

Aktualisierung der Gebührenkalkulationen für die Entwässerung und die Friedhöfe

Kalkulationszeitraum 2024 bis 2025

- Entwurf -

Rahmen der Gebührenkalkulation

Anpassungen der Gebührenkalkulation Entwässerung

Ergebnisse Entwässerung

Projekt Stadtgraben

Anpassungen der Gebührenkalkulation Friedhof

Ergebnisse Friedhof

Grundlagen der Gebührenkalkulation

- Der Kalkulationszeitraum für die Entwässerungs- und Friedhofsgebühren als zweijähriger Zeitraum (2024-2025) soll beibehalten werden.
- Die Gebührensätze wurden kostendeckend nach den einschlägigen rechtlichen Bestimmungen (insbes. BestG NRW und § 6 KAG NRW) ermittelt. Wesentliche Schritte sind dabei:
 1. Ermittlung der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten
 2. Verursachungsgerechte Zuordnung der Kosten auf die jeweiligen Kostenträger
 3. Division der vorauss. Kosten durch den jeweiligen Gebührenmaßstab je Kostenträger
- Gleichwohl bestehen für den Einrichtungsträger im Rahmen der Gebührenkalkulation Ermessensspielräume, die auch im Rahmen der vorliegenden Kalkulation berücksichtigt wurden. Ermessensspielräume dürfen dabei keine ausgeübten Wahlrechte oder Kalkulationsziele aus der vorherigen Kalkulation revidieren.

Gebührenkalkulationen Entwässerung

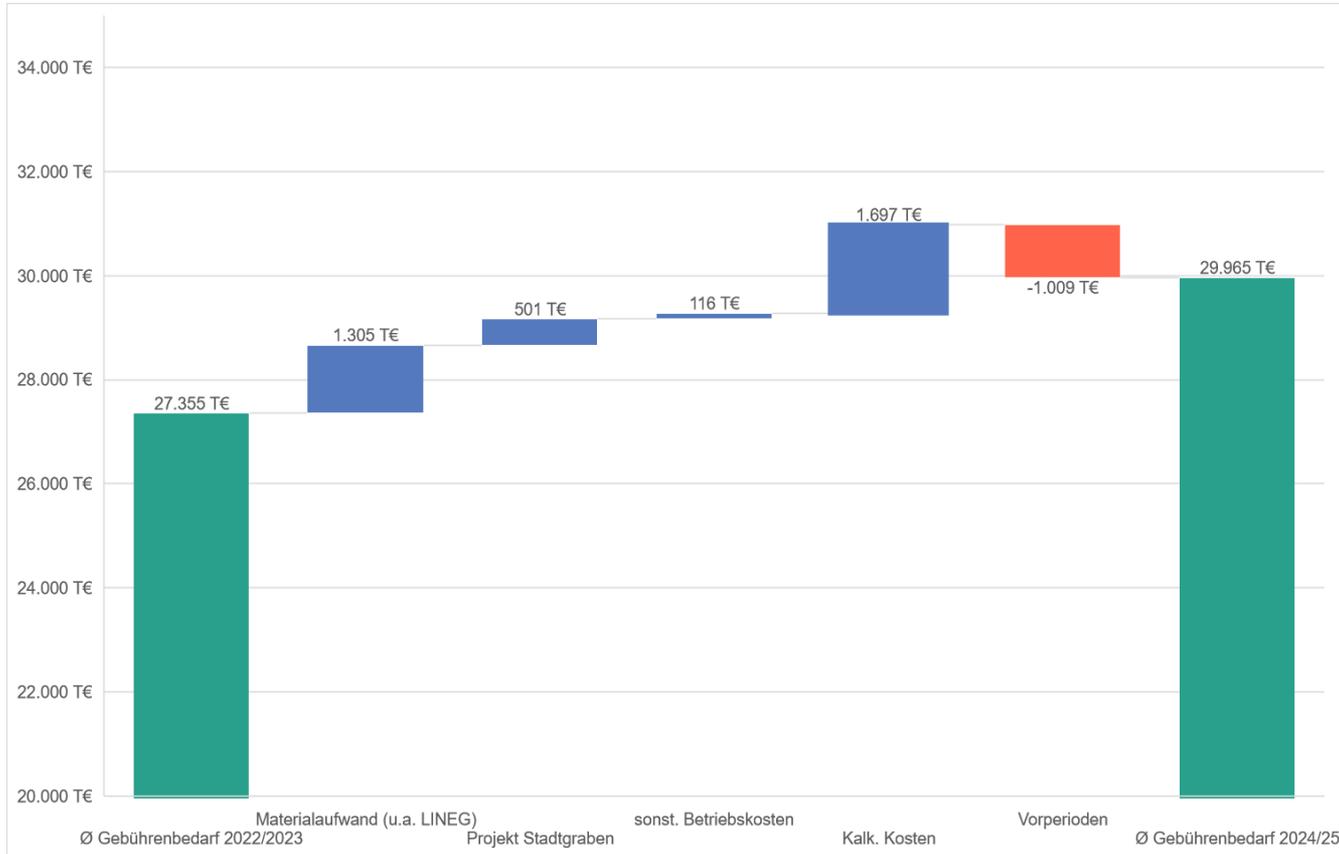
Kalkulationszeitraum 2024 bis 2025

Für die Ermittlung der Kostenbasis gelten folgende Prämissen

Position	Erläuterung
Betriebskosten und kostenmindernde Erlöse	<ul style="list-style-type: none">• Grundlage der Kosten- und Mengenbasis ist der Wirtschaftsplan 2023ff.
Projektkosten Stadtgraben	<ul style="list-style-type: none">• Projekt gehört mit 1 Mio. Euro in 2024/25 zu einem großen neuen Kostentreiber.
Kalkulatorische Verzinsung	<ul style="list-style-type: none">• Als Zinssatz wird ein einheitlicher Nominalzinssatz für Eigen- und Fremdkapital ermittelt. Er liegt bei 3,03 % (2024) und 2,97% (2025).
Kalkulatorische Abschreibungen	<ul style="list-style-type: none">• Grundlage sind unverändert die Restbuchwerte auf Basis der Wiederbeschaffungszeitwerte.

Anpassungen der Gebührenkalkulation

Veränderung der Gebührenkalkulation 2022/23 ggü. 2024/25



- Anstieg von Betriebskosten (Energie- und Lohnkostensteigerungen)
- Anstieg des LINEG-Beitrags (gestiegene Kosten für Klärschlammverbrennung KA Gerdt, Projekt Stadtgraben)
- Steigerung der kalk. Kosten durch hohe Indizes der Wiederbeschaffungswerte
- Der Gebührenbedarf p.a. liegt nun bei 29.965 T€ anstatt 27.335 T€

Anpassungen der Gebührenkalkulation

Gebührenmaßstab je Kostenträger (Schmutzwasser)

Ergebnis Schmutzwasser		2024	2025	Ø 2024 - 2025
Kosten (1 + 2 + 3)		20.939.331 €	21.601.960 €	21.270.645 €
1. Betriebskosten		14.563.953 €	15.242.992 €	14.903.472 €
2. Abschreibungen		4.197.424 €	4.138.343 €	4.167.884 €
a. AfA auf Bestandsanlagen		4.034.571 €	3.855.492 €	3.945.032 €
b. kalk. AfA auf Investitionen		162.853 €	282.851 €	222.852 €
3. kalkulatorische Zinsen		2.177.954 €	2.220.624 €	2.199.289 €
a. (kalk.) Zinsen auf Bestandsanlagen		1.890.005 €	1.791.118 €	1.840.561 €
b. (kalk.) Zinsen auf Investitionen		287.949 €	429.506 €	358.728 €
J. Abzugskapital (4 + 5)		110.639 €	103.997 €	107.318 €
4. Ertragswirksame Auflösung SoPo		0 €	0 €	0 €
a. Auflösung SoPo Stadt Moers		0 €	0 €	0 €
b. Auflösung SoPo ENNI		0 €	0 €	0 €
5. kalkulatorische Zinsen SoPo		110.639 €	103.997 €	107.318 €
a. (kalk.) Zinsen SoPo Stadt Moers		110.639 €	103.997 €	107.318 €
b. (kalk.) Zinsen SoPo ENNI		0 €	0 €	0 €
J. kostenmindernde Erlöse		713.948 €	721.276 €	717.612 €
6.1 Aufholung Überdeckung		-2.167.125 €	-2.095.286 €	-2.131.206 €
6.2 Aufholung Unterdeckung		0 €	0 €	0 €
= umlagefähige Kosten Schmutzwasser I		17.947.618 €	18.681.401 €	18.314.510 €
J. LINEG-Beitrag/ Abwasserabgabe (Zusatzkosten)		7.784.967 €	8.254.754 €	8.019.860 €
= umlagefähige Kosten Schmutzwasser II		10.162.651 €	10.426.648 €	10.294.649 €
J. Grundgebühr		0 €	0 €	0 €
Kostendeckung über fixe Erlöse (in %)		0%	0%	0%
= umlagefähige Kosten Schmutzwasser III		10.162.651 €	10.426.648 €	10.294.649 €
Schmutzwassermenge (alle Nutzer)		5.501.131 m³	5.501.131 m³	5.501.131 m³
J. Schmutzwassermenge (LINEG-Genossen)		579.884 m³	579.884 m³	579.884 m³
= Schmutzwassermenge ohne (LINEG-Genossen)		4.921.247 m³	4.921.247 m³	4.921.247 m³
enni Schmutzwassergebühr für LINEG-Genossen		1,85 €/m³	1,90 €/m³	1,88 €/m³
enni Schmutzwassergebühr reiner LINEG Kostenanteil (ohne LINEG-Genossen)		1,58 €/m³	1,68 €/m³	1,63 €/m³
enni Schmutzwassergebühr für nicht LINEG-Genossen		3,43 €/m³	3,58 €/m³	3,51 €/m³

Wesentliche Entwicklungen:

- LINEG-Gebühren deutlich höher
- Steigerung der kalk. Kosten durch hohe Indizes
- Insgesamt hoher Ausgleich Überdeckung in der Periode 2024 bis 2025

Derzeit: 3,32 €/m³

Anpassungen der Gebührenkalkulation

Gebührenmaßstab je Kostenträger (Niederschlagswasser)

Ergebnis Niederschlagswasser		2024	2025	Ø 2024 - 2025
	Kosten (1 + 2 + 3 + 8)	11.592.752 €	11.897.093 €	11.744.923 €
1.	Betriebskosten	5.253.808 €	5.531.585 €	5.392.696 €
2.	Abschreibungen	4.050.661 €	4.052.827 €	4.051.744 €
a.	AfA auf Bestandsanlagen	3.910.520 €	3.813.189 €	3.861.854 €
b.	kalk. AfA auf Investitionen	140.141 €	239.639 €	189.890 €
3.	kalkulatorische Zinsen	2.288.284 €	2.312.681 €	2.300.483 €
a.	(kalk.) Zinsen auf Bestandsanlagen	2.024.378 €	1.922.843 €	1.973.610 €
b.	(kalk.) Zinsen auf Investitionen	263.906 €	389.838 €	326.872 €
J.	Abzugskapital (4 + 5)	215.075 €	201.494 €	208.284 €
4.	Ertragswirksame Auflösung SoPo	0 €	0 €	0 €
a.	Auflösung SoPo Stadt Moers	0 €	0 €	0 €
b.	Auflösung SoPo ENNI	0 €	0 €	0 €
5.	kalkulatorische Zinsen SoPo	215.075 €	201.494 €	208.284 €
a.	(kalk.) Zinsen SoPo Stadt Moers	207.748 €	194.313 €	201.030 €
b.	(kalk.) Zinsen SoPo ENNI	7.326 €	7.181 €	7.254 €
J.	kostenmindernde Erlöse	834.887 €	842.006 €	838.447 €
6.1	Aufholung Überdeckung	0 €	0 €	0 €
6.2	Aufholung Unterdeckung	690.425 €	897.913 €	794.169 €
=	umlagefähige Kosten Niederschlagwasser I	11.233.215 €	11.751.507 €	11.492.361 €
J.	LINEG-Beitrag/ Abwasserabgabe (Zusatzkosten)	2.835.736 €	3.036.821 €	2.936.278 €
=	umlagefähige Kosten Niederschlagwasser II	8.397.479 €	8.714.686 €	8.556.083 €

Niederschlagswassermaßstab (alle Nutzer)		7.574.212 m²	7.574.212 m²	7.574.212 m²
J.	Niederschlagswassermaßstab (LINEG-Genossen)	67.966 m²	67.966 m²	67.966 m²
=	Niederschlagswassermaßstab ohne (LINEG-Genossen)	7.506.246 m²	7.506.246 m²	7.506.246 m²

enni Niederschlagswassergebühr für LINEG-Genossen	1,11 €/m²	1,15 €/m²	1,13 €/m²
enni Niederschlagswassergebühr reiner LINEG Kostenanteil (ohne LINEG-Genossen)	0,38 €/m²	0,40 €/m²	0,39 €/m²
enni Niederschlagswassergebühr für nicht LINEG-Genossen	1,49 €/m²	1,56 €/m²	1,52 €/m²

Wesentliche Entwicklungen:

- LINEG-Gebühren deutlich höher
- Hohe Projektkosten Stadtgraben
- Steigerung der kalk. Kosten durch hohe Indizes
- Ausgleich von Unterdeckungen in der Periode 2024 bis 2025

Derzeit: 1,30 €/m²

Gebührenmaßstab je Kostenträger (Sondergebühren)

Sachkontobezeichnung	Ansatzfähig	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025
sonstige bezogene Leistungen	100%	16.644 €	19.514 €	20.601 €
LINEG		7.000 €	7.765 €	7.765 €
Personalaufwand	100%	22.346 €	24.016 €	24.688 €
sonstiger betrieblicher Aufwand	100%	118 €	0 €	0 €
Umlage	100%	7.647 €	8.956 €	9.215 €
Summe		53.754,62 €	60.250,62 €	62.269,11 €

Wesentliche Entwicklungen:

- Entsorgungsgebühr der LINEG gestiegen
- Steigerung von Personalaufwand und sonstigen bezogenen Leistungen
- Mengen sinken leicht

Ergebnisse Entwässerung

Gebühr	Abstufung	Gebühr 2024/25	Aktuelle Gebühr	Änderung in %	Potentielle Erlöswirkung
Entwässerungsgebühr					
Schmutzwasser		3,51 €/m³	3,32 €/m³	5,72%	
Schmutzwasser (LINEG-Genossen)		1,88 €/m³	1,93 €/m³	-2,59%	
Niederschlagswasser		1,52 €/m²	1,30 €/m²	16,92%	
Niederschlagswasser Ökopflaster, Porenpflaster	70%	1,06 €/m²	0,91 €/m²	16,48%	
Niederschlagswasser Gründächer, Rasengittersteine	50%	0,76 €/m²	0,65 €/m²	16,92%	
Niederschlagswasser (LINEG-Genossen)		1,13 €/m²	0,97 €/m²	16,49%	
Grundwasser-, Drainage- und Kühlwassereinleitungen					
Einleitung in den Schmutzwasser- oder Mischwasserkanal		3,51 €/m³	3,32 €/m³	5,72%	
Einleitung in den Niederschlagswasserkanal		1,98 €/m³	1,69 €/m³	17,28%	
Dezentrale Entwässerung					
Abflusslose Gruben		40,44 €/m³	33,72 €/m³	19,93%	+5.729 €
Kleinkläranlagen		86,18 €/m³	68,48 €/m³	25,85%	+5.557 €
Sondergebühren					
Sonderreinigungsgebühr (kein, nicht funktionierender Fettabscheider)		450,00 €	400,00 €	12,50%	+400 €
Abnahmegebühr Zwischenwasserzähler (Gewerbe, Gartenbewässerung)		59,25 €	58,00 €	2,16%	+313 €

	Schmutzwasser	Niederschlagswasser
Abrechnungsbescheid (alt)	664,00 €	169,00 €
Abrechnungsbescheid (neu)	702,00 €	197,60 €
Mehrkosten EUR/a	+38,00 €	+28,60 €
Veränderung in %	+5,72 %	+16,92 %



Quelle: Vergleichswerte Haus- und Grund

Investitionsumfang lt. Forecast der LINEG

- Notwendige Ufersichtung, Uferbepflanzung und Entschlammung des Stadtgrabens gem. Instandhaltungskonzept der LINEG mit einem Gesamtvolumen von 2,85 Mio. Euro

Nr. u.	Bezeichnung der Kostenstel Nr. und Name des Genossen	Abschlag 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
3025	1 Stadtgraben Moers				
PUB	7299 Enni Stadt & Service	17.770,98	30.344,65	42.284,43	41.788,76
UUB	7299 Enni Stadt & Service	70.496,13	821.451,55	820.779,52	820.851,84
GMK	7299 Enni Stadt & Service	4.934,69	57.501,60	57.454,56	57.459,65
Summe KST 3025		93.201,80	909.297,80	920.518,51	920.100,25

In der Gebührenkalkulation enthalten!

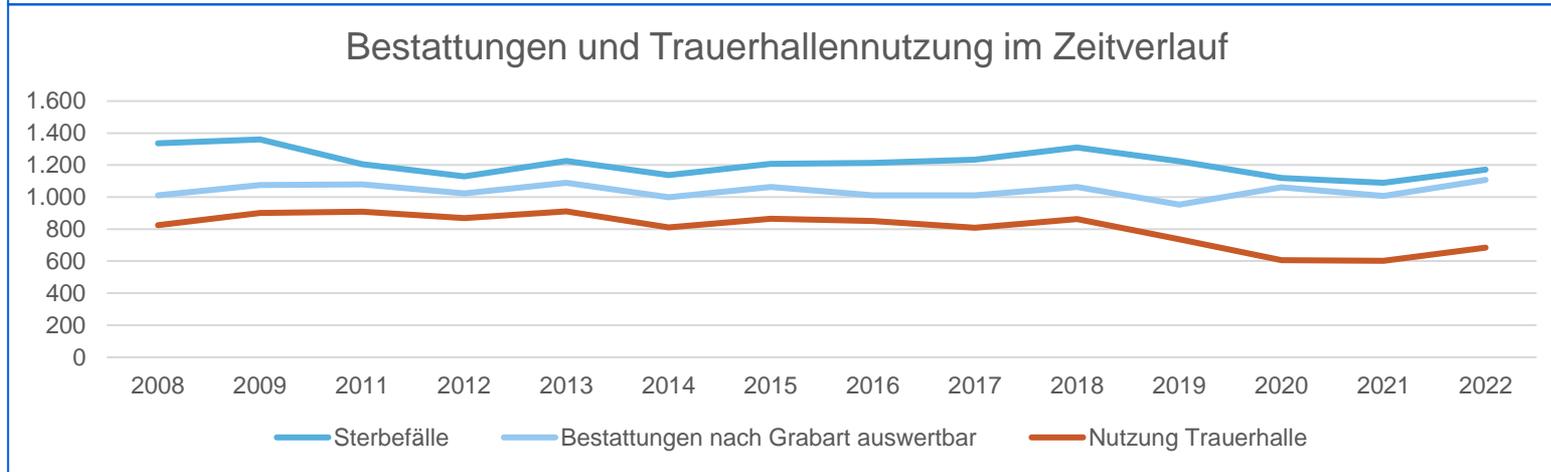
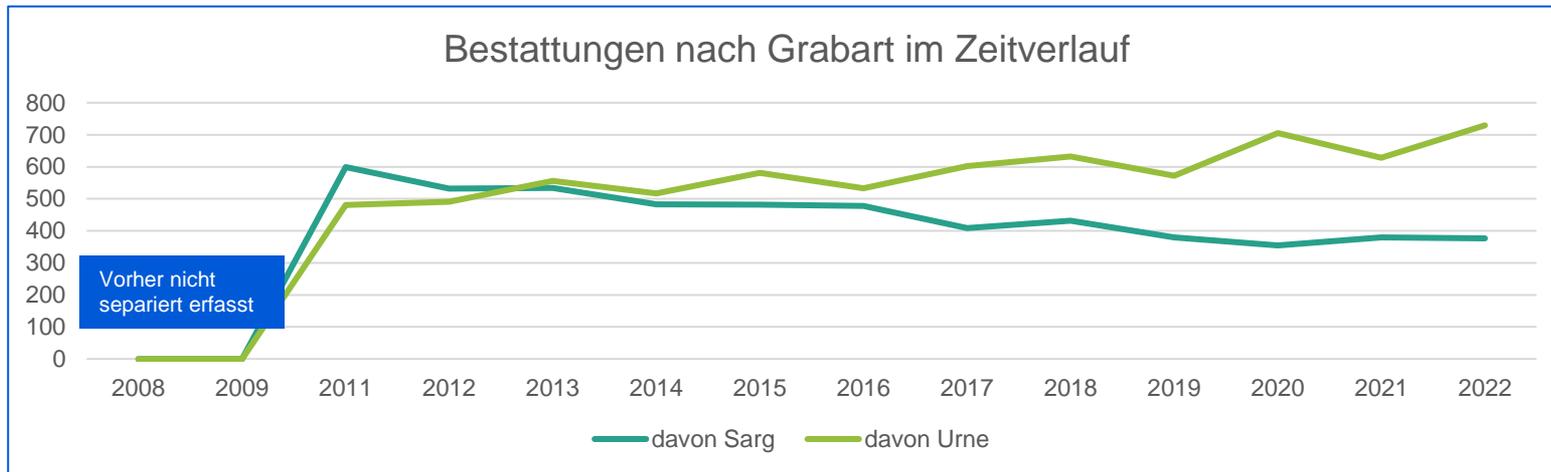
Darstellung und Entwicklung der Indizes mit bisher ungewohnter Steigerung

Gesamtindizes Abwasser 2022 (2015 = 100)					
	Grundstücks- anlagen und Gebäude	Ortskanäle, Bauleistungen am Bauwerk, Tiefbau (ohne USt.)	Kanal- und Rohrleitungen aus Stahl	Übrige Anlagengruppen - mit Ausnahme der Grundstücke	Ø- Steigerung/Jahr
Jahr					
2022	150,60	145,50	153,10	152,10	+26,69
2021	128,10	126,30	125,54	114,60	+9,08
2020	118,40	120,40	115,20	104,20	+1,40
2019	115,10	117,70	115,10	104,70	+4,02
2018	110,20	111,50	111,30	103,50	+5,01
2017	105,50	105,30	104,58	101,10	+3,68
2016	102,10	101,70	99,38	98,60	+0,44
2015	100,00	100,00	100,00	100,00	+0,54

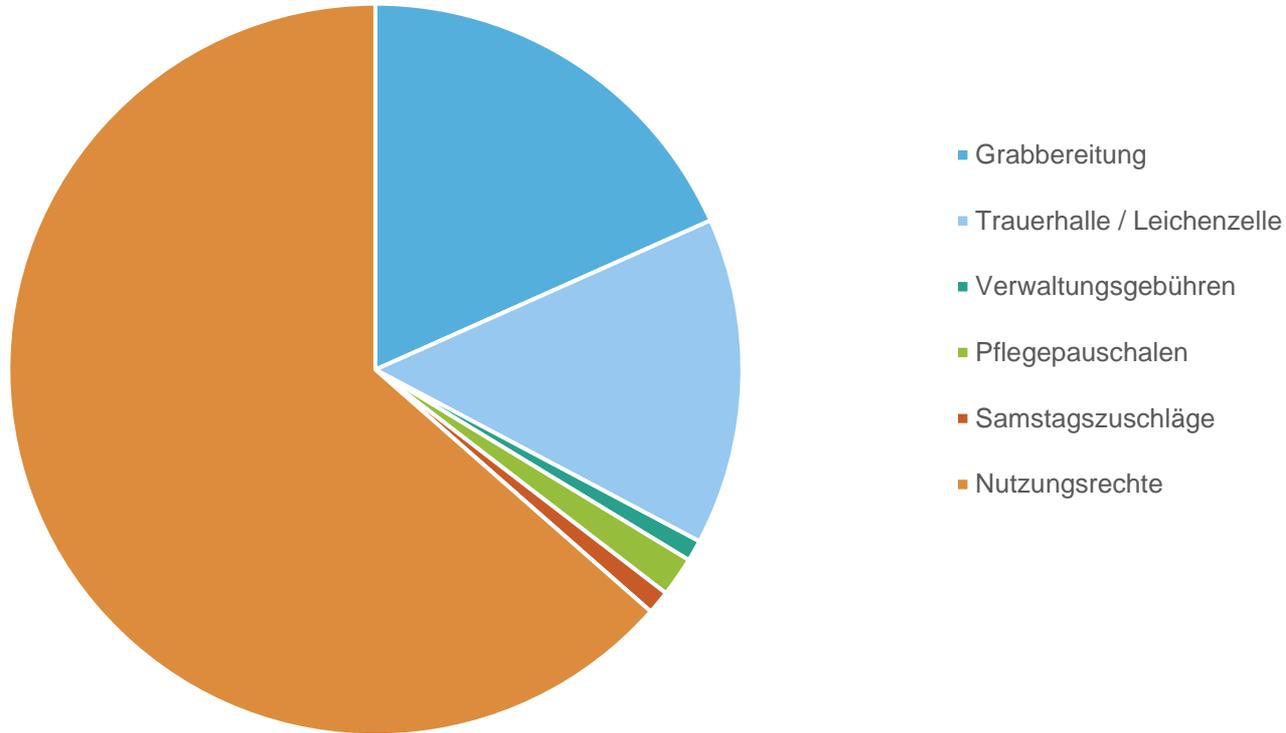
- Die Preise für die Wiederbeschaffung der Vermögensgegenstände werden mit Indexsteigerungen des Statistischen Bundesamtes dargestellt und sorgen so für eine reproduktive Substanzerhaltung. Dabei ist der letztveröffentlichte Index anzuwenden, der von 2021 und 2022 durch Sondereffekte (insb. Folgen des Ukraine-Kriegs) geprägt wurde. Eine Fortschreibung der Indizes ist unzulässig.

Gebührenkalkulationen Friedhof

Kalkulationszeitraum 2024 bis 2025



Anteil am Gebührenbedarf



Für die Ermittlung der Kostenbasis gelten folgende Prämissen

Position	Erläuterung
Betriebskosten und kostenmindernde Erlöse	<ul style="list-style-type: none">• Grundlage der Kosten- und Mengenbasis ist der Wirtschaftsplan 2023ff.
Friedhofskonzept	<ul style="list-style-type: none">• Wird durch eine aufgebaute Rücklage nicht gebührenrelevant
Kalkulatorische Verzinsung	<ul style="list-style-type: none">• Als Zinssatz wird ein einheitlicher Nominalzinssatz für Eigen- und Fremdkapital ermittelt. Er liegt bei 3,03 % (2024) und 2,97% (2025)
Kalkulatorische Abschreibungen	<ul style="list-style-type: none">• Grundlage sind unverändert die Restbuchwerte auf Basis der Wiederbeschaffungszeitwerte

Neue Friedhofsgebühr für Beibelegungen in einem Sonderwahlgrab

- **Alte Bauweise:**

- Hierbei handelt es sich um alte gemauerte Grabkammern mit darauf gegossenen und fest verbundenen Betondecken. Zur Beibelegung des Sarges müssen hier umfangreiche Erdausschachtungen erfolgen (ca. 15-20 cbm), um die Grabstelle/Grabkammer seitlich öffnen und wieder schließen zu können.

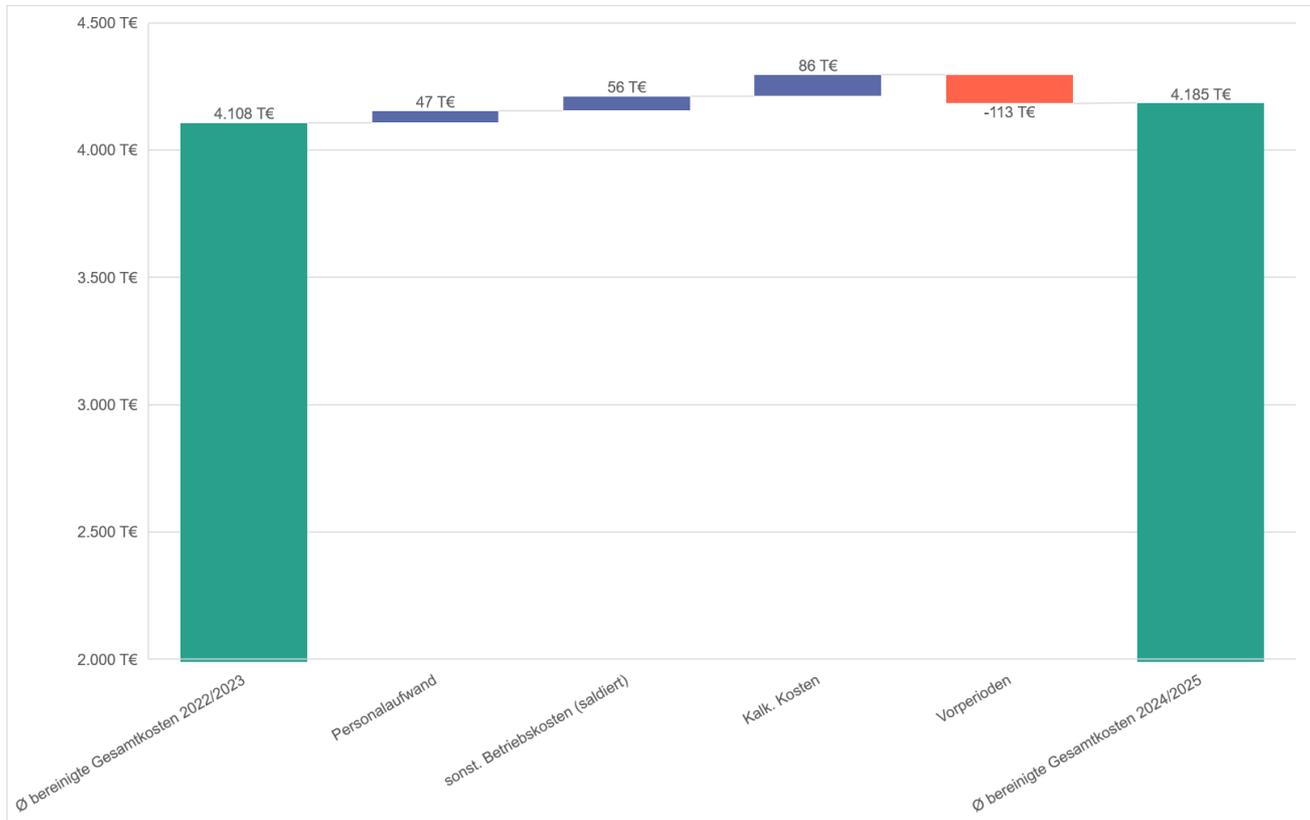
- **Neue Bauweise:**

- Die Grabkammern bestehen aus einzelnen Beton-Fertigteilen, die es ermöglichen, die Beibelegung eines Sarges nach Abnahme der Deckenplatte relativ einfach vorzunehmen.

Folge: geringerer Zeitaufwand und somit bei kommenden Bestattungen eine Kostenersparnis für Beilegungen von rd. 275€.

Anpassungen der Gebührenkalkulation

Veränderung der Gebührenkalkulation 2022/23 ggü. 2024/25



- Anstieg von Materialaufwand und Betriebskosten (Energie, Lohnkostensteigerungen)
- Steigerung der kalk. Kosten durch hohe Indizes der Wiederbeschaffungswerte
- Vergleichsweise geringere Unterdeckung aus Vorjahren
- Der Gebührenbedarf p.a. liegt nun bei 4.185 T€ anstatt 4.108 T€

		Mengen- einheit	Gebühr kalkuliert	Gebühr aktuell	+/- €	+/- %	Erlöse (rechnerisch)	Erlöse (festgelegt)
1.	Erwerb der Nutzungsrechte an Grabstätten	Fallzahlen					2.232.366 €	2.232.366 €
1.1 Reihengrab								
1.11	Anonyme Wiesengräber für Erdbestattungen	5	2.621 €	2.369 €	252 €	10,6%	13.103 €	13.103 €
1.12	Anonyme Wiesengräber für Urnen	23	1.591 €	1.572 €	19 €	1,2%	36.266 €	36.266 €
1.13	Wiesengräber für Erdbestattungen mit Namenskennzeichnung	93	3.015 €	3.019 €	-4 €	-0,1%	279.154 €	279.154 €
1.14	Wiesengräber für Urnen mit Namenskennzeichnung	180	1.937 €	1.798 €	139 €	7,7%	349.367 €	349.367 €
1.15	Urnengemeinschaftsgrabanlage	9	1.366 €	921 €	445 €	48,3%	11.744 €	11.744 €
1.16	Walddreihengrab	30	1.405 €	921 €	484 €	53%	42.139 €	42.139 €
1.2 Wahlgrab und Kolumbarium								
1.21	Wahlgrabstätte für Erdbestattungen je Grabstelle	149	2.193 €	2.197 €	-4 €	-0,2%	327.140 €	327.140 €
	Wahlgrabstätte als Pflegeleichtes Rasengrab je Grabstelle		2.835 €	2.774 €	61 €	2,2%	0 €	0 €
1.25	Wahlgrabstätte als Pflegeleichtes Rasengrab je Grabstelle	35	2.621 €	2.610 €	11 €	0,4%	91.198 €	91.198 €
1.22	Wahlgrabstätte für Urnen je Grabstelle	205	1.601 €	1.582 €	19 €	1,2%	327.808 €	327.808 €
1.26	Wahlgrabstätte für Urnen je Grabstelle als Waldgrab	34	1.996 €	1.994 €	2 €	0,1%	67.452 €	67.452 €
1.23	Sonderwahlgrab mit den Maßen 1,30 m x 3,90 m je Grabstelle	3	3.240 €	3.224 €	16 €	0,5%	9.719 €	9.719 €
1.24	Urnennische in einem Kolumbarium je Urnennische	25	2.112 €	2.163 €	-51 €	-2,4%	51.946 €	51.946 €
1.27	Wahlgrabstätte für Urnen Mensch und Tier	1	1.601 €	1.582 €	19 €	1,2%	1.601 €	1.601 €
1.3 Verlängerung des Nutzungsrechtes für Wahlgräber und Urnennischen								
1.31	bei Grabstellen für Erdbestattung je angefangenes Jahr	5.902 Jahre	88 €	88 €	0 €	-0,3%	517.597 €	517.597 €
1.32 a	bei Wahlgrabstätte als Pflegeleichtes Rasengrab je Grabstelle (vor dem 01.11.2017)	57 Jahre	113 €	111 €	2 €	2,2%	6.519 €	6.519 €
1.32	bei Wahlgrabstätte als Pflegeleichtes Rasengrab je Grabstelle (nach dem 01.11.2017)	10 Jahre	105 €	104 €	1 €	0,8%	1.035 €	1.035 €
1.33	bei Urnengrabstellen je angefangenes Jahr	1.036 Jahre	64 €	63 €	1 €	1,6%	66.294 €	66.294 €
1.34	bei Wahlgrabstätte für Urnen je Grabstelle als Waldgrab	24 Jahre	80 €	80 €	0 €	-0,3%	1.943 €	1.943 €
1.35	bei Sonderwahlgräbern je angefangenes Jahr	136 Jahre	130 €	129 €	1 €	0,5%	17.602 €	17.602 €
1.36	bei Urnennischen in einem Kolumbarium je angefangenes Jahr	150 Jahre	85 €	87 €	-3 €	-2,9%	12.674 €	12.674 €
1.37	Wahlgrabstätte für Urnen Mensch und Tier	1 Jahre	64 €	63 €	1 €	1,6%	64 €	64 €

	Mengen- einheit	Gebühr kalkuliert	Gebühr aktuell	+/- €	+/- %	Erlöse (rechnerisch)	Erlöse (festgelegt)
1. Erwerb der Nutzungsrechte an Grabstätten						2.232.366 €	2.232.366 €
1.4 Pflegepauschalen						61.454 €	61.454 €
1.41 Kinderreihengrab pro Jahr	2	36 €	33 €	3 €	9,1%	72 €	72 €
1.42 Reihengrab pro Jahr	355	49 €	46 €	3 €	6,5%	17.415 €	17.415 €
1.43 Urnenreihengrab pro Jahr	28	19 €	17 €	2 €	11,8%	532 €	532 €
1.44 Wahlgrab pro Jahr	856	49 €	46 €	3 €	6,5%	41.944 €	41.944 €
1.45 Urnenwahlgrab pro Jahr	70	21 €	20 €	1 €	5,0%	1.466 €	1.466 €
1.46 Sonderwahlgrab pro Jahr	0	76 €	71 €	5 €	7,0%	0 €	0 €
1.47 Pflegeleichtes Rasenwahlgrab pro Jahr	2	49 €	46 €	3 €	6,5%	98 €	98 €
2. Grabbereitungsgebühren						634.776 €	634.776 €
2.1 Reihengrab							
2.11 Grabstelle für Erdbestattung für Kinder bis zu 5 Jahren	7	345 €	322 €	23 €	7,1%	2.277 €	2.277 €
2.12 Wiesengräber für Tot- und Fehlgeburten	3	86 €	81 €	5 €	6,5%	293 €	293 €
2.13 Wiesengräber für Erdbestattungen (ohne Wiesengräber für Tot- und Fehlgeburten)	97	1.040 €	977 €	63 €	6,4%	101.088 €	101.088 €
2.14 Urnenwiesengräber	204	363 €	338 €	25 €	7,4%	74.125 €	74.125 €
2.15 Urnengemeinschaftsgrabanlage	0	320 €	298 €	22 €	7,4%	0 €	0 €
2.2 Wahlgrab							
2.21 je Grabstelle	271	1.006 €	948 €	58 €	6,1%	272.827 €	272.827 €
2.22 je Urnengrabstelle	402	341 €	318 €	23 €	7,2%	137.150 €	137.150 €
2.23 Sonderwahlgrab je Einzelgrabstelle	4	7.266 €	7.072 €	194 €	2,7%	27.611 €	27.611 €
2.23a Beibelegung in einem Sonderwahlgrab (alte Bausweise)	3	1.698 €	1.631 €	67 €	4,1%	5.094 €	5.094 €
neu 2.23a Beibelegung in einem Sonderwahlgrab (neue Bausweise)	3	1.357 €	0 €	1.357 €		4.071 €	4.071 €
2.24 Beisetzung einer Urne in einer Urnennische des Kolumbariums	34	235 €	219 €	16 €	7,3%	7.896 €	7.896 €
2.25 Mensch-Tier Bestattung (Urne)	5	341 €	318 €	23 €	7,2%	1.705 €	1.705 €
2.26 Beisetzung einer Grabbeigabe	3	213 €	199 €	14 €	7,0%	639 €	639 €
						36.299 €	36.299 €
1.51 Zuschlag für eine Beerdigung am Samstag, Erdbestattung	29	494 €	402 €	92 €	22,9%	14.524 €	14.524 €
1.52 Zuschlag für eine Beerdigung am Samstag, Urne	58	243 €	199 €	44 €	22,1%	14.143 €	14.143 €
1.53 Zuschlag für eine Beerdigung am Samstag, Benutzung der Einrichtung	66	116 €	97 €	19 €	19,6%	7.633 €	7.633 €
3. Ausgrabungen						2.914 €	2.914 €
3.1 Ausgrabung eines Sarges	2	1.208 €	1.150 €	58 €	5,0%	2.416 €	2.416 €
3.2 Ausgrabung einer Urne	2	299 €	278 €	21 €	7,6%	498 €	498 €
4. Umbettungen						4.276 €	4.276 €
4.1 Umbettung eines Sarges	1	1.941 €	1.837 €	104 €	5,7%	2.588 €	2.588 €
4.2 Umbettung einer Urne	4	469 €	437 €	32 €	7,3%	1.688 €	1.688 €
5. Benutzungsgebühren						507.962 €	507.962 €
5.1 Benutzung einer Leichenkammer (Zelle) je Tag	3.159	64 €	50 €	14 €	28,0%	202.150 €	202.150 €
5.2 Benutzung der Trauerhalle	698	438 €	298 €	140 €	47,0%	305.812 €	305.812 €
5.3 Aufbahrung eines Toten vor der Beerdigung			wird nicht mehr angeboten				
6. Gebühren						32.796 €	32.796 €
6.1 Verwaltungsgebühren für Prüfung von Grabaufbauten	585	53 €	51 €	2 €	3,9%	31.026 €	31.026 €
6.2 Verwaltungsgebühren für Leichenpässe, Bescheinigung und sonstige Genehmigungen	63	28 €	26 €	2 €	7,7%	1.770 €	1.770 €

Empfehlung

Ohne Gebührenanpassung eine **Unterdeckung** i.H.v. 238 TEUR (inkl. aus letzter Kalkulation aufgebauter Unterdeckung von 148 TEUR) in Kauf nehmen und eine Erhöhung in der nächsten Kalkulation abwägen.

Die Entwässerungsgebühren steigen deutlich

- Gründe sind insb. stark steigende LINEG-Kosten in der Unterhaltung und sehr stark steigende kalk. Kosten
- Projekt Stadtgraben wird mit 1 Mio. Euro in 2024/25 zu einem enormen Kostentreiber
- Abmildernd wirkt dabei noch eine hohe Überdeckung aus Vorjahren

Die Friedhofsgebühren bleiben stabil

- Steigende Betriebskosten und steigende kalk. Kosten zeigen leichte Wirkung
- Unterdeckungen aus Vorjahren wirken sich ebenso kostensteigernd aus
- Politisch in Kauf genommene Unterdeckung i.H.v. 238 TEUR (inkl. aus letzter Kalkulation aufgebauter Unterdeckung)

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**