

Vorlage		Vorlage-Nr:	E 18/0045/WP17
Federführende Dienststelle: Aachener Stadtbetrieb		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	19.10.2015
		Verfasser:	
Friedhofsgebührenordnung der Stadt Aachen - Gebührenbedarfsberechnung 2016 -			
Beratungsfolge:			TOP: __
Datum	Gremium	Kompetenz	
03.11.2015	BAAST	Kenntnisnahme	
01.12.2015	FA	Anhörung/Empfehlung	
09.12.2015	Rat	Entscheidung	

Beschlussvorschlag:

1. Der Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb nimmt die Ausführungen der Verwaltung zustimmend zur Kenntnis.

2. Der Finanzausschuss nimmt die Ausführungen der Verwaltung zustimmend zur Kenntnis und empfiehlt dem Rat der Stadt Aachen, die Beibehaltung der derzeit gültigen Gebührentarife
 - für Leistungen im Bereich der Friedhöfe der Stadt Aachen und
 - für Leistungen des Krematoriums der Stadt Aachen für das Jahr 2016 zu beschließen.

3. Der Rat der Stadt Aachen beschließt auf Empfehlung des Finanzausschusses die Beibehaltung der derzeit gültigen Gebührentarife
 - für Leistungen im Bereich der Friedhöfe der Stadt Aachen und
 - für Leistungen des Krematoriums der Stadt Aachen für das Jahr 2016.

Erläuterungen:

Aus Sicht der Finanzsteuerung ist eine Gebührenerhöhung für den Bereich Friedhof und Krematorium für das Jahr 2016 nicht erforderlich.

Anlage/n:

Gebührenbedarfsberechnung

Wirtschaftsplan Friedhof und Krematorium 2016

ERTRÄGE	Friedhof und Krematorium		Abweichung
	- Euro (€) - Plan 2016	- Euro (€) - Plan 2015	
Zuschuss aus gebührenrelevanten Leistungen	0 €	0 €	0 €
Zuschuss städtischer Haushalt	0 €	0 €	0 €
Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	0 €	0 €	0 €
Erlöse aus Drittgeschäften / Leistungen für Stadt Aachen	4.300 €	4.000 €	300 €
Sonstige Erträge	72.900 €	110.500 €	-37.600 €
Summe der direkten Erträge	77.200 €	114.500 €	-37.300 €

AUFWENDUNGEN

Strom, Wasser und sonstige Energie	246.800 €	265.000 €	-18.200 €
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	280.600 €	269.800 €	10.800 €
Sonstige Fremdleistungen	224.800 €	220.000 €	4.800 €
Material- und Dienstleistungsaufwand	752.200 €	754.800 €	-2.600 €
Löhne und Gehälter	2.392.500 €	2.316.300 €	0 €
Soziale Abgaben und Altersversorgung	723.400 €	676.800 €	0 €
Personalaufwand	3.115.900 €	2.993.100 €	122.800 €
Handelsrechtliche Abschreibungen	260.900 €	527.000 €	-266.100 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
Kapitalaufwand	260.900 €	527.000 €	-266.100 €
Versicherungen	27.300 €	26.000 €	1.300 €
Bürokosten	10.300 €	7.500 €	2.800 €
Fracht-, Telefon- und Portokosten	9.700 €	10.800 €	-1.100 €
Fortbildungen und Reisekosten	15.500 €	14.500 €	1.000 €
Öffentlichkeitsarbeit	4.000 €	4.000 €	0 €
Reinigungskosten	49.500 €	44.100 €	5.400 €
Instandhaltung der Gebäude	310.500 €	399.500 €	-89.000 €
EDV-Kosten	129.500 €	135.000 €	-5.500 €
Miet- und Leasingkosten	144.500 €	138.500 €	6.000 €
sonstige Aufwendungen	19.900 €	21.400 €	-1.500 €
Betriebliche Aufwendungen	720.700 €	801.300 €	-80.600 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 €	0 €	0 €
Sonstige Steuern	3.800 €	4.600 €	-800 €
Summe der direkten Aufwendungen	4.853.500 €	5.080.800 €	-227.300 €

INNERBETRIEBLICHE VERRECHNUNG

- Innerbetriebliche Erträge	0 €	0 €	0 €
+ Innerbetriebliche Aufwendungen	2.750.400 €	2.404.000 €	346.400 €

Kostengrundlage für die Gebührenkalkulation:	7.526.700 €	7.370.300 €	156.400 €
Übergangsrechnung vom Erfolgsplan zur Gebührenkalkulation	Plan 2016	Plan 2015	Abweichung
Kostengrundlage für die Gebührenkalkulation	7.449.500 €	7.255.800 €	193.700,00 €
./. Bilanzielle Abschreibungen	260.900 €	527.000 €	-266.100,00 €
./. Bilanzielle Verzinsung	0 €	0 €	0,00 €
+ Kalkulatorische Abschreibung	793.644 €	783.284 €	10.360,25 €
+ Kalkulatorische Verzinsung	521.086 €	566.293 €	-45.206,76 €
+ Verwaltungskostenbeitrag (städtischer Haushalt)	237.561 €	132.300 €	105.261,00 €
+ Steuern von Einkommen und Ertrag (städtischer Haushalt)	24.000 €	24.000 €	0,00 €
./. Nicht gebührenrelevante Aufwendungen	269.300 €	249.000 €	20.300,00 €
= gebührenrelevante Aufwendungen	8.495.591 €	7.985.676 €	509.914,49 €
./. Berücksichtigung des städtischen Anteils:	2.123.898 €	1.996.419 €	127.478,62 €
+ Verlustausgleich aus Vorjahren nach § 6 Abs.2 KAG	0 €	105.000 €	-105.000,00 €
durch Gebühreneinnahmen zu deckende Kosten	6.371.693 €	6.094.257 €	277.435,87 €

Plankostenermittlung		2016
= gebührenrelevante Ausgaben nach Wirtschaftsplan 2015		8.495.590,90 €
- städtischer Anteil für Grünflächenpflege		2.123.897,73 €
+ Verluste aus Vorjahren		- €
= durch Gebühreinnahmen zu deckende Gesamtkosten		6.371.693,18 €
Auftragsgruppe		
Nutzungsrechte		3.483.071,84 €
Trauerhalle		
Nutzung der Trauerhallen		223.326,71 €
Nutzung der Trauerhalle Hüls I		9.443,37 €
Trägerdienste		
je Träger		682.932,55 €
Beisetzungen / Einbettungen / Verstreuung		
Beisetzungen / Einbettung Sargbeisetzung		699.545,12 €
Beisetzungen / Einbettung KIRG		6.107,98 €
Beisetzung nichtbestattungspf. Kinder		- €
Beisetzungen / Einbettung Urnenbeisetzung		488.284,62 €
Beisetzung in einer Urnenkammer oder naturnahe anonyme Urnenbeisetzung		17.032,09 €
Ausbettung eines Sarges		4.122,57 €
Ausbettung einer Urne		1.843,30 €
Verstreuen von Totenaschen		2.182,01 €
Sonderleistungen		
Grabausschmückung (incl. Erdhügel) in Fichtengrün Sargbeisetzung		98.156,31 €
Grabausschmückung (incl. Erdhügel) in Fichtengrün Urnenbeisetzung		49.078,15 €
Anlage Erdrasengräber (incl. anonyme Reihengräber)		92.301,99 €
Rasenpflege Erdrasengräber (jährlich, incl. anonyme Reihengräber)		23.946,40 €
Anlage Urnenrasengräber (incl. anonyme Reihengräber)		46.150,99 €
Rasenpflege Urnenrasengräber (jährlich, incl. anonyme Reihengräber)		23.946,40 €
Anlage je Stelle eines Gemeinschaftsgrabes für Urnenbeisetzungen		12.109,75 €
Pflege je Stelle eines Gemeinschaftsgrabes für Urnenbeisetzungen		70.886,35 €
Anlage je Stelle eines Baumwahlgrabessgrabes für Urnenbeisetzungen		9.569,66 €
Pflege je Stelle eines Baumwahlgrabes für Urnenbeisetzungen		105.148,08 €
Pflege Restruhezeit (Sarggrab)		19.690,65 €
Pflege Restruhezeit (Urnengrab)		2.362,88 €
Nutzung des Waschraumes Friedhof Hüls		2.412,10 €
Unterstellung von Särgen für Beisetzungen außerhalb Aachen		1.023,91 €
Unterstellung von Urnen		886,08 €
Zusatzbeisetzungszeiten		20.675,18 €
Leichenschauen für Überführungen		52.180,23 €
Leichenschauen Staatsanwaltschaft		3.199,73 €
Sonstige Gebühren		
Genehmigung zum Aufstellen eines Grabmals (1-stellig)		11.600,00 €
Genehmigung zum Aufstellen eines Grabmals (mehrstellig)		4.060,00 €
Genehmigung eines liegenden Grabmals / Abdeckplatte		10.000,00 €
Abräumen eines Grabhügels je Stelle (Sarggrab)		20.478,28 €
Abräumen eines Grabmals je/ Stelle (Sarggrab)		24.416,41 €
Abräumen eines Grabhügels je Stelle (Urnengrab)		1.535,87 €
Abräumen eines Grabmals je/ Stelle (Urnengrab)		1.831,23 €
Auffahrt Hauptkarte		10.500,00 €
Auffahrt Nebenkarte (Verw. Geb.)		2.125,00 €
Auffahrt KFZ		3.000,00 €
Auffahrt mit ärztlichem Attest (jährlich)		2.375,00 €
Auffahrt AG		750,00 €
Einrichtung Grabpatenschaft		625,00 €
Umschreibung von Nutzungsrechten		125,00 €
Urnenanforderung		600,00 €
Annahme / Herausgabe von Leichen		10.632,95 €
Sargaufbewahrung		3.327,72 €
Nutzung der Tiefkühlzelle		1.240,51 €
Leistungen des Krematorium		
Einäscherung (max. 200 kg)		1.671.951,76 €
Einäscherung (über 200 kg)		153.919,95 €
Leichenschauen für Kremierungen		305.806,09 €
Urnenaufbewahrung		3.073,13 €
Portokosten		- €

Planeinnahmen 2016			
Gebührenposition	Planzahlen	Gebühr	Planeinnahmen
Erwerb Nutzungsrecht			
Reihengrab			
Reihengrab > 5 Jahre	500	1.253,00 €	626.500,00 €
Kindereihengrab <5 Jahre	15	308,00 €	4.620,00 €
Grab für nichtbestattungspfl. Kinder	5	154,00 €	770,00 €
Umenreihengrab	450	1.253,00 €	563.850,00 €
Baumgrab zur Beisetzung von Urnen mit Kennzeichnung	80	1.253,00 €	100.240,00 €
Umenstelle zur anonymen und naturnahen Beerdigung	300	178,40 €	53.520,00 €
Gemeinschaftsgrabstätten für Urnen	10	1.253,00 €	12.530,00 €
Wahlgrab Ersterwerb und Nachkauf von Nutzungsrechten pro Jahr			
Erd-Wahlgrab normale Lage	14500	98,00 €	1.421.000,00 €
Erdwahlgrab bevorzugte Lage	100	184,00 €	18.400,00 €
Erd-Wahlgrab Sonderlage	200	217,00 €	43.400,00 €
Tiefengrab normale Lage	80	213,00 €	17.040,00 €
Tiefengrab bevorzugte Lage	0	291,00 €	0,00 €
Tiefengrab Sonderlage	0	359,00 €	0,00 €
Umenwahlgrab	3300	103,00 €	339.900,00 €
Umenwahlgrab bevorzugte Lage	30	217,00 €	6.510,00 €
Gruft	200	98,00 €	19.600,00 €
Campo Santo	20	527,00 €	10.540,00 €
Baumwahlgrab für Urnen	580	103,00 €	59.740,00 €
Umenkammern	2030	118,00 €	239.540,00 €
Trauerhalle			
Nutzung der Trauerhallen	1450	70,00 €	101.500,00 €
Nutzung der Trauerhalle Hüls I	5	139,00 €	695,00 €
Trägerdienste			
je Träger	3600	54,00 €	194.400,00 €
Beisetzungen / Einbettungen / Verstreuung			
Beisetzungen / Einbettung Sargbeisetzung	900	605,00 €	544.500,00 €
Beisetzungen / Einbettung KIRG	17	308,00 €	5.236,00 €
Beisetzung nichtbestattungspfl. Kinder	8	154,00 €	1.232,00 €
Beisetzungen / Einbettung Umenbeisetzung	1060	361,00 €	382.660,00 €
Beisetzung in einer Umenkammer oder naturnahe anaonyme Umenbeisetzung	420	66,10 €	27.762,00 €
Ausbettung eines Sarges	12	908,00 €	10.896,00 €
Ausbettung einer Urne	15	270,00 €	4.050,00 €
Verstreuen von Totenaschen	35	472,00 €	16.520,00 €
Sonderleistungen			
Grabausschmückung (incl. Erdhügel) in Fichtengrün Sargbeisetzung	65	81,00 €	5.265,00 €
Grabausschmückung (incl. Erdhügel) in Fichtengrün Umenbeisetzung	70	31,00 €	2.170,00 €
Anlage Erdrasengräber (incl. anonyme Reihengräber)	130	31,00 €	4.030,00 €
Rasenpflege Erdrasengräber (jährlich, incl. anonyme Reihengräber)	130	27,00 €	70.200,00 €
Anlage Umenrasengräber (incl. anonyme Reihengräber)	350	23,00 €	8.050,00 €
Rasenpflege Umenrasengräber (jährlich, incl. anonyme Reihengräber)	350	10,00 €	70.000,00 €
Anlage je Stelle eines Gemeinschaftsgrabes für Umenbeisetzungen	10	205,00 €	2.050,00 €
Pflege je Stelle eines Gemeinschaftsgrabes für Umenbeisetzungen	10	60,00 €	12.000,00 €
Anlage je Stelle eines Baumwahlgrabes für Umenbeisetzungen	25	162,00 €	4.050,00 €
Pflege je Stelle eines Baumwahlgrabes für Umenbeisetzungen	25	89,00 €	44.500,00 €
Pflege Restruhezzeit (Sarggrab)	380	50,00 €	19.000,00 €
Pflege Restruhezzeit (Umengrab)	50	40,00 €	2.000,00 €
Nutzung des Waschraumes Friedhof Hüls	50	49,00 €	2.450,00 €
Unterstellung von Särgen für Beisetzungen außerhalb Aachen	100	26,00 €	2.600,00 €
Unterstellung von Urnen	50	3,00 €	150,00 €
Zusatzbeisetzungszeiten	130	70,00 €	9.100,00 €
Leichenschauen für Überführungen	630	53,00 €	33.390,00 €
Leichenschauen Staatsanwaltschaft	130	25,00 €	3.250,00 €
Sonstige Gebühren			
Genehmigung zum Aufstellen eines Grabmals (1-stellig)	320	29,00 €	9.280,00 €
Genehmigung zum Aufstellen eines Grabmals (mehrstellig)	60	58,00 €	3.480,00 €
Genehmigung eines liegenden Grabmals / Abdeckplatte	500	25,00 €	12.500,00 €
Abräumen eines Grabhügels je Stelle (Sarggrab)	630	52,00 €	32.760,00 €
Abräumen eines Grabmals je/ Stelle (Sarggrab)	630	62,00 €	39.060,00 €
Abräumen eines Grabhügels je Stelle (Umengrab)	25	39,00 €	975,00 €
Abräumen eines Grabmals je/ Stelle (Umengrab)	25	46,50 €	1.162,50 €
Auffahrt Hauptkarte	70	150,00 €	10.500,00 €
Auffahrt Nebenkarte (Verw. Geb.)	60	25,00 €	1.500,00 €
Auffahrt KFZ	1000	3,00 €	3.000,00 €
Auffahrt mit ärztlichem Attest (jährlich)	120	25,00 €	3.000,00 €
Auffahrt AG	40	25,00 €	1.000,00 €
Einrichtung Grabpatenschaft	30	25,00 €	750,00 €
Umschreibung von Nutzungsrechten	5	25,00 €	125,00 €
Umenanforderung	50	10,00 €	500,00 €
Annahme / Herausgabe von Leichen	3730	9,00 €	33.570,00 €
Sargaufbewahrung	100	26,00 €	2.600,00 €
Nutzung der Tiefkühlzelle	25	63,00 €	1.575,00 €
Leistungen des Krematorium			
Einäscherung (max. 200 kg)	3000	319,00 €	957.000,00 €
Einäscherung (über 200 kg)	10	350,00 €	3.500,00 €
Leichenschauen für Kremierungen	2600	50,00 €	130.000,00 €
Umenaufbewahrung	120	3,00 €	360,00 €
Portokosten	250	n. Aufwand	0,00 €
Summe Planeinnahmen			6.369.603,50 €
durch Gebühreneinnahmen zu deckende Gesamtkosten			6.371.693,18 €
Unterdeckung			-2.089,68 €
in Prozent			-0,033

Gebührentarif		2016
Gebührenposition		
Erwerb Nutzungsrecht Reihengrab (auf Dauer der Ruhefrist)		
Reihengrab > 5 Jahre		1.253,00 €
Kindereihengrab <5 Jahre		308,00 €
Grab für nichtbestattungspfl. Kinder		154,00 €
Urnenreihengrab		1.253,00 €
Baumgrab zur Beisetzung von Urnen mit Kennzeichnung		1.253,00 €
Gemeinschaftsgrabstätten für Urnen		1.253,00 €
Urnenstelle zur anonymen und naturnahen Beerdigung		178,40 €
Ersterwerb und Nachkauf von Nutzungsrechten pro Jahr		
Erd-Wahlgrab normale Lage		98,00 €
Erdwahlgrab bevorzugte Lage		184,00 €
Erd-Wahlgrab Sonderlage		217,00 €
Tiefengrab normale Lage		213,00 €
Tiefengrab bevorzugte Lage		291,00 €
Tiefengrab Sonderlage		359,00 €
Urnenwahlgrab		103,00 €
Urnenwahlgrab bevorzugte Lage		217,00 €
Gruft		98,00 €
Campo Santo		527,00 €
Baumwahlgrab für Urnen		103,00 €
Urnenkammern		118,00 €
Trauerhalle		
Nutzung der Trauerhallen		70,00 €
Nutzung der Trauerhalle Hüls I		139,00 €
Trägerdienste		
je Träger		54,00 €
Beisetzungen / Einbettungen / Verstreuung		
Beisetzungen / Einbettung Sargbeisetzung		605,00 €
Beisetzungen / Einbettung KIRG		308,00 €
Beisetzung nichtbestattungspfl. Kinder		154,00 €
Beisetzungen / Einbettung Urnenbeisetzung		361,00 €
Beisetzung in einer Urnenkammer oder naturnahe anonyme Urnenbeisetzung		66,10 €
Ausbettung eines Sarges		908,00 €
Ausbettung einer Urne		270,00 €
Verstreuen von Totenaschen		472,00 €
Sonderleistungen		
Grabausschmückung (incl. Erdhügel) in Fichtengrün Sargbeisetzung		81,00 €
Grabausschmückung (incl. Erdhügel) in Fichtengrün Urnenbeisetzung		31,00 €
Anlage Erdrasengräber (incl. anonyme Reihengräber)		31,00 €
Rasenpflege Erdrasengräber (jährlich, incl. anonyme Reihengräber)		27,00 €
Anlage Urnenrasengräber (incl. anonyme Reihengräber)		23,00 €
Rasenpflege Urnenrasengräber (jährlich, incl. anonyme Reihengräber)		10,00 €
Anlage je Stelle eines Gemeinschaftsgrabes für Urnenbeisetzungen		205,00 €
Pflege je Stelle eines Gemeinschaftsgrabes für Urnenbeisetzungen		60,00 €
Anlage je Stelle eines Baumwahlgrabes für Urnenbeisetzungen		162,00 €
Pflege je Stelle eines Baumwahlgrabes für Urnenbeisetzungen		89,00 €
Pflege Restruhezeit (Sarggrab)		50,00 €
Pflege Restruhezeit (Urnengrab)		40,00 €
Nutzung des Waschraumes Friedhof Hüls		49,00 €
Unterstellung von Särgen für Beisetzungen außerhalb Aachen		26,00 €
Unterstellung von Urnen		3,00 €
Zusatzbeisetzungszeiten		70,00 €
Leichenschauen für Überführungen		53,00 €
Leichenschauen Staatsanwaltschaft		25,00 €
Sonstige Gebühren		
Genehmigung zum Aufstellen eines Grabmals (1-stellig)		29,00 €
Genehmigung zum Aufstellen eines Grabmals (mehrstellig)		58,00 €
Genehmigung eines liegenden Grabmals / Abdeckplatte		25,00 €
Abräumen eines Grabhügels je Stelle (Sarggrab)		52,00 €
Abräumen eines Grabmals je/ Stelle (Sarggrab)		62,00 €
Abräumen eines Grabhügels je Stelle (Urnengrab)		39,00 €
Abräumen eines Grabmals je/ Stelle (Urnengrab)		46,50 €
Auffahrt Hauptkarte		150,00 €
Auffahrt Nebenkarte (Verw. Geb.)		25,00 €
Auffahrt KFZ		3,00 €
Auffahrt mit ärztlichem Attest (jährlich)		25,00 €
Auffahrt AG		25,00 €
Einrichtung Grabpatenschaft		25,00 €
Umschreibung von Nutzungsrechten		25,00 €
Urnenanforderung		10,00 €
Annahme / Herausgabe von Leichen		9,00 €
Sargaufbewahrung		26,00 €
Nutzung der Tiefkühlzelle		63,00 €
Leistungen des Krematorium (einschließlich Mwst.)		
Einäscherung (max. 200 kg)		319,00 €
Einäscherung (über 200 kg)		350,00 €
Leichenschauen für Kremierungen		50,00 €
Urnenaufbewahrung		3,00 €
Portokosten		n. Aufwand