| | Gesamt | Grabnutzungsgebühren | Bestattungsgebühren | sonst. Benutzungsgebühren | grünpolitischer Wert | Berücksichtigung Unterdeckung 2025 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Deckungsbedarf** | **1.041.244,35 €** | **601.435,66 €** | **189.261,68 €** | **198.771,07 €** | **51.775,94 €** | Gesamtbetrag | **126.859,24 €** | **31.430,04 €** | **69.306,13 €** |
| - davon laufende Kosten | 725.290,71 € | 426.229,71 € | 144.233,94 € | 107.158,89 € | 47.668,17 € | über 1 Jahr | 126.859,24 € | 31.430,04 € | 69.306,13 € |
| - davon kalkulatorische Abschreibungen | 53.439,17 € | 32.620,05 € | 12.583,36 € | 8.235,76 € | - € | über 2 Jahre | 63.429,62 € | 15.715,02 € | 34.653,07 € |
| - davon kalkulatorische Verzinsung | 34.919,06 € | 15.726,66 € | 1.014,34 € | 14.070,29 € | 4.107,77 € | über 3 Jahre | 42.286,41 € | 10.476,68 € | 23.102,04 € |
| - davon Unterdeckungen aus dem Jahr 2025 | 227.595,41 € | 126.859,24 € | 31.430,04 € | 69.306,13 € | - € | **Auswahl** | | | ✔ |
| | | | | | | | 1 Jahr | 2 Jahre | **3 Jahre** |
| *nachrichtlich: Deckungsbedarf ohne NK 2025* | *813.648,94 €* | *474.576,42 €* | *157.831,64 €* | *129.464,94 €* | *51.775,94 €* | | | | |

| | | Grabnutzungsgebühren | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | GESAMT | Einfache Wahlgräber | Bevorzugte Wahlgräber | Familiengräber (je qm) | Rasenwahlgräber (2 Grabstellen) | Reihengrab Verstorbene < 5 J. | Reihengrab Verstorbene > 5 J. | Rasenreihengrab | Urnenfamilien-Grabstätte | Urnendoppel-Grabstätte | Urnenreihen-Grabstätte | Urnengrabstätte ohne Kennzeichnung | Urnengrabstätte mit zentraler Kennzeichnung | Urnengrabstätte Blätter im Wind | Urnendoppel-Grabstätte (pflegefrei) |
| | | 1.1 | 1.2 | 1.3 | 1.4 | 1.5 | 1.6 | 1.7 | 1.8 | 1.9 | 1.10 | 1.11 | 1.12 | 1.13 | 1.14 |
| laufende Kosten | 426.229,71 € | 69.514,19 € | 17.433,09 € | 23.420,43 € | 15.934,35 € | 1.642,64 € | 11.972,70 € | 21.234,56 € | 7.837,66 € | 38.595,16 € | 44.123,41 € | 40.710,60 € | 109.960,03 € | 10.930,31 € | 12.920,58 € |
| kalkulatorische Abschreibungen | 32.620,05 € | 5.094,76 € | 1.285,86 € | 1.740,05 € | 1.130,23 € | 122,92 € | 866,51 € | 1.473,50 € | 589,12 € | 2.860,77 € | 3.273,38 € | 3.011,51 € | 8.272,37 € | 1.664,58 € | 1.234,50 € |
| kalkulatorische Verzinsung | 15.726,66 € | 6.970,41 € | 2.249,57 € | 210,27 € | 649,48 € | 20,93 € | 1.485,49 € | 425,03 € | 588,21 € | 634,78 € | 419,73 € | 453,03 € | 818,79 € | 716,87 € | 84,06 € |
| Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren - Ausgleich zu 100 % | 126.859,24 € | 22.440,28 € | 3.424,96 € | 15.772,19 € | 4.485,84 € | 1.302,50 € | 2.839,17 € | 5.437,25 € | 1.842,39 € | 11.230,56 € | 10.103,04 € | 13.584,98 € | 31.773,87 € | 2.622,20 € | - € |
| **Deckungsbedarf** | **601.435,66 €** | **104.019,64 €** | **24.393,47 €** | **41.142,93 €** | **22.199,90 €** | **3.088,99 €** | **17.163,88 €** | **28.570,35 €** | **10.857,38 €** | **53.321,27 €** | **57.919,57 €** | **57.760,11 €** | **150.825,05 €** | **15.933,96 €** | **14.239,15 €** |
| dividiert durch die | | | | | | | | | | | | | | | |
| Summe der Benutzungsfälle | 168,00 | 15,00 | 1,00 | 1,00 | 5,00 | 1,00 | 6,00 | 10,00 | 2,00 | 16,00 | 25,00 | 23,00 | 52,00 | 6,00 | 5,00 |
| Verlängerungen (umbasiert auf volle GNR) | 22,97 | 8,89 | 4,81 | 7,93 | 0,28 | - | - | - | 0,80 | 0,26 | - | - | - | - | - |
| **Summe Fälle und Verlängerungen** | **190,97** | **23,89** | **5,81** | **8,93** | **5,28** | **1,00** | **6,00** | **10,00** | **2,80** | **16,26** | **25,00** | **23,00** | **52,00** | **6,00** | **5,00** |
| Ergebnis - kostendeckender Gebührensatz - 100% (gerundet) | | 4.353,00 € | 4.196,00 € | 4.609,00 € | 4.206,00 € | 3.088,00 € | 2.860,00 € | 2.857,00 € | 3.883,00 € | 3.278,00 € | 2.316,00 € | 2.511,00 € | 2.900,00 € | 2.655,00 € | 2.847,00 € |
| Ergebnis - kostendeckender Gebührensatz - 50% (gerundet) | | 3.884,00 € | 3.902,00 € | 3.726,00 € | 3.781,00 € | 2.437,00 € | 2.624,00 € | 2.585,00 € | 3.553,00 € | 2.933,00 € | 2.114,00 € | 2.215,00 € | 2.594,00 € | 2.437,00 € | 2.847,00 € |
| **Ergebnis - kostendeckender Gebührensatz - 33,3 % (gerundet)** | | **3.727,00 €** | **3.803,00 €** | **3.431,00 €** | **3.640,00 €** | **2.220,00 €** | **2.545,00 €** | **2.494,00 €** | **3.444,00 €** | **2.818,00 €** | **2.047,00 €** | **2.117,00 €** | **2.493,00 €** | **2.364,00 €** | **2.847,00 €** |
| *nachrichtlich: Ergebnis ohne Kostenüber-/Kostenunterdeckungen* | | *3.414,00 €* | *3.607,00 €* | *2.842,00 €* | *3.356,00 €* | *1.786,00 €* | *2.387,00 €* | *2.313,00 €* | *3.224,00 €* | *2.588,00 €* | *1.912,00 €* | *1.920,00 €* | *2.289,00 €* | *2.218,00 €* | *2.847,00 €* |
| nachrichtlich: Gebührensatz gem. Beschluss für 2026 | | 2.500,00 € | 2.857,00 € | 2.044,00 € | 3.000,00 € | 650,00 € | 1.000,00 € | 2.000,00 € | 2.500,00 € | 1.700,00 € | 700,00 € | 1.400,00 € | 1.700,00 € | 1.936,00 € | 2.782,00 € |
| **Gebührensatz ab 2027 - Verwaltungsvorschlag** | | **2.500,00 €** | **2.857,00 €** | **2.044,00 €** | **3.100,00 €** | **650,00 €** | **1.000,00 €** | **2.000,00 €** | **2.500,00 €** | **1.800,00 €** | **800,00 €** | **1.400,00 €** | **1.700,00 €** | **2.100,00 €** | **2.782,00 €** |
| **rot = angepasste Gebührensätze** | | - € | - € | - € | 100,00 € | - € | - € | - € | - € | 100,00 € | 100,00 € | - € | - € | 164,00 € | |

| | Bestattungsgebühren | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | GESAMT | Bestattung Verstorbene bis 5 Jahre | Bestattung Verstorbene über 5 Jahre | Bestattung einer Aschenurne | Öffnung eines Grabes für Aschenurnen | Umbettung einer Leiche | Umbettung einer Aschenurne | Ausgrabung einer Leiche | Ausgrabung einer Aschenurne | Wiederbeisetzung einer Leiche | Wiederbeisetzung einer Aschenurne | Sarg-/Urnenträger je Träger | Ausschmücken der Gruft |
| | | 2.1 | 2.2 | 2.3 | 2.3.1 | 2.4 | 2.5 | 2.6 | 2.7 | 2.8 | 2.9 | 2.10 | 2.11 |
| laufende Kosten | 144.233,94 € | 470,34 € | 85.221,33 € | 16.484,33 € | 21.540,01 € | 3.891,93 € | 684,70 € | 2.879,72 € | 314,99 € | 2.101,88 € | 338,64 € | 274,09 € | 10.031,98 € |
| kalkulatorische Abschreibungen | 12.583,36 € | 37,26 € | 8.337,10 € | 1.078,19 € | 1.633,94 € | 358,80 € | 49,13 € | 289,39 € | 21,71 € | 202,62 € | 18,59 € | 12,10 € | 544,52 € |
| kalkulatorische Verzinsung | 1.014,34 € | 3,00 € | 672,05 € | 86,91 € | 131,71 € | 28,92 € | 3,96 € | 23,33 € | 1,75 € | 16,33 € | 1,50 € | 0,98 € | 43,89 € |
| Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren - Ausgleich zu 100 % | 31.430,04 € | 451,89 € | 11.355,08 € | 5.589,74 € | 2.481,41 € | 3.616,30 € | 474,80 € | 2.837,43 € | 324,23 € | 2.151,53 € | 423,70 € | 262,25 € | 1.461,68 € |
| **Deckungsbedarf** | **189.261,68 €** | **962,50 €** | **105.585,57 €** | **23.239,17 €** | **25.787,08 €** | **7.895,95 €** | **1.212,58 €** | **6.029,86 €** | **662,68 €** | **4.472,37 €** | **782,43 €** | **549,41 €** | **12.082,08 €** |
| dividiert durch die | | | | | | | | | | | | | |
| **Summe der Benutzungsfälle** | **268,00** | **1,00** | **45,00** | **60,00** | **110,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **45,00** |
| Ergebnis - kostendeckender Gebührensatz je Benutzungsfall (gerundet) | | 962,00 € | 2.346,00 € | 387,00 € | 234,00 € | 7.895,00 € | 1.212,00 € | 6.029,00 € | 662,00 € | 4.472,00 € | 782,00 € | 549,00 € | 268,00 € |
| Ergebnis - kostendeckender Gebührensatz - 50% (gerundet) | | 736,00 € | 2.220,00 € | 340,00 € | 223,00 € | 6.087,00 € | 975,00 € | 4.611,00 € | 500,00 € | 3.396,00 € | 570,00 € | 418,00 € | 252,00 € |
| **Ergebnis - kostendeckender Gebührensatz - 33,3 % (gerundet)** | | **661,00 €** | **2.178,00 €** | **325,00 €** | **219,00 €** | **5.485,00 €** | **896,00 €** | **4.138,00 €** | **446,00 €** | **3.038,00 €** | **499,00 €** | **374,00 €** | **246,00 €** |
| *nachrichtlich: Ergebnis ohne Kostenüber-/Kostenunterdeckungen* | | *510,00 €* | *2.094,00 €* | *294,00 €* | *211,00 €* | *4.279,00 €* | *737,00 €* | *3.192,00 €* | *338,00 €* | *2.320,00 €* | *358,00 €* | *287,00 €* | *236,00 €* |
| nachrichtlich: Gebührensatz gem. Beschluss für 2026 | | 300,00 € | 825,00 € | 200,00 € | 130,00 € | 3.703,00 € | 629,00 € | 2.711,00 € | 242,00 € | 1.973,00 € | 308,00 € | 150,00 € | 145,00 € |
| **Gebührensatz ab 2027 - Verwaltungsvorschlag** | | **300,00 €** | **825,00 €** | **225,00 €** | **150,00 €** | **3.703,00 €** | **629,00 €** | **2.711,00 €** | **308,00 €** | **1.973,00 €** | **308,00 €** | **150,00 €** | **145,00 €** |
| **rot = angepasste Gebührensätze** | | - € | - € | 25,00 € | 20,00 € | - € | - € | - € | 66,00 € | - € | - € | - € | - € |

| | sonstige Benutzungsgebühren | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **GESAMT** | **Friedhofskapelle mit Feier** | **Friedhofskapelle ohne Feier** | **Aufbewahrung von Leichen je Tag** | **Abgrenzung grün-politischer Wert** |
| | | 3.1 | 3.2 | 3.3 | |
| laufende Kosten | 107.158,89 € | 97.296,58 € | 3.361,19 € | 6.501,12 € | 47.668,17 € |
| kalkulatorische Abschreibungen | 8.235,76 € | 7.935,21 € | 285,81 € | 14,74 € | - € |
| kalkulatorische Verzinsung | 14.070,29 € | 13.556,82 € | 488,30 € | 25,17 € | 4.107,77 € |
| Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren - Ausgleich zu 100 % | 69.306,13 € | 61.475,72 € | 5.031,97 € | 2.798,44 € | |
| **Deckungsbedarf** | **198.771,07 €** | **180.264,33 €** | **9.167,26 €** | **9.339,48 €** | **51.775,94 €** |
| dividiert durch die | | | | | |
| **Summe der Benutzungsfälle** | **219,00** | **160,00** | **5,00** | **54,00** | |
| Ergebnis - kostendeckender Gebührensatz je Benutzungsfall (gerundet) | | 1.126,00 € | 1.833,00 € | 172,00 € | |
| Ergebnis - kostendeckender Gebührensatz - 50% (gerundet) | | 934,00 € | 1.330,00 € | 147,00 € | |
| **Ergebnis - kostendeckender Gebührensatz - 33,3 % (gerundet)** | | **870,00 €** | **1.162,00 €** | **138,00 €** | |
| *nachrichtlich: Ergebnis ohne Kostenüber-/Kostenunterdeckungen* | | *742,00 €* | *827,00 €* | *121,00 €* | |
| nachrichtlich: Gebührensatz gem. Beschluss für 2026 | | 400,00 € | 300,00 € | 90,00 € | |
| erwartete Erträge für den Haushalt 2027 | 70.360,00 € | 64.000,00 € | 1.500,00 € | 4.860,00 € | |
| **rot = angepasste Gebührensätze** | | - € | - € | - € | |

| **Auswirkungen auf die Haushaltsansätze 2027** | **Haushaltsansatz** | **erwartete Erträge** | **HH 2027 abgerundet** | **Veränderungen** |
|---|---|---|---|---|
| SK 332160 - Nutzungsrechte an Grabstätten | - 250.000,00 € | - 271.551,00 € | - 271.000,00 € | 21.000,00 € |
| SK 332161 - Verläng. v. Nutzungsrechten | - 50.000,00 € | - 55.499,13 € | - 55.000,00 € | 5.000,00 € |
| SK 332162 - Bestattungsdienstleistungen | - 125.000,00 € | - 139.600,00 € | - 139.000,00 € | 14.000,00 € |
| SK 332163 - Sonst. Bestattungsdienstleistungen | - 10.000,00 € | - 14.492,00 € | - 14.000,00 € | 4.000,00 € |
| | **- 435.000,00 €** | **- 481.142,13 €** | **- 479.000,00 €** | **44.000,00 €** |