

Entwicklung der Friedhofsgebühren

Aktueller Stand der Friedhofsgebühren

- 01.01.2012 Gebührenanpassung auf Grundlage der Plankalkulation 2011/2012 als Mittel zur Kostendeckung der Friedhöfe
- derzeit gültige Gebühren gemäß Friedhofsgebührensatzung 2012
- Plankalkulation 2013/2014 abgeschlossen

Ergebnis Plankalkulation 2013/2014

Die Plankalkulation weist folgende Deckungsgrade, unter der Annahme gleichbleibenden Gebührensätze aus:

a) Grabnutzungsrechte 66,23%

b) Friedhofskapellen 79,12%

Gesamtkostendeckungsgrad = **67,25%**

Gründe für Kostenunterdeckung

- Rückgang bei den Fallzahlen der Friedhöfe
- Betriebsabrechnungen Friedhöfe 2009 – 2012 defizitär
- Folge wäre ein deutlicher Gebührenanstieg

Darstellung Fallzahlen

Grabnutzungsrechte

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Verstorbene Eberswalder	474	451	499	470	490	494	496	518
Fälle	464	419	402	354	412	432	406	339
Quote	97,89	92,90	80,56	75,32	84,08	87,45	81,85	65,44

Vermerk: gilt ausschließlich für städtische Friedhöfe, ohne Ruheforst

Friedhofskapellen

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Fälle	285	277	279	226	216	234	222	219

Darstellung Defizite aus BAB 2009-2012

Gebührendefizite Grabnutzungsrechte				
2009	2010	2011	2012	Summe
99.793,73 €	91.751,73 €	207.130,81 €	116.709,76 €	515.386,03 €

Gebührendefizite/-überschüsse Friedhofskapellen				
2009	2010	2011	2012	Summe
0,00 €	790,14 €	49.323,84 €	-9.113,63 €	41.000,35 €

Gebührendefizite Grabbereitung				
2009	2010	2011	2012	Summe
1.311,00 €	3.005,15 €	2.309,42 €	0,00 €	6.625,57 €

Gesamtdefizit = 563.011,95 € Differenz rundungsbedingt

Vorschlag der Verwaltung

- Defizite aus den Betriebsabrechnungsbögen (BAB) 2009 – 2012 nicht für die Plankalkulation 2013/2014 berücksichtigen
- Gesamtsumme der Unterdeckungen i.H.v. 563.011,95 € wird durch den städtischen Haushalt getragen
- keine Gebührenerhöhung für die städtischen Friedhöfe (Kostendeckungsgrad gemäß Plankalkulation in Höhe von ca. 90 %)

Was kann somit erreicht werden?

- Verhinderung weiterer Nachfrageeinbrüche und daraus folgenden zusätzlichen Defiziten
- Stabilisierung der Fallzahlen durch konstante Gebührenhöhe
- zufriedenstellende Kostendeckung für die städtischen Friedhöfe

Überblick Plan-Kosten und Plan-Erlöse

Grabnutzungsrechte Plan-Kosten/-Erlöse

Grabnutzungsrechte <u>3 Beispiele</u>	aktuelle Gebühr gemäß Satzung 2012 in €	kalkulierte Gebühr gemäß Plankalk. 13/14 in €	kalkulierte Gebühr gemäß Plankalk. 13/14 ohne Defizitvortrag in €	Vorschlag Verwaltung ohne Defizit + konstante Gebühren in €
Urnenreihengrab	848,00	1.286,00	953,00	848,00
anonymes Urnengemeinschaftsgrab	1.131,00	1.714,00	1.271,00	1.131,00
Erdwahlgrab 1-er	1.708,00	2.588,00	1.919,00	1.708,00
Grabnutzungsrechte	Werte gemäß aktueller Satzung in €	Werte gemäß Plankalkulation 13/14 in €	Werte gemäß Plankalkulation 13/14 ohne Defizitvortrag in €	Werte gemäß Vorschlag Verwaltung ohne Defizit + konstante Gebühren in €
geplante Erlöse in €	453.516,50	683.983,50	507.216,00	453.516,50
geplante Kosten in €	684.727,86	684.727,86	507.994,99	507.994,99
voraus. Kosten-deckungsgrad in %	66,23	99,89	99,85	89,28

Friedhofskapellen Plan-Kosten/-Erlöse

Friedhofskapellen <u>2 Beispiele</u>	aktuelle Gebühr gemäß Satzung 2012 in €	kalkulierte Gebühr gemäß Plankalk. 13/14 in €	kalkulierte Gebühr gemäß Plankalk. 13/14 ohne Defizitvortrag in €	Vorschlag Verwaltung ohne Defizit + konstante Gebühren in €
Waldfriedhofskapelle	224,00	283,00	232,00	224,00
Kapelle Messingwerk	155,00	196,00	161,00	155,00
Friedhofskapellen	Werte gemäß aktueller Satzung in €	Werte gemäß Plankalkulation 13/14 in €	Werte gemäß Plankalkulation 13/14 ohne Defizitvortrag in €	Werte gemäß Vorschlag Verwaltung ohne Defizit + konstante Gebühren in €
geplante Erlöse in €	46.547,00	58.801,00	48.211,00	46.547,00
geplante Kosten in €	58.828,10	58.828,10	48.380,48	48.380,48
voraus. Kosten- deckungsgrad in %	79,12	99,95	99,65	96,21

Plan-Kosten/ Plan-Erlöse Gesamt

Grabnutzungs- rechte und Friedhofskapellen	Werte gemäß aktueller Satzung in €	Werte gemäß Plankalkulation 13/14 in €	Werte gemäß Plankalkulation 13/14 ohne Defizitvortrag in €	Werte gemäß Vorschlag Verwaltung ohne Defizit + konstante Gebühren in €
geplante Erlöse in €, Gesamt	500.063,50	742.784,50	555.427,00	500.063,50
geplante Kosten in €, Gesamt	743.555,97	743.555,97	556.375,47	556.375,47
voraussichtlicher Gebühreuzuschuss, Gesamt	<u>243.492,47</u>	<u>771,47</u>	<u>948,47</u>	<u>56.311,97</u>
voraus. Kosten- deckungsgrad in %, Gesamt	67,25	99,90	99,83	89,88