

# Änderung der Friedhofsgebührensatzung

# Aktueller Stand Friedhofsgebühren

- derzeit gültige Gebühren gemäß Friedhofsgebührensatzung 2012
- mit dem StVV-Beschluss 52/543/13 vom 13.12.2013 wurden aufgelaufene Defizite bis 2012 gekappt und nicht mehr die für Folgejahre fortgeschrieben
- Plankalkulation 2015/2016 liegt vor

# Ergebnis Plankalkulation 2015/2016

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

- |                       |               |
|-----------------------|---------------|
| a) Grabnutzungsrechte | <b>77,81%</b> |
| b) Friedhofskapellen  | <b>89,58%</b> |

Gesamtkostendeckungsgrad ca. 79 %

## Folge und Problematik aus dem Ergebnis der Plankalkulation

- Gebührenanstiege wären gemäß der Plankalkulation 2015/2016 und aufgrund des Kostendeckungsgebots die theoretisch notwendige Folge
- Eine Gebührenerhöhung hätte jedoch eine voraussichtliche Senkung der Wirtschaftlichkeit zur Folge
- Problematik weiterhin sinkenden Fallzahlen auf den städtischen Friedhöfen

# Entwicklung der Fallzahlen

## Grabnutzungsrechte

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Fälle</b>	<b>342</b>	<b>312</b>	<b>368</b>	<b>387</b>	<b>366</b>	<b>297</b>	<b>289</b>	<b>280</b>

## Friedhofskapellen

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Fälle</b>	<b>279</b>	<b>226</b>	<b>216</b>	<b>234</b>	<b>222</b>	<b>219</b>	<b>230</b>	<b>201</b>

# Zielsetzung

- Entgegenwirkung einer weiter steigenden Unwirtschaftlichkeit
- Stabilisierung der Nachfrage/Fallzahlen
- Kostendeckungsgrad möglichst maximal halten

# Maßnahmen

- verstärkte Präsentations- und Öffentlichkeitsarbeit der Friedhofsverwaltung
- Einführung neuer Grabarten (Kirschgarten, Urnenhain)
- Benutzungsgebühren konstant halten
- schlanke Personalstrukturen in der Friedhofsverwaltung erhalten

# Vorschlag der Verwaltung

- Gebührenveränderung für Grabnutzungsrechte und Trauerhallennutzungen wird nicht empfohlen
- Akzeptanz der entsprechenden Kostendeckungsgrade für Grabnutzungsgebühren auf 77,81 % sowie für Trauerhallengebühren auf 89,58 durch die StVV
- Über die eventuell auflaufenden Defizite im Friedhofsbereich soll fortlaufend zur neuen Plankalkulation (alle 2 Jahre) eine Beurteilung erfolgen

# Weitere Änderungen

- Verwaltungsgebühren werden den aktuellen Personalkostensätzen angepasst
- Änderung § 3 Friedhofsgebührensatzung, mit der Anpassung der Fälligkeit: „Die Gebühren werden einen Monat nach Bekanntgabe des Gebührenbescheides fällig.“, da vorherige Formulierung nicht gesetzeskonform
- Anpassung der Ruhezeit für Erdreihengrab (bis zum 5. Lebensjahr) auf 20 Jahre analog der Friedhofssatzung mit der Folge der Gebührenanpassung für die Laufzeit von alt: 15 Jahre auf neu: 20 Jahre (Gesamtgebührenanstieg nur für diese Grabart proportional zur Erhöhung der Nutzungszeiten)
- Erhebung einer gesonderten Gebühr i.H.v. 72,00 € für die Inschrift in eine Gemeinschaftsgrabplatte (Urnenhain)

# Übersicht Grabnutzungsgebühren

Gebührenarten	prognostizierte Fallzahlen	aktuelle Gebühr in €	kalkulierte Gebühr 100 % Kostendeckung in €	Beispiel für Gebühr bei 90 % Kostendeckung in €	neue Gebühr in €
<b>Grabnutzungsgebühren</b>					
Urnen-Reihengrab	35	848,00	1.092,00	983,00	<b>848,00</b>
Erdreihengrab (nach Vollendung des 5. LJ)	7	1.199,00	1.544,00	1.390,00	<b>1.199,00</b>
anonymes Erdgemeinschaftsgrab	6	1.493,00	1.922,00	1.730,00	<b>1.493,00</b>
anonymes Urnengemeinschaftsgrab	70	1.131,00	1.456,00	1.310,00	<b>1.131,00</b>
Urnengemeinschaftsgrab mit Platte	70	1.244,00	1.602,00	1.442,00	<b>1.244,00</b>
Erdwahlgrab (1-er)	10	1.708,00	2.199,00	1.979,00	<b>1.708,00</b>
Erdwahlgrab (2-er)	20	1.878,00	2.417,00	2.175,00	<b>1.878,00</b>
Erdwahlgrab (3-er)	3	2.036,00	2.621,00	2.359,00	<b>2.036,00</b>
Erdwahlgrab (4-er)	1	2.206,00	2.840,00	2.556,00	<b>2.206,00</b>
Nachkauf 5er Erdwahlgrab (nur für Nachkäufe)	0,5	2.670,00	3.043,00	2.739,00	<b>2.670,00</b>
Nachkauf 6er Erdwahlgrab (nur für Nachkäufe)	0,5	2.850,00	3.262,00	2.936,00	<b>2.850,00</b>
Erdwahlgrab/ Erweiterung	1	1.617,00	2.082,00	1.874,00	<b>1.617,00</b>
Urnen-wahlgrab (1-er)	5	1.482,00	1.908,00	1.717,00	<b>1.482,00</b>
Urnen-wahlgrab (2-er)	49	1.504,00	1.937,00	1.743,00	<b>1.504,00</b>
zusätzliche Beisetzung einer Urne in Urnenwahlgrab	1	1.459,00	1.878,00	1.690,00	<b>1.459,00</b>
Urnenhain - individuell	6	1.165,00	1.456,00	1.310,00	<b>1.165,00</b>
Wiesengrab - (Erde/ Urne mit Stein)	1	1.493,00	1.922,00	1.730,00	<b>1.493,00</b>
neu ab 2015: Kirschgarten	3	1.165,00	1.456,00	1.310,00	<b>1.165,00</b>
Erdreihengrab (bis zum 5. Lebensjahr)	1	882,00	1.398,00	1.258,00	<b>1.176,00 *</b>
<b>Z w i s c h e n s u m m e</b>	<b>290</b>	<b>376.037,00</b>	<b>483.642,50</b>	<b>435.249,50</b>	<b>376.331,00</b>
geplante Kosten Grabnutzungsrechte in €		483.634,89	483.634,89	483.634,89	<b>483.634,89</b>
Deckungsgrad in %		77,75	100,00	90,00	<b>77,81</b>

\* Erhöhung aufgrund der Anpassung der Nutzungsjahre von alt: 15 Jahre auf neu: 20 Jahre

# Übersicht Gebühren Trauerhallen

Gebührenarten	prognostizierte Fallzahlen	aktuelle Gebühr in €	kalkulierte Gebühr 100 % inkl. sämtlicher PK in €	Beispiel für Gebühr bei 95 % Kostendeckung in €	neue Gebühr in €
Grabnutzungsgebühren					
Waldfriedhof	130	224,00	250,00	238,00	<b>224,00</b>
Andachtsraum Waldfriedhof	15	85,00	95,00	90,00	<b>85,00</b>
Messingwerk	2	155,00	173,00	164,00	<b>155,00</b>
Kupferhammer	2	190,00	212,00	201,00	<b>190,00</b>
Finow (Biesenthaler Straße)	55	224,00	250,00	238,00	<b>224,00</b>
Spechthausen	2	52,00	58,00	55,00	<b>52,00</b>
<b>Z w i s c h e n s u m m e</b>	206	43.509,00	48.561,00	46.220,00	<b>43.509,00</b>
geplante Kosten Grabnutzungsrechte in €		48.572,21	48.572,21	48.572,21	<b>48.572,21</b>
Deckungsgrad in %		89,58	99,98	95,16	<b>89,58</b>

# Übersicht Verwaltungsgebühren

lfd. Nr.	Bezeichnung	aktuelle Gebühr in €	neue Gebühren in €
1	Genehmigung für die Errichtung und Veränderung von Grabmalen mit Fundament einschließlich jährlicher Standsicherheitsüberprüfung sowie Abbruch, Transport und Entsorgung nach Ablauf der Ruhezeit, je Genehmigung	123,00	<b>144,00</b>
2	Genehmigung für die Errichtung und Veränderung von Grabmalen ohne Fundament einschließlich Abbruch, Transport und Entsorgung nach Ablauf der Ruhezeit, je Genehmigung	56,00	<b>57,00</b>
3	Genehmigung für die Anlage von Grabeinfassungen einschließlich Abbruch, Transport und Entsorgung nach Ablauf der Ruhezeit Grabeinfassung, je Genehmigung	56,00	<b>57,00</b>
4	Einweisung der Bestatter, je Grab	38,00	<b>35,00</b>
5	Gebühr für Bestattungen/ Beisetzungen an Samstagen, einschl. Reinigung Kapelle für Folgetag nach Beendigung der Dienstzeit, je Bestattung/ Beisetzung	24,00	<b>30,00</b>
6	Jahresgenehmigung zum Befahren der Friedhöfe, je Genehmigung	42,00	<b>36,00</b>
7	Ausstellung einer Jahres-berechtigungskarte für die Ausführung gewerblicher Arbeiten auf dem Friedhof, je Jahresberechtigungskarte	31,00	<b>27,00</b>
8	Bearbeitung von Nachforschungsanträgen je angefangene halbe Stunde	21,00	<b>18,00</b>
9	Bearbeitung von Umbettungsanträgen je angefangene Stunde	42,00	<b>36,00</b>
10	Grabbereitung (Ausheben und Verfüllen), je angefangene Arbeitsstunde	25,00	<b>30,00</b>
11	Grabnachbereitung (Auffüllen eingesunkener Grabstellen, Setzen von Steinkanten), je angefangene Arbeitsstunde	24,00	<b>30,00</b>