

Gebührenbedarfsberechnung städt. Waldfriedhof 2026

Stand: 13.11.2025

Gebührenbedarfsberechnung städt. Waldfriedhof Haan 2026

Kosten	Kostentypen				Erdkostenstellen				nicht gebührenrelevant				Verkoststellen		
	Kosten	Anteil	Nutzungsrecht	Bestatungen	Anteil	Verabschiedungsstellen	Anteil	Sternenkinderfeld	Anteil	Kriegsgräber	Anteil	stillgelegte Flächen/ewiges Gedächtnis	Anteil	Verwaltung	Gesamt
<b>1. Personalkosten Verwaltung</b>															
1.1	60.101 Bezüge der Beamten	12.000,74 €											100,00%	12.000,74 €	12.000,74 €
1.2	90.201 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	50201 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 €
		<b>107.181,43 €</b>											100,00%	<b>107.181,43 €</b>	<b>107.181,43 €</b>
<b>2. Interne Leistungsverrechnung (LLV)</b>															
2.1	Arbeitsleistung Betriebshof	185.042,33 €	65,36%	120.942,70 €	17,97%	33.265,24 €	4,25%	7.861,28 €	0,82%	1.511,78 €	0,82%	12.694,27 €	6,54%	7.861,28 €	185.042,33 €
2.2	Betrieb/Unterhaltung Fahrzeuge Betriebshof	28.000,00 €	65,36%	16.993,46 €	11,97%	4.572,20 €	4,25%	1.044,58 €	0,82%	212,42 €	0,82%	1.699,35 €	6,54%	1.044,58 €	28.000,00 €
		<b>211.042,33 €</b>		<b>137.936,17 €</b>		<b>37.837,45 €</b>		<b>8.905,86 €</b>		<b>1.724,20 €</b>		<b>13.393,62 €</b>		<b>8.905,86 €</b>	<b>211.042,33 €</b>
<b>3. Kosten für Sach- und Dienstleistungen</b>															
3.1	521010 Unterhaltung Grün- und Wasserflächen	8.600,00 €		4.666,99 €	0,00%	0,00 €		0,00 €		250,00 €		1.094,01 €		0,00 €	8.600,00 €
3.2	521110 Bauliche Unterhaltung	4.620,00 €		931,76 €	0,00%	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	4.620,00 €
3.3	521111 Wartungen/Pflichtungen	1.000,00 €		0,00 €		0,00 €		1.000,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	1.000,00 €
3.4	524120 Bewirtschaftung, Grundsüch-Hausgebühren	420,00 €		0,00 €		0,00 €		420,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	420,00 €
3.5	524130 Gebäudeeinigung	900,00 €		53,47 €	0,00%	0,00 €		846,53 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	900,00 €
3.6	524140 Grund/Gebäudeversicherung	3.500,00 €		29,37 €	4,20%	14,39 €	86,43%	292,52 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	3.500,00 €
3.7	524151 Energie/Strom Bedarf Gebäude	3.760,00 €		576,80 €	5,00%	183,30 €	25,00%	940,10 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	3.760,00 €
3.8	524161 Wasser Bedarf Gebäude und Grundstück	365,00 €		35,40 €	0,00%	0,00 €		329,60 €		1,00%		37,60 €		0,00 €	365,00 €
3.9	525100 Unterhaltung BGA	1.700,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		1,00%		3,65 €		3,65 €	1.700,00 €
3.10	528110 Sonstiges Ver- u. J. Verbrauchsmaterial	1.500,00 €		805,38 €	1, Amt 70	0,00 €		0,00 €		0,21%		0,00 €		0,00 €	1.500,00 €
3.11	528120 Orient.chenreisepflicht/Wiedermittel	4.000,00 €		4.000,00 €	100,00%	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	4.000,00 €
3.12	528190 Sonstige Sachleistungen	2.000,00 €		1.518,77 €		0,00 €		0,00 €		0,21%		377,05 €		0,00 €	2.000,00 €
3.13	529120 Besondere Dienstleistungen	28.900,00 €		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 €		2.023,48 €		0,00 €		0,00 €		0,21%		471,31 €		0,00 €	2.500,00 €
3.15	KGSt Arb. u. Unterdeckungen aus Vorjahren	345,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,21%		365,00 €		0,00 €	345,00 €
		<b>61.000,00 €</b>		<b>27.232,83 €</b>		<b>17.102,59 €</b>		<b>7.927,29 €</b>		<b>638,85 €</b>		<b>2.162,14 €</b>		<b>3.585,86 €</b>	<b>61.000,00 €</b>
<b>4. Kalkulatorische Kosten</b>															
4.1	571100 Kalk. Abschreibungen	17.677,45 €		11.984,66 €		112,40 €		1.776,27 €		917,72 €		2.793,82 €		51,58 €	17.677,45 €
4.2	KGSt Arb. u. Kalk. Zinsen (Zinssatz 2,78%)	11.338,96 €		3.400,25 €		16,13 €		552,05 €		373,38 €		1.959,59 €		12,81 €	11.338,96 €
		<b>29.016,41 €</b>		<b>20.384,91 €</b>		<b>131,53 €</b>		<b>2.328,32 €</b>		<b>1.291,10 €</b>		<b>4.753,42 €</b>		<b>64,39 €</b>	<b>29.016,41 €</b>
	<b>Summe Kosten</b>	<b>408.240,17 €</b>		<b>185.563,91 €</b>		<b>55.166,66 €</b>		<b>18.921,46 €</b>		<b>3.653,95 €</b>		<b>20.705,17 €</b>		<b>119.795,33 €</b>	<b>408.240,17 €</b>
<b>Kostenminderungen</b>															
	ansatzfähig		Anteil	Friedhof	Anteil	Bestatungen	Anteil	Verabschiedungsstellen	Anteil	Sternenkinderfeld	Anteil	stillgelegte Flächen/ewiges Gedächtnis	Anteil	Verwaltung	Gesamt
5.1	414100 Zuweisungen vom Land	-650,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		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 Grabsteuern und Gruveruen	-12.000,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	-12.000,00 €
5.5	438117 Ertrags SaPz Auflösung	-24.381,35 €		-14.971,65 €		-4.888,25 €		-4.523,25 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	-24.381,35 €
5.6	448100 Erstattungen vom Land	-3.100,00 €		-120,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	-3.100,00 €
5.7	448801 Erstattungen übrige Bereiche (Kerzenautomaten)	-120,00 €		-27.091,68 €		-4.886,25 €		-4.523,25 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	-120,00 €
	<b>Summe Kostenminderungen</b>	<b>-48.470,35 €</b>		<b>-27.091,68 €</b>		<b>-4.886,25 €</b>		<b>-4.523,25 €</b>		<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>		<b>-6.219,00 €</b>	<b>-48.470,35 €</b>
	<b>Primärkosten</b>	<b>362.769,83 €</b>		<b>156.472,06 €</b>		<b>50.280,41 €</b>		<b>14.398,22 €</b>		<b>3.653,95 €</b>		<b>20.705,17 €</b>		<b>114.576,33 €</b>	<b>362.769,83 €</b>
	<b>Umlage Verwaltungskosten</b>	<b>114.576,33 €</b>	63,85%	<b>73.157,22 €</b>	20,26%	<b>23.211,50 €</b>	5,90%	<b>6.646,81 €</b>	1,47%	<b>1.666,81 €</b>	0,27%	<b>313,76 €</b>	0,34%	<b>9.560,21 €</b>	<b>114.576,33 €</b>
	<b>Sekundärkosten</b>	<b>362.769,83 €</b>		<b>231.629,27 €</b>		<b>73.491,92 €</b>		<b>21.045,03 €</b>		<b>5.340,76 €</b>		<b>30.265,36 €</b>		<b>362.769,83 €</b>	
	abzgl. stillgelegte Flächen/ewiges Gedächtnis (bzgl. 2022 über eigene KGS)	0,00 €	0,00%	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €
	abzgl. öffentliches Interesse	-51.923,98 €	22,42%	-51.923,98 €		-51.923,98 €		-51.923,98 €		-51.923,98 €		-51.923,98 €		-51.923,98 €	-51.923,98 €
	<b>ansatzfähige Kosten</b>	<b>279.552,99 €</b>		<b>178.705,29 €</b>		<b>73.491,92 €</b>		<b>21.045,03 €</b>		<b>5.340,76 €</b>		<b>30.265,36 €</b>		<b>279.552,99 €</b>	

