stundensätzen aufgrund der täglich zu führenden Arbeitsnachweise.

66.200 €

750 6800 7 - Abschreibungen

Die Abschreibung erfolgt nicht wie bisher nach dem Anschaffungswert, sondern im Jahr 2007 erstmals nach dem Wiederbeschaffungszeitwert (Empfehlung nach der überörtlichen durch das GPA). Voraussichtliche Höhe der im Jahr 2007 durchzuführenden Abschreibung für das Jahr 2006

35.000 €

750 6850 3 - Verzinsung des Anlagekapitals

Die Verzinsung wird vom Restbuchwert vorgenommen. In 2007 wird wie im Jahr 2006 ein kalkulatorischer Zinssatz von 6,5 % berechnet. Voraussichtlicher Restbuchwert nach dem Wiederbeschaffungszeitwert zum 31.1

= 1.950.000,00 hiervon 6,5 % = 126.750,00 €.

126.750 €

**750 7170 - Zuschuss für die Unterhaltung des
Friedhofes Frelenberg**

6.150 €

750 8920 - Deckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren

8.500 €

Gesamtkosten 2007:

471.620 €

b) Voraussichtliche Einnahmen Bestattungswesen im Jahr 2007

Unter Beibehaltung der bisherigen Gebührensätze kann im Jahr 2006 mit folgenden Gebühreneinnahmen gerechnet werden:

**750 1000 - Gebühren für das Genehmigen von
Grabaufbauten**

Voraussichtliche Einnahmen 18.200 €

**750 1001 - Gebühren für die Einebnung von
Grabstätten**

Voraussichtliche Einnahmen 6.000 €

**750 1100 5 - Gebühren für die Verleihung und Verlängerung
von Nutzungsrechten an Grabstätten,
Bestattungsgebühren und Benutzungs-
gebühren für Leichen- und Trauerhallen**

Voraussichtliche Einnahmen:

- a) Verleihung von Nutzungsrechten
- b) Verlängerung von Nutzungsrechten
- c) Bestattungsgebühren
- d) Benutzung Leichen-/Trauerhallen 298.800 €

750 1400 - Mieten 4.690 €

750 1570 - Sonstige Einnahmen 10 €

750 1690 2 - Kostenanteil für Grünflächen

35,00 % der voraussichtlichen Ausgaben,
vermindert um die Kosten, die direkt dem Bestattungswesen
zuzuordnen sind = 143.825,50 € 143.830 €

Gesamteinnahmen 2007: 471.530 €

c) Gegenüberstellung

Kosten	=	471.620 €
Einnahmen	=	<u>471.530 €</u>
Kostenunterdeckung		90 €

Übach-Palenberg den 20.10.2006

Im Auftrage:



Jansen
Stadtoberinspektor