

Ermittlung der ansatzfähigen Kosten für Bestattungen

2022 und Kostenprognose 2023 / 2024

Anlage 4

Blatt 1

Kostenart	Bezeichnung	KJ	Bestattungen	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		anonym			Matten				
			10	15	20	30	35	40	45	60	65	66	70	57		
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
4000 01	Personalkosten	2022	54.548,87	3.232,53	14.845,67	5.267,82	2.514,19	49.979,08	8.899,07	204,29	16.871,70	6.023,57	3.454,51	3.155,44	168.996,74	
		2023	55.830,77	3.308,49	15.194,55	5.391,61	2.573,27	51.153,59	9.108,19	209,09	17.268,19	6.165,13	3.535,69	3.229,59	172.968,17	
		2024	57.505,69	3.407,74	15.650,38	5.553,36	2.650,47	52.688,20	9.381,44	215,36	17.786,23	6.350,08	3.641,76	3.326,48	178.157,21	
5600 01	Dienst- und Schutzkleidung	2022	378,17	22,41	102,92	36,52	17,43	346,49	61,69	1,42	116,96	41,76	23,95	21,88	1.171,59	
		2023	408,42	24,20	111,15	39,44	18,82	374,20	66,63	1,53	126,32	45,10	25,86	23,63	1.265,32	
		2024	432,92	25,65	117,82	41,81	19,95	396,66	70,63	1,62	133,90	47,81	27,42	25,04	1.341,23	
5776 01	EDV-Entgelte FB 67	2022	4.388,03	202,12	1.077,92	543,80	210,45	4.009,02	713,83	13,83	4.679,06	313,36	171,95	1.015,25	17.338,61	
		2023	4.739,08	218,29	1.164,15	587,31	227,28	4.329,74	770,94	14,93	5.053,39	338,43	185,71	1.096,47	18.725,70	
		2024	5.023,42	231,39	1.234,00	622,55	240,92	4.589,52	817,19	15,83	5.356,59	358,73	196,85	1.162,26	19.849,24	
6610 01	Gartenbau-Berufs- genossenschaft	2022	700,06	41,48	190,52	67,60	32,27	641,41	114,21	2,62	216,52	77,30	44,33	40,50	2.168,83	
		2023	756,06	44,80	205,76	73,01	34,85	692,72	123,34	2,83	233,85	83,49	47,88	43,74	2.342,34	
		2024	801,42	47,49	218,11	77,39	36,94	734,29	130,74	3,00	247,88	88,50	50,75	46,36	2.482,88	
6450 01	Haftpflicht- versicherungen	2022	103,67	6,14	28,21	10,01	4,78	94,99	16,91	0,39	32,07	11,45	6,57	6,00	321,18	
		2023	111,97	6,63	30,47	10,81	5,16	102,59	18,27	0,42	34,63	12,36	7,09	6,48	346,88	
		2024	118,68	7,03	32,30	11,46	5,47	108,74	19,36	0,44	36,71	13,11	7,52	6,87	367,69	
6791 01	Verwaltungskosten Friedhofswesen FB 67	2022	27.892,28	1.284,76	6.851,72	3.456,65	1.337,69	25.483,10	4.537,41	87,88	29.742,20	1.991,85	1.093,01	6.453,36	110.211,91	
		2023	28.547,75	1.314,95	7.012,73	3.537,88	1.369,12	26.081,95	4.644,04	89,95	30.441,14	2.038,66	1.118,69	6.605,02	112.801,89	
		2024	29.404,19	1.354,40	7.223,12	3.644,02	1.410,20	26.864,41	4.783,36	92,65	31.354,37	2.099,82	1.152,25	6.803,17	116.185,95	
6790 05	Sonstige Verwaltungskosten	2022	7.797,72	462,09	2.122,18	753,03	359,40	7.144,47	1.272,11	29,20	2.411,80	861,06	493,82	451,07	24.157,95	
		2023	7.980,96	472,95	2.172,05	770,73	367,85	7.312,36	1.302,01	29,89	2.468,47	881,30	505,42	461,67	24.725,66	
		2024	8.220,39	487,13	2.237,21	793,85	378,88	7.531,73	1.341,07	30,79	2.542,53	907,74	520,59	475,52	25.467,43	
8888 85	Umlage Fahrzeuge/Geräte	2022	25.295,09	-	6.650,39	2.618,08	1.217,00	1.223,94	-	0,37	14,61	49,31	-	630,66	37.699,44	
		2023	27.318,69	-	7.182,42	2.827,53	1.314,36	1.321,85	-	0,39	15,78	53,25	-	681,11	40.715,39	
		2024	28.957,81	-	7.613,37	2.997,18	1.393,22	1.401,16	-	0,42	16,73	56,45	-	721,98	43.158,31	
8888 87	Umlage Abfallbehälter	2022	21.145,24	1.096,42	4.176,84	2.784,56	1.218,24	45.205,56	8.049,11	121,82	-	-	-	-	83.797,79	
		2023	22.836,86	1.184,13	4.510,98	3.007,32	1.315,70	48.822,00	8.693,04	131,57	-	-	-	-	90.501,61	
		2024	24.207,07	1.255,18	4.781,64	3.187,76	1.394,65	51.751,32	9.214,62	139,46	-	-	-	-	95.931,71	
8888 90	Umlage Betriebsleitung	2022	32.311,53	8.890,03	8.187,59	3.529,91	1.569,90	30.465,90	5.375,18	104,90	18.945,16	2.128,47	1.201,25	7.123,34	119.833,15	
		2023	33.070,85	9.098,95	8.380,00	3.612,86	1.606,79	31.181,85	5.501,50	107,36	19.390,37	2.178,49	1.229,48	7.290,73	122.649,23	
		2024	34.062,97	9.371,92	8.631,40	3.721,25	1.654,99	32.117,31	5.666,54	110,58	19.972,08	2.243,85	1.266,37	7.509,46	126.328,71	
Zwischensumme			2022	174.560,65	15.237,98	44.233,96	19.067,99	8.481,33	164.593,95	29.039,53	566,72	73.030,08	11.498,14	6.489,39	565.697,19	
			2023	181.601,40	15.673,39	45.964,28	19.858,51	8.833,20	171.372,86	30.227,96	587,97	75.032,13	11.796,21	6.655,84	587.042,17	
			2024	188.734,58	16.187,94	47.739,35	20.650,63	9.185,68	178.183,34	31.424,96	610,16	77.447,01	12.166,07	6.863,51	609.270,36	

Anlage 4
Blatt 2

Kostenart	Bezeichnung	KJ	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Bestattungen	Umbettungen	Benutzung	Benutzung	Grabstein-	Pflegegebühr/	Gesamt
			Wahlgräber	Kolumbarien	Wahlgräber	Reihengräber	Reihengräber	Reihengräber	Reihengräber	Reihengräber	Reihengräber	Grüne	Grüne	gebühren	Verzichte	
			WBL		WBL-Tiefengräber		anonym		anonym		Matten					
			10	15	20	30	35	40	45	60	65	66	70	57		
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
8888 84	Umlage	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.189,09	-	-	-	2.189,09
	Grundstücke/Gebäude	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.364,22	-	-	-	2.364,22
		2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.506,07	-	-	-	2.506,07
5000 06	Gebäudeunterhaltung	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.242,89	-	-	-	15.242,89
		2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.462,32	-	-	-	16.462,32
		2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.450,06	-	-	-	17.450,06
5133 01	Beauftragung JSL	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104.178,41	104.178,41
		2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112.512,68	112.512,68
		2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119.263,44	119.263,44
6530 01	Sonstige	2022	141,91	6,54	34,86	17,59	6,81	129,65	23,08	0,45	151,32	10,13	5,56	3.429,92	3.957,81	
	Sachkosten/	2023	153,26	7,06	37,65	18,99	7,35	140,02	24,93	0,48	163,42	10,94	6,01	3.704,32	4.274,44	
	Portokosten	2024	162,46	7,48	39,91	20,13	7,79	148,42	26,43	0,51	173,23	11,60	6,37	3.926,58	4.530,91	
6800 01	Abschreibung unbewegliches Anlagevermögen	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.173,81	-	-	-	3.173,81
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6801 01	Abschreibung bewegliches Anlagevermögen	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6850 01	Verzinsung Anlagevermögen	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.645,83	-	-	-	8.645,83
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.788,44	-	-	-	8.788,44
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.776,44	-	-	-	9.776,44

Kostenart	Bezeichnung	KJ	Bestattungen Wahlgräber WBL	Bestattungen Kolumbarien	Bestattungen Wahlgräber WBL-Tiefengrab	Bestattungen Reihengräber	Bestattungen Reihengräber anonym	Bestattungen Urnengräber	Bestattungen Urnengräber anonym	Umbettungen Ausgrabungen	Benutzung Trauerhalle	Benutzung Grüne Matten	Grabstein- gebühren	Pflegegebühr/ Verzichte	Gesamt
			10	15	20	30	35	40	45	60	65	66	70	70	
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Zwischensumme		2022	174.702,56	15.244,51	44.268,82	19.085,58	8.488,14	164.723,60	29.062,61	567,16	102.433,02	11.508,27	6.494,95	126.505,81	703.085,03
		2023	181.754,66	15.680,45	46.001,93	19.877,50	8.840,55	171.512,88	30.252,89	588,45	102.810,53	11.807,15	6.661,84	135.655,42	731.444,27
		2024	188.897,03	16.195,42	47.779,26	20.670,76	9.193,47	178.331,76	31.451,39	610,67	107.352,81	12.177,67	6.869,87	143.267,14	762.797,27

Anteil für Bestat-	2022	30.830,34	1.420,09	7.573,45	3.389,60	1.478,59	28.167,38	5.015,37	97,14	32.875,12	2.201,66	1.208,14	7.133,13	121.390,01
--------------------	------	-----------	----------	----------	----------	----------	-----------	----------	-------	-----------	----------	----------	----------	------------

tungs- und sonstige	2023	31.554,86	1.453,46	7.751,43	3.469,26	1.513,34	28.829,32	5.133,23	99,42	33.647,68	2.253,40	1.236,53	7.300,76	124.242,68
Leistungen	2024	32.501,50	1.497,06	7.983,97	3.573,34	1.558,74	29.694,20	5.287,22	102,41	34.657,11	2.321,00	1.273,63	7.519,78	127.969,96
Anpassung an														
durchschn. Fallzahl	2024	4.220,07	337,24	1.062,90	462,12	204,95	3.965,18	700,27	13,59	2.520,50	276,36	155,22	2.874,14	16.792,54
Ansatzfähige	2022	205.532,90	16.664,60	51.842,27	22.475,18	9.966,73	192.890,98	34.077,98	664,30	135.308,13	13.709,93	7.703,09	133.638,94	824.475,04
Kosten	2023	213.309,52	17.133,91	53.753,35	23.346,76	10.353,89	200.342,20	35.386,12	687,88	136.458,21	14.060,55	7.898,37	142.956,19	855.686,95
	2024	225.618,60	18.029,72	56.826,13	24.706,21	10.957,16	211.991,14	37.438,89	726,67	144.530,42	14.775,03	8.298,72	153.661,07	907.559,77

Kostenermittlung

Pflegegebühr/Grabstellenverzicht

Gesamtfläche der gepflegten Grabstellen*	56.357
Ansatzfähige Pflegefälle 2023	1.494
davon Pflegegebühr/Grabstellenverzicht:	8.688

= prozentualer Anteil	<u>15,42%</u>
-----------------------	---------------

Pflegegebühr/Grabstellenverzicht	2022	133.638,94 €
	2023	142.956,19 €
	2024	153.661,07 €

davon ansatzfähig (15,76 % der Kosten)	2022	20.600,98 €
	2023	22.037,28 €
	2024	23.687,48 €

Gesamtkosten	2022	824.475,04 €
	2023	855.686,95 €
	2024	907.559,77 €

Ausgliederung der Kosten Pflegegebühr/ Grabstellenverzicht	2022	- 133.638,94 €
	2023	- 142.956,19 €
	2024	- 153.661,07 €

Zwischensumme	2022	690.836,10 €
	2023	712.730,76 €
	2024	753.898,70 €

Eingliederung der ansatzfähigen Kosten Pflegegebühr/Grabstellenverzicht	2022	20.600,98 €
	2023	22.037,28 €
	2024	23.687,48 €

ansatzfähige Kosten	2022	711.437,09 €
	2023	734.768,04 €
	2024	777.586,18 €

Bestattungs- und sonstige Gebühren (außer Grabstellengebühren)
- Ermittlung der für 2022 ansatzfähigen Kosten

	Wahlgr. WbL* €	Kolumb. €	Tiefen- gräber €	Reihen- gräber €	RG* anonym €	Urnen- gräber €	Urnengr. anonym €	Umb./ Ausgr.* €	Benutzg. Trauerh. €	grüne Matten €	Grab- steing.* €	Pflegegeb.* €	Summe €
Kosten 2023:	225.618,60	18.029,72	56.826,13	24.706,21	10.957,16	211.991,14	37.438,89	726,67	144.530,42	14.775,03	8.298,72	23.687,48	777.586,18
entspricht in %	29,02%	2,32%	7,31%	3,18%	1,41%	27,26%	4,81%	0,09%	18,59%	1,90%	1,07%	3,05%	100,00%
Zuordnung Fehlbetrag 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	
Fehlbetrag 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	
gesamt:	225.618,60	18.029,72	56.826,13	24.706,21	10.957,16	211.991,14 37.438,89	37.438,89	726,67	144.530,42	14.775,03	8.298,72	23.687,48	777.586,18
Kosten in Urnengräbern insgesamt:						249.430,02							