

|                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ermittlung der Kosten</b><br><b>für Grabstellen 2024 und Kostenprognose 2025 / 2026</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|

**Anlage 1**  
**Blatt 9**
**A. Kosten, deren Höhe vorwiegend von der Größe der Grabflächen beeinflusst wird**

| Kostenart | Bezeichnung                                  | KJ   | Rahmenanlagen<br>€ | Wegenetz<br>€ | Gesamt<br>€ |
|-----------|----------------------------------------------|------|--------------------|---------------|-------------|
| 4000 01   | Personalkosten<br>(70%)                      | 2024 | 411.499,35         | 350.396,46    | 761.895,81  |
|           |                                              | 2025 | 432.238,92         | 368.056,44    | 800.295,36  |
|           |                                              | 2026 | 454.023,76         | 386.606,48    | 840.630,24  |
| 5130 10   | Bepflanzung<br>(70%)                         | 2024 | 2.656,88           | 0,00          | 2.656,88    |
|           |                                              | 2025 | 2.720,64           | 0,00          | 2.720,64    |
|           |                                              | 2026 | 2.785,94           | 0,00          | 2.785,94    |
| 5130 30   | Baumschutz / Pflege<br>(70%)                 | 2024 | 328.188,80         | 0,00          | 328.188,80  |
|           |                                              | 2025 | 336.065,33         | 0,00          | 336.065,33  |
|           |                                              | 2026 | 344.130,90         | 0,00          | 344.130,90  |
| 5130 50   | Unterhaltung<br>Wege / Plätze<br>(70%)       | 2024 | 21.767,28          | 33.046,69     | 54.813,97   |
|           |                                              | 2025 | 22.289,70          | 33.839,81     | 56.129,50   |
|           |                                              | 2026 | 22.824,65          | 34.651,96     | 57.476,61   |
| 5600 01   | Dienst- und<br>Schutzbekleidung<br>(70%)     | 2024 | 3.617,36           | 3.080,23      | 6.697,59    |
|           |                                              | 2025 | 3.704,18           | 3.154,15      | 6.858,33    |
|           |                                              | 2026 | 3.793,08           | 3.229,85      | 7.022,93    |
| 6610 01   | Gartenbau-Berufs-<br>genossenschaft<br>(70%) | 2024 | 9.711,95           | 8.269,84      | 17.981,78   |
|           |                                              | 2025 | 9.945,03           | 8.468,31      | 18.413,35   |
|           |                                              | 2026 | 10.183,72          | 8.671,55      | 18.855,27   |
| 6450 01   | Haftpflichtversicherungen<br>(70%)           | 2024 | 649,13             | 552,74        | 1.201,87    |
|           |                                              | 2025 | 664,71             | 566,01        | 1.230,72    |
|           |                                              | 2026 | 680,66             | 579,59        | 1.260,25    |
| 6790 15   | Unterhaltung<br>Grünanlagen<br>(70%)         | 2024 | 0,00               | 0,00          | 0,00        |
|           |                                              | 2025 | 0,00               | 0,00          | 0,00        |
|           |                                              | 2026 | 0,00               | 0,00          | 0,00        |
| 8888 84   | Umlage<br>Grundstücke<br>(70%)               | 2024 | 352.936,66         | 110.893,20    | 463.829,86  |
|           |                                              | 2025 | 344.650,62         | 108.289,71    | 452.940,33  |
|           |                                              | 2026 | 366.939,85         | 115.293,02    | 482.232,87  |

## Anlage 1 Blatt 10

| Kostenart     | Bezeichnung                                                                 | KJ   | Rahmenanlagen<br>€ | Wegenetz<br>€ | Gesamt<br>€  |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|---------------|--------------|
| 8888 85       | Umlage                                                                      | 2024 | 40.947,52          | 34.738,56     | 75.686,08    |
|               | Fahrzeuge /                                                                 | 2025 | 41.930,26          | 35.572,28     | 77.502,54    |
|               | Geräte (70%)                                                                | 2026 | 42.936,59          | 36.426,02     | 79.362,61    |
| 8888 86       | Umlage                                                                      | 2024 | 0,00               | 14.325,80     | 14.325,80    |
|               | Bänke                                                                       | 2025 | 0,00               | 14.669,62     | 14.669,62    |
|               | (70%)                                                                       | 2026 | 0,00               | 15.021,69     | 15.021,69    |
| 8888 88       | Umlage                                                                      | 2024 | 145.562,47         | 0,00          | 145.562,47   |
|               | Grabfelderschließung                                                        | 2025 | 149.055,97         | 0,00          | 149.055,97   |
|               |                                                                             | 2026 | 152.633,31         | 0,00          | 152.633,31   |
| Zwischensumme |                                                                             | 2024 | 1.317.537,41       | 555.303,51    | 1.872.840,91 |
|               |                                                                             | 2025 | 1.343.265,36       | 572.616,33    | 1.915.881,70 |
|               |                                                                             | 2026 | 1.400.932,45       | 600.480,17    | 2.001.412,62 |
|               | ./.. Anteil für Bestattungs- und sonstige Leistungen (s. Anlage 4, Blatt 2) | 2024 | 0,00               | -62.493,08    | -62.493,08   |
|               |                                                                             | 2025 | 0,00               | -65.354,79    | -65.354,79   |
|               |                                                                             | 2026 | 0,00               | -77.838,24    | -77.838,24   |
|               | <b>Summe</b>                                                                | 2024 | 1.317.537,41       | 492.810,42    | 1.810.347,83 |
|               |                                                                             | 2025 | 1.343.265,36       | 507.261,54    | 1.850.526,90 |
|               |                                                                             | 2026 | 1.400.932,45       | 522.641,93    | 1.923.574,38 |

**B. Kosten, deren Höhe vorwiegend von der Anzahl der Fälle beeinflusst wird**

Anlage 1/Blatt 11

| Kostenart | Bezeichnung                                       | KJ   | Rahmenanlagen<br>€ | Wegenetz<br>€ | Gesamt<br>€ |
|-----------|---------------------------------------------------|------|--------------------|---------------|-------------|
| 4000 01   | Personalkosten<br>(30%)                           | 2024 | 176.356,86         | 150.169,91    | 326.526,78  |
|           |                                                   | 2025 | 185.245,25         | 157.738,47    | 342.983,72  |
|           |                                                   | 2026 | 194.581,61         | 165.688,49    | 360.270,10  |
| 5130 10   | Bepflanzung<br>(30%)                              | 2024 | 1.138,66           | 0,00          | 1.138,66    |
|           |                                                   | 2025 | 1.165,99           | 0,00          | 1.165,99    |
|           |                                                   | 2026 | 1.193,97           | 0,00          | 1.193,97    |
| 5130 30   | Baumschutz / Pflege<br>(30%)                      | 2024 | 140.652,34         | 0,00          | 140.652,34  |
|           |                                                   | 2025 | 144.028,00         | 0,00          | 144.028,00  |
|           |                                                   | 2026 | 147.484,67         | 0,00          | 147.484,67  |
| 6530 01   | Sonstiger<br>Sachaufwand<br>Portokosten           | 2024 | 0,00               | 0,00          | 0,00        |
|           |                                                   | 2025 | 0,00               | 0,00          | 0,00        |
|           |                                                   | 2026 | 0,00               | 0,00          | 0,00        |
| 5130 50   | Unterhaltung<br>Wege / Plätze<br>(30%)            | 2024 | 9.328,84           | 14.162,87     | 23.491,70   |
|           |                                                   | 2025 | 9.552,73           | 14.502,77     | 24.055,50   |
|           |                                                   | 2026 | 9.781,99           | 14.850,84     | 24.632,83   |
| 5600 01   | Dienst- und<br>Schutzbekleidung<br>(30%)          | 2024 | 1.550,30           | 1.320,10      | 2.870,40    |
|           |                                                   | 2025 | 1.587,51           | 1.351,78      | 2.939,29    |
|           |                                                   | 2026 | 1.625,61           | 1.384,22      | 3.009,83    |
| 5776 01   | EDV-Entgelte FB 67                                | 2024 | 83.246,83          | 0,00          | 83.246,83   |
|           |                                                   | 2025 | 85.244,75          | 0,00          | 85.244,75   |
|           |                                                   | 2026 | 87.290,63          | 0,00          | 87.290,63   |
| 6610 01   | Gartenbau-Berufs-<br>genossenschaft<br>(30%)      | 2024 | 4.162,26           | 3.544,22      | 7.706,48    |
|           |                                                   | 2025 | 4.262,16           | 3.629,28      | 7.891,43    |
|           |                                                   | 2026 | 4.364,45           | 3.716,38      | 8.080,83    |
| 6450 01   | Haftpflichtversicherungen<br>(30%)                | 2024 | 278,20             | 236,89        | 515,09      |
|           |                                                   | 2025 | 284,88             | 242,57        | 527,45      |
|           |                                                   | 2026 | 291,71             | 248,40        | 540,11      |
| 6791 01   | Verwaltungskosten-<br>anteil Friedhofswesen FB 67 | 2024 | 123.939,31         | 0,00          | 123.939,31  |
|           |                                                   | 2025 | 130.185,85         | 0,00          | 130.185,85  |
|           |                                                   | 2026 | 136.747,22         | 0,00          | 136.747,22  |
| 6790 05   | Sonstiger<br>Verwaltungskosten-<br>anteil         | 2024 | 84.536,13          | 71.983,49     | 156.519,62  |
|           |                                                   | 2025 | 88.796,75          | 75.611,46     | 164.408,21  |
|           |                                                   | 2026 | 93.272,10          | 79.422,28     | 172.694,38  |
| 6790 15   | Unterhaltung<br>Grünanlagen<br>(30%)              | 2024 | 0,00               | 0,00          | 0,00        |
|           |                                                   | 2025 | 0,00               | 0,00          | 0,00        |
|           |                                                   | 2026 | 0,00               | 0,00          | 0,00        |

| Kostenart                             | Bezeichnung                                                                          | KJ   | Rahmenanlagen<br>€ | Wegenetz<br>€ | Gesamt<br>€  |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|---------------|--------------|
| 5133 01                               | Beauftragung JSL                                                                     | 2024 | 152.166,73         | 0,00          | 152.166,73   |
|                                       |                                                                                      | 2025 | 155.818,73         | 0,00          | 155.818,73   |
|                                       |                                                                                      | 2026 | 159.558,38         | 0,00          | 159.558,38   |
| 8888 84                               | Umlage                                                                               | 2024 | 151.258,57         | 47.525,66     | 198.784,23   |
|                                       | Grundstücke                                                                          | 2025 | 147.707,41         | 48.666,27     | 196.373,68   |
|                                       | (30%)                                                                                | 2026 | 157.259,93         | 49.411,29     | 206.671,23   |
| 8888 84                               | Umlage                                                                               | 2024 | 96.520,37          | 30.326,84     | 126.847,21   |
|                                       | Gebäude                                                                              | 2025 | 98.584,15          | 30.975,28     | 129.559,43   |
|                                       |                                                                                      | 2026 | 101.178,76         | 31.790,51     | 132.969,27   |
| 8888 85                               | Umlage                                                                               | 2024 | 17.548,94          | 14.887,95     | 32.436,89    |
|                                       | Fahrzeuge /                                                                          | 2025 | 17.970,11          | 15.245,26     | 33.215,38    |
|                                       | Geräte (30%)                                                                         | 2026 | 18.401,40          | 15.611,15     | 34.012,55    |
| 8888 86                               | Umlage                                                                               | 2024 | 0,00               | 6.139,63      | 6.139,63     |
|                                       | Bänke                                                                                | 2025 | 0,00               | 6.286,98      | 6.286,98     |
|                                       | (30%)                                                                                | 2026 | 0,00               | 6.437,87      | 6.437,87     |
| 8888 87                               | Umlage                                                                               | 2024 | 230.145,51         | 38.357,58     | 268.503,09   |
|                                       | Abfallbehälter                                                                       | 2025 | 235.669,00         | 39.278,17     | 274.947,17   |
|                                       |                                                                                      | 2026 | 241.325,06         | 40.220,84     | 281.545,90   |
| 8888 90                               | Umlage                                                                               | 2024 | 181.875,81         | 80.067,12     | 261.942,93   |
|                                       | Betriebsleitung                                                                      | 2025 | 191.042,35         | 84.102,50     | 275.144,85   |
|                                       |                                                                                      | 2026 | 200.670,88         | 88.341,27     | 289.012,15   |
| Zwischensumme                         |                                                                                      | 2024 | 1.454.705,66       | 458.722,25    | 1.913.427,90 |
|                                       |                                                                                      | 2025 | 1.497.145,61       | 477.630,80    | 1.974.776,41 |
|                                       |                                                                                      | 2026 | 1.555.028,38       | 497.123,54    | 2.052.151,92 |
|                                       | ./.. Anteil für Bestattungs-<br>und sonstige<br>Leistungen<br>(s. Anlage 4, Blatt 2) | 2024 | 0,00               | -51.623,96    | -51.623,96   |
|                                       |                                                                                      | 2025 | 0,00               | -54.513,75    | -54.513,75   |
|                                       |                                                                                      | 2026 | 0,00               | -64.440,47    | -64.440,47   |
| <b>Summe</b>                          |                                                                                      | 2024 | 1.454.705,66       | 407.098,29    | 1.861.803,94 |
|                                       |                                                                                      | 2025 | 1.497.145,61       | 423.117,05    | 1.920.262,66 |
|                                       |                                                                                      | 2026 | 1.555.028,38       | 432.683,08    | 1.987.711,45 |
| <b>C. Gesamtkosten (Kosten A + B)</b> |                                                                                      |      |                    |               |              |
| <b>Summe</b>                          |                                                                                      | 2024 | 2.772.243,06       | 899.908,71    | 3.672.151,77 |
|                                       |                                                                                      | 2025 | 2.840.410,97       | 930.378,59    | 3.770.789,56 |
|                                       |                                                                                      | 2026 | 2.955.960,83       | 955.325,00    | 3.911.285,83 |