

Gebührenbedarfsberechnung städt. Waldfriedhof Haan 2026 Stand: 13.11.2025

Kosten	Kosten	Endkostenstellen								nicht gebührenrelevant				Vorkostenstellen		Gesamt																																																																																																																																																																																																																																																															
		Anteil	Nutzungsrecht	Anteil	Bestattungen	Anteil	Verabschiedungsstätten	Anteil	Sternenkinderfeld	Anteil	Kriegsgräber	Anteil	stillgelegte Flächen/ewiges Gedenken	Anteil	Verwaltung																																																																																																																																																																																																																																																																
1. Personalkosten Verwaltung																																																																																																																																																																																																																																																																															
1.1	501101	Bezüge der Beamten	12.000,74 €												100,00%	12.000,74 €	12.000,74 €																																																																																																																																																																																																																																																														
1.2	501201	Vergütung Tarifbesch.	46.284,46 €												100,00%	46.284,46 €	46.284,46 €																																																																																																																																																																																																																																																														
1.3	502200	Versorgungskasse Tarifbesch.	3.585,82 €												100,00%	3.585,82 €	3.585,82 €																																																																																																																																																																																																																																																														
1.4	503201	Sozialversicherungsbeiträge	10.142,15 €												100,00%	10.142,15 €	10.142,15 €																																																																																																																																																																																																																																																														
1.5	504100	Beihilfen	1.581,00 €												100,00%	1.581,00 €	1.581,00 €																																																																																																																																																																																																																																																														
1.6	505100	Zuführung Pensionsrückstellungen	6.183,11 €												100,00%	6.183,11 €	6.183,11 €																																																																																																																																																																																																																																																														
1.7	506100	Zuführung Beihilferückstellungen	1.376,42 €												100,00%	1.376,42 €	1.376,42 €																																																																																																																																																																																																																																																														
1.8	KGSt	Sach- und Gemeinkostenzuschlag	26.027,74 €												100,00%	26.027,74 €	26.027,74 €																																																																																																																																																																																																																																																														
			107.181,43 €													107.181,43 €	107.181,43 €																																																																																																																																																																																																																																																														
2. Interne Leistungsverrechnung (ILV)																																																																																																																																																																																																																																																																															
2.1		Arbeitsleistung Betriebshof	185.042,33 €	65,36%	120.942,70 €	17,97%	33.259,24 €	4,25%	7.861,28 €	0,82%	1.511,78 €	0,82%	1.511,78 €	6,54%	12.094,27 €	4,25%	7.861,28 €	185.042,33 €																																																																																																																																																																																																																																																													
2.2		Betrieb-/Unterhaltung Fahrzeuge Betriebshof	26.000,00 €	65,36%	16.993,46 €	17,97%	4.673,20 €	4,25%	1.104,58 €	0,82%	212,42 €	0,82%	212,42 €	6,54%	1.699,35 €	4,25%	1.104,58 €	26.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
			211.042,33 €		137.936,17 €		37.932,45 €		8.965,85 €		1.724,20 €		1.724,20 €		13.793,62 €		8.965,85 €	211.042,33 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3. Kosten für Sach- und Dienstleistungen																																																																																																																																																																																																																																																																															
3.1	521010	Unterhaltung Grün- und Wasserflächen	8.600,00 €		4.665,99 €		0,00 €		0,00 €		250,00 €		2.600,00 €	18,85%	1.084,01 €		0,00 €	8.600,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3.2	521110	Bauliche Unterhaltung	4.620,00 €	20,17%	931,76 €	0,00%	0,00 €	79,83%	3.688,24 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	4.620,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3.3	521111	Wartungen/Prüfungen	1.000,00 €		0,00 €		0,00 €		1.000,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	1.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3.4	524120	Bewirtschaftung Grundstück-Hausgebühren	420,00 €		0,00 €		0,00 €		420,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	420,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3.5	524130	Gebäudereinigung	900,00 €	5,94%	53,47 €	0,00%	0,00 €	94,06%	846,53 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	900,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3.6	524140	Grund-/Gebäudeversicherung	350,00 €	29,37%	102,80 €	4,20%	14,69 €	66,43%	232,52 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	350,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3.7	524151	Energie/Strom Bedarf Gebäude	3.760,00 €	18,00%	676,80 €	5,00%	188,00 €	25,00%	940,00 €	0,00%	0,00 €	1,00%	37,60 €	1,00%	37,60 €	50,00%	1.880,00 €	3.760,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3.8	524153	Wasser Bedarf Gebäude und Grundstück	365,00 €	96,00%	350,40 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	1,00%	3,65 €	1,00%	3,65 €	1,00%	3,65 €	1,00%	3,65 €	365,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3.9	525510	Unterhaltung BGA	1.700,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		100,00%	1.700,00 €	1.700,00 €																																																																																																																																																																																																																																																														
3.10	528110	Sonstiges Ver- u. Gebrauchsmaterial	1.500,00 €	il. Amt 70	809,38 €	il. Amt 70	0,00 €	il. Amt 70	500,00 €		0,00 €	0,21%	2,09 €	18,85%	188,52 €		0,00 €	1.500,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3.11	528120	Öffentlichkeitsarbeit/Werbemittel	4.000,00 €	100,00%	4.000,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	4.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3.12	528190	Sonstige Sachleistungen	2.000,00 €		1.618,77 €		0,00 €		0,00 €		0,21%	4,18 €	18,85%	377,05 €		0,00 €	0,00 €	2.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3.13	529120	Besondere Dienstleistungen	28.900,00 €		12.000,00 €		16.900,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	28.900,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3.14	529190	Sonstige Dienstleistungen Dritte	2.500,00 €		2.023,46 €		0,00 €		0,00 €		0,21%	5,23 €	18,85%	471,31 €		0,00 €	0,00 €	2.500,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
3.15	§ 6 Abs. 4 KAG NRW	Unterdeckungen aus Vorjahren	385,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		385,00 €							385,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
			61.000,00 €		27.232,83 €		17.102,69 €		7.627,29 €		638,65 €		2.652,75 €		2.162,14 €		3.583,65 €	61.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																													
4. Kalkulatorische Kosten																																																																																																																																																																																																																																																																															
4.1	571100	Kalk. Abschreibungen	17.677,45 €		11.994,66 €		112,40 €		1.776,27 €		917,72 €	0,21%	31,00 €	18,85%	2.793,82 €		51,58 €	17.677,45 €																																																																																																																																																																																																																																																													
4.2	§ 6 Abs. 2 KAG NRW	Kalk. Zinsen (Zinssatz 2,76%)	11.338,96 €		8.400,25 €		19,13 €		552,05 €		373,38 €	0,21%	21,74 €	18,85%	1.959,59 €		12,81 €	11.338,96 €																																																																																																																																																																																																																																																													
			29.016,41 €		20.394,91 €		131,53 €		2.328,32 €		1.291,10 €		52,74 €		4.753,42 €		64,39 €	29.016,41 €																																																																																																																																																																																																																																																													
Summe Kosten			408.240,17 €		185.563,91 €		55.166,66 €		18.921,46 €		3.653,95 €		4.429,70 €		20.709,17 €		119.795,33 €	408.240,17 €																																																																																																																																																																																																																																																													
5. Kostenminderungen																																																																																																																																																																																																																																																																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Kostenminderungen</th> <th>ansatzfähig</th> <th>Anteil</th> <th>Friedhof</th> <th>Anteil</th> <th>Bestattungen</th> <th>Anteil</th> <th>Verabschiedungsstätten</th> <th>Anteil</th> <th>Sternenkinderfeld</th> <th>Anteil</th> <th>Kriegsgräber</th> <th>Anteil</th> <th>stillgelegte Flächen/ewiges Gedenken</th> <th>Anteil</th> <th>Verwaltung</th> <th>Gesamt</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5.1</td> <td>414100</td> <td>Zuweisungen vom Land</td> <td>-650,00 €</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>-650,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td></td> <td>-650,00 €</td> </tr> <tr> <td>5.2</td> <td>414802</td> <td>erhaltene Spenden</td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td>0,00 €</td> </tr> <tr> <td>5.3</td> <td>431100</td> <td>Verwaltungsgebühren</td> <td>-5.219,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>-5.219,00 €</td> <td>-5.219,00 €</td> </tr> <tr> <td>5.4</td> <td>432120</td> <td>Grabliegeplatten und Gravuren</td> <td>-12.000,00 €</td> <td></td> <td>-12.000,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td>-12.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>5.5</td> <td>438117</td> <td>Erträge SoPo Auflösung</td> <td>-24.381,35 €</td> <td></td> <td>-14.971,85 €</td> <td></td> <td>-4.886,25 €</td> <td></td> <td>-4.523,25 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td>-24.381,35 €</td> </tr> <tr> <td>5.6</td> <td>448100</td> <td>Erstattungen vom Land</td> <td>-3.100,00 €</td> <td></td> <td>-3.100,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>-3.100,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td>-3.100,00 €</td> </tr> <tr> <td>5.7</td> <td>448801</td> <td>Erstattungen übriger Bereiche (Kerzenautomat)</td> <td>-120,00 €</td> <td></td> <td>-120,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td>-120,00 €</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Summe Kostenminderungen</td> <td>-45.470,35 €</td> <td></td> <td>-27.091,85 €</td> <td></td> <td>-4.886,25 €</td> <td></td> <td>-4.523,25 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td>-3.750,00 €</td> <td></td> <td>0,00 €</td> <td>-45.470,35 €</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Primärkosten</td> <td>362.769,83 €</td> <td></td> <td>158.472,06 €</td> <td></td> <td>50.280,41 €</td> <td></td> <td>14.398,22 €</td> <td></td> <td>3.653,95 €</td> <td></td> <td>679,70 €</td> <td></td> <td>20.709,17 €</td> <td>362.769,83 €</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Umlage Verwaltungskosten</td> <td>114.576,33 €</td> <td>63,85%</td> <td>73.157,22 €</td> <td>20,26%</td> <td>23.211,50 €</td> <td>5,80%</td> <td>6.646,81 €</td> <td>1,47%</td> <td>1.686,81 €</td> <td>0,27%</td> <td>313,78 €</td> <td>8,34%</td> <td>9.560,21 €</td> <td>114.576,33 €</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Sekundärkosten</td> <td>362.769,83 €</td> <td></td> <td>231.629,27 €</td> <td></td> <td>73.491,92 €</td> <td></td> <td>21.045,03 €</td> <td></td> <td>5.340,76 €</td> <td></td> <td>993,47 €</td> <td></td> <td>30.269,38 €</td> <td>362.769,83 €</td> </tr> <tr> <td colspan="3">abzgl. stillgelegte Flächen/Ewiges Gedenken (ab 2026 über eigene KoSt)</td> <td>0,00 €</td> <td>0,00%</td> <td>0,00 €</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3">abzgl. öffentliches Interesse</td> <td>-51.923,98 €</td> <td>22,42%</td> <td>-51.923,98 €</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3">ansatzfähige Kosten</td> <td>279.582,99 €</td> <td></td> <td>179.705,29 €</td> <td></td> <td>73.491,92 €</td> <td></td> <td>21.045,03 €</td> <td></td> <td>5.340,76 €</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>																	Kostenminderungen	ansatzfähig	Anteil	Friedhof	Anteil	Bestattungen	Anteil	Verabschiedungsstätten	Anteil	Sternenkinderfeld	Anteil	Kriegsgräber	Anteil	stillgelegte Flächen/ewiges Gedenken	Anteil	Verwaltung	Gesamt	5.1	414100	Zuweisungen vom Land	-650,00 €				0,00 €		0,00 €		-650,00 €		0,00 €			-650,00 €	5.2	414802	erhaltene Spenden	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €	5.3	431100	Verwaltungsgebühren	-5.219,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		-5.219,00 €	-5.219,00 €	5.4	432120	Grabliegeplatten und Gravuren	-12.000,00 €		-12.000,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	-12.000,00 €	5.5	438117	Erträge SoPo Auflösung	-24.381,35 €		-14.971,85 €		-4.886,25 €		-4.523,25 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	-24.381,35 €	5.6	448100	Erstattungen vom Land	-3.100,00 €		-3.100,00 €		0,00 €		0,00 €		-3.100,00 €		0,00 €		0,00 €	-3.100,00 €	5.7	448801	Erstattungen übriger Bereiche (Kerzenautomat)	-120,00 €		-120,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	-120,00 €	Summe Kostenminderungen			-45.470,35 €		-27.091,85 €		-4.886,25 €		-4.523,25 €		0,00 €		-3.750,00 €		0,00 €	-45.470,35 €	Primärkosten			362.769,83 €		158.472,06 €		50.280,41 €		14.398,22 €		3.653,95 €		679,70 €		20.709,17 €	362.769,83 €	Umlage Verwaltungskosten			114.576,33 €	63,85%	73.157,22 €	20,26%	23.211,50 €	5,80%	6.646,81 €	1,47%	1.686,81 €	0,27%	313,78 €	8,34%	9.560,21 €	114.576,33 €	Sekundärkosten			362.769,83 €		231.629,27 €		73.491,92 €		21.045,03 €		5.340,76 €		993,47 €		30.269,38 €	362.769,83 €	abzgl. stillgelegte Flächen/Ewiges Gedenken (ab 2026 über eigene KoSt)			0,00 €	0,00%	0,00 €												abzgl. öffentliches Interesse			-51.923,98 €	22,42%	-51.923,98 €												ansatzfähige Kosten			279.582,99 €		179.705,29 €		73.491,92 €		21.045,03 €		5.340,76 €					
Kostenminderungen	ansatzfähig	Anteil	Friedhof	Anteil	Bestattungen	Anteil	Verabschiedungsstätten	Anteil	Sternenkinderfeld	Anteil	Kriegsgräber	Anteil	stillgelegte Flächen/ewiges Gedenken	Anteil	Verwaltung	Gesamt																																																																																																																																																																																																																																																															
5.1	414100	Zuweisungen vom Land	-650,00 €				0,00 €		0,00 €		-650,00 €		0,00 €			-650,00 €																																																																																																																																																																																																																																																															
5.2	414802	erhaltene Spenden	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €																																																																																																																																																																																																																																																															
5.3	431100	Verwaltungsgebühren	-5.219,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		-5.219,00 €	-5.219,00 €																																																																																																																																																																																																																																																															
5.4	432120	Grabliegeplatten und Gravuren	-12.000,00 €		-12.000,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	-12.000,00 €																																																																																																																																																																																																																																																															
5.5	438117	Erträge SoPo Auflösung	-24.381,35 €		-14.971,85 €		-4.886,25 €		-4.523,25 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	-24.381,35 €																																																																																																																																																																																																																																																															
5.6	448100	Erstattungen vom Land	-3.100,00 €		-3.100,00 €		0,00 €		0,00 €		-3.100,00 €		0,00 €		0,00 €	-3.100,00 €																																																																																																																																																																																																																																																															
5.7	448801	Erstattungen übriger Bereiche (Kerzenautomat)	-120,00 €		-120,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	-120,00 €																																																																																																																																																																																																																																																															
Summe Kostenminderungen			-45.470,35 €		-27.091,85 €		-4.886,25 €		-4.523,25 €		0,00 €		-3.750,00 €		0,00 €	-45.470,35 €																																																																																																																																																																																																																																																															
Primärkosten			362.769,83 €		158.472,06 €		50.280,41 €		14.398,22 €		3.653,95 €		679,70 €		20.709,17 €	362.769,83 €																																																																																																																																																																																																																																																															
Umlage Verwaltungskosten			114.576,33 €	63,85%	73.157,22 €	20,26%	23.211,50 €	5,80%	6.646,81 €	1,47%	1.686,81 €	0,27%	313,78 €	8,34%	9.560,21 €	114.576,33 €																																																																																																																																																																																																																																																															
Sekundärkosten			362.769,83 €		231.629,27 €		73.491,92 €		21.045,03 €		5.340,76 €		993,47 €		30.269,38 €	362.769,83 €																																																																																																																																																																																																																																																															
abzgl. stillgelegte Flächen/Ewiges Gedenken (ab 2026 über eigene KoSt)			0,00 €	0,00%	0,00 €																																																																																																																																																																																																																																																																										
abzgl. öffentliches Interesse			-51.923,98 €	22,42%	-51.923,98 €																																																																																																																																																																																																																																																																										
ansatzfähige Kosten			279.582,99 €		179.705,29 €		73.491,92 €		21.045,03 €		5.340,76 €																																																																																																																																																																																																																																																																				