

Satzung für den Hauptfriedhof, Kietzer Friedhof und Bahrendorfer Friedhof				
Zuordnung Satzung	Grabart	Nutzungszeit	Gebühren (aktuelle Satzung)	
	Erdgrabstätten			
Ziffer 1	Reihengräber Kinder bis 5	15		100,00
Ziffer 2	Reihengräber über 5 Jahre	20		410,00
Ziffer 4a	Erdwahlgrab	25		770,00
Ziffer 6	Erbstellen je m²	50		450,00
	Urnengrabstätten			
Ziffer 3	Urnenreihengrab	20		100,00
Ziffer 4b	Urnenwahlgrab je Stelle	20		260,00
Ziffer 5a	anonyme Urnengemeinschaftsanlage	20		630,00
Ziffer 5b	halbanonyme Urnengemeinschaftsanlage	20		810,00
Ziffer 5c	Urnenanlage			
	Urnenwahlgrab einzeln	20		800,00
	Urnenwahlgrab doppelt	20		1600,00
Ziffer 5d	naturnahe Urnenbestattung	15		770,00
Ziffer 5e	Reservierungsgebühr naturnahe Urnenbestattung			100,00
	Verlängerung der Nutzungsrechte			
	Wahlgräber: 1/5 der Neukaufgebühr	5		1/5 der Neukaufgebühr
	Urnenwahlgräber: 1/4 der Neukaufgebühr	5		1/4 der Neukaufgebühr
Ziffer 7	Friedhofsunterhaltungsgebühr			
	Erdgrabstätten	je Kalenderjahr		15,00
	Urnengrabstellen	je Kalenderjahr		15,00
Ziffer 8	Benutzung Trauerhalle			
	Benutzung der Trauerhalle Hauptfriedhof			51,00
	Benutzung der Trauerhalle Kietzer Friedhof			26,00
	Sonstige Gebühren			
Ziffer 9	Genehmigung Grabanlage/ gärtner. Ausstattung			10,00
Ziffer 10	Abmeldung einer Grabstätte			5,00
Ziffer 11	Genehmigung Umbettung			15,00
Ziffer 12	Umschreibung Nutzungsrecht auf andere Person			15,00
Ziffer 13	Ausstellung Berechtigungskarte/Ausweis			20,00
Ziffer 14	Leihgebühr für Sargwagen und Grabschalung je Bestattung			13,00
Ziffer 15	Zweitschrift Nutzungsvertrag/Graburkunde			5,00

Verkauf und Verlängerung von Gräbern										
Grabart	2021	2022	2023	2024	Gesamt 21-24	Gesamtaufkommen aus Verkäufen 21-24	Mittelwert 21-24	Prognose 2025	Einzelgebühr	Prognose 2025
Urnenreihengrab	0	0	0	0	0	0,00	0	0	100,00	0,00
Urnenwahlgrab	15	5	4	7	31	8.060,00	8	8	260,00	2.080,00
einstelliges Urnenwahlgrab	7	5	8	11	31	24.800,00	8	8	800,00	6.400,00
zweistelliges Urnenwahlgrab	17	30	17	30	94	150.400,00	24	23	1.600,00	36.800,00
Kindergrab	0	1	1	0	2	200,00	1	1	100,00	100,00
Erd-Reihengrab	0	0	0	0	0	0,00	0	0	410,00	0,00
Erd-Wahlgrab	0	1	4	2	7	4.900,00	2	2	770,00	1.540,00
2-stelliges Erdwahlgrab	1	2	1	3	7	10.780,00	2	2	1.540,00	3.080,00
anonyme Urnengemeinschaftsgrabstätte	22	35	33	13	103	65.520,00	26	22	630,00	13.860,00
halbanonyme Urnenanlage	6	7	4	7	24	19.440,00	6	6	810,00	4.860,00
naturnahe Baumbestattung	20	21	15	21	77	59.290,00	19	20	770,00	15.400,00
Erbstellen	0	0	2	0	2	14.850,00	0	1	6.000,00	6.000,00
Gesamt	88	107	89	94	378	358.240,00	94	93		90.120,00
Verlängerung von Gräbern	18	24	19	24	85	39.905,04	21	21	450,00	9.450,00
Summe aus Verkauf und Verlängerung: 99.570,00										
(Auflösung RAP) davon 1/20: 4.978,00										
Grabverteilung in Kategorien (Verkauf)										
Erdgräber	2021	2022	2023	2024						
	1	4	6	5						
Urnengräber	39	40	29	48						
Urnengemeinschaftsanlagen	48	63	52	41						
Erbstellen	0	0	2	0						
in %	2021	2022	2023	2024						
Erdgräber	1,14%	3,74%	6,74%	5,32%						
Urnengräber	44,32%	37,38%	32,58%	51,06%						
Urnengemeinschaftsanlagen	54,55%	58,88%	58,43%	43,62%						
Erbstellen	0,00%	0,00%	2,25%	0,00%						

Erträge und Aufwendungen Friedhöfe Übersicht									
Ertrags- und Aufwendungsarten									
1. Erträge		2021	2022	2023	2024	Plan 2025	Prognose/Kalkulation	Bemerkung	
414100	Zuweisungen des Landes	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.700,00	0,00	jüdischer Friedhof	
414200	Zuweisungen Kriegsgräber	3.187,30	0,00	0,00	18.385,37	9.300,00	0,00	Kriegsgräber	
414700	Zuschüsse Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
416100	Ertr. Auflösung Sopo	9.375,76	9.375,78	9.375,76	0,00	9.400,00	9.400,00		
432100	Friedhofsgebühren laufend	32.826,19	29.878,00	26.530,70	27.040,03	30.000,00	0,00	Ergebnis	
	sonstige Gebühren						600,00		
	Reservierungen						1.000,00	10x100	
	Benutzung Trauerhalle						3.315,00	65x51	
432110	Grabnutzungsgebühr mehrjäh.	47.142,61	50.479,44	55.168,94	102.312,71	120.000,00	0,00	Ergebnis	
432130	Friedhofsegeb. OT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
432140	Friedhofsgebühren Kohlsdorf	58,80	1.421,99	1.575,27	1.461,25	1.197,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
432141	Friedhofsgebühren Schneeberg	21,17	3.597,80	84,45	2.108,26	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
432142	Friedhofsgebühren Krügersdorf	872,42	1.712,92	1.068,59	1.520,00	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
432143	Friedhofsgebühren Oegeln	47,47	1.604,80	47,60	975,00	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
432144	Friedhofsgebühren Radinkendorf	6,81	793,65	44,64	402,00	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
432145	Friedhofsgebühren Neuendorf	707,60	443,37	748,15	2.654,84	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
448700	Erstattungen Dritter	2.427,87	4.216,39	3.006,45	3.910,69	503,26	3.000,00		
448800	Erstattung Friedhöfe OT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
457100	Erträge Aufl. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
458100	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
458300	Erträge aus Auflösung RAP Friedhof	6.499,30	28.814,57	21.200,55	0,00	0,00	25.000,00		
459100	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
459231	Erträge WB private Forderung	26,40	0,00	410,00	0,00	0,00	0,00		
459900	Skontenertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Summe Erträge:	104.699,70	133.838,71	120.761,10	162.270,15	177.100,26	42.315,00	nur für Kalkulation relevante Erträge	
	Ergebnisrechnung:	104.699,70	133.838,71	120.761,10	162.270,15	177.100,26			
	Differenz:	0,00	0,00	0,00		0,00			
2. Aufwendungen									
Personalaufwendungen									
501200	Vergütung tarifl. Beschäftigter	22.652,60	23.171,72	24.726,76	26.271,40	53.000,00	27.871,33	3% jährliche Steigerung	
502200	Versorgungskasse Angestellte	791,46	809,63	819,26	910,43	1.900,00	965,87	3% jährliche Steigerung	
503200	SV tariflich Beschäftigter	4.593,30	4.719,64	4.803,40	5.435,73	11.000,00	5.766,76	3% jährliche Steigerung	
Versorgungsaufwendungen									
521100	Unterhaltung des Friedhofes	63.975,38	88.360,88	58.305,77	68.750,56	55.000,00	66.878,52	Mittelwert 5 Jahre	
521110	Pflege Kriegsgräber	6.499,30	32.248,35	22.986,15	6.842,74	9.300,00	0,00	jüdischer Friedhof	
521120	Pflege jüdischer Friedhof	950,29	2.536,31	718,03	1.502,03	1.500,00	0,00	Kriegsgräber	
521130	Unterhaltung Friedhöfe OT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
521140	Friedhof Kohlsdorf	2.820,49	598,92	1.078,92	1.040,89	1.500,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	

521141	Friedhof Schneeberg	825,21	817,01	1.031,27	7.985,64	5.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile
521142	Friedhof Krügersdorf	1.051,44	1.033,32	1.241,82	8.211,03	5.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile
521143	Friedhof Oegeln	415,80	254,08	784,05	1.881,04	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile
521144	Friedhof Radinkendorf	180,60	580,78	215,88	128,58	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile
521145	Friedhof Neuendorf	519,35	6.535,73	345,44	184,00	2.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile
521188	Aufwand Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
521180	Aufwand Verwalter OT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
522100	Unterhaltung Friedhofsgebäude	220,32	80,09	0,00	80,89	700,00	100,00	
522120	Sanierung Wege/Anlagen	54.941,05	15.119,54	38.775,75	19.693,15	23.531,31	20.000,00	
522200	Unterhaltung Ausstattung	0,00	689,49	0,00	394,89	500,00	400,00	
523100	Mieten Sanitärcontainer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
524120	E-Energie	3.293,71	2.610,00	1.628,00	1.050,00	1.500,00	1.500,00	
524130	Wasser/Abwasser	397,58	515,96	628,72	604,41	600,00	600,00	
524140	Reinigung/Müll	73,44	38,16	57,96	129,96	400,00	200,00	
524159	Versicherung	170,17	179,34	212,61	233,57	300,00	300,00	
524160	Steuern und Abgaben	2.240,21	2.240,21	2.240,21	2.900,74	3.000,00	3.000,00	
526119	Weiterbildung/Seminare	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	
527129	Literatur Rathaus	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	
527139	Porto/Telefon	0,00	0,00	0,00	963,48	1.400,00	1.000,00	
529100	Gefahrenabwehr/Gutachten	3.840,34	1.457,54	5.641,07	7.810,64	5.000,00	0,00	kein Bestandteil der Kalkulation
529119	Kosten Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
529139	Arbeitsschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Abschreibungen								
571100	AfA imm. Vermögen/Sacha.	28.615,29	29.494,67	29.307,37	0,00	30.000,00	30.000,00	
573100	AfA Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
573200	Einzelwertberichtigung	81,00	46,00	1.935,03	61,00	0,00	60,00	
574100	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	4.917,51	0,00	0,00	0,00	
Transferaufwendungen								
531710	Zuschüsse MAE u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
sonstige ordentliche Aufwendungen								
544100	Steuern, Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
547100	Aufwand Veräußerung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
549490	Zuf. RS Kriegsgräber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
549910	Inanspr. RS Kriegsgräber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
549910	Skotaaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Aufwendungen:	199.148,33	214.137,37	202.400,98	163.066,80	215.131,31	158.642,48	
	Ergebnisrechnung	199.148,33	214.137,37	202.400,98	163.066,80	215.131,31		
	Differenz:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Ergebnis	-94.448,63	-80.298,66	-81.639,88	-796,65	-38.031,05	-116.327,48	zu deckendes Defizit

Gesamtübersicht Stadtfriedhöfe									
Defizit	116.327,48								
Ertrag Verkäufe und Verlängerungen laufende Gebühr	4.978,00 5% der prognostizierten Erträge aus 2025 (20 Jahre Ø ND, Auflösung RAP)								
verbleibendes Defizit	19.650,00 Veranlagung 2025								
	91.699,48								
Die Gebühreneinnahmen sind nicht kostendeckend, da ein Defizit von 91.699,48 entsteht. Bereits in den Vorjahren erzielten die Stadtfriedhöfe ein jährliches Defizit.									
Vorschlag zur Deckung des Defizits:									
1.									
Deckung verbleibendes Defizit durch Anhebung einmalige Gebühr									
Grabart	einmalige Gebühr (vorher)	Erhöhung um 100%	Erhöhung um 200%	Vorschlag neue Gebühr (€)	Anzahl Verkäufe Prognose	Zusätzlicher Ertrag (€)	Bemerkung		
Urnenreihengrab	100,00				0	0,00	Grabart gibt es nicht mehr		
Urnenwahlgrab	260,00	520,00		520,00	8	2.080,00			
einstelliges Urnenwahlgrab	800,00		2.400,00	2.400,00	7	11.200,00	200%, da keine lfd. Gebühr		
zweistelliges Urnenwahlgrab	1.600,00		4.800,00	4.800,00	23	73.600,00	200%, da keine lfd. Gebühr		
Kindergrab	100,00	200,00		200,00	1	100,00			
Erd-Reihengrab	410,00	820,00		820,00	0	0,00			
Erd-Wahlgrab	770,00	1.540,00		1.540,00	2	1.540,00			
2-stelliges Erdwahlgrab	1.540,00	3.080,00		3.080,00	2	3.080,00			
anonyme Urnengemeinschaftsgrabstätte	630,00		1.890,00	1.890,00	22	27.720,00	200%, da keine lfd. Gebühr		
halbanonyme Urnenanlage	810,00		2.430,00	2.430,00	6	9.720,00	200%, da keine lfd. Gebühr		
naturnahe Baumbestattung	770,00		2.310,00	2.310,00	20	30.800,00	200%, da keine lfd. Gebühr		
Erbstellen	6.000,00	12.000,00		12.000,00	1	6.000,00			
Gesamt zusätzlicher Ertrag einmalige Gebühr						165.840,00			
Gesamt verbleibendes Defizit nach allen Maßnahmen (€)									
					davon 1/20	8.292,00			
						83.407,48			
Mischung Anhebung laufende Gebühr und einmalige Gebühr									
Anhebung laufende Gebühr									
Aktuelle laufende Gebühr (€)	15,00								
Neue laufende Gebühr (€)	50,00	233,33% zur bisherigen Gebühr							
Anzahl Gebührenzahler	1310								
Zusätzlicher Ertrag (€)	45.850,00								
Verbleibendes Defizit (€)	37.557,48	754,47% der prognostizierten Erträge aus Grabarten 2025							
Erhöhung Benutzungsgebühr Trauerhalle HF									
aktuelle Benutzungsgebühr	51,00								
neue Benutzungsgebühr	102,00	100,00% zur bisherigen Gebühr							
Anzahl Benutzung Prognose	65								
Zusätzlicher Ertrag (€)	3.315,00								
Verbleibendes Defizit (€)	34.242,48								
Erhöhung Reservierungsgebühr									
aktuelle Reservierungsgebühr	100								
neue Reservierungsgebühr	500	400,00% zur bisherigen Gebühr							
Anzahl Gebührenzahler	10								
Zusätzlicher Ertrag (€)	4.000,00								
Verbleibendes Defizit (€)	30.242,48								
weitere Gebührenerhöhung? Kostensenkung?									

Gesamtübersicht Stadtfriedhöfe									
Defizit	116.327,48								
Ertrag Verkäufe und Verlängerungen laufende Gebühr	4.978,00	5% der prognostizierten Erträge aus 2025 (20 Jahre Ø ND, Auflösung RAP)							
verbleibendes Defizit	19.650,00	Veranlagung 2025							
	91.699,48								
Die Gebühreneinnahmen sind nicht kostendeckend, da ein Defizit von 91.699,48 entsteht. Bereits in den Vorjahren erzielten die Stadtfriedhöfe ein jährliches Defizit.									
Vorschlag zur Deckung des Defizits:									
2.									
kostendeckende Variante									
Deckung verbleibendes Defizit durch Anhebung einmalige Gebühr									
Grabart	einmalige Gebühr (vorher)	Erhöhung um 100%	Erhöhung um 200%	Vorschlag neue Gebühr (€)	Anzahl Verkäufe	Prognose	Zusätzlicher Ertrag (€)		Bemerkung
Urnenreihengrab	100,00						0	0,00	Grabart gibt es nicht mehr
Urnenwahlgrab	260,00	520,00	2.400,00	520,00			8	2.080,00	
einstelliges Urnenwahlgrab	800,00		4.800,00	2.400,00			7	11.200,00	200%, da keine lfd. Gebühr
zweistelliges Urnenwahlgrab	1.600,00			4.800,00			23	73.600,00	200%, da keine lfd. Gebühr
Kindergrab	100,00	200,00		200,00			1	100,00	
Erd-Reihengrab	410,00	820,00		820,00			0	0,00	
Erd-Wahlgrab	770,00	1.540,00		1.540,00			2	1.540,00	
2-stelliges Erdwahlgrab	1.540,00	3.080,00		3.080,00			2	3.080,00	
anonyme Urnengemeinschaftsgrabstätte	630,00		1.890,00	1.890,00			22	27.720,00	200%, da keine lfd. Gebühr
halbanonyme Urnenanlage	810,00		2.430,00	2.430,00			6	9.720,00	200%, da keine lfd. Gebühr
naturnahe Baumbestattung	770,00		2.310,00	2.310,00			20	30.800,00	200%, da keine lfd. Gebühr
Erstellen	6.000,00						1	6.000,00	
Gesamt zusätzlicher Ertrag einmalige Gebühr		12.000,00						165.840,00	
Gesamt verbleibendes Defizit nach allen Maßnahmen (€)							davon 1/20	8.292,00	
								83.407,48	
Mischung Anhebung laufende Gebühr und einmalige Gebühr									
Anhebung laufende Gebühr									
Aktuelle laufende Gebühr (€)	15,00								
Neue laufende Gebühr (€)	70,00	366,67% zur bisherigen Gebühr							
Anzahl Gebührenzahler	1310								
Zusätzlicher Ertrag (€)	72.050,00								
Verbleibendes Defizit (€)	11.357,48	228,15% der prognostizierten Erträge aus Grabarten 2025							
Erhöhung Benutzungsgebühr Trauerhalle HF									
aktuelle Benutzungsgebühr	51,00								
neue Benutzungsgebühr	151,00	196,08% zur bisherigen Gebühr							
Anzahl Benutzung Prognose	65								
Zusätzlicher Ertrag (€)	6.500,00								
Verbleibendes Defizit (€)	4.857,48								
Erhöhung Reservierungsgebühr									
aktuelle Reservierungsgebühr	100								
neue Reservierungsgebühr	590	490,00% zur bisherigen Gebühr							
Anzahl Gebührenzahler	10								
Zusätzlicher Ertrag (€)	4.900,00								
Verbleibendes Defizit (€)	-42,52								
	Überschuss von 42,52 €								

Variante 3 Kostensenkung

Erträge und Aufwendungen Friedhöfe Übersicht									
Ertrags- und Aufwendungsarten									
1. Erträge		2021	2022	2023	2024	Plan 2025	Prognose/Kalkulation	Bemerkung	
414100	Zuweisungen des Landes	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.700,00	0,00	jüdischer Friedhof	
414200	Zuweisungen Kriegsgräber	3.187,30	0,00	0,00	18.385,37	9.300,00	0,00	Kriegsgräber	
414700	Zuschüsse Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
416100	Ertr. Auflösung Sopo	9.375,76	9.375,78	9.375,76	0,00	9.400,00	9.400,00		
432100	Friedhofsgebühren laufend	32.826,19	29.878,00	26.530,70	27.040,03	30.000,00	0,00	Ergebnis	
	sonstige Gebühren						600,00		
	Reservierungen						1.000,00	10x100	
	Benutzung Trauerhalle						3.315,00	65x51	
432110	Grabnutzungsgebühr mehrjäh.	47.142,61	50.479,44	55.168,94	102.312,71	120.000,00	0,00	Ergebnis	
432130	Friedhofsegeb. OT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
432140	Friedhofsgebühren Kohlsdorf	58,80	1.421,99	1.575,27	1.461,25	1.197,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
432141	Friedhofsgebühren Schneeberg	21,17	3.597,80	84,45	2.108,26	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
432142	Friedhofsgebühren Krügersdorf	872,42	1.712,92	1.068,59	1.520,00	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
432143	Friedhofsgebühren Oegeln	47,47	1.604,80	47,60	975,00	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
432144	Friedhofsgebühren Radinkendorf	6,81	793,65	44,64	402,00	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
432145	Friedhofsgebühren Neuendorf	707,60	443,37	748,15	2.654,84	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	
448700	Erstattungen Dritter	2.427,87	4.216,39	3.006,45	3.910,69	503,26	3.000,00		
448800	Erstattung Friedhöfe OT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
457100	Erträge Aufl. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
458100	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
458300	Erträge aus Auflösung RAP Friedhof	6.499,30	28.814,57	21.200,55	0,00	0,00	25.000,00		
459100	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
459231	Erträge WB private Forderung	26,40	0,00	410,00	0,00	0,00	0,00		
459900	Skontenertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Summe Erträge:	104.699,70	133.838,71	120.761,10	162.270,15	177.100,26	42.315,00	nur für Kalkulation relevante Erträge	
	Ergebnisrechnung:	104.699,70	133.838,71	120.761,10	162.270,15	177.100,26			
	Differenz:	0,00	0,00	0,00		0,00			
2. Aufwendungen									
Personalaufwendungen									
501200	Vergütung tarifl. Beschäftigter	22.652,60	23.171,72	24.726,76	26.271,40	53.000,00	27.871,33	3%, jährliche Steigerung	
502200	Versorgungskasse Angestellte	791,46	809,63	819,26	910,43	1.900,00	965,87	3%, jährliche Steigerung	
503200	SV tariflich Beschäftigter	4.593,30	4.719,64	4.803,40	5.435,73	11.000,00	5.766,76	3%, jährliche Steigerung	
Versorgungsaufwendungen									
521100	Unterhaltung des Friedhofes	63.975,38	88.360,88	58.305,77	68.750,56	55.000,00	50.000,00	Reduzierung der Unterhaltung	
521110	Pflege Kriegsgräber	6.499,30	32.248,35	22.986,15	6.842,74	9.300,00	0,00	jüdischer Friedhof	
521120	Pflege jüdischer Friedhof	950,29	2.536,31	718,03	1.502,03	1.500,00	0,00	Kriegsgräber	
521130	Unterhaltung Friedhöfe OT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile	

521140	Friedhof Kohlsdorf	2.820,49	598,92	1.078,92	1.040,89	1.500,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile
521141	Friedhof Schneeberg	825,21	817,01	1.031,27	7.985,64	5.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile
521142	Friedhof Krügersdorf	1.051,44	1.033,32	1.241,82	8.211,03	5.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile
521143	Friedhof Oegeln	415,80	254,08	784,05	1.881,04	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile
521144	Friedhof Radinkendorf	180,60	580,78	215,88	128,58	1.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile
521145	Friedhof Neuendorf	519,35	6.535,73	345,44	184,00	2.000,00	0,00	gesonderte Kalkulation für Ortsteile
521188	Aufwand Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
521180	Aufwand Verwalter OT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
522100	Unterhaltung Friedhofsgebäude	220,32	80,09	0,00	80,89	700,00	100,00	
522120	Sanierung Wege/Anlagen	54.941,05	15.119,54	38.775,75	19.693,15	23.531,31	0,00	bisher 20.000,00 €, keine neuen Grabanlagen
522200	Unterhaltung Ausstattung	0,00	689,49	0,00	394,89	500,00	400,00	
523100	Mieten Sanitärcontainer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
524120	E-Energie	3.293,71	2.610,00	1.628,00	1.050,00	1.500,00	1.500,00	
524130	Wasser/Abwasser	397,58	515,96	628,72	604,41	600,00	600,00	
524140	Reinigung/Müll	73,44	38,16	57,96	129,96	400,00	200,00	
524159	Versicherung	170,17	179,34	212,61	233,57	300,00	300,00	
524160	Steuern und Abgaben	2.240,21	2.240,21	2.240,21	2.900,74	3.000,00	3.000,00	
526119	Weiterbildung/Seminare	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	
527129	Literatur Rathaus	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	
527139	Porto/Telefon	0,00	0,00	0,00	963,48	1.400,00	1.000,00	
529100	Gefahrenabwehr/Gutachten	3.840,34	1.457,54	5.641,07	7.810,64	5.000,00	0,00	kein Bestandteil der Kalkulation
529119	Kosten Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
529139	Arbeitsschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Abschreibungen								
571100	AfA imm. Vermögen/Sacha.	28.615,29	29.494,67	29.307,37	0,00	30.000,00	30.000,00	
573100	AfA Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
573200	Einzelwertberichtigung	81,00	46,00	1.935,03	61,00	0,00	60,00	
574100	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	4.917,51	0,00	0,00	0,00	
Transferaufwendungen								
531710	Zuschüsse MAE u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
sonstige ordentliche Aufwendungen								
544100	Steuern, Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
547100	Aufwand Veräußerung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
549490	Zuf. RS Kriegsgräber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
549910	Inanspr. RS Kriegsgräber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
549910	Skotoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Aufwendungen:	199.148,33	214.137,37	202.400,98	163.066,80	215.131,31	121.763,96	
	Ergebnisrechnung	199.148,33	214.137,37	202.400,98	163.066,80	215.131,31		
	Differenz:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Ergebnis	-94.448,63	-80.298,66	-81.639,88	-796,65	-38.031,05	-79.448,96	zu deckendes Defizit

Gesamtübersicht Stadtfriedhöfe										
Defizit	79.448,96									
Ertrag Verkäufe und Verlängerungen	4.978,00 5% der prognostizierten Erträge aus 2025 (20 Jahre Ø ND, Auflösung RAP)									
laufende Gebühr	19.650,00 Veranlagung 2025									
verbleibendes Defizit	54.820,96									
Die Gebühreneinnahmen sind nicht kostendeckend, da ein Defizit von 54.820,96 € entsteht. Bereits in den Vorjahren erzielten die Stadtfriedhöfe ein jährliches Defizit.										
Vorschlag zur Deckung des Defizits:										
3. Deckung verbleibendes Defizit durch Anhebung einmalige Gebühr										
Grabart	einmalige Gebühr (vorher)	Erhöhung um 100%	Erhöhung um 200%	Vorschlag neue Gebühr (€)	Anzahl Verkäufe	Prognose	Zusätzlicher Ertrag (€)	Bemerkung		
Urnenreihengrab	100,00						0	0,00	Grabart gibt es nicht mehr	
Urnenwahlgrab	260,00	520,00		520,00			8	2.080,00		
einstelliges Urnenwahlgrab	800,00		2.400,00	2.400,00			7	11.200,00	200%, da keine lfd. Gebühr	
zweistelliges Urnenwahlgrab	1.600,00		4.800,00	4.800,00			23	73.600,00	200%, da keine lfd. Gebühr	
Kindergab	100,00	200,00		200,00			1	100,00		
Erd-Reihengrab	410,00	820,00		820,00			0	0,00		
Erd-Wahlgrab	770,00	1.540,00		1.540,00			2	1.540,00		
2-stelliges Erdwahlgrab	1.540,00	3.080,00		3.080,00			2	3.080,00		
anonyme Urnengemeinschaftsgrabstätte	630,00		1.890,00	1.890,00			22	27.720,00	200%, da keine lfd. Gebühr	
halbanonyme Urnenanlage	810,00		2.430,00	2.430,00			6	9.720,00	200%, da keine lfd. Gebühr	
naturnahe Baumbestattung	770,00		2.310,00	2.310,00			20	30.800,00	200%, da keine lfd. Gebühr	
Erstellen	6.000,00	12.000,00		12.000,00			1	6.000,00		
Gesamt zusätzlicher Ertrag einmalige Gebühr								165.840,00		
Gesamt verbleibendes Defizit nach allen Maßnahmen (€)					davon 1/20					
										8.292,00
										46.528,96
Mischung Anhebung laufende Gebühr und einmalige Gebühr										
Anhebung laufende Gebühr										
Aktuelle laufende Gebühr (€)	15,00									
Neue laufende Gebühr (€)	45,00									
Anzahl Gebührenzahler	1310									
Zusätzlicher Ertrag (€)	39.300,00									
Verbleibendes Defizit (€)	7.228,96									
					200,00% zur bisherigen Gebühr					
					145,22% der prognostizierten Erträge aus Grabarten 2025					
Erhöhung Benutzungsgebühr Trauerhalle HF										
aktuelle Benutzungsgebühr	51,00									
neue Benutzungsgebühr	102,00									
Anzahl Benutzung Prognose	65									
Zusätzlicher Ertrag (€)	3.315,00									
Verbleibendes Defizit (€)	3.913,96									
					100,00% zur bisherigen Gebühr					
Erhöhung Reservierungsgebühr										
aktuelle Reservierungsgebühr	100									
neue Reservierungsgebühr	500									
Anzahl Gebührenzahler	10									
Zusätzlicher Ertrag (€)	4.000,00									
Verbleibendes Defizit (€)	-86,04									
					Überschuss von 86,04 €					

Vergleichsübersicht Friedhofsgebühren										
Gemeinden	Wahlgrab	Erdreihengrab	Kindergrab	Urnenreihengrab	Urnenwahlgrab	aUGA	huGA	Baumbestattung	lfd. Gebühr	Urnenanlage
Beeskow (aktuell)	770,00	410,00	100,00	100,00	260,00	630,00	810,00	770,00	15,00	800,00
Eisenhüttenstadt (Inselfriedhof)	1.604,42	1.307,10	1.249,21	1.190,62	1.458,82	1.351,36 /		1.409,67	0,00 /	
Storkow	705,00	648,00	0,00	336,00	482,00	359,00 /		363,00	0,00 /	
Fürstenwalde	825,00	825,00	428,00	394,00	363,00	882,00	959,00 /		0,00 /	
Bad Belzig (Waldfriedhof)	588,00	365,00 /		/	277,00	987,00 /		/	24,50 /	
Beeskow (neu 1)	1.540,00	820,00	200,00	/	520,00	1.890,00	2.430,00	2.310,00	50,00	2.400,00
Beeskow (neu 2)	1.540,00	820,00	200,00	/	520,00	1.890,00	2.430,00	2.310,00	70,00	2.400,00
Beeskow (neu 3)	1.540,00	820,00	200,00	/	520,00	1.890,00	2.430,00	2.310,00	45,00	2.400,00
Friedwald GmbH							Platz am Gemeinschaftsbaum		eigener Baum	
							890,00 - 1.390,00 €		ab 2.890,00 €	