Anlage 1 zur Vorlage Nr.: B15/0455

Entgeltkalkulation 2016
BESTATTUNGSWESEN

I. Ermittlung entgeltrelevanter Kosten					
	Bezeichnung	**Ansatz**	**Abgr.**	**relevant**	**Anmerkung**
1.1.	Personalaufwendungen	102.300	0	**102.300**	
2.	**Unterhaltung unbewegliches Vermögen**				
2.1	Unterhaltung des sonstigen, unbewgl. Vermögens	15.900	0	**15.900**	
3.	**Sächliche Betriebskosten**				
3.1.	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	200	0	**200**	
3.2.	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0	0	**0**	
3.3.	Bewirtschaftung der Grundstücke	0	0	**0**	
3.4.	Schadenfälle	0	0	**0**	
3.5.	Haltung von Fahrzeugen	0	0	**0**	
3.6.	Besondere Aufwend. f. Bedienstete	0	0	**0**	
4.	**Kalkulatorische Kosten**				
4.1.	Abschreibungen	0	0	**0**	
4.2.	Verzinsung Anlagekapital (negativ)	0	0	**0**	
5.	**Verwaltungskosten**				
5.1.	Steuern, Versicherungen	0	0	**0**	
5.2.	Geschäftsaufwendungen	0	0	**0**	
5.3.	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	10.300	0	**10.300**	
5.4	Zuführung zu Sonderposten f. Dauergrabpflege	35.000		**35.000**	
5.5	Erstattung an private Dritte	0	0	**0**	
	SUMME:	163.700	0	**163.700**	

Entgeltkalkulation 2016
BESTATTUNGSWESEN

II. Ermittlung entgeltrelevanter Erlöse

	Bezeichnung	Ansatz	Abgr.	relevant	Anmerkung
1.	Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte Grabnutzung u. Unterhaltung (Anteil lfd. Jahr)	163.700	0	**163.700**	
2.	Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte Dauergrabpflege		0	**0**	
3.	sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0	0	**0**	
4.	Säumniszuschläge	0	0	**0**	
5.	Erträge aus Kostenerstattungen	0	0	**0**	
6.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Dauergrabpflege (Anteile Vorjahre)	0	0	**0**	
7.	Stundungszinsen	0	0	**0**	
	SUMME:	**163.700**	**0**	**163.700**	

III. Ermittlung Kostendeckungsgrad

Entgeltrelevante Kosten für 2016:	**163.700**	**siehe Blatt1**
Entgeltrelevante Erlöse für 2016:	**163.700**	**siehe oben**
Differenz:	**0**	
Deckungsgrad:	**100,00**	**Prozent**

Entgeltkalkulation
2016
BESTATTUNGSWESEN

Entgeltkalkulation für Grabpflege 2016:

	€	Grabpflege	
Personalkosten gesamt:	102.300	102.300	
Unterhaltungskosten:	15.900	15.900	
Betriebskosten:	200	200	
kalk. Kosten:	0	0	
Verwaltungskosten:	10.300	10.300	
Weitergabe Abschn. 91(Folgej.):	35.000	35.000	
Gesamtkosten:	**163.700**	**163.700**	€

Sp.1 "Grabpflege":	Stunden:	Pflegegänge:	Anzahl:	Recheneinh.:	Kosten/Re.:	Kosten/Art:	**Entgelt:**	**1 Pflegeg.:**		**Entgelt 2015 in €:**
Grab m. Pflanzfläche	0,3	10	320	640,00	51,65	33.056,00	**100,00**	**10,00**		77,00
Grab m. Bodendeckern	0,5	10	50	250,00	51,65	12.912,50	**260,00**	**26,00**		190,00
Rasenschnitt Pflanzfläche	0,3	0	90	27,00	51,65	1.394,55	**15,00**			13,00
Mulchen	0,3	5	20	25,00	51,65	1.291,25	**64,00**	neu: incl. Pflegegänge etc.		8,00
Wässern der Pflanzfläche	0,7	0	90	63,00	51,65	3.253,95	**36,00**	30 Einsätze/Jahr		13,50
einmalige Aufhöhung	1,7	0	35	59,85	51,65	3.091,25	**86,00**			86,00
Bepflanzung (einmalig)	0,1	0	300	38,40	51,65	1.983,36	**6,60**	neu: ohne Pflegegang		11,50
Winterabdeckung (einmalig)	0,3	0	470	117,50	51,65	6.068,88	**13,00**	zzgl. Tannengrün		19,00
Zwischensumme:	55.000	€		1064,85		54.999,50				

	Entgelt/ Jahr:	Jahre:	Entg. f. 25 J.:	Anzahl:	Gesamtentg.:	**Entgelt 2015 in €:**
Grab m. Pflanzfläche	100,00	25	2.500,00	5	12.500,00	1.925,00
Grab m. Bodendeckern	260,00	25	6.500,00	2	13.000,00	4.750,00
Rasenschnitt Pflanzfläche	15,00	25	375,00	23	8.437,50	325,00
Zwischensumme:	33.900	€			33.937,50	

	Entgelt/ Jahr:	Jahre:	Entg. f. 20 J.	Anzahl:	Gesamtentg.:	**Entgelt 2015 in €:**
Grab m. Pflanzfläche	100,00	20	2.000,00	7	14.000,00	1.540,00
Rasenschnitt Pflanzfläche	15,00	20	300,00	62	18.450,00	260,00
Zwischensumme:	32.400	€			32.450,00	

Ermittlung

Entgeltkalkulation
2016
BESTATTUNGSWESEN

	Anzahl:	Kosten/St.:	Gesamtkosten:
Frühjahrs- bzw. Sommerblumen	9.760	1,00	9.700,00
Winterabdeckung	760	20,00	15.200,00
Zwischensumme:			24.900,00

	Stunden:	Anzahl:	Äquivalenzz.:	Recheneinh.:	Kosten/Re.:	Kosten/Art:	Ents. Stein:	€ **Entgelt:**	**Entgelt 2015 in €:**
Entf. Grabmal (Fund. Sargs.)	4,7	15	4,7	69,75	58,80	4.101,30	25,50	**300,00**	272,00
(größere Maße ab 50 cm B)	0,2	2	0,2	0,46	58,80	27,05	0,00	**11,00**	10,00
Entf. Grabmal (Fund. -80 cm)	4,0	11	4,0	42,80	58,80	2.516,64	25,50	**260,00**	233,00
(größere Maße ab 50 cm B)	0,1	2	0,1	0,20	58,80	11,76	0,00	**6,00**	5,00
Entf. Grabmal (Betonschuh)	1,5	19	1,5	29,14	58,80	1.713,61	10,00	**100,00**	88,00
Entf. Liegeplatte	0,5	7	0,5	3,57	58,80	209,92	5,00	**35,00**	31,00
Entf. Einfassung (Reihengr.)	0,5	21	0,5	10,71	58,80	629,75	5,00	**35,00**	31,00
Wiederherrichtung zum Verkauf	2	77	2	140,91	58,80	8.285,51	0,00	**110,00**	100,00
Zwischensumme:	17.500 €			297,54		17.495,53			
Kosten gesamt:	163.700 €								

Ermittlung

ANLAGE

zur Entgeltkalkulation 2016

BESTATTUNGSWESEN

Übersicht Entwicklung Friedhofsentgelte (Angaben in €):

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Grabpflege								
Auf schriftlichen Antrag kann die ***laufende Pflege*** der Grabstätte von der Friedhofsverwaltung übernommen werden.								
Pflege der Gräber mit Pflanzflächen								
Das Entgelt für eine Grabstelle beträgt bei monatlicher Pflege für ein Jahr (10 Pflegegänge)	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	100,00
Für vierzehntägliche Grabpflege ist das doppelte Entgelt zu entrichten.								
Pflege der Gräber mit Bodendeckern								
Das Entgelt für eine Grabstelle beträgt bei monatlicher Pflege für ein Jahr (10 Pflegegänge)	190,00	190,00	190,00	190,00	190,00	190,00	190,00	260,00
Für vierzehntägliche Grabpflege ist das doppelte Entgelt zu entrichten.								
Mulchen (ab 2016 incl. Pflege und Material)	0	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	64,00
Bepflanzung (einmalig) ab 2016 hier ohne Pflegegang	0	11,50	11,50	11,50	11,50	11,50	11,50	6,60
Winterabdeckung (einmalig)	0	19,00	19,00	19,00	19,00	19,00	19,00	13,00
Die Friedhofsverwaltung kann mit einer ***Blumenbepflanzung*** beauftragt werden. Die Kosten für die Blumen werden nach tatsächlichem Aufwand abgerechnet.								
Durch die Friedhofsmitarbeiter kann auf Antrag eine einfache Winterabdeckung in Tannengrün beauftragt werden. Auch hier erfolgt die Abrechnung des Tannengrüns nach tats. Aufwand.								
Entgelt für Rasenschnitt der Pflanzflächen v. Grabst.	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	15,00
Entgelt für Wässern der Pflanzfläche v. Grabst. (ab 2016: 30 Einsätze/Jahr)	13,50	13,50	13,50	13,50	13,50	13,50	13,50	36,00
Aufhöhung einer eingefallenen Grabstätte	86,00	86,00	86,00	86,00	86,00	86,00	86,00	86,00
Entfernen von Grabmalen nach Nutzungsende								
Entfernen Grabmal und Fundament bis Sargsohle (bis 50 cm Breite)	272,00	272,00	272,00	272,00	272,00	272,00	272,00	300,00
je weitere 10 cm Breite des Fundamentes	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	11,00
Entf. Grabmal mit. Fundament bis 80 cm Tiefe	233,00	233,00	233,00	233,00	233,00	233,00	233,00	260,00
je weitere 10 cm Breite des Fundamentes	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	6,00

ANLAGE

zur Entgeltkalkulation 2016

BESTATTUNGSWESEN

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Entfernen Grabmal mit Betonschuh	88,00	88,00	88,00	88,00	88,00	88,00	88,00	100,00
	Entfernen Liegeplatte	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	35,00
	Entf. Einfassung (Reihengrab)	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	35,00
	Wiederherrichtung zum Verkauf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	110,00