

Ermittlung der ansatzfähigen Kosten für Bestattungen

2023 und Kostenprognose 2024 / 2025

Anlage 4

Blatt 5

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	2023	54.652,12	2.568,43	17.241,24	4.307,47	4.494,75	57.570,79	-	263,49	19.052,44	5.150,24	4.767,16	4.862,87		174.930,99
		2024	55.936,44	2.628,79	17.646,41	4.408,70	4.600,38	58.923,70	-	269,68	19.500,17	5.271,27	4.879,19	4.977,14		179.041,87
		2025	57.614,53	2.707,65	18.175,80	4.540,96	4.738,39	60.691,41	-	277,77	20.085,17	5.429,41	5.025,57	5.126,46		184.413,13
5600 01	Dienst- und Schutzkleidung	2023	240,11	11,28	75,75	18,92	19,75	252,93	-	1,16	83,71	22,63	20,94	21,36		768,55
		2024	259,32	12,19	81,81	20,44	21,33	273,17	-	1,25	90,40	24,44	22,62	23,07		830,03
		2025	274,88	12,92	86,72	21,66	22,61	289,56	-	1,33	95,83	25,90	23,98	24,46		879,83
5776 01	EDV-Entgelte FB 67	2023	4.443,05	155,00	1.290,31	421,92	379,75	4.606,57	-	12,95	5.835,59	251,52	226,99	74,74		17.698,39
		2024	4.798,49	167,40	1.393,54	455,68	410,13	4.975,10	-	13,99	6.302,44	271,65	245,15	80,71		19.114,26
		2025	5.086,40	177,44	1.477,15	483,02	434,74	5.273,60	-	14,83	6.680,58	287,94	259,85	85,56		20.261,12
6610 01	Gartenbau-Berufs- genossenschaft	2023	608,55	28,60	191,98	47,96	50,05	641,05	-	2,93	212,15	57,35	53,08	54,15		1.947,85
		2024	657,23	30,89	207,34	51,80	54,05	692,33	-	3,17	229,12	61,94	57,33	58,48		2.103,67
		2025	696,67	32,74	219,78	54,91	57,30	733,87	-	3,36	242,87	65,65	60,77	61,99		2.229,89
6450 01	Haftpflicht- versicherungen	2023	87,82	4,13	27,70	6,92	7,22	92,51	-	0,42	30,61	8,28	7,66	7,81		281,09
		2024	94,84	4,46	29,92	7,48	7,80	99,91	-	0,46	33,06	8,94	8,27	8,44		303,57
		2025	100,53	4,72	31,72	7,92	8,27	105,90	-	0,48	35,05	9,47	8,77	8,95		321,79
6791 01	Verwaltungskosten Friedhofswesen FB 67	2023	26.340,61	918,91	7.649,62	2.501,38	2.251,35	27.310,06	-	76,77	34.596,31	1.491,16	1.345,69	443,07		104.924,93
		2024	26.959,61	940,50	7.829,39	2.560,16	2.304,26	27.951,85	-	78,58	35.409,32	1.526,20	1.377,32	453,48		107.390,67
		2025	27.768,40	968,72	8.064,27	2.636,96	2.373,38	28.790,40	-	80,94	36.471,60	1.571,99	1.418,64	467,09		110.612,39
6790 05	Sonstige Verwaltungskosten	2023	7.984,13	375,22	2.518,77	629,28	656,64	8.410,52	-	38,49	2.783,37	752,40	696,44	710,42		25.555,69
		2024	8.171,76	384,04	2.577,97	644,07	672,07	8.608,17	-	39,40	2.848,78	770,08	712,80	727,11		26.156,25
		2025	8.416,91	395,56	2.655,30	663,39	692,23	8.866,42	-	40,58	2.934,25	793,18	734,19	748,92		26.940,93
8888 85	Umlage Fahrzeuge/Geräte	2023	27.914,36	-	8.507,19	2.358,01	2.396,45	3.930,47	240,74	-	168,89	49,74	-	543,58		46.109,42
		2024	30.147,51	-	9.187,76	2.546,65	2.588,17	4.244,90	260,00	-	182,40	53,71	-	587,07		49.798,17
		2025	31.956,36	-	9.739,03	2.699,44	2.743,46	4.499,60	275,60	-	193,34	56,94	-	622,29		52.786,06
8888 87	Umlage Abfallbehälter	2023	23.667,87	973,26	5.419,28	2.543,74	2.433,15	58.174,29	-	176,96	-	-	-	-		93.388,54
		2024	25.561,30	1.051,12	5.852,82	2.747,24	2.627,80	62.828,24	-	191,11	-	-	-	-		100.859,62
		2025	27.094,98	1.114,19	6.203,99	2.912,08	2.785,46	66.597,93	-	202,58	-	-	-	-		106.911,20
8888 90	Umlage Betriebsleitung	2023	44.192,17	2.610,26	12.997,16	3.887,08	3.842,37	48.746,97	72,83	173,53	26.176,40	2.357,02	2.155,51	10.825,84		158.037,15
		2024	45.230,69	2.671,60	13.302,59	3.978,43	3.932,67	49.892,52	74,54	177,60	26.791,55	2.412,42	2.206,16	11.080,25		161.751,02
		2025	46.587,61	2.751,75	13.701,67	4.097,78	4.050,65	51.389,30	76,78	182,93	27.595,29	2.484,79	2.272,35	11.412,66		166.603,55
Zwischensumme			2023	190.130,78	7.645,09	55.919,01	16.722,69	16.531,48	209.736,15	313,58	746,71	88.939,46	10.140,33	9.273,47	17.543,84	623.642,59
		2024	197.817,19	7.890,98	58.109,54	17.420,63	17.218,65	218.489,88	334,55	775,24	91.387,24	10.400,64	9.508,84	17.995,76		647.349,14
		2025	205.597,26	8.165,69	60.355,42	18.118,13	17.906,49	227.237,99	352,38	804,79	94.333,98	10.725,28	9.804,11	18.558,36		671.959,89

Kostenart	Bezeichnung	KJ	Bestattungen Wahlgräber	Bestattungen Kolumbarien	Bestattungen Wahlgräber WBL-Tiefengräber	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	57	€
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
8888 84	Umlage	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	2.145,54	-	-	-	2.145,54
	Grundstücke/Gebäude	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	2.317,18	-	-	-	2.317,18
		2025	-	-	-	-	-	-	-	-	2.456,21	-	-	-	2.456,21
5000 06	Gebäudeunterhaltung	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	12.791,81	-	-	-	12.791,81
		2024	-	-	-	-	-	-	-	-	13.815,16	-	-	-	13.815,16
		2025	-	-	-	-	-	-	-	-	14.644,07	-	-	-	14.644,07
5133 01	Beauftragung	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33.896,00	33.896,00
	JSL	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.607,67	36.607,67
		2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.804,14	38.804,14
6530 01	Sonstige	2023	135,54	4,73	39,36	12,87	11,59	140,53	-	0,40	178,03	7,67	6,92	97.493,27	98.030,91
	Sachkosten/	2024	146,39	5,11	42,51	13,90	12,51	151,78	-	0,43	192,27	8,29	7,48	105.292,73	105.873,39
	Portokosten	2025	155,17	5,41	45,06	14,74	13,26	160,88	-	0,45	203,80	8,78	7,93	111.610,30	112.225,79
6800 01	Abschreibung	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	unbewegliches	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Anlagevermögen	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6801 01	Abschreibung	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	bewegliches	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Anlagevermögen	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6850 01	Verzinsung	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	8.645,83	-	-	-	8.645,83
	Anlagevermögen	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	8.788,44	-	-	-	8.788,44
		2025	-	-	-	-	-	-	-	-	9.776,44	-	-	-	9.776,44
Kostenart	Bezeichnung	KJ	Bestattungen Wahlgräber	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		2023	190.266,32	7.649,82	55.958,37	16.735,57	16.543,07	209.876,69	313,58	747,10	112.700,67	10.148,01	9.280,40	148.933,10	779.152,68
		2024	197.963,58	7.896,09	58.152,06	17.434,54	17.231,16	218.641,66	334,55	775,66	116.500,28	10.408,93	9.516,32	159.896,17	814.750,98
		2025	205.752,44	8.171,11	60.400,49	18.132,87	17.919,75	227.398,87	352,38	805,25	121.414,50	10.734,06	9.812,03	168.972,80	849.866,54
Anteil für Bestat-		2023	30.465,91	1.062,82	8.847,66	2.687,74	2.603,94	31.587,19	-	88,80	40.014,56	1.724,70	1.556,45	512,46	121.152,22

tungs- und sonstige	2024	31.181,86	1.087,80	9.055,58	2.750,90	2.665,14	32.329,49	-	90,89	40.954,91	1.765,23	1.593,02	524,50	123.999,30
Leistungen	2025	32.117,31	1.120,43	9.327,24	2.833,43	2.745,09	33.299,37	-	93,61	42.183,55	1.818,19	1.640,81	540,24	127.719,28
Anpassung an														
durchschn. Fallzahl	2025	4.534,03	177,11	1.329,08	399,64	393,89	4.969,16	6,72	17,13	2.931,99	239,26	218,30	3.231,08	18.447,38
Ansatzfähige	2023	220.732,23	8.712,64	64.806,03	19.423,31	19.147,01	241.463,88	313,58	835,90	152.715,23	11.872,71	10.836,84	149.445,56	900.304,90
Kosten	2024	229.145,43	8.983,89	67.207,63	20.185,44	19.896,30	250.971,14	334,55	866,55	157.455,19	12.174,16	11.109,34	160.420,67	938.750,28
	2025	242.403,78	9.468,64	71.056,81	21.365,94	21.058,73	265.667,40	359,10	915,99	166.530,04	12.791,51	11.671,15	172.744,12	996.033,20

Kostenermittlung

Anlage 4

Blatt 7

Pflegegebühr/Grabstellenverzicht

Gesamtfläche der gepflegten Grabstellen*	56.357
Ansatzfähige Pflegefälle 2023	129
davon Pflegegebühr/Grabstellenverzicht:	708

= prozentualer Anteil	<u>1,26%</u>
-----------------------	--------------

Pflegegebühr/Grabstellenverzicht	2023	149.445,56 €
	2024	160.420,67 €
	2025	172.744,12 €

davon ansatzfähig	2023	1.877,61 €
(15,76 % der Kosten)	2024	2.015,50 €
	2025	2.170,33 €

Gesamtkosten	2023	900.304,90 €
	2024	938.750,28 €
	2025	996.033,20 €

Ausgliederung der Kosten Pflegegebühr/ Grabstellenverzicht	2023	- 149.445,56 €
	2024	- 160.420,67 €
	2025	- 172.744,12 €

Zwischensumme	2023	750.859,34 €
	2024	778.329,61 €
	2025	823.289,08 €

Eingliederung der ansatzfähigen Kosten Pflegegebühr/Grabstellenverzicht	2023	1.877,61 €
	2024	2.015,50 €
	2025	2.170,33 €

ansatzfähige Kosten	2023	752.736,95 €
	2024	780.345,11 €
	2025	825.459,41 €

Bestattungs- und sonstige Gebühren (außer Grabstellengebühren)
- Ermittlung der für 2023 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:	242.403,78	9.468,64	71.056,81	21.365,94	21.058,73	265.667,40	359,10	915,99	166.530,04	12.791,51	11.671,15	2.170,33	825.459,41
entspricht in %	29,37%	1,15%	8,61%	2,59%	2,55%	32,18%	0,04%	0,11%	20,17%	1,55%	1,41%	0,26%	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	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	0,00
gesamt:	242.403,78	9.468,64	71.056,81	21.365,94	21.058,73	265.667,40 359,10	359,10	915,99	166.530,04	12.791,51	11.671,15	2.170,33	825.459,41
Kosten in Urnengräbern insgesamt:						266.026,50							