

Folgende Kosten mit entsprechenden Deckungsgraden wurden auf Grundlage der Kalkulation vom Büro Schneider & Zajontz vorgeschlagen:

Deckung 2022					
Gebührenart	100 % Deckung	geplante Deckung		aktuelle Gebühren	
		Prozent	Summe	Prozent	Summe
Grabnutzungsgebühren	145.757,00 €	50%	72.736,00 €	24%	35.305,00 €
Nutzung der Leichenhalle	20.816,00 €	30%	6.236,00 €	26%	5.324,00 €
Verwaltungsgebühren	729,00 €	98%	713,00 €	84%	610,00 €
Bestattung / Grabherst.	13.682,00 €	100%	13.670,00 €	83%	11.415,00 €
Abräumen von Gräbern	5.889,00 €	100%	5.889,00 €	79%	4.633,00 €
Grabeinfassungen	1.862,00 €	100%	1.862,00 €	65%	1.214,00 €
	188.735,00 €	53,57%	101.106,00 €	31,00%	58.501,00 €

Im Jahr 2009 setzten sich die Werte wie folgt zusammen:

Deckung 2009				
Gebührenart	100 % Deckung		aktuelle Gebühren	
			Prozent	Summe
	116.633,00 €		50,16%	58.501,00 €

Die Grabnutzungsgebühren wurden vom Büro Schneider & Zajontz wie folgt vorgeschlagen. Die vorgeschlagenen Summen wurden jeweils auf zehn Euro abgerundet:

Grabnutzungsgebühren	100 % Kostendeckung	geplante Deckung		aktuelle Gebühr	
		Prozent	Summe	Prozent	Summe
Reihengrab Alter über 10 Jahren	4.366,00 €	50%	2.180,00 €	27%	1.172,00 €
Reihengrab Alter unter 10 Jahren	3.226,00 €	50%	1.610,00 €	29%	938,00 €
Reihenurnengrab	2.826,00 €	50%	1.410,00 €	24%	677,00 €
Urnennische	2.368,00 €	50%	1.180,00 €	21%	498,00 €
anonymes Urnengrab	3.000,00 €	50%	1.500,00 €	17%	510,00 €
Reihendoppelgrab	7.739,00 €	50%	3.860,00 €	32%	2.491,00 €
Urnenrasengrab als Baumgrab	3.026,00 €	50%	1.510,00 €	0%	- €
teilanonymes Urnengrab	3.026,00 €	50%	1.510,00 €	0%	- €
Erdreihengrab in der Rasenfläche	8.364,00 €	50%	4.180,00 €	0%	- €
Frühchengrab	2.502,00 €	50%	1.250,00 €	0%	- €

Um nun im groben die Kalkulation nachzuvollziehen folgt die Darstellung der 50 prozentigen Kostendeckungen auf Grundlage der bisherigen Durchschnittswerte:

(Zu beachten ist hierbei jedoch, dass es sich nicht um die exakten Kalkulationszahlen von Schneider & Zajontz, sondern um Näherungswerte handelt.)

Grabnutzungsgebühren	Durchschnitt	100 % Kosten	Geplante Deckung		
			Prozent	Summe	
Reihengrab Alter über 10 Jahren	10	43.660,00 €	50%	21.800,00 €	
Reihengrab Alter unter 10 Jahren	0	- €	50%	- €	
Reihenurnengrab	14,14	39.959,64 €	50%	19.937,40 €	
Urnennische	4,43	10.490,24 €	50%	5.227,40 €	
anonymes Urnengrab	1,43	4.290,00 €	50%	2.145,00 €	
Reihendoppelgrab	3,29	25.461,31 €	50%	12.699,40 €	
Urnenrasengrab als Baumgrab	0	- €	50%	- €	
teilanonymes Urnengrab	0	- €	50%	- €	
Erdreihengrab in der Rasenfläche	0	- €	50%	- €	
Frühchengrab	0	- €	50%	- €	
	33,29	123.861,19 €		61.809,20 €	49,90%

Die gleiche Berechnung folgt nun mit den Prognose Werten:

(Zu beachten ist hierbei jedoch, dass es sich nicht um die exakten Kalkulationszahlen von Schneider & Zajontz, sondern um Näherungswerte handelt.)

Grabnutzungsgebühren	Prognose	100 % Kosten	Geplante Deckung		
			Prozent	Summe	
Reihengrab Alter über 10 Jahren	9	39.294,00 €	50%	19.620,00 €	
Reihengrab Alter unter 10 Jahren	0	- €	50%	- €	
Reihenurnengrab	12,14	34.307,64 €	50%	17.117,40 €	
Urnennische	4,43	10.490,24 €	50%	5.227,40 €	
anonymes Urnengrab	1,43	4.290,00 €	50%	2.145,00 €	
Reihendoppelgrab	3,29	25.461,31 €	50%	12.699,40 €	
Urnenrasengrab als Baumgrab	1	3.026,00 €	50%	1.510,00 €	
teilanonymes Urnengrab	1	3.026,00 €	50%	1.510,00 €	
Erdreihengrab in der Rasenfläche	1	8.364,00 €	50%	4.180,00 €	
Frühchengrab	0	- €	50%	- €	
	33,29	128.259,19 €		64.009,20 €	49,91%

Von Seiten der Verwaltung wurde nun folgende prozentuale Anpassung vorgenommen, welche auch die Grundlage des Beschlussvorschlags stellt:

(Zu beachten ist hierbei jedoch, dass es sich nicht um die exakten Kalkulationszahlen von Schneider & Zajontz, sondern um Näherungswerte handelt.)

Grabnutzungsgebühren	100 % Kostendeckung	geplante Deckung		aktuelle Gebühr	
		Prozent	Summe	Prozent	Summe
Reihengrab Alter über 10 Jahren	4.366,00 €	50%	2.183,00 €	27%	1.172,00 €
Reihengrab Alter unter 10 Jahren	3.226,00 €	40%	1.290,40 €	29%	938,00 €
Reihenurnengrab	2.826,00 €	60%	1.695,60 €	24%	677,00 €
Urnennische	2.368,00 €	60%	1.420,80 €	21%	498,00 €
anonymes Urnengrab	3.000,00 €	60%	1.800,00 €	17%	510,00 €
Reihendoppelgrab	7.739,00 €	40%	3.095,60 €	32%	2.491,00 €
Urnenrasengrab als Baumgrab	3.026,00 €	60%	1.815,60 €	0%	- €
teilanonymes Urnengrab	3.026,00 €	60%	1.815,60 €	0%	- €
Erdreihengrab in der Rasenfläche	8.364,00 €	40%	3.345,60 €	0%	- €
Frühchengrab	2.502,00 €	30%	750,60 €	0%	- €

Auf die Prognosen wirken sich die angesetzten Werte wie folgt aus:

(Zu beachten ist hierbei jedoch, dass es sich nicht um die exakten Kalkulationszahlen von Schneider & Zajontz, sondern um Näherungswerte handelt.)

Grabnutzungsgebühren	Prognosen	100 % Kosten	Geplante Deckung		
			Prozent	Summe	
Reihengrab Alter über 10 Jahren	9	39.294,00 €	50%	19.647,00 €	
Reihengrab Alter unter 10 Jahren	0	- €	40%	- €	
Reihenurnengrab	12,14	34.307,64 €	60%	20.584,58 €	
Urnennische	4,43	10.490,24 €	60%	6.294,14 €	
anonymes Urnengrab	1,43	4.290,00 €	60%	2.574,00 €	
Reihendoppelgrab	3,29	25.461,31 €	40%	10.184,52 €	
Urnenrasengrab als Baumgrab	1	3.026,00 €	60%	1.815,60 €	
teilanonymes Urnengrab	1	3.026,00 €	60%	1.815,60 €	
Erdreihengrab in der Rasenfläche	1	8.364,00 €	40%	3.345,60 €	
Frühchengrab	0	- €	30%	- €	
	33,29	128.259,19 €		66.261,05 €	51,66%

Um nun die errechneten Prozente von Näherungswerten bei der Gebühren Übersicht einzupflegen, würde sich eine Gesamtdeckung von 54,95 Prozent ergeben:

Deckung 2022					
Gebührenart	100 % Deckung	geplante Deckung		aktuelle Gebühren	
		Prozent	Summe	Prozent	Summe
Grabnutzungsgebühren	145.757,00 €	51,66%	75.300,74 €	24%	35.305,00 €
Nutzung der Leichenhalle	20.816,00 €	30%	6.244,80 €	26%	5.324,00 €
Verwaltungsgebühren	729,00 €	100%	729,00 €	84%	610,00 €
Bestattung / Grabherstellung	13.682,00 €	100%	13.682,00 €	83%	11.415,00 €
Abräumen von Gräbern	5.889,00 €	100%	5.889,00 €	79%	4.633,00 €
Grabeinfassungen	1.862,00 €	100%	1.862,00 €	65%	1.214,00 €
	188.735,00 €	54,95%	103.707,54 €	31,00%	58.501,00 €

Für die kommenden Jahre würden sich die 5 prozentigen Erhöhungen auf Grundlage der Prognose Nutzungen wie folgt auf die Grabnutzungsgebühren auswirken:

Grabnutzungsgebühren	2024			2026		
	5%	Erhöhung		5%	Erhöhung	
	Prozent	Einzel	Prognose	Prozent	Einzel	Summe
Reihengrab Alter über 10 Jahren	55%	2.401,30 €	21.611,70 €	60%	2.619,60 €	23.576,40 €
Reihengrab Alter unter 10 Jahren	45%	1.451,70 €	- €	50%	1.613,00 €	- €
Reihenurnengrab	65%	1.836,90 €	22.299,97 €	70%	1.978,20 €	24.015,35 €
Urnennische	65%	1.539,20 €	6.818,66 €	70%	1.657,60 €	7.343,17 €
anonymes Urnengrab	65%	1.950,00 €	2.788,50 €	70%	2.100,00 €	3.003,00 €
Reihendoppelgrab	45%	3.482,55 €	11.457,59 €	50%	3.869,50 €	12.730,66 €
Urnenrasengrab als Baumgrab	65%	1.966,90 €	1.966,90 €	70%	2.118,20 €	2.118,20 €
teilanonymes Urnengrab	65%	1.966,90 €	1.966,90 €	70%	2.118,20 €	2.118,20 €
Erdreihengrab in der Rasenfläche	45%	3.763,80 €	3.763,80 €	50%	4.182,00 €	4.182,00 €
Frühchengrab	35%	875,70 €	- €	40%	1.000,80 €	- €
	56,66%		72.674,01 €	61,66%		79.086,97 €

Somit würde sich für die Jahre 2024 und 2026 auf Grundlage der aktuellen Aufwendungen folgende Gesamtkostendeckung ergeben:

Deckung 2024					
Gebührenart	100 % Deckung	geplante Deckung		aktuelle Gebühren	
		Prozent	Summe	Prozent	Summe
Grabnutzungsgebühren	145.757,00 €	56,66%	82.588,59 €	24%	35.305,00 €
Nutzung der Leichenhalle	20.816,00 €	30%	6.244,80 €	26%	5.324,00 €
Verwaltungsgebühren	729,00 €	100%	729,00 €	84%	610,00 €
Bestattung / Grabherstellung	13.682,00 €	100%	13.682,00 €	83%	11.415,00 €
Abräumen von Gräbern	5.889,00 €	100%	5.889,00 €	79%	4.633,00 €
Grabeinfassungen	1.862,00 €	100%	1.862,00 €	65%	1.214,00 €
	188.735,00 €	58,81%	110.995,39 €	31,00%	58.501,00 €

Deckung 2026					
Gebührenart	100 % Deckung	geplante Deckung		aktuelle Gebühren	
		Prozent	Summe	Prozent	Summe
Grabnutzungsgebühren	145.757,00 €	61,66%	89.876,44 €	24%	35.305,00 €
Nutzung der Leichenhalle	20.816,00 €	30%	6.244,80 €	26%	5.324,00 €
Verwaltungsgebühren	729,00 €	100%	729,00 €	84%	610,00 €
Bestattung / Grabherstellung	13.682,00 €	100%	13.682,00 €	83%	11.415,00 €
Abräumen von Gräbern	5.889,00 €	100%	5.889,00 €	79%	4.633,00 €
Grabeinfassungen	1.862,00 €	100%	1.862,00 €	65%	1.214,00 €
	188.735,00 €	62,67%	118.283,24 €	31,00%	58.501,00 €

Beschlussvorschlag:

Grabnutzungsgebühren:	Prozent	Summe
Reihengrab Alter über 10 Jahren	50 %	2.180 €
Reihengrab Alter unter 10 Jahren	40 %	1.290 €
Reihenurnengrab	60 %	1.695 €
Urnennische	60 %	1.420 €
anonymes Urnengrab	60 %	1.800 €
Reihendoppelgrab	40 %	3.095 €
Urnenrasengrab als Baumgrab	60 %	1.815 €
teilanonymes Urnengrab	60 %	1.815 €
Erdreihengrab in der Rasenfläche	40 %	3.345 €
Frühchengrab	30 %	750 €

Verlängerung Grabnutzung	Prozent	Summe
Reihengrab Alter über 10 Jahren	50 %	85 €
Reihengrab Alter unter 10 Jahren	40 %	60 €
Reihenurnengrab	60 %	80 €
Urnennische	60 %	70 €
anonymes Urnengrab	60 %	90 €
Reihendoppelgrab	40 %	120 €

Erhöhung zum 01.01.2024:

Grabnutzungsgebühren:	Prozent	Summe
Reihengrab Alter über 10 Jahren	55 %	2.400 €
Reihengrab Alter unter 10 Jahren	45 %	1.450 €
Reihenurnengrab	65 %	1.835 €
Urnennische	65 %	1.535 €
anonymes Urnengrab	65 %	1.950 €
Reihendoppelgrab	45 %	3.480 €
Urnenrasengrab als Baumgrab	65 %	1.965 €
teilanonymes Urnengrab	65 %	1.965 €
Erdreihengrab in der Rasenfläche	45 %	3.760 €
Frühchengrab	35 %	875 €

Verlängerung Grabnutzung	Prozent	Summe
Reihengrab Alter über 10 Jahren	55 %	95 €
Reihengrab Alter unter 10 Jahren	45 %	70 €
Reihenurnengrab	65 %	90 €
Urnennische	65 %	75 €
anonymes Urnengrab	65 %	95 €
Reihendoppelgrab	45 %	135 €

Erhöhung zum 01.01.2026:

Grabnutzungsgebühren:	Prozent	Summe
Reihengrab Alter über 10 Jahren	60 %	2.615 €
Reihengrab Alter unter 10 Jahren	50 %	1.610 €
Reihenurnengrab	70 %	1.975 €
Urnennische	70 %	1.655 €
anonymes Urnengrab	70 %	2.100 €
Reihendoppelgrab	50 %	3.865 €
Urnenrasengrab als Baumgrab	70 %	2.115 €
teilanonymes Urnengrab	70 %	2.115 €
Erdreihengrab in der Rasenfläche	50 %	4.150 €
Frühchengrab	40 %	1.000 €

Verlängerung Grabnutzung	Prozent	Summe
Reihengrab Alter über 10 Jahren	60 %	100 €
Reihengrab Alter unter 10 Jahren	50 %	80 €
Reihenurnengrab	70 %	95 €
Urnennische	70 %	80 €
anonymes Urnengrab	70 %	105 €
Reihendoppelgrab	50 %	150 €