

Anlage 1 zu Vorlage B18/0513

Entgeltkalkulation 2019

BESTATTUNGSWESEN

I. Ermittlung entgeltrelevanter Kosten					
	Bezeichnung	Ansatz	Abgr.	relevant	Anmerkung
1.1	Personalaufwendungen (Pflegeleistung Verwaltung)	9.300	0	9.300	
1.2	Personalaufwendungen (Pflegeleistung gewerbl. Mitarbeiter/innen)	108.000	0	108.000	
2. Unterhaltung unbewegliches Vermögen					
2.1	Unterhaltung des sonstigen, unbewgl. Vermögens	13.000	0	13.000	
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.	Verwaltungskosten (Overhead)	11.700	0	11.700	
5.4	Zuführung zum Sonderposten f. Dauergrabpflege	35.000		35.000	
5.5	Erstattung an private Dritte	0	0	0	
	SUMME:	177.200	0	177.200	

1

**Entgeltkalkulation 2019
BESTATTUNGSWESEN**

II. Ermittlung entgeltrelevanter Erlöse					
	Bezeichnung	Ansatz	Abgr.	relevant	Anmerkung
1.	Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte Grabnutzung u. Unterhaltung (Anteil lfd. Jahr)	0	0	0	
2.	Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte Dauergrabpflege	177.200	0	177.200	
3.	sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0	0	0	
4.	Säumniszuschläge	0	0	0	
5.	Erträge aus Kostenerstattungen	0	0	0	
6.	Erträge aus der Auflösung aus dem Sonderposten Dauergrabpflege (Anteile Vorjahre)	0	0	0	
7.	Stundungszinsen	0	0	0	
	SUMME:	177.200	0	177.200	

III. Ermittlung Kostendeckungsgrad		
Entgeltrelevante Kosten für 2018:	177.200	siehe Blatt1
Entgeltrelevante Erlöse für 2018:	177.200	siehe oben
Differenz:	0	
Deckungsgrad:	100,00	Prozent

**Entgeltkalkulation
2019
BESTATTUNGSWESEN**

Entgeltkalkulation für Grabpflege 2018:

	€	Grabpflege
Personalkosten gesamt:	124.500	124.500
Unterhaltungskosten:	12.300	12.300
Betriebskosten:	200	200
alk. Kosten:	0	0
Verwaltungskosten:	12.000	12.000
Weitergabe Abschn. 91(Folgej.):	35.000	35.000
Gesamtkosten:	184.000	184.000 €

Sp.1 "Grabpflege":	Stunden:	Pflegegänge:	Anzahl:	Rechenseinh.:	Kosten/Re.:	Kosten/Art:	Entgelt:	1 Pflegeg.:	Entgelt 2018 in €:
Grab m. Pflanzfläche	0,3	10	325	650,00	51,63	33.559,50	100,00	10,00	100,00
Grab m. Bodendeckern	0,5	10	54	270,00	51,63	13.940,10	260,00	26,00	260,00
Rasenschnitt Pflanzfläche	0,3	0	100	30,00	51,63	1.548,90	15,00		15,00
Mulchen	0,3	5	23	28,75	51,63	1.484,36	64,00	neu: incl. Pflegegänge etc.	64,00
Wässern der Pflanzfläche	0,7	0	95	66,50	51,63	3.433,40	36,00	30 Einsätze/Jahr	36,00
einmalige Aufhöhung	1,7	0	40	68,40	51,63	3.531,49	86,00		86,00
Bepflanzung (je Pflanzgang)	0,1	0	315	40,32	51,63	2.081,72	6,60	neu: ohne Pflegegang	6,60
Winterabdeckung (einmalig)	0,3	0	520	130,00	51,63	6.711,90	13,00	zzgl. Tannengrün	13,00
Zwischensumme:	57.500 €			1113,65		57.497,75			

Entgelt/ Jahr:	Jahre:	Entg. f. 25 J.:	Anzahl:	Gesamtentg.:	Entgelt 2018 in €:
Grab m. Pflanzfläche	25	2.500,00	5	12.500,00	2.500,00
Grab m. Bodendeckern	25	6.500,00	2	13.000,00	6.500,00
Rasenschnitt Pflanzfläche	25	375,00	23	8.437,50	375,00
Zwischensumme:	34.500 €			33.937,50	

Entgelt/ Jahr:	Jahre:	Entg. f. 20 J.:	Anzahl:	Gesamtentg.:	Entgelt 2018 in €:
Grab m. Pflanzfläche	20	2.000,00	7	14.000,00	2.000,00
Rasenschnitt Pflanzfläche	20	300,00	62	18.450,00	300,00
Zwischensumme:	33.700 €			32.450,00	

Ermittlung

**Entgeltkalkulation
2019
BESTATTUNGSWESEN**

	Anzahl:	Kosten/St.:	Gesamtkosten:
Frühjahrs- bzw. Sommerblumen	11.100	1,50	16.600,00
Winterabdeckung	870	20,00	17.400,00
Zwischensumme:			34.000,00

	Stunden:	Anzahl:	Äquivalenzz.:	Recheneinh.:	Kosten/Re.:	Kosten/Art:	Ents. Stein:	Entgelt:	Entgelt 2018 in €:
Entf. Grabmal (Fund. Sargs.)	4,7	15	4,7	69,75	58,80	4.101,30	25,50	300,00	300,00
(größere Maße ab 50 cm B)	0,2	2	0,2	0,46	58,80	27,05	0,00	11,00	11,00
Entf. Grabmal (Fund. -80 cm)	4,0	11	4,0	42,80	58,80	2.516,64	25,50	260,00	260,00
(größere Maße ab 50 cm B)	0,1	2	0,1	0,20	58,80	11,76	0,00	6,00	6,00
Entf. Grabmal (Betonschuh)	1,5	19	1,5	29,14	58,80	1.713,61	10,00	100,00	100,00
Entf. Liegeplatte	0,5	7	0,5	3,57	58,80	209,92	5,00	35,00	35,00
Entf. Einfassung (Reihengr.)	0,5	21	0,5	10,71	58,80	629,75	5,00	35,00	35,00
Wiederherrichtung zum Verkauf	2	77	2	140,91	58,80	8.285,51	0,00	110,00	110,00
Zwischensumme:				297,54		17.495,53			
Kosten gesamt:									
	17.500 €								
Differenz									

Ermittlung

ANLAGE
zur Entgeltkalkulation 2019
BESTATTUNGSWESEN

Übersicht Entwicklung Friedhofsentgelte (Angaben in €):

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
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	100,00	100,00	100,00	100,00
<i>Für vierzehntägliche Grabpflege ist das doppelte Entgelt zu entrichten.</i>									
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	260,00	260,00	260,00	260,00
<i>Für vierzehntägliche Grabpflege ist das doppelte Entgelt zu entrichten.</i>									
Mulchen (ab 2016 incl. Pflege und Material)	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	64,00	64,00	64,00	64,00
Bepflanzung (je Pflanzgang)	11,50	11,50	11,50	11,50	11,50	6,60	6,60	6,60	6,60
Winterabdeckung (einmalig)	19,00	19,00	19,00	19,00	19,00	13,00	13,00	13,00	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	15,00	15,00	15,00	15,00
Entgelt für Wässern der Pflanzfläche v. Grabst. (ab 2016: 30 Einsätze/Jahr)	13,50	13,50	13,50	13,50	13,50	36,00	36,00	36,00	36,00
Aufhöhung einer eingefallenen Grabstätte									
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	300,00	300,00	300,00	300,00
je weitere 10 cm Breite des Fundamentes	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	11,00	11,00	11,00	11,00
Entf. Grabmal mit. Fundament bis 80 cm Tiefe	233,00	233,00	233,00	233,00	233,00	260,00	260,00	260,00	260,00
je weitere 10 cm Breite des Fundamentes	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	6,00	6,00	6,00	6,00

ANLAGE / ENTWICKLUNG ENTGELTE

Friedhöfe2019 Entgelte 20180926.xlsm

9

ANLAGE
zur Entgeltkalkulation 2019
BESTATTUNGSWESEN

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Entfernen Grabmal mit Betonschuh	88,00	88,00	88,00	88,00	88,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Entfernen Liegeplatte	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	35,00	35,00	35,00	35,00
Entf. Einfassung (Reihengrab)	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	35,00	35,00	35,00	35,00
Wiederherrichtung zum Verkauf	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	110,00	110,00	110,00	110,00

ANLAGE / ENTWICKLUNG ENTGELTE

Friedhöfe2019 Entgelte 20180926.xlsm

6