

Anlage 2 zu Vorlage B 22/0503
Entgeltkalkulation 2023 - BESTATTUNGSWESEN

I. Ermittlung entgeltrelevanter Kosten					
	Bezeichnung	Konto	Ansatz	Abgr.	relevant
1.1	Personalaufwendungen (Verwaltung u Friedhöfe)	50....	51.200 €	0 €	51.200 €
2. Unterhaltung unbewegliches Vermögen					
2.1	Unterhaltung Grundstücke u Gebäude <i>plus</i> sonst. unbewgl. Vermögen (in	521100 522100	13.400 €	0 €	13.400 €
3. Sächliche Betriebskosten					
3.1.	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	527100	7.900 €	0 €	7.900 €
3.2.	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	523100	0 €	0 €	0 €
3.3.	Leasing	523200	0 €	0 €	0 €
3.3.	Bewirtschaftung der Grundstücke	524100	5.700 €	0 €	5.700 €
3.4.	Schadenfälle		0 €	0 €	0 €
3.5.	Auf. für sonstige Dienstleistungen	529100	0 €	0 €	0 €
3.6.	Haltung von Fahrzeugen	525100	2.900 €	0 €	2.900 €
3.7.	Besondere Aufwend. f. Bedienstete <i>plus</i> Aus- u Fortbildung (in Summe)	526100 526200	2.500 €	0 €	2.500 €
4. Kalkulatorische Kosten					
4.1.	Abschreibungen (auf WBZW)	kalkulat.	8.900 €	0 €	8.900 €
4.2.	Verzinsung Anlagekapital	kalkulat.	600 €	0 €	600 €
5. Verwaltungskosten					
5.1.	Steuern, Versicherungen	544100	100 €	0 €	100 €
5.2.	Geschäftsaufwendungen	543100	1.600 €	0 €	1.600 €
5.3.	Gutachterkosten, Kosten externe Berater	543110	2.700 €	0 €	2.700 €
5.4.	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen (Mitarbeiter Bauhof/Werkstatt)	581100	3.400 €	0 €	3.400 €
5.5.	Verwaltungskostenbeitrag		5.400 €		5.400 €
5.6.	Zuführung zum Sonderposten f. Dauergrabpflege	549820	0 €	0 €	0 €
5.7.	Erstattung an private Dritte	545800	(200)	(200)	0 €
SUMME KOSTEN:			106.300 €	0 €	106.300 €

Anlage 2 zu Vorlage B 22/0503
Entgeltkalkulation 2023 - BESTATTUNGSWESEN

II. Ermittlung entgeltrelevanter Erlöse					
	Bezeichnung	Ansatz	Abgr.	relevant	Anmerkung
1.	Benutzungsentgelte Erweiterte Friedhofsunterhaltung/ Grababräumung	43.100 €	0 €	43.100 €	
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:	73.100 €	0 €	73.100 €	

III. Ermittlung Kostendeckungsgrad		
Entgeltrelevante Kosten für 2023:	106.300,00 €	siehe Blatt1
Entgeltrelevante Erlöse für 2023:	73.100,00 €	siehe oben
Differenz:	-33.200,00 €	
Deckungsgrad:	68,77	Prozent

**Anlage 2 zu Vorlage B 22/0503
Entgeltkalkulation 2023 - BESTATTUNGSWESEN**

Entgeltkalkulation Bestattungswesen 2023:

	€	Bestehende Legate	Grababräumung	Erweiterte Friedhofsunterhaltung
Personalkosten gesamt:	51.200,00 €	41.500,00 €	8.700,00 €	1.000,00 €
Unterhaltungskosten:	13.400,00 €		13.400,00 €	
Betriebskosten:	19.000,00 €	14.100,00 €	4.900,00 €	
kalk. Kosten:	9.500,00 €		9.300,00 €	200,00 €
Verwaltungskosten:	13.200,00 €	7.600,00 €	5.300,00 €	300,00 €
Saldo Entnahme SoPo	-30.000,00 €	-30.000,00 €		
Gesamtkosten:	76.300,00 €	33.200,00 €	41.600,00 €	1.500,00 €

"Bestehende Legate":	Stunden:	Pflegegänge:	Anzahl:	Recheneinh.:	Kosten/Re.:	Kosten/Art:
Grab m. Pflanzfläche	0,6	10	156	312,00	157,37	49.100,00
Zwischensumme I:						49.100,00
	Anzahl:	Kosten/St.:				
Frühjahrs- bzw. Sommerblumen	12.514	0,69				8.600,00
Winterabdeckung	336	16,37				5.500,00
Zwischensumme II:						14.100,00
Saldo Entnahme SoPo						-30.000,00
Gesamtkosten:	33.200,00	€				33.200,00

**Anlage 2 zu Vorlage B 22/0503
Entgeltkalkulation 2023 - BESTATTUNGSWESEN**

"Erweiterte Friedhofsunterhaltung":	Stunden:	Pflegegänge:	Anzahl:	Recheneinh.:	Kosten/Re.:	Kosten/Art:	Entgelt:
Rasenschnitt Pflanzfläche	0,3	0	20	6,00	97,09	580,00	29,00
Mulchen	0,3	5	5	6,25	97,09	610,00	122,00
einmalige Aufhöhung	1,6	0	2	3,20	97,09	310,00	155,00
Gesamtkosten:	1.500,00 €			15,45		1.500,00	

Entgelt 2020 in €:
17,00
71,00
90,00

"Grababräumung":	Stunden:	Anzahl:	Äquivalenz.:	Recheneinh.:	Kosten/Re.:	Kosten/Art:	Ents. Stein:	Entgelt:
Entf. Grabmal (Fund. Sargs.)	4,6	65	4,6	299,00	61,20	18.300,00	25,50	307,00
(größere Maße ab 50 cm B)	0,2	38	0,2	8,36	61,20	510,00	0,00	13,00
Entf. Grabmal (Fund. Bis 80 cm Tiefe, bis 50 c)	4,0	18	4,0	71,46	61,20	4.370,00	25,50	268,00
(größere Maße ab 50 cm B)	0,1	4	0,1	0,52	61,20	30,00	0,00	8,00
Entf. Grabmal (Betonschuh)	1,6	16	1,6	26,24	61,20	1.610,00	10,00	111,00
Entf. Liegeplatte	0,7	12	0,7	8,16	61,20	500,00	5,00	47,00
Entf. Einfassung	0,7	15	0,7	10,20	61,20	620,00	5,00	46,00
Wiederherrichtung zum Verkauf	2	126	2	255,78	61,20	15.650,00	0,00	124,00
Gesamtkosten:	41.600 €			679,72		41.590,00		

Entgelt 2020 in €:
255,00
11,00
223,00
6,00
92,00
39,00
39,00
101,00

Kosten gesamt:	76.300 €
-----------------------	-----------------