

Anlage 1.a zu Vorlage B 20 / 0395
Entgeltkalkulation 2021 - BESTATTUNGSWESEN

I. Ermittlung entgeltrelevanter Kosten						
	Bezeichnung	Konto	Ansatz	Abgr.	relevant	Anmerkung
1.1	Personalaufwendungen (Verwaltung u Friedhöfe)	50....	116.100 €	0 €	116.100 €	
2. Unterhaltung unbewegliches Vermögen						
2.1	Unterhaltung Grundstücke u Gebäude <i>plus</i> sonst. unbewgl. Vermögen (in	521100 522100	44.600 €	0 €	44.600 €	
3. Sächliche Betriebskosten						
3.1.	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	527100	15.000 €	0 €	15.000 €	
3.2.	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	523100	0 €	0 €	0 €	
3.3.	Bewirtschaftung der Grundstücke	524100	4.200 €	0 €	4.200 €	
3.4.	Schadenfälle		0 €	0 €	0 €	
3.5.	Auf. für sonstige Dienstleistungen	529100	0 €	0 €	0 €	
3.6.	Haltung von Fahrzeugen	525100	4.000 €	0 €	4.000 €	
3.7.	Besondere Aufwend. f. Bedienstete <i>plus</i> Aus- u Fortbildung (in Summe)	526100 526200	4.900 €	0 €	4.900 €	
4. Kalkulatorische Kosten						
4.1.	Abschreibungen (auf WBZW)	kalkulat.	6.700 €	0 €	6.700 €	
4.2.	Verzinsung Anlagekapital	kalkulat.	600 €	0 €	600 €	
5. Verwaltungskosten						
5.1.	Steuern, Versicherungen	544100	100 €	0 €	100 €	
5.2.	Geschäftsaufwendungen	543100	10.000 €	0 €	10.000 €	
5.3.	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen (Mitarbeiter Bauhof/Werkstatt)	581100	13.900 €	0 €	13.900 €	
5.4.	Zuführung zum Sonderposten f. Dauergrabpflege	549820	26.800 €	0 €	26.800 €	
5.5.	Erstattung an private Dritte	545800	0 €	0 €	0 €	
	SUMME KOSTEN:		246.900 €	0 €	246.900 €	

Anlage 1.b zu Vorlage B 20 / 0395
Entgeltkalkulation 2021 - BESTATTUNGSWESEN

II. Ermittlung entgeltrelevanter Erlöse					
	Bezeichnung	Ansatz	Abgr.	relevant	Anmerkung
1.	Benutzungsentgelte Dauergrabpflege	216.900 €	0 €	216.900 €	
2.	sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0 €	0 €	0 €	
3.	Säumniszuschläge	0 €	0 €	0 €	
4.	Erträge aus Kostenerstattungen	0 €	0 €	0 €	
5.	Erträge aus der Auflösung aus dem Sonderposten Dauergrabpflege (Anteile Vorjahre)	30.000 €	0 €	30.000 €	
6.	Stundungszinsen	0 €	0 €	0 €	
	SUMME:	246.900 €	0 €	246.900 €	

III. Ermittlung Kostendeckungsgrad		
Entgeltrelevante Kosten für 2021:	246.900,00 €	siehe Blatt1
Entgeltrelevante Erlöse für 2021:	246.900,00 €	siehe oben
Differenz:	0,00 €	
Deckungsgrad:	100,00	Prozent

Entgeltkalkulation für Grabpflege 2021:

	€	Grabpflege
Personalkosten gesamt:	116.100,00 €	116.100,00 €
Unterhaltungskosten:	44.600,00 €	44.600,00 €
Betriebskosten:	28.100,00 €	28.100,00 €
kalk. Kosten:	7.300,00 €	7.300,00 €
Verwaltungskosten:	24.000,00 €	24.000,00 €
Saldo Zuführung/Entnahme SoPo	-3.200,00 €	-3.200,00 €
Gesamtkosten:	216.900,00 €	216.900,00 €

Sp.1 "Grabpflege":	Stunden:	Pflegegänge:	Anzahl:	Recheneinh.:	Kosten/Re.:	Kosten/Art:	Entgelt:	1 Pflegeg.:
Grab m. Pflanzfläche	0,3	10	310	620,00	86,55	53.661,00	170,00	17,00
Grab m. Bodendeckern	0,5	10	54	270,00	86,55	23.368,50	430,00	43,00
Rasenschnitt Pflanzfläche	0,3	0	100	30,00	86,55	2.596,50	26,00	
Mulchen	0,3	5	23	28,75	86,55	2.488,31	108,00	
Wässern der Pflanzfläche	1,5	0	15	22,50	86,55	1.947,38	130,00	9,00
einmalige Aufhöhung	1,6	0	40	64,00	86,55	5.539,20	138,00	
Bepflanzung (je Pflanzgang)	0,1	0	315	44,10	86,55	3.816,86	12,10	
Winterabdeckung (einmalig)	0,4	0	520	202,80	86,55	17.552,34	34,00	
Zwischensumme A:	89.600 €			1035,25		89.600,89		

Entgelt 2020 in €:
110,00
280,00
17,00
71,00
44,00
90,00
7,90
22,00

	Entgelt/ Jahr:	Jahre:	Entg. f. 25 J.:	Anzahl:	Gesamtentg.:
Grab m. Pflanzfläche	170,00	25	4.250,00	5	21.250,00
Grab m. Bodendeckern	430,00	25	10.750,00	2	21.500,00
Rasenschnitt Pflanzfläche	26,00	25	650,00	23	14.625,00
Zwischensumme B:	34.700 €				

Entgelt 2020 in €:
2.750,00
7.000,00
425,00

	Entgelt/ Jahr:	Jahre:	Entg. f. 20 J.	Anzahl:	Gesamtentg.:
Grab m. Pflanzfläche	170,00	20	3.400,00	7	23.800,00
Rasenschnitt Pflanzfläche	26,00	20	520,00	62	31.980,00
Zwischensumme C:	36.900 €				

Entgelt 2020 in €:
2.200,00
340,00

Anlage 1.c zu Vorlage B 20 / 0395
Entgeltkalkulation 2021 - BESTATTUNGSWESEN

	Anzahl:	Kosten/St.:	Gesamtkosten:
Frühjahrs- bzw. Sommerblumen	8.790	1,95	17.100,00
Winterabdeckung	870	22,00	19.140,00
Zwischensumme D:			36.240,00

	Stunden:	Anzahl:	Äquivalenzz.:	Recheneinh.:	Kosten/Re.:	Kosten/Art:	Ents. Stein:	Entgelt:	Entgelt 2020 in €:
Entf. Grabmal (Fund. Sargs.)	4,6	15	4,6	69,00	61,10	4.215,90	25,50	307,00	255,00
(größere Maße ab 50 cm B)	0,2	2	0,2	0,44	61,10	26,88	0,00	13,00	11,00
Entf. Grabmal (Fund. -80 cm)	4,0	11	4,0	42,48	61,10	2.595,47	25,50	268,00	223,00
(größere Maße ab 50 cm B)	0,1	2	0,1	0,26	61,10	15,89	0,00	8,00	6,00
Entf. Grabmal (Betonschuh)	1,6	19	1,6	31,65	61,10	1.933,94	10,00	110,00	92,00
Entf. Liegeplatte	0,7	7	0,7	4,76	61,10	290,84	5,00	47,00	39,00
Entf. Einfassung (Reihengr.)	0,7	21	0,7	14,28	61,10	872,51	5,00	47,00	39,00
Wiederherichtung zum Verkauf	2	77	2	156,31	61,10	9.550,54	0,00	124,00	101,00
Zwischensumme E:	19.500 €			319,18		19.501,96			
Kosten gesamt:		Differenz							

Übersicht Entwicklung Friedhofsentgelte (Angaben in €):

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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	110,00	170,00
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	280,00	430,00
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	71,00	108,00
Bepflanzung (je Pflanzgang)	11,50	11,50	11,50	11,50	11,50	6,60	6,60	6,60	6,60	7,90	12,10
Winterabdeckung (einmalig)	19,00	19,00	19,00	19,00	19,00	13,00	13,00	13,00	13,00	22,00	34,00
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	17,00	26,00
Entgelt für Wässern der Pflanzfläche v. Grabst. (15 Wassergänge im Jahr)	13,50	13,50	13,50	13,50	13,50	36,00	36,00	36,00	36,00	44,00	130,00
Entgelt für Wässern für weitere 5 Wassergänge im Jahr (nach Bedarf/Auftrag)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00
Aufhöhung einer eingefallenen Grabstätte	86,00	86,00	86,00	86,00	86,00	86,00	86,00	86,00	86,00	90,00	138,00
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	300,00	300,00	300,00	300,00	255,00	307,00
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	11,00	13,00
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	223,00	268,00
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	6,00	8,00
Entfernen Grabmal mit Betonschuh	88,00	88,00	88,00	88,00	88,00	100,00	100,00	100,00	100,00	92,00	110,00
Entfernen Liegeplatte	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	35,00	35,00	35,00	35,00	39,00	47,00
Entf. Einfassung (Reihengrab)	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	35,00	35,00	35,00	35,00	39,00	47,00
Wiederherichtung zum Verkauf	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	110,00	110,00	110,00	110,00	101,00	124,00