

Ermittlung der ansatzfähigen Kosten für Bestattungen

2024 und Kostenprognose 2025 / 2026

Anlage 4

Blatt 9

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	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	2024	50.546,01	2.177,14	11.198,58	3.539,07	4.064,00	54.646,30	3.537,86	215,03	16.489,85	4.886,48	4.840,11	362,08		156.502,50
		2025	53.093,53	2.286,87	11.762,99	3.717,44	4.268,83	57.400,47	3.716,17	225,86	17.320,93	5.132,76	5.084,05	380,33		164.390,23
		2026	55.769,44	2.402,13	12.355,84	3.904,80	4.483,98	60.293,46	3.903,46	237,25	18.193,91	5.391,45	5.340,29	399,50		172.675,50
5600 01	Dienst- und Schutzkleidung	2024	444,33	19,14	98,44	31,11	35,73	480,38	31,10	1,89	144,96	42,96	42,55	3,18		1.375,77
		2025	455,00	19,60	100,81	31,86	36,58	491,91	31,85	1,94	148,44	43,99	43,57	3,26		1.408,78
		2026	465,92	20,07	103,23	32,62	37,46	503,71	32,61	1,98	152,00	45,04	44,61	3,34		1.442,59
5776 01	EDV-Entgelte FB 67	2024	5.220,75	166,67	1.063,19	545,87	435,58	5.546,99	359,12	13,46	6.407,25	302,74	292,36	111,36		20.465,34
		2025	5.346,04	170,67	1.088,71	558,97	446,03	5.680,12	367,74	13,78	6.561,03	310,01	299,38	114,04		20.956,51
		2026	5.474,35	174,77	1.114,83	572,39	456,74	5.816,44	376,56	14,11	6.718,49	317,45	306,56	116,77		21.459,46
6610 01	Gartenbau-Berufs- genossenschaft	2024	1.192,96	51,38	264,30	83,53	95,92	1.289,73	83,50	5,07	389,18	115,33	114,23	8,55		3.693,67
		2025	1.221,59	52,62	270,65	85,53	98,22	1.320,68	85,50	5,20	398,52	118,10	116,97	8,75		3.782,32
		2026	1.250,90	53,88	277,14	87,58	100,58	1.352,38	87,55	5,32	408,09	120,93	119,78	8,96		3.873,10
6450 01	Haftpflicht- versicherungen	2024	79,74	3,43	17,67	5,58	6,41	86,20	5,58	0,34	26,01	7,71	7,64	0,57		246,88
		2025	81,65	3,52	18,09	5,72	6,56	88,27	5,71	0,35	26,64	7,89	7,82	0,58		252,80
		2026	83,61	3,60	18,52	5,85	6,72	90,39	5,85	0,36	27,28	8,08	8,01	0,60		258,87
6791 01	Verwaltungskosten Friedhofswesen FB 67	2024	31.617,15	1.009,39	6.438,74	3.305,82	2.637,89	33.592,90	2.174,84	81,49	38.802,71	1.833,41	1.770,55	674,42		123.939,30
		2025	33.210,66	1.060,26	6.763,25	3.472,43	2.770,84	35.285,98	2.284,45	85,59	40.758,37	1.925,81	1.859,78	708,41		130.185,85
		2026	34.884,48	1.113,70	7.104,12	3.647,45	2.910,49	37.064,39	2.399,59	89,91	42.812,59	2.022,87	1.953,52	744,11		136.747,21
6790 05	Sonstige Verwaltungskosten	2024	7.268,72	313,08	1.610,40	508,93	584,42	7.858,36	508,76	30,92	2.371,31	702,70	696,03	52,07		22.505,70
		2025	7.635,07	328,86	1.691,57	534,58	613,87	8.254,42	534,40	32,48	2.490,82	738,11	731,11	54,69		23.639,99
		2026	8.019,87	345,44	1.776,82	561,53	644,81	8.670,45	561,33	34,12	2.616,36	775,31	767,96	57,45		24.831,44
8888 85	Umlage Fahrzeuge/Geräte	2024	33.994,17	-	7.275,74	2.550,99	2.853,08	5.845,61	1.032,34	34,56	1.595,47	517,67	144,25	127,87		55.971,75
		2025	34.810,03	-	7.450,36	2.612,21	2.921,55	5.985,90	1.057,12	35,39	1.633,76	530,09	147,71	130,94		57.315,07
		2026	35.645,47	-	7.629,17	2.674,90	2.991,67	6.129,57	1.082,49	36,24	1.672,97	542,82	151,26	134,08		58.690,63
8888 87	Umlage Abfallbehälter	2024	28.159,71	1.061,30	4.528,19	2.688,62	2.830,12	71.036,06	4.598,95	169,81	-	-	-	-		115.072,75
		2025	28.835,55	1.086,77	4.636,87	2.753,14	2.898,04	72.740,92	4.709,32	173,88	-	-	-	-		117.834,50
		2026	29.527,60	1.112,85	4.748,16	2.819,22	2.967,60	74.486,71	4.822,35	178,06	-	-	-	-		120.662,53
8888 90	Umlage Betriebsleitung	2024	45.067,06	1.365,04	9.238,16	3.769,58	3.850,22	51.281,41	3.505,91	157,09	27.586,54	2.390,61	2.248,10	327,39		150.787,11
		2025	47.338,44	1.433,84	9.703,76	3.959,57	4.044,27	53.865,99	3.682,61	165,01	28.976,90	2.511,10	2.361,41	343,89		158.386,78

	2026	49.724,30	1.506,10	10.192,83	4.159,13	4.248,10	56.580,84	3.868,21	173,32	30.437,33	2.637,66	2.480,42	361,22	166.369,47
Zwischensumme	2024	203.590,60	6.166,58	41.733,42	17.029,09	17.393,36	231.663,93	15.837,95	709,66	93.813,27	10.799,59	10.155,82	1.667,49	650.560,77
	2025	212.027,55	6.443,00	43.487,05	17.731,45	18.104,80	241.114,67	16.474,86	739,48	98.315,40	11.317,85	10.651,81	1.744,89	678.152,82
	2026	220.845,94	6.732,54	45.320,67	18.465,46	18.848,14	250.988,33	17.140,01	770,67	103.039,01	11.861,61	11.172,41	1.826,03	707.010,81

Anlage 4
Blatt 10

Kostenart	Bezeichnung	KJ	Bestattungen Wahlgräber WBL 10 €	Bestattungen Kolumbarien 15 €	Bestattungen Wahlgräber WBL-Tiefengräber 20 €	Bestattungen Reihengräber 30 €	Bestattungen Reihengräber anonym 35 €	Bestattungen Urnengräber 40 €	Bestattungen Urnengräber anonym 45 €	Umbettungen Ausgrabungen 60 €	Benutzung Trauerhalle 65 €	Benutzung Grüne Matten 66 €	Grabstein- gebühren 70 €	Pflegegebühr/ Verzichte 57 €	Gesamt €
8888 84	Umlage	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	2.248,01	-	-	-	2.248,01
	Grundstücke/Gebäude	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	2.301,97	-	-	-	2.301,97
		2026	-	-	-	-	-	-	-	-	2.357,21	-	-	-	2.357,21
5000 06	Gebäudeunterhaltung	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	19.915,16	-	-	-	19.915,16
		2025	-	-	-	-	-	-	-	-	20.393,12	-	-	-	20.393,12
		2026	-	-	-	-	-	-	-	-	20.882,55	-	-	-	20.882,55
5133 01	Beauftragung	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	JSL	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6530 01	Sonstige	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.478,76	2.478,76
	Sachkosten/	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.538,25	2.538,25
	Portokosten	2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.599,17	2.599,17
6800 01	Abschreibung	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	unbewegliches	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Anlagevermögen	2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6801 01	Abschreibung	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	bewegliches	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Anlagevermögen	2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6850 01	Verzinsung	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	8.645,83	-	-	-	8.645,83

Anlagevermögen	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.788,44	-	-	-	8.788,44
	2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.776,44	-	-	-	9.776,44
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		anonym			Matten			
			10	15	20	30	35	40	45	60	65	66	70	70	
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Zwischensumme	2024	203.590,60	6.166,58	41.733,42	17.029,09	17.393,36	231.663,93	15.837,95	709,66	124.622,27	10.799,59	10.155,82	4.146,25	683.848,53	
	2025	212.027,55	6.443,00	43.487,05	17.731,45	18.104,80	241.114,67	16.474,86	739,48	129.798,92	11.317,85	10.651,81	4.283,14	712.174,59	
	2026	220.845,94	6.732,54	45.320,67	18.465,46	18.848,14	250.988,33	17.140,01	770,67	136.055,22	11.861,61	11.172,41	4.425,20	742.626,18	
Anteil für Bestattungs- und sonstige Leistungen	2024	29.308,14	935,67	5.968,51	2.293,49	2.445,25	31.139,59	2.016,01	75,54	35.968,93	1.699,52	1.641,24	625,17	114.117,04	
	2025	30.785,27	982,83	6.269,33	2.409,08	2.568,49	32.709,03	2.117,62	79,34	37.781,76	1.785,17	1.723,96	656,67	119.868,54	
	2026	32.336,84	1.032,36	6.585,30	2.530,50	2.697,94	34.357,56	2.224,34	83,34	39.685,96	1.875,14	1.810,85	689,77	125.909,92	
Anpassung an durchschn. Fallzahl	2026	4.825,91	148,01	989,38	400,20	410,69	5.438,97	369,10	16,28	3.163,45	261,84	247,47	97,50	16.368,79	
Ansatzfähige Kosten	2024	232.898,74	7.102,25	47.701,93	19.322,59	19.838,61	262.803,52	17.853,96	785,20	160.591,20	12.499,11	11.797,06	4.771,41	797.965,57	
Kosten	2025	242.812,82	7.425,83	49.756,37	20.140,53	20.673,29	273.823,70	18.592,48	818,83	167.580,68	13.103,02	12.375,77	4.939,81	832.043,14	
	2026	258.008,70	7.912,90	52.895,34	21.396,17	21.956,77	290.784,86	19.733,45	870,29	178.904,62	13.998,59	13.230,73	5.212,47	884.904,88	