

**Ermittlung der ansatzfähigen Kosten für Bestattungen
2019,2020 und 2021 und Kostenprognose 2022 / 2023**

Kostenart	Bezeichnung	KJ	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Umbettungen	Benutzung	Benutzung	Grabstein-	Pflegegebühr/	Gesamt
			Wahlgräber	Kolumbarien	Wahlgräber	Reihengräber	Reihengräber	Urnengräber	Urnengräber	Ausgrabungen	Trauerhalle	Grüne	gebühren	Verzichte	
			WBL		WBL-Tiefengrab		anonym				Matten				
			10	15	20	30	35	40	45	60	65	66	70	57	
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
4000 01	Personalkosten	2019	48.918,59	1.501,63	17.267,50	4.447,14	4.851,43	39.028,03	5.457,86	158,83	13.235,55	5.621,50	2.964,76	4.822,62	148.275,45
		2020	51.144,37	1.604,53	12.711,44	3.824,13	4.171,78	37.864,03	6.102,94	121,51	3.326,85	5.257,70	2.885,92	568,00	129.583,19
		2021	52.948,98	2.294,46	14.894,35	6.633,33	3.353,44	40.231,77	5.578,55	134,24	6.601,11	5.452,48	3.701,53	1.417,13	143.241,37
		2022	54.193,28	2.348,38	15.244,37	6.789,21	3.432,24	41.177,22	5.709,65	137,39	6.756,24	5.580,62	3.788,51	1.450,43	146.607,54
		2023	55.819,08	2.418,83	15.701,70	6.992,89	3.535,21	42.412,53	5.880,94	141,52	6.958,93	5.748,04	3.902,17	1.493,94	151.005,76
5600 01	Dienst- und Schutzkleidung	2019	142,43	4,37	50,28	12,95	14,13	113,63	15,89	0,46	38,54	16,37	8,63	14,04	431,71
		2020	312,86	9,82	77,76	23,39	25,52	231,62	37,33	0,74	20,35	32,16	17,65	3,47	792,68
		2021	229,17	9,93	64,46	28,71	14,51	174,13	24,14	0,58	28,57	23,60	16,02	6,13	619,97
		2022	247,50	10,73	69,62	31,01	15,68	188,06	26,08	0,63	30,86	25,49	17,30	6,62	669,56
		2023	262,35	11,37	73,80	32,87	16,62	199,34	27,64	0,67	32,71	27,02	18,34	7,02	709,74
5776 01	EDV-Entgelte FB 67	2019	3.302,91	78,81	1.052,35	362,68	340,85	2.627,68	367,47	9,06	3.080,97	245,46	123,87	832,78	12.424,88
		2020	4.196,14	98,39	966,64	397,90	358,14	3.078,55	496,20	6,08	1.035,41	260,91	139,63	673,43	11.707,41
		2021	4.158,16	134,28	1.080,98	658,13	274,76	3.121,86	432,88	6,38	1.960,74	258,24	170,92	617,67	12.875,00
		2022	4.490,82	145,02	1.167,46	710,78	296,74	3.371,61	467,51	6,89	2.117,60	278,89	184,59	667,09	13.904,99
		2023	4.760,27	153,72	1.237,50	753,43	314,54	3.573,90	495,56	7,31	2.244,66	295,63	195,67	707,11	14.739,29
6610 01	Gartenbau-Berufs- genossenschaft	2019	587,24	18,03	207,29	53,39	58,24	468,51	65,52	1,91	158,89	67,48	35,59	57,89	1.779,97
		2020	709,45	22,26	176,33	53,05	57,87	525,23	84,66	1,69	46,15	72,93	40,03	7,88	1.797,51
		2021	677,19	29,35	190,49	84,84	42,89	514,55	71,35	1,72	84,43	69,73	47,34	18,12	1.831,99
		2022	731,37	31,69	205,73	91,62	46,32	555,71	77,05	1,85	91,18	75,31	51,13	19,57	1.978,55
		2023	775,25	33,59	218,08	97,12	49,10	589,05	81,68	1,97	96,65	79,83	54,20	20,75	2.097,26
6450 01	Haftpflicht- versicherungen	2019	106,49	3,27	37,59	9,68	10,56	84,96	11,88	0,35	28,81	12,24	6,45	10,50	322,79
		2020	111,63	3,50	27,74	8,35	9,11	82,64	13,32	0,27	7,26	11,48	6,30	1,24	282,83
		2021	110,42	4,78	31,06	13,83	6,99	83,90	11,63	0,28	13,77	11,37	7,72	2,96	298,72
		2022	119,26	5,17	33,55	14,94	7,55	90,61	12,56	0,30	14,87	12,28	8,34	3,19	322,62
		2023	126,41	5,48	35,56	15,84	8,01	96,05	13,32	0,32	15,76	13,02	8,84	3,38	341,98
6791 01	Verwaltungskosten Friedhofswesen FB 67	2019	31.574,90	753,39	10.060,19	3.467,15	3.258,40	25.119,89	3.512,88	86,58	29.453,25	2.346,56	1.184,14	7.961,13	118.778,45
		2020	35.613,45	835,05	8.204,06	3.377,04	3.039,63	26.128,22	4.211,36	51,59	8.787,70	2.214,40	1.185,04	5.715,51	99.363,04
		2021	33.956,61	1.096,55	8.827,54	5.374,45	2.243,75	25.493,88	3.534,99	52,12	16.011,90	2.108,81	1.395,77	5.044,07	105.140,43
		2022	34.754,59	1.122,32	9.034,98	5.500,75	2.296,47	26.092,99	3.618,06	53,34	16.388,18	2.158,37	1.428,57	5.162,60	107.611,23
		2023	35.797,22	1.155,99	9.306,03	5.665,77	2.365,37	26.875,78	3.726,61	54,94	16.879,82	2.223,12	1.471,42	5.317,48	110.839,56
6790 05	Sonstige Verwaltungskosten	2019	14.335,03	440,04	5.060,04	1.303,18	1.421,66	11.436,71	1.599,36	46,54	3.878,53	1.647,32	868,79	1.413,21	43.450,41
		2020	15.525,06	487,06	3.858,60	1.160,83	1.266,36	11.493,76	1.852,57	36,88	1.009,88	1.595,99	876,03	172,42	39.335,45
		2021	15.380,89	666,51	4.326,59	1.926,88	974,12	11.686,73	1.620,49	38,99	1.917,52	1.583,87	1.075,24	411,65	41.609,48
		2022	15.742,34	682,17	4.428,26	1.972,17	997,01	11.961,37	1.658,57	39,91	1.962,59	1.621,09	1.100,51	421,33	42.587,30
		2023	16.214,61	702,63	4.561,11	2.031,33	1.026,93	12.320,21	1.708,32	41,11	2.021,46	1.669,72	1.133,52	433,97	43.864,92
8888 85	Umlage Fahrzeuge/Geräte	2019	25.016,55	0,00	8.530,61	2.437,45	2.589,79	531,02	66,50	518,68	496,92	56,83	45,94	1.128,05	41.418,34
		2020	31.018,25	0,00	7.447,51	2.485,73	2.641,09	596,11	352,83	0,00	7,11	113,82	0,00	118,08	44.780,52
		2021	28.055,33	0,00	7.623,89	3.766,96	1.854,77	404,70	82,03	0,00	0,00	49,22	102,54	336,34	42.275,78
		2022	30.299,76	0,00	8.233,80	4.068,32	2.003,15	437,07	88,60	0,00	0,00	53,16	110,74	363,24	45.657,84
		2023	32.117,74	0,00	8.727,82	4.312,42	2.123,34	463,30	93,91	0,00	0,00	56,35	117,39	385,04	48.397,31

Kostenart	Bezeichnung	KJ	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Umbettungen	Benutzung	Benutzung	Grabstein-	Pflegegebühr/	Gesamt		
			Wahlgräber	Kolumbarien	Wahlgräber	Reihengräber	Reihengräber	Reihengräber	Reihengräber	Reihengräber	Reihengräber	Ausgrabungen	Trauerhalle	Grüne		gebühren	Verzichte
			WBL		WBL-Tiefengräber								Matten				
10	15	20	30	35	40	45	60	65	66	70	57						
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€				
8888 87	Umlage	2019	21.689,35	582,57	5.556,77	2.688,76	2.688,76	40.376,24	5.646,40	98,59	0,00	0,00	0,00	0,00	79.327,44		
	Abfallbehälter	2020	24.061,40	660,51	4.340,49	2.453,32	2.453,32	41.564,88	6.699,45	84,92	0,00	0,00	0,00	0,00	82.318,28		
		2021	25.126,37	952,71	5.129,97	4.292,42	1.989,17	44.546,97	6.176,90	104,69	0,00	0,00	0,00	0,00	88.319,20		
		2022	27.136,48	1.028,92	5.540,37	4.635,82	2.148,30	48.110,72	6.671,05	113,07	0,00	0,00	0,00	0,00	95.384,74		
		2023	28.764,67	1.090,66	5.872,79	4.913,96	2.277,20	50.997,37	7.071,32	119,85	0,00	0,00	0,00	0,00	101.107,82		
	Zwischensumme	2019	145.673,49	3.382,10	47.822,62	14.782,39	15.233,81	119.786,67	16.743,76	920,99	50.371,46	10.013,75	5.238,18	16.240,22	446.209,45		
		2020	162.692,60	3.721,12	37.810,56	13.783,73	14.022,81	121.565,04	19.850,66	303,68	14.240,71	9.559,39	5.150,61	7.260,03	409.960,92		
		2021	160.643,13	5.188,56	42.169,32	22.779,56	10.754,40	126.258,48	17.532,97	339,00	26.618,04	9.557,32	6.517,07	7.854,07	436.211,92		
		2022	167.715,39	5.374,40	43.958,13	23.814,61	11.243,47	131.985,36	18.329,13	353,39	27.361,51	9.805,21	6.689,69	8.094,08	454.724,37		
		2023	174.637,61	5.572,28	45.734,39	24.815,62	11.716,31	137.527,53	19.099,29	367,68	28.249,99	10.112,72	6.901,54	8.368,70	473.103,65		
8888 90	Umlage	2019	34.785,65	890,89	11.373,19	3.515,88	3.622,96	28.666,23	3.982,00	218,93	40.324,41	2.429,32	1.245,82	7.999,06	139.054,33		
	Betriebsleitung	2020	41.414,03	1.099,07	9.317,40	3.397,00	3.455,54	30.121,87	4.891,57	74,82	19.947,44	2.526,26	1.269,29	6.211,53	123.725,83		
		2021	41.165,89	1.380,64	10.168,99	5.781,12	2.593,38	30.724,85	4.227,89	81,73	26.468,49	2.332,29	1.571,60	6.043,85	132.540,73		
		2022	42.133,29	1.413,08	10.407,96	5.916,97	2.654,33	31.446,89	4.327,24	83,65	27.090,50	2.387,10	1.608,53	6.185,89	135.655,44		
		2023	43.397,29	1.455,47	10720,20393	6094,480631	2733,954872	32390,29345	4457,061925	86,16224374	27903,21433	2458,713065	1656,788973	6371,462074	139.725,10		
8888 84	Umlage	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.727,15	0,00	0,00	0,00	1.727,15		
	Grundstücke/Gebäude	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.664,91	0,00	0,00	0,00	1.664,91		
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.824,58	0,00	0,00	0,00	1.824,58		
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.970,54	0,00	0,00	0,00	1.970,54		
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.088,78	0,00	0,00	0,00	2.088,78		
5000 06	Gebäudeunterhaltung	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.916,50	0,00	0,00	0,00	60.916,50		
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.654,33	0,00	0,00	0,00	35.654,33		
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.338,16	0,00	0,00	0,00	53.338,16		
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.605,21	0,00	0,00	0,00	57.605,21		
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.061,52	0,00	0,00	0,00	61.061,52		
5133 01	Beauftragung	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.151,56	74.151,56		
	JSL	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.602,27	69.602,27		
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.248,73	61.248,73		
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.148,62	66.148,62		
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.117,54	70.117,54		
6530 01	Sonstige	2019	122,59	2,93	39,06	13,46	12,65	97,53	13,64	0,34	114,36	9,11	4,60	30,91	461,17		
	Sachkosten/	2020	138,02	3,24	31,80	13,09	11,78	101,26	16,32	0,20	34,06	8,58	4,59	22,15	385,08		
	Portokosten	2021	133,90	4,32	34,81	21,19	8,85	100,53	13,94	0,21	63,14	8,32	5,50	1.163,25	1.557,97		
		2022	144,62	4,67	37,60	22,89	9,56	108,58	15,06	0,22	68,19	8,98	5,94	1.256,31	1.682,61		
		2023	153,29	4,95	39,85	24,26	10,13	115,09	15,96	0,24	72,28	9,52	6,30	1.331,69	1.783,57		
6800 01	Abschreibung	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.166,44	0,00	0,00	0,00	44.166,44		
	unbewegliches	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.672,85	0,00	0,00	0,00	18.672,85		
	Anlagevermögen	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.077,69	0,00	0,00	0,00	19.077,69		
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.880,02	0,00	0,00	0,00	45.880,02		
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.841,96	0,00	0,00	0,00	45.841,96		

Kostenart	Bezeichnung	KJ	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Umbettungen	Benutzung	Benutzung	Grabstein-	Pflegegebüßr/	Gesamt	
			Wahlgräber	Kolumbarien	Wahlgräber	Reihengräber	Reihengräber	Urnengräber	Urnengräber	Ausgrabungen	Trauerhalle	Grüne	gebühren	Verzichte		
			WBL		WBL-Tiefengräber		anonym				Matten					
10	15	20	30	35	40	45	60	65	66	70	57	€				
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
6801 01	Abschreibung	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	bewegliches	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Anlagevermögen	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6850 01	Verzinsung	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.968,16	0,00	0,00	0,00	11.968,16	
	Anlagevermögen	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.749,10	0,00	0,00	0,00	10.749,10	
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.645,83	0,00	0,00	0,00	8.645,83	
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.788,44	0,00	0,00	0,00	8.788,44	
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.776,44	0,00	0,00	0,00	9.776,44	
Zwischensumme			2019	180.581,74	4.275,91	59.234,87	18.311,74	18.869,42	148.550,43	20.739,40	1.140,26	209.588,47	12.452,18	6.488,60	98.421,75	778.654,77
			2020	204.244,65	4.823,42	47.159,76	17.193,82	17.490,13	151.788,17	24.758,55	378,70	100.963,40	12.094,23	6.424,50	83.095,98	670.415,30
			2021	201.942,92	6.573,52	52.373,13	28.581,86	13.356,63	157.083,86	21.774,80	420,94	136.035,92	11.897,93	8.094,18	76.309,90	714.445,60
			2022	209.993,30	6.792,15	54.403,69	29.754,47	13.907,35	163.540,82	22.671,43	437,27	168.764,40	12.201,29	8.304,17	81.684,90	772.455,25
			2023	218.188,19	7.032,70	56.494,45	30.934,37	14.460,39	170.032,91	23.572,31	454,07	174.994,18	12.580,95	8.564,63	86.189,39	803.498,56
Anteil für Bestattungs- und sonstige Leistungen			2019	22.481,00	536,41	7.162,75	2.326,78	2.319,94	17.885,10	2.501,13	61,64	20.970,41	1.670,72	843,10	5.668,24	84.427,23
			2020	26.407,49	619,19	6.083,33	2.225,28	2.253,90	19.374,16	3.122,74	38,26	6.516,11	1.641,98	878,71	4.238,07	73.399,21
			2021	23.141,40	747,30	6.015,96	3.257,77	1.529,11	17.374,06	2.409,09	35,52	10.912,09	1.437,15	951,21	3.437,53	71.248,20
			2022	23.685,22	764,86	6.157,33	3.334,32	1.565,04	17.782,35	2.465,71	36,35	11.168,53	1.470,93	973,57	3.518,31	72.922,53
			2023	24.395,78	787,81	6.342,05	3.434,35	1.612,00	18.315,82	2.539,68	37,44	11.503,58	1.515,06	1.002,77	3.623,86	75.110,20
Anpassung der Kosten an prognostizierte Fallz.			2023	4.623,89	149,07	1.197,72	655,10	306,36	3.590,11	497,72	9,37	2.494,69	268,68	182,36	1.711,93	15.686,99
Ansatzfähige Kosten			2019	203.062,74	4.812,32	66.397,62	20.638,52	21.189,37	166.435,53	23.240,53	1.201,90	230.558,88	14.122,90	7.331,70	104.090,00	863.082,00
			2020	230.652,14	5.442,62	53.243,09	19.419,10	19.744,02	171.162,32	27.881,29	416,96	107.479,51	13.736,21	7.303,21	87.334,05	743.814,50
			2021	225.084,32	7.320,83	58.389,09	31.839,63	14.885,74	174.457,92	24.183,89	456,46	146.948,02	13.335,09	9.045,39	79.747,43	785.693,80
			2022	233.678,52	7.557,01	60.561,02	33.088,80	15.472,40	181.323,17	25.137,14	473,62	179.932,93	13.672,22	9.277,73	85.203,21	845.377,77
			2023	247.207,85	7.969,58	64.034,22	35.023,82	16.378,74	191.938,84	26.609,71	500,89	188.992,45	14.364,69	9.749,77	91.525,17	894.295,75