

Legende	
----------------	--

Kostenstellen	Abk.
Friedhof	FH
Bestattung	BS
Trauerhalle	TH
Urnennische/ Urnengemeinschaftsgrab	UN
Baumgrab	BA
Verwaltung	VW

Entwicklung der Fallzahlen

	2019	2020	2021	Mittelwert	Zahlen lt. Weiher GmbH
1. Grabstättengebühren					
1.1 Grabstätten für Erdbestattungen					
a) Reihengrab	1	1	0	1	1
b) Kinderreihengrab ab 6 Jahre	0	0	0	0	1
c) Kinderwahlgrab bis 6 Jahre	0	0	0	0	1
d) Wahlgrab Einzel	6	4	4	5	5
e) Wahlgrab Doppel	2	4	9	5	5
f) Wahlgrab Dreifach	0	0	0	0	0
g) Sternenkinder	0	0	0	0	3
h) Muslimengräber	0	0	0	0	3

1.2 Urnengrabstätten					
a) Urnenwahlgrab	26	11	14	17	17
b) Urnennische	14	21	23	19	19
c) Urnengemeinschaftsgrabstätte	29	22	13	21	21
d) Baumgrab	10	12	11	11	11

				Mittelwert	Zahlen lt. Weiher GmbH
1.3 Verlängerung des Nutzungsrechts je Stelle und Jahr					
a) Wahlgrab Einzel	113	96	41	83	83
b) Wahlgrab Doppel	342	367	157	289	289
c) Wahlgrab Dreifach	592	533	458	528	528
d) Urnenwahlgrab	0	0	0	0	0
e) Baumgrab	0	0	0	0	0
f) Muslimengräber	0	0	0	0	0
g) Kinderwahlgrab bis 6 Jahre	0	0	0	0	0

2. Begräbnisgebühren Öffnen / Schließen	2019	2020	2021		
a) Urnenbeisetzung Erde	12	9	27	16	16
b) Urnenbeisetzung Nische	0	0	0	0	0
c) Anonyme Urnenbeisetzung	0	0	0	0	0
d) Sternenkinder (Einzelbestattung)	0	0	0	0	1
e) Sternenkinder (Sammelbestattung)	0	0	0	0	2

Entwicklung der Fallzahlen

3.	Aus-, Ein- und Umbettungsgebühren						h
a)	Umbettung einer Urne	0	1	0	0	0	10
b)	Überführung einer bereits bestatteten Urne	1	0	1	1	1	5

4.	Trauerhallegebühren					
a)	Aussegnungshalle	96	70	103	83	83
b)	Aufbewahrung einer Urne bis zur Bestattung	113	64	37	71	71
c)	Sargaufbewahrung pro Tag	63	68	65	65	65
d)	Waschraum im städtischen Leichenhaus	10	10	10	10	10

Stundensatz Bauhof inkl. Fahrzeug

						Anzahl	h	Personen- aufwand	Material/Entsorgung	Gebühr	Summe
5.	Sonstige Gebühren							70,00			
a)	Aufschlag Bretter für Muslimische Bestattung	7	5	8	7	7	1		100	100,00	700,00
b)	Standsicherheitsprüfung keine Adressermittlung gewünscht				1620	1620	0,05	3,50		3,50	5.670,00

Stundensatz

						Anzahl	h	Gebühr
								45,00
a)	Leichenträger Urne	95	70	115	93	93	1	45,00
b)	Leichenträger Sarg	37	20	30	29	29	1	45,00

Summe
4.185,00
1.305,00

Summe

11.860,00

Entwicklung der Fallzahlen

						Stundensatz Vw		
						58,00		
6.	Verwaltungsgebühren					Stunden	Gebühr	Erlöse
a)	das Ausstellen einer Graburkunde oder die Umschreibung eines Grabnutzungsrechts	238	212	259	236	0,5	29,00	6.853,67
b)	Die Gebühr für die Zulassung gewerblicher Arbeiten auf den städtischen Friedhöfen beträgt	0	0	0	0	0,5	29,00	-
c)	Die Gebühr für die Genehmigung zur Errichtung eines Grabdenkmals, einer Einfriedung und sonstiger baulicher Anlagen	0	0	0	0	0,5	29,00	-
d)	Verlegung eines Bestattungstermins	0	0	0	0	0,5	29,00	-
e)	Antrag des Gebührenschuldners festgelegten Bestattungstermins außerhalb der üblichen Beerdigungszeiten	1	0	0	0	0,5	29,00	9,67
f)	Ausstellen einer Graburkunde oder die Umschreibung eines Grabnutzungsrechts	238	212	259	236	0,5	29,00	6.853,67
g)	Zulassung gewerblicher Arbeiten auf den städtischen Friedhöfen beträgt für einen Monat	0	0	0	0	1	58,00	-
h)	Zulassung gewerblicher Arbeiten auf den städtischen Friedhöfen beträgt für ein Jahr	0	0	0	0	1,5	87,00	-
i)	Genehmigung zur Errichtung eines Grabdenkmals, einer Einfriedung und sonstiger baulicher Anlagen und die Genehmigung zur Änderung solcher Anlagen	0	0	0	0	1	58,00	-
j)	Ausnahmegenehmigung/Gruft	0	0	0	0	5	290,00	-
k)	Aufbewahrung einer Urne im Leichenhaus bis zur Beisetzung	113	64	37	71	1	58,00	4.137,33
l)	Umschreibungsgebühr	0	0	0	0	2	116,00	-
m)	Grabmalgenehmigung	0	0	0	0	2	116,00	-
n)	Genehmigung nach § 19 Abs. 1 Bestattungsverordnung	0	0	6	2	2	116,00	232,00
o)	Genehmigung § 4 Abs. 2 Friedhofs- und Bestattungssatzung	7	5	8	7	3	174,00	1.160,00
						Summe	19.246,33	

Pos	Zuordnung Bilanz	AJ	ND	LAJ	Wert	KST/KT	2023	2024	2025	2026	Abschreibungen
1	Grundstücke	1934			183.469,79 €	FH	- €	- €	- €	- €	
2	Grundstücke	1934			17.333,00 €	FH	- €	- €	- €	- €	
3	Friedhofsanlage	1935			16.076,00 €	FH	- €	- €	- €	- €	
4	Friedhofsanlage	1935			76.882,00 €	FH	- €	- €	- €	- €	
5	Friedhofsgelände Hopfen	1945			73.179,00 €	FH	- €	- €	- €	- €	
6	Leichenhaus mit Wärterwohnung Füssen	1929	80	2008	53.511,00 €	TH	- €	- €	- €	- €	
7	baul. Anlagen	1976	80	2055	221.152,00 €	FH	2.764 €	2.764 €	2.764 €	2.764 €	
8	Betriebstechnik	1982	10	1991	153,00 €	TH	- €	- €	- €	- €	
9	Betriebseinrichtung / Inventar / bewegl. Einrichtungen	1985	10	1994	33.428,00 €	TH	- €	- €	- €	- €	
10	Cobra (Baumsicherung)	1991	10	2000	7.179,00 €	FH	- €	- €	- €	- €	
11	Leichenhalle Hopfen	1980	50	2029	316,00 €	TH	6 €	6 €	6 €	6 €	
12	Urnenanlage	1999	50	2048	37.678,00 €	UN	754 €	754 €	754 €	754 €	
13	Urnenanlage Erdarbeiten	2009	50	2058	1.380,00 €	UN	28 €	28 €	28 €	28 €	
14	Urnenanlage Fundament	2009	50	2058	6.564,00 €	UN	131 €	131 €	131 €	131 €	
15	Urnenanl. Platten Konsole	2009	50	2058	9.046,00 €	UN	181 €	181 €	181 €	181 €	
16	Urnenbox	2009	10	2018	28.315,00 €	UN	- €	- €	- €	- €	
17	Urnenkreuz	2009	10	2018	40.522,00 €	UN	- €	- €	- €	- €	
18	Natursteinarbeiten	2010	10	2019	33.068,00 €	FH	- €	- €	- €	- €	
19	Anonyme Urnengrabstätte	2006	10	2015	789,00 €	UN	- €	- €	- €	- €	
20	Cobra (Baumsicherung)	2005	10	2014	2.784,00 €	FH	- €	- €	- €	- €	
21	Zentrale Ölversorgungsanlage	2002	10	2011	153,00 €	TH	- €	- €	- €	- €	
22	Inventar Leichenhaus		10	9	1.534,00 €	TH	- €	- €	- €	- €	
23	Inventar Wohn./Leichenh.	1975	10	1984	409,00 €	TH	- €	- €	- €	- €	
24	Orgel	1982	10	1991	36,00 €	TH	- €	- €	- €	- €	
25	Kleiderschrank	1975	10	1984	41,00 €	TH	- €	- €	- €	- €	
26	Zubehör f. Grabschalung		10	9	817,00 €	BS	- €	- €	- €	- €	
27	Abfallentsorgungssystem	1999	10	2008	13.695,00 €	FH	- €	- €	- €	- €	
28	Sitzbänke				2.092,00 €	FH	- €	- €	- €	- €	
29	PC Friedhofsverwaltung				1.253,00 €	VW	- €	- €	- €	- €	
30	Investitionen Baumgräber	2022	30	2051	20.000,00 €	BA	667 €	667 €	667 €	667 €	
31	Erneuerung Wasserleitungsstänge	2023	30	2052	8.000,00 €	FH	267 €	267 €	267 €	267 €	
32	Erneuerung Wasserleitungsstänge	2024	30	2053	8.000,00 €	FH	- €	267 €	267 €	267 €	
33	Erneuerung Wasserleitungsstänge	2025	30	2054	8.000,00 €	FH	- €	- €	267 €	267 €	
34	Erneuerung Wasserleitungsstänge	2026	30	2055	8.000,00 €	FH	- €	- €	- €	267 €	
Summe					914.854,79 €		4.797 €	5.064 €	5.331 €	5.597 €	
Abschreibungen / Zinsen						FH	3.031 €	3.298 €	3.564 €	3.831 €	
Abschreibungen / Zinsen						BS	- €	- €	- €	- €	
Abschreibungen / Zinsen						TH	6 €	6 €	6 €	6 €	
Abschreibungen / Zinsen						UN	1.093 €	1.093 €	1.093 €	1.093 €	
Abschreibungen / Zinsen						BA	667 €	667 €	667 €	667 €	
Abschreibungen / Zinsen						VW	- €	- €	- €	- €	
Summe							4.797 €	5.064 €	5.331 €	5.597 €	
Differenz							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

Pos	Zuordnung Bilanz	AJ	ND	LAJ	Wert	2023	2024	2025	2026
1	Grundstücke	1934			183.469,79 €	4.816 €	4.816 €	4.816 €	4.816 €
2	Grundstücke	1934			17.333,00 €	455 €	455 €	455 €	455 €
3	Friedhofsanlage	1935			16.076,00 €	422 €	422 €	422 €	422 €
4	Friedhofsanlage	1935			76.882,00 €	2.018 €	2.018 €	2.018 €	2.018 €
5	Friedhofsgelände Hopfen	1945			73.179,00 €	1.921 €	1.921 €	1.921 €	1.921 €
6	Leichenhaus mit Wärterwohnung Füssen	1929	80	2008	53.511,00 €	- €	- €	- €	- €
7	baul. Anlagen	1976	80	2055	221.152,00 €	2.903 €	2.903 €	2.903 €	2.903 €
8	Betriebstechnik	1982	10	1991	153,00 €	- €	- €	- €	- €
9	Betriebseinrichtung / Inventar / bewegl. Einrichtungen	1985	10	1994	33.428,00 €	- €	- €	- €	- €
10	Cobra (Baumsicherung)	1991	10	2000	7.179,00 €	- €	- €	- €	- €
11	Leichenhalle Hopfen	1980	50	2029	316,00 €	4 €	4 €	4 €	4 €
12	Urnenanlage	1999	50	2048	37.678,00 €	495 €	495 €	495 €	495 €
13	Urnenanlage Erdarbeiten	2009	50	2058	1.380,00 €	18 €	18 €	18 €	18 €
14	Urnenanlage Fundament	2009	50	2058	6.564,00 €	86 €	86 €	86 €	86 €
15	Urnenanl. Platten Konsole	2009	50	2058	9.046,00 €	119 €	119 €	119 €	119 €
16	Urnenbox	2009	10	2018	28.315,00 €	- €	- €	- €	- €
17	Urnenkreuz	2009	10	2018	40.522,00 €	- €	- €	- €	- €
18	Natursteinarbeiten	2010	10	2019	33.068,00 €	- €	- €	- €	- €
19	Anonyme Urnengrabstätte	2006	10	2015	789,00 €	- €	- €	- €	- €
20	Cobra (Baumsicherung)	2005	10	2014	2.784,00 €	- €	- €	- €	- €
21	Zentrale Ölversorgungsanlage	2002	10	2011	153,00 €	- €	- €	- €	- €
22	Inventar Leichenhaus		10	9	1.534,00 €	- €	- €	- €	- €
23	Inventar Wohn./Leichenh.	1975	10	1984	409,00 €	- €	- €	- €	- €
24	Orgel	1982	10	1991	36,00 €	- €	- €	- €	- €
25	Kleiderschrank	1975	10	1984	41,00 €	- €	- €	- €	- €
26	Zubehör f. Grabschalung		10	9	817,00 €	- €	- €	- €	- €
27	Abfallentsorgungssystem	1999	10	2008	13.695,00 €	- €	- €	- €	- €
28	Sitzbänke				2.092,00 €	55 €	55 €	55 €	55 €
29	PC Friedhofsverwaltung				1.253,00 €	33 €	33 €	33 €	33 €
30	Investitionen Baumgräber	2022	30	2051	20.000,00 €	263 €	263 €	263 €	263 €
31	Erneuerung Wasserleitungsstänge	2023	30	2052	8.000,00 €	105 €	105 €	105 €	105 €
32	Erneuerung Wasserleitungsstänge	2024	30	2053	8.000,00 €	- €	105 €	105 €	105 €
33	Erneuerung Wasserleitungsstänge	2025	30	2054	8.000,00 €	- €	- €	105 €	105 €
34	Erneuerung Wasserleitungsstänge	2026	30	2055	8.000,00 €	- €	- €	- €	105 €
Summe					914.854,79 €	13.712 €	13.817 €	13.922 €	14.027 €
Abschreibungen / Zinsen						12.695 €	12.800 €	12.905 €	13.010 €
Abschreibungen / Zinsen						- €	- €	- €	- €
Abschreibungen / Zinsen						4 €	4 €	4 €	4 €
Abschreibungen / Zinsen						718 €	718 €	718 €	718 €
Abschreibungen / Zinsen						263 €	263 €	263 €	263 €
Abschreibungen / Zinsen						33 €	33 €	33 €	33 €
Summe						13.712 €	13.817 €	13.922 €	14.027 €
Differenz						0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Zinsen 2,625% max. 4,3% nach akt. Berechnung
 1=Durchschnitt; 2=Restbuchwert
 1=WBZ; 2=AHK

Pos.	Bezeichnung	Art	Index	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Preisanstieg
75001000	Verwaltungsgebühren Grabmahlgenehmigungen	Einnahmen	0	-3.505,00	- 3.505 €	- 3.505 €	- 3.505 €	- 3.505 €	- 3.505 €	0,00%
75001141	Bestattungsgebühren	Einnahmen	0	-97.064,00	- 97.064 €	- 97.064 €	- 97.064 €	- 97.064 €	- 97.064 €	0,00%
75001142	Grabgebühren	Einnahmen	0	-202.333,00	- 202.333 €	- 202.333 €	- 202.333 €	- 202.333 €	- 202.333 €	0,00%
75001300	Einnahmen aus Verkauf	Einnahmen	0	-1.937,03	- 1.937 €	- 1.937 €	- 1.937 €	- 1.937 €	- 1.937 €	0,00%
75001420	Netto Kaltmiete für Gewerbeobjekte	Einnahmen	0	-3.733,00	- 3.733 €	- 3.733 €	- 3.733 €	- 3.733 €	- 3.733 €	0,00%
75001421	Nebenkosten für Gewerbeobjekte	Einnahmen	0	-518,40	- 518 €	- 518 €	- 518 €	- 518 €	- 518 €	0,00%
75007000	Zuschüsse f. laufende Zwecke	Einnahmen	0		- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
75004140	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	Ausgaben	P	27.161,07	27.867 €	28.592 €	29.335 €	30.098 €	30.880 €	2,60%
75004340	Beiträge zur Versorgungskasse	Ausgaben	P	2.101,30	2.156 €	2.212 €	2.269 €	2.329 €	2.389 €	2,60%
75004440	Beiträge zur ges. Sozialversicherung tarif. Beschäftigte	Ausgaben	P	5.626,48	5.773 €	5.923 €	6.077 €	6.235 €	6.397 €	2,60%
75005000	Unterhalt der Grundstücke und Baulichen Anlagen	Ausgaben	A	7.603,93	7.832 €	8.067 €	8.309 €	8.558 €	8.815 €	3,00%
75005166	Friedhofsunterhaltung	Ausgaben	A	173.646,52	178.856 €	184.222 €	189.748 €	195.441 €	201.304 €	3,00%
75005200	Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	Ausgaben	GP	12.916,89	14.105 €	15.403 €	16.820 €	18.367 €	20.057 €	9,20%
75005400	Bewirtschaftung der Grundstücke	Ausgaben	A	18.980,86	19.550 €	20.137 €	20.741 €	21.363 €	22.004 €	3,00%
75005600	Besondere Aufwendungen f. Bedienstete	Ausgaben	P	264,06	271 €	278 €	285 €	293 €	300 €	2,60%
75005620	Aus- und Fortbildung	Ausgaben	B	1.224,53	1.225 €	1.225 €	1.225 €	1.225 €	1.225 €	0,00%
75005700	Weiter Verw.- und Betriebsausgaben	Ausgaben	A	106,05	109 €	113 €	116 €	119 €	123 €	3,00%
75006400	Steuern und Versicherungen	Ausgaben	A	1.490,85	1.536 €	1.582 €	1.629 €	1.678 €	1.728 €	3,00%
75006500	Geschäftsausgaben	Ausgaben	A	1.060,10	1.092 €	1.125 €	1.158 €	1.193 €	1.229 €	3,00%
75006550	Rechts.- und Beratungskosten	Ausgaben	A	91.373,02	94.114 €	96.938 €	99.846 €	102.841 €	105.926 €	3,00%
1	Verwaltungskostenanteil	Ausgaben	A	88.900,00	91.567 €	94.314 €	97.143 €	100.058 €	103.059 €	3,00%

	2023	2024	2025	2026
Einnahmen	309.090,43	309.090,43	309.090,43	309.090,43
Ausgaben	460.127,94	474.702,00	489.797,30	505.437,45
Deckungsgrad	67%	65%	63%	61%

Kostenstellenrechnung

2023

Pos.	Bezeichnung	Aktiv	Buch.schl.	Wert	Friedhof	Bestattung	Trauerhalle	Urnennische/ Urnengemeinschaftsgr ab	Baumgrab	Verwaltung	Summe	Differenz
75001000	Verwaltungsgebühren Grabmahlgenehmigungen		FH	- 3.505,00 €	-	-	-	-	-	-	-	3.505
75001141	Bestattungsgebühren		FH	- 97.064,00 €	-	-	-	-	-	-	-	97.064
75001142	Grabgebühren		FH	- 202.333,00 €	-	-	-	-	-	-	-	202.333
75001300	Einnahmen aus Verkauf		FH	- 1.937,03 €	-	-	-	-	-	-	-	1.937
75001420	Netto Kaltmiete für Gewerbeobjekte		FH	- 3.733,00 €	-	-	-	-	-	-	-	3.733
75001421	Nebenkosten für Gewerbeobjekte		FH	- 518,40 €	-	-	-	-	-	-	-	518
75007000	Zuschüsse f. laufende Zwecke	1	FH	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
75004140	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	1	P	28.591,81 €	10.293,05	5.314,84	11.436,72	-	-	1.547,19	28.592	-
75004340	Beiträge zur Versorgungskasse	1	P	2.211,99 €	796,32	411,18	884,80	-	-	119,70	2.212	-
75004440	Beiträge zur ges. Sozialversicherung tarif. Beschäftigte	1	P	5.922,86 €	2.132,23	1.100,98	2.369,14	-	-	320,50	5.923	-
75005000	Unterhalt der Grundstücke und Baulichen Anlagen	1	FH	8.067,01 €	8.067,01	-	-	-	-	-	8.067	-
75005166	Friedhofsunterhaltung	1	FH	184.221,59 €	184.221,59	-	-	-	-	-	184.222	-
75005200	Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	1	FH	15.402,93 €	15.402,93	-	-	-	-	-	15.403	-
75005400	Bewirtschaftung der Grundstücke	1	FH	20.136,79 €	20.136,79	-	-	-	-	-	20.137	-
75005600	Besondere Aufwendungen f. Bedienstete	1	P	277,97 €	100,07	51,67	111,19	-	-	15,04	278	-
75005620	Aus- und Fortbildung	1	P	1.224,53 €	440,83	227,62	489,81	-	-	66,26	1.225	-
75005700	Weiter Verw.- und Betriebsausgaben	1	VW	112,51 €	-	-	-	-	-	112,51	113	-
75006400	Steuern und Versicherungen	1	VW	1.581,64 €	-	-	-	-	-	1.581,64	1.582	-
75006500	Geschäftsausgaben	1	VW	1.124,66 €	-	-	-	-	-	1.124,66	1.125	-
75006550	Rechts- und Beratungskosten	1	VW	96.937,64 €	-	-	-	-	-	96.937,64	96.938	-
1	Verwaltungskostenanteil	1	VW	94.314,01 €	-	-	-	-	-	94.314,01	94.314	-
	Abschreibungen	1	FH	3.031,07 €	3.031,07	-	-	-	-	-	3.031	-
	Abschreibungen	1	BS	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
	Abschreibungen	1	TH	6,32 €	-	-	6,32	-	-	-	6	-
	Abschreibungen	1	UN	1.093,36 €	-	-	-	1.093,36	-	-	1.093	-
	Abschreibungen	1	BA	666,67 €	-	-	-	-	666,67	-	667	-
	Abschreibungen	1	VW	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zinsen	1	FH	12.694,70 €	12.694,70	-	-	-	-	-	12.695	-
	Zinsen	1	BS	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zinsen	1	TH	4,15 €	-	-	4,15	-	-	-	4	-
	Zinsen	1	UN	717,52 €	-	-	-	717,52	-	-	718	-
	Zinsen	1	BA	262,50 €	-	-	-	-	262,50	-	263	-
	Zinsen	1	VW	32,89 €	-	-	-	-	-	32,89	33	-
	Summe			169.547	257.317	7.106	15.302	1.811	929	196.172	478.637	309.090
	abzügl. Überkapazitäten FH											
	abzügl. Sonstige Gebühren				- 11.860,00							
	abzügl. Vorhaltekosten Trauerhalle											
	abzügl. Verwaltungsgebühr									- 19.246,33		
	gebühref. Aufwand				245.456,59	7.106,30	15.302,13	1.810,88	929,17	176.925,71	447.530,78	
	Umlageschlüssel Verwaltung				91,63%	2,65%	5,71%	nur Zuschlag	nur Zuschlag		100,00%	
	Umlage Verwaltung			176.926	162.125	4.694	10.107					
	Summe Endkostenstellen				407.581	11.800	25.409	1.811	929			
	2023				407.581	11.800	25.409	1.811	929			
	2024				421.601	12.094	26.042	1.811	929			
	2025				436.121	12.394	26.688	1.811	929			
	2026				451.166	12.701	27.348	1.811	929			
	Mittelwert				429.118	12.247	26.372	1.811	929			
										470.477	87	5.407,78

Kostenstellenrechnung

2024

Pos.	Bezeichnung	Aktiv	Buch.schl.	Wert	Friedhof	Bestattung	Trauerhalle	Urnennische/ Urnengemeinschaftsgr ab	Baumgrab	Verwaltung	Summe	Differenz
75001000	Verwaltungsgebühren Grabmahlgenehmigungen		FH	- 3.505,00 €	-	-	-	-	-	-	-	3.505
75001141	Bestattungsgebühren		FH	- 97.064,00 €	-	-	-	-	-	-	-	97.064
75001142	Grabgebühren		FH	- 202.333,00 €	-	-	-	-	-	-	-	202.333
75001300	Einnahmen aus Verkauf		FH	- 1.937,03 €	-	-	-	-	-	-	-	1.937
75001420	Netto Kaltmiete für Gewerbeobjekte		FH	- 3.733,00 €	-	-	-	-	-	-	-	3.733
75001421	Nebenkosten für Gewerbeobjekte		FH	- 518,40 €	-	-	-	-	-	-	-	518
75007000	Zuschüsse f. laufende Zwecke	1	FH	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
75004140	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	1	P	29.335,19 €	10.560,67	5.453,03	11.734,08	-	-	1.587,42	29.335	-
75004340	Beiträge zur Versorgungskasse	1	P	2.269,50 €	817,02	421,87	907,80	-	-	122,81	2.269	-
75004440	Beiträge zur ges. Sozialversicherung tarif. Beschäftigte	1	P	6.076,85 €	2.187,67	1.129,61	2.430,74	-	-	328,84	6.077	-
75005000	Unterhalt der Grundstücke und Baulichen Anlagen	1	FH	8.309,02 €	8.309,02	-	-	-	-	-	8.309	-
75005166	Friedhofsunterhaltung	1	FH	189.748,24 €	189.748,24	-	-	-	-	-	189.748	-
75005200	Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	1	FH	16.820,00 €	16.820,00	-	-	-	-	-	16.820	-
75005400	Bewirtschaftung der Grundstücke	1	FH	20.740,90 €	20.740,90	-	-	-	-	-	20.741	-
75005600	Besondere Aufwendungen f. Bedienstete	1	P	285,20 €	102,67	53,01	114,08	-	-	15,43	285	-
75005620	Aus- und Fortbildung	1	P	1.224,53 €	440,83	227,62	489,81	-	-	66,26	1.225	-
75005700	Weiter Verw.- und Betriebsausgaben	1	VW	115,88 €	-	-	-	-	-	115,88	116	-
75006400	Steuern und Versicherungen	1	VW	1.629,09 €	-	-	-	-	-	1.629,09	1.629	-
75006500	Geschäftsausgaben	1	VW	1.158,40 €	-	-	-	-	-	1.158,40	1.158	-
75006550	Rechts- und Beratungskosten	1	VW	99.845,77 €	-	-	-	-	-	99.845,77	99.846	-
1	Verwaltungskostenanteil	1	VW	97.143,43 €	-	-	-	-	-	97.143,43	97.143	-
	Abschreibungen	1	FH	3.297,73 €	3.297,73	-	-	-	-	-	3.298	-
	Abschreibungen	1	BS	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
	Abschreibungen	1	TH	6,32 €	-	-	6,32	-	-	-	6	-
	Abschreibungen	1	UN	1.093,36 €	-	-	-	1.093,36	-	-	1.093	-
	Abschreibungen	1	BA	666,67 €	-	-	-	-	666,67	-	667	-
	Abschreibungen	1	VW	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zinsen	1	FH	12.799,70 €	12.799,70	-	-	-	-	-	12.800	-
	Zinsen	1	BS	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zinsen	1	TH	4,15 €	-	-	4,15	-	-	-	4	-
	Zinsen	1	UN	717,52 €	-	-	-	717,52	-	-	718	-
	Zinsen	1	BA	262,50 €	-	-	-	-	262,50	-	263	-
	Zinsen	1	VW	32,89 €	-	-	-	-	-	32,89	33	-
	Summe			184.492	265.824	7.285	15.687	1.811	929	202.046	493.583	309.090
	abzügl. Überkapazitäten FH											
	abzügl. Sonstige Gebühren				- 11.860,00							
	abzügl. Vorhaltekosten Trauerhalle											
	abzügl. Verwaltungsgebühr									- 19.246,33		
	gebühref. Aufwand				253.964,45	7.285,14	15.686,98	1.810,88	929,17	182.799,89	462.476,51	
	Umlageschlüssel Verwaltung				91,70%	2,63%	5,66%	nur Zuschlag	nur Zuschlag		100,00%	
	Umlage Verwaltung			182.800	167.636	4.809	10.355					
	Summe Endkostenstellen				Friedhof	Bestattung	Trauerhalle	Urnennische/ Urnengemeinschaftsgr ab	Baumgrab			
					421.601	12.094	26.042	1.811	929			
				2023	407.581	11.800	25.409	1.811	929			
				2024	421.601	12.094	26.042	1.811	929			
				2025	436.121	12.394	26.688	1.811	929			
				2026	451.166	12.701	27.348	1.811	929			
				Mittelwert	429.118	12.247	26.372	1.811	929			
										470.477	87	5.407,78

Kostenstellenrechnung

2025

Pos.	Bezeichnung	Aktiv	Buch.schl.	Wert	Friedhof	Bestattung	Trauerhalle	Urnennische/ Urnengemeinschaftsgr ab	Baumgrab	Verwaltung	Summe	Differenz
75001000	Verwaltungsgebühren Grabmahlgenehmigungen		FH	- 3.505,00 €	-	-	-	-	-	-	-	3.505
75001141	Bestattungsgebühren		FH	- 97.064,00 €	-	-	-	-	-	-	-	97.064
75001142	Grabgebühren		FH	- 202.333,00 €	-	-	-	-	-	-	-	202.333
75001300	Einnahmen aus Verkauf		FH	- 1.937,03 €	-	-	-	-	-	-	-	1.937
75001420	Netto Kaltmiete für Gewerbeobjekte		FH	- 3.733,00 €	-	-	-	-	-	-	-	3.733
75001421	Nebenkosten für Gewerbeobjekte		FH	- 518,40 €	-	-	-	-	-	-	-	518
75007000	Zuschüsse f. laufende Zwecke	1	FH	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
75004140	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	1	P	30.097,91 €	10.835,25	5.594,81	12.039,16	-	-	1.628,69	30.098	-
75004340	Beiträge zur Versorgungskasse	1	P	2.328,51 €	838,26	432,84	931,40	-	-	126,00	2.329	-
75004440	Beiträge zur ges. Sozialversicherung tarif. Beschäftigte	1	P	6.234,85 €	2.244,55	1.158,98	2.493,94	-	-	337,39	6.235	-
75005000	Unterhalt der Grundstücke und Baulichen Anlagen	1	FH	8.558,29 €	8.558,29	-	-	-	-	-	8.558	-
75005166	Friedhofsunterhaltung	1	FH	195.440,69 €	195.440,69	-	-	-	-	-	195.441	-
75005200	Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	1	FH	18.367,44 €	18.367,44	-	-	-	-	-	18.367	-
75005400	Bewirtschaftung der Grundstücke	1	FH	21.363,13 €	21.363,13	-	-	-	-	-	21.363	-
75005600	Besondere Aufwendungen f. Bedienstete	1	P	292,61 €	105,34	54,39	117,04	-	-	15,83	293	-
75005620	Aus- und Fortbildung	1	P	1.224,53 €	440,83	227,62	489,81	-	-	66,26	1.225	-
75005700	Weiter Verw.- und Betriebsausgaben	1	VW	119,36 €	-	-	-	-	-	119,36	119	-
75006400	Steuern und Versicherungen	1	VW	1.677,96 €	-	-	-	-	-	1.677,96	1.678	-
75006500	Geschäftsausgaben	1	VW	1.193,15 €	-	-	-	-	-	1.193,15	1.193	-
75006550	Rechts- und Beratungskosten	1	VW	102.841,14 €	-	-	-	-	-	102.841,14	102.841	-
1	Verwaltungskostenanteil	1	VW	100.057,73 €	-	-	-	-	-	100.057,73	100.058	-
	Abschreibungen	1	FH	3.564,40 €	3.564,40	-	-	-	-	-	3.564	-
	Abschreibungen	1	BS	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
	Abschreibungen	1	TH	6,32 €	-	-	6,32	-	-	-	6	-
	Abschreibungen	1	UN	1.093,36 €	-	-	-	1.093,36	-	-	1.093	-
	Abschreibungen	1	BA	666,67 €	-	-	-	-	666,67	-	667	-
	Abschreibungen	1	VW	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zinsen	1	FH	12.904,70 €	12.904,70	-	-	-	-	-	12.905	-
	Zinsen	1	BS	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zinsen	1	TH	4,15 €	-	-	4,15	-	-	-	4	-
	Zinsen	1	UN	717,52 €	-	-	-	717,52	-	-	718	-
	Zinsen	1	BA	262,50 €	-	-	-	-	262,50	-	263	-
	Zinsen	1	VW	32,89 €	-	-	-	-	-	32,89	33	-
	Summe			199.959	274.663	7.469	16.082	1.811	929	208.096	509.050	309.090
	abzügl. Überkapazitäten FH											
	abzügl. Sonstige Gebühren				- 11.860,00							
	abzügl. Vorhaltekosten Trauerhalle											
	abzügl. Verwaltungsgebühr									- 19.246,33		
	gebührenf. Aufwand				262.802,87	7.468,64	16.081,83	1.810,88	929,17	188.850,09	477.943,47	
	Umlageschlüssel Verwaltung				91,78%	2,61%	5,62%	nur Zuschlag	nur Zuschlag		100,00%	
	Umlage Verwaltung			188.850	173.319	4.926	10.606					
	Summe Endkostenstellen				Friedhof	Bestattung	Trauerhalle	Urnennische/ Urnengemeinschaftsgr ab	Baumgrab			
					436.121	12.394	26.688	1.811	929			
				2023	407.581	11.800	25.409	1.811	929			
				2024	421.601	12.094	26.042	1.811	929			
				2025	436.121	12.394	26.688	1.811	929			
				2026	451.166	12.701	27.348	1.811	929			
				Mittelwert	429.118	12.247	26.372	1.811	929			
										470.477	87	5.407,78

Kostenstellenrechnung

2026

Pos.	Bezeichnung	Aktiv	Buch.schl.	Wert	Friedhof	Bestattung	Trauerhalle	Urnennische/ Urnengemeinschaftsgr ab	Baumgrab	Verwaltung	Summe	Differenz
75001000	Verwaltungsgebühren Grabmahlgenehmigungen		FH	- 3.505,00 €	-	-	-	-	-	-	-	3.505
75001141	Bestattungsgebühren		FH	- 97.064,00 €	-	-	-	-	-	-	-	97.064
75001142	Grabgebühren		FH	- 202.333,00 €	-	-	-	-	-	-	-	202.333
75001300	Einnahmen aus Verkauf		FH	- 1.937,03 €	-	-	-	-	-	-	-	1.937
75001420	Netto Kaltmiete für Gewerbeobjekte		FH	- 3.733,00 €	-	-	-	-	-	-	-	3.733
75001421	Nebenkosten für Gewerbeobjekte		FH	- 518,40 €	-	-	-	-	-	-	-	518
75007000	Zuschüsse f. laufende Zwecke	1	FH	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
75004140	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	1	P	30.880,45 €	11.116,96	5.740,27	12.352,18	-	-	1.671,04	30.880	-
75004340	Beiträge zur Versorgungskasse	1	P	2.389,05 €	860,06	444,09	955,62	-	-	129,28	2.389	-
75004440	Beiträge zur ges. Sozialversicherung tarif. Beschäftigte	1	P	6.396,96 €	2.302,91	1.189,11	2.558,78	-	-	346,16	6.397	-
75005000	Unterhalt der Grundstücke und Baulichen Anlagen	1	FH	8.815,04 €	8.815,04	-	-	-	-	-	8.815	-
75005166	Friedhofsunterhaltung	1	FH	201.303,91 €	201.303,91	-	-	-	-	-	201.304	-
75005200	Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	1	FH	20.057,24 €	20.057,24	-	-	-	-	-	20.057	-
75005400	Bewirtschaftung der Grundstücke	1	FH	22.004,02 €	22.004,02	-	-	-	-	-	22.004	-
75005600	Besondere Aufwendungen f. Bedienstete	1	P	300,22 €	108,08	55,81	120,09	-	-	16,25	300	-
75005620	Aus- und Fortbildung	1	P	1.224,53 €	440,83	227,62	489,81	-	-	66,26	1.225	-
75005700	Weiter Verw.- und Betriebsausgaben	1	VW	122,94 €	-	-	-	-	-	122,94	123	-
75006400	Steuern und Versicherungen	1	VW	1.728,30 €	-	-	-	-	-	1.728,30	1.728	-
75006500	Geschäftsausgaben	1	VW	1.228,95 €	-	-	-	-	-	1.228,95	1.229	-
75006550	Rechts- und Beratungskosten	1	VW	105.926,37 €	-	-	-	-	-	105.926,37	105.926	-
1	Verwaltungskostenanteil	1	VW	103.059,47 €	-	-	-	-	-	103.059,47	103.059	-
	Abschreibungen	1	FH	3.831,07 €	3.831,07	-	-	-	-	-	3.831	-
	Abschreibungen	1	BS	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
	Abschreibungen	1	TH	6,32 €	-	-	6,32	-	-	-	6	-
	Abschreibungen	1	UN	1.093,36 €	-	-	-	1.093,36	-	-	1.093	-
	Abschreibungen	1	BA	666,67 €	-	-	-	-	666,67	-	667	-
	Abschreibungen	1	VW	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zinsen	1	FH	13.009,70 €	13.009,70	-	-	-	-	-	13.010	-
	Zinsen	1	BS	- €	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zinsen	1	TH	4,15 €	-	-	4,15	-	-	-	4	-
	Zinsen	1	UN	717,52 €	-	-	-	717,52	-	-	718	-
	Zinsen	1	BA	262,50 €	-	-	-	-	262,50	-	263	-
	Zinsen	1	VW	32,89 €	-	-	-	-	-	32,89	33	-
	Summe			215.971	283.850	7.657	16.487	1.811	929	214.328	525.062	309.090
	abzügl. Überkapazitäten FH											
	abzügl. Sonstige Gebühren				- 11.860,00							
	abzügl. Vorhaltekosten Trauerhalle											
	abzügl. Verwaltungsgebühr									- 19.246,33		
	gebühref. Aufwand				271.989,81	7.656,91	16.486,95	1.810,88	929,17	195.081,57	493.955,29	
	Umlageschlüssel Verwaltung				91,85%	2,59%	5,57%	nur Zuschlag	nur Zuschlag		100,00%	
	Umlage Verwaltung			195.082	179.177	5.044	10.861					
	Summe Endkostenstellen				451.166	12.701	27.348	1.811	929			
	2023				407.581	11.800	25.409	1.811	929			
	2024				421.601	12.094	26.042	1.811	929			
	2025				436.121	12.394	26.688	1.811	929			
	2026				451.166	12.701	27.348	1.811	929			
	Mittelwert				429.118	12.247	26.372	1.811	929			

470.477	87	5.407,78
---------	----	----------

Kalkulation der Nutzungsrechte

Standardmodell

1.	Grabstättengebühren	Fläche	Laufzeit	Anzahl	Faktor	(Fläche*Lz*Fakt)	Recheneinheiten (ÄZ*Anzahl)	Gebühr	Probe
1.1	Grabstätten für Erdbestattungen								
a)	Reihengrab	1,85	15	1	1	28	27,75	1.281,27	1.281,27
b)	Kinderreihengrab ab 6 Jahre	0,90	15	1	1	14	13,50	623,32	623,32
c)	Kinderwahlgrab bis 6 Jahre	0,70	15	1	1	11	10,50	484,80	484,80
d)	Wahlgrab Einzel	1,87	15	5	1	28	140,25	1.295,12	6.475,60
e)	Wahlgrab Doppel	3,74	15	5	1	56	280,50	2.590,24	12.951,19
f)	Wahlgrab Dreifach	5,61	15	0	1	84	-	3.885,36	-
g)	Sternenkinder	0,40	15	3	1	6	18,00	277,03	831,09
h)	Muslimengräber	1,90	15	3	1	29	85,50	1.315,90	3.947,69
1.2	Urnengrabstätten								
a)	Urnenwahlgrab	0,48	10	17	1	5	81,60	221,62	3.767,62
b)	Urnennische	0,75	10	19	5	38	712,50	1.731,44	32.897,42
c)	Urnengemeinschaftsgrabstätte	0,50	10	21	5	25	525,00	1.154,30	24.240,20
d)	Baumgrab	0,75	10	11	5	38	412,50	1.731,44	19.045,87
1.3	Verlängerung des Nutzungsrechts je Stelle und Jahr								
a)	Wahlgrab Einzel	1,87	1	83	1	2	155,21	86,34	7.166,33
b)	Wahlgrab Doppel	3,74	1	289	1	4	1.080,86	172,68	49.905,27
c)	Wahlgrab Dreifach	5,61	1	528	1	6	2.962,08	259,02	136.764,61
d)	Urnenwahlgrab	0,48	1	0	1	0	-	22,16	-
e)	Baumgrab	0,75	1	0	5	4	-	173,14	-
f)	Muslimengräber	1,90	1	0	1	2	-	87,73	-
g)	Kinderwahlgrab bis 6 Jahre	0,70	1	0	1	1	-	32,32	-
Gesamtkosten Kostenstelle Friedhof			429.118	987,00			Summe 6.505,75		300.382
Anteil Wege/Plätze/Grün			150.191	35%	45,72		Kosten je E. 46,17		
Anteil Grabflächen			150.191	35%	23,09				
Grünpolitischer Wert			128.735	30,0%					

laut Erstgespräch

Kalkulation der Nutzungsrechte

Kölner Modell

1.	Grabstättengebühren	Gebühr2	Jahre (Lz.*Anzahl)	Gebühr3	Summe Geb. 2+3	Differenz	Probe
1.1	Grabstätten für Erdbestattungen						
a)	Reihengrab	640,63	15	685,80	1.326,44	45,17	1.326,44
b)	Kinderreihengrab ab 6 Jahre	311,66	15	685,80	997,46	374,14	997,46
c)	Kinderwahlgrab bis 6 Jahre	242,40	15	685,80	928,21	443,40	928,21
d)	Wahlgrab Einzel	647,56	75	685,80	1.333,36	38,24	6.666,82
e)	Wahlgrab Doppel	1.295,12	150	1.371,61	2.666,73	76,49	13.333,64
f)	Wahlgrab Dreifach	1.942,68	0	2.057,41	4.000,09	114,73	-
g)	Sternenkinder	138,52	45	685,80	824,32	547,29	2.472,96
h)	Muslimengräber	657,95	45	685,80	1.343,75	27,86	4.031,26
1.2	Urnengrabstätten						
a)	Urnwahlgrab	110,81	170	457,20	568,02	346,39	9.656,26
b)	Urnennische	865,72	190	457,20	1.322,92	- 408,52	25.135,56
c)	Urnengemeinschaftsgrabstätte	577,15	210	457,20	1.034,35	- 119,94	21.721,36
d)	Baumgrab	865,72	110	457,20	1.322,92	- 408,52	14.552,17
				-			
1.3	Verlängerung des Nutzungsrechts je Stelle und Jahr						
a)	Wahlgrab Einzel	43,17	83	45,72	88,89	2,55	7.377,95
b)	Wahlgrab Doppel	86,34	578	91,44	177,78	5,10	51.378,96
c)	Wahlgrab Dreifach	129,51	1584	137,16	266,67	7,65	140.803,24
d)	Urnwahlgrab	11,08	0	45,72	56,80	34,64	-
e)	Baumgrab	86,57	0	45,72	132,29	- 40,85	-
f)	Muslimengräber	43,86	0	45,72	89,58	1,86	-
g)	Kinderwahlgrab bis 6 Jahre	16,16	0	45,72	61,88	29,56	-
	Gesamtkosten Kostenstelle Friedhof		3.285				300.382
	Anteil Wege/Plätze/Grün						
	Anteil Grabflächen						
	Grünpolitischer Wert						

Berechnung der Bestattungsgebühren

2.	Begräbnisgebühren	h	Anzahl	Summe	Gebühr	Probe
a)	Urnenbeisetzung Erde	4	16	64,00	656,10	10.497,67
b)	Urnenbeisetzung Nische	2	0	-	328,05	-
c)	Anonyme Urnenbeisetzung	4	0	-	656,10	-
d)	Sternenkinder (Einzelbestattung)	2	1	2,00	328,05	328,05
e)	Sternenkinder (Sammelbestattung)	1	2	2,00	164,03	328,05

3.	Ausbettungsgebühren					
a)	Umbettung einer Urne	10	0	3,33	1.640,26	546,75
b)	Überführung einer bereits bestatteten Urne	5	1	3,33	820,13	546,75

Gesamtkosten Kostenstelle Bestattung	12.247	12.247
--------------------------------------	--------	--------

Summe Stunden	75
Stundensatz	164,03

4.	Trauerhallengebühren	ÄZ	Anzahl	Rechen einheiten	Gebühr	Probe
a)	Aussegnungshalle	1	83	83	172,93	14.353,09
b)	Aufbewahrung einer Urne bis zur Bestattung	0,25	71	18	43,23	3.083,90
c)	Sargaufbewahrung pro Tag	0,5	93	47	86,46	8.070,01
d)	Waschraum im städtischen Leichenhaus	0,5	10	5	86,46	864,64

26.372

Gesamtkosten Kostenstelle Trauerhalle	26.372	153
---------------------------------------	--------	-----

Summe Recheneinheiten	
Kosten je RE / ÄZ	172,93

5.	Kostenzuschlag Urnennische			
	Kosten	1.810,88 €		
	Anzahl Jahre	10		
	Gesamt	18.108,78 €		
	Belegungszellen	150		Aufwand
	Zuschlag	120,73 €	12,07 €	2.293,78
6.	Kostenzuschlag Baumgrab			
	Kosten	929,17 €		
	Anzahl Jahre	10		
	Gesamt	9.291,67 €		
	Belegungen	20		Aufwand
	Zuschlag	464,58 €	46,46 €	5.110,42

Anlage für die Beschlussvorlage Friedhof

Kostenträger	Ergebnis	Akt. Geb.	Diff.	Deckungsgrad		Vorschlag	Fallzahlen	Erlöse
				in %	Rundung			

45,72

100%

-1

1=km; 2=standard;

Grabstätten für Erdbestattungen

Reihengrab	1.326,44	345,00	981,44	284,5%	1.320,00	1	1.320,00
Kinderreihengrab ab 6 Jahre	997,46	270,00	727,46	269,4%	990,00	1	990,00
Kinderwahlgrab bis 6 Jahre	928,21		928,21		920,00	1	920,00
Wahlgrab Einzel	1.333,36	1.185,00	148,36	12,5%	1.330,00	5	6.650,00
Wahlgrab Doppel	2.666,73	2.505,00	161,73	6,5%	2.660,00	5	13.300,00
Wahlgrab Dreifach	4.000,09	3.810,00	190,09	5,0%	4.000,00	-	-
Sternenkinder	824,32	-	824,32		820,00	3	2.460,00
Muslimengräber	1.343,75	-	1.343,75		1.340,00	3	4.020,00

Urnengrabstätten

Urnengrab	568,02	580,00	-	11,98	-2,1%	560,00	17	9.520,00
Urnennische	1.443,65	440,00	1.003,65	228,1%	1.440,00	19	27.360,00	
Urnengemeinschaftsgrabstätte	1.034,35	130,00	904,35	695,7%	1.030,00	21	21.630,00	
Baumgrab	1.787,51		1.787,51		1.780,00	11	19.580,00	

Verlängerung des Nutzungsrechts je Stelle und Jahr

Wahlgrab Einzel	88,89	79,00	9,89	12,5%	88,67	83	7.359,33
Wahlgrab Doppel	177,78	167,00	10,78	6,5%	177,33	289	51.249,33
Wahlgrab Dreifach	266,67	254,00	12,67	5,0%	266,67	528	140.800,00
Urnengrab	56,80	58,00	-	1,20	-2,1%	56,00	-
Baumgrab	178,75		178,75		178,00	-	-
Muslimengräber	89,58		89,58		89,33	-	-
Kinderwahlgrab bis 6 Jahre	61,88		61,88		-	-	-

Summe Erlöse	70,4%	987	307.159
Grünpolitischer Anteil	30,0%		128.735
Summe Kosten			436.522
Diff.		-	627,80

Begräbnisgebühren	Ergebnis	Akt. Geb.	Diff.	Deckungsgrad		Vorschlag	Fallzahlen	Erlöse
				in %	Rundung			

100%

-1

Urnensetzung Erde	656,10	503,00	153,10	30,4%	650,00	16	10.400,00
Urnensetzung Nische	328,05	461,00	-	132,95	-28,8%	320,00	-
Anonyme Urnensetzung	656,10	251,00	405,10	161,4%	650,00	-	-
Sternenkinder (Einzelbestattung)	328,05		328,05		320,00	1	320,00
Sternenkinder (Sammelbestattung)	164,03		164,03		160,00	2	320,00

Ausbettungsgebühren

Umbettung einer Urne	1.640,26		1.640,26		1.640,00	0	546,67
Überführung einer bereits bestatteten Urne	820,13		820,13		820,00	1	546,67

Summe Erlöse	99,1%		12.133,33
Summe Kosten			12.247,28
Differenz		-	113,95

Trauerhallengebühren pro Tag	Ergebnis	Akt. Geb.	Diff.	Deckungsgrad		Vorschlag	Fallzahlen	Erlöse	100%
				in %	Rundung				-1
Aussegnungshalle	172,93	134,00	38,93	29,1%		170,00	83	14.110,00	
Aufbewahrung einer Urne bis zur Bestattung	43,23	25,00	18,23	72,9%		40,00	71	2.853,33	
Sargaufbewahrung pro Tag	86,46	50,00	36,46	72,9%		80,00	93	7.466,67	
Waschraum im städtischen Leichenhaus	86,46		86,46			80,00	10	800,00	
						95,7%	258	25.230,00	
								26.371,65	
								-	1.141,65
Gesamt						99,6%		473.257,26	
Gesamt								475.140,66	
Gesamt								-	1.883,40

	Ist	Ist
	2023	2024
Erlöse	309.090,43	309.090,43
Kosten	460.127,94	474.702,00
Deckungsgrad	67%	65%

Zur Info:

zum 1.4.2023 - 31.12.2024 neuer Vertrag mit Fa. Immler

	Netto	Brutto
a) Grab öffnen/ Grab schließen für eine Sargbestattung inklusive der Durchführung der Beerdigung:	735,29 €	875,00 €
b) Tiefenerlegung bei einer Sargbestattung (90,00 Euro zusätzlich bei Punkt a)	125,00 €	148,75 €
c) Ausgrabung einer Leiche zur Überführung nach auswärts; Abrechnung auf Regie nach Stundennachweis einschließlich Aufwand:		
Regie Facharbeiter	35,00 €/h	
Regie Helfer	33,00 €/h	
Bagger ohne Bedienung	18,00 €/h	
d) Tiefenerlegung einer bereits bestatteten Leiche Abrechnung auf Regie nach Stundennachweis einschließlich Aufwand:		
Regie Facharbeiter	35,00 €/h	
Regie Helfer	33,00 €/h	
Bagger ohne Bedienung	18,00 €/h	
e) Ausgrabung einer Leiche zur Sektion und anschließender Wiederbestattung, auch Umbettung in einem solchen Fall Abrechnung auf Regie nach Stundennachweis einschließlich Aufwand:		
Regie Facharbeiter	35,00 €/h	
Regie Helfer	33,00 €/h	
Bagger ohne Bedienung	18,00 €/h	
Bestatter Friedhofspflegevertrag	jährliche Gebühr	112.000,00 €

Darstellung der Friedhofsflächen

	m²	Anteil	
Grabflächen	9.330,00	44,55%	Abzugsfläche
Grünflächen	410,00	1,96%	0,00%
Wege + Plätze	10.225,00	48,82%	
Gebäudeflächen	980,00	4,68%	
Kriegs- und Ehrengräber	-	0,00%	0,00%
Summe	20.945,00	Abzug:	0,00%

Nr.	Bezeichnung	Kürzel	Einheit	Friedhof	Bestattung	Trauerhalle	Urnennische/ Urnengemeinschaftsgrab	Baumgrab	Verwaltung	Summe
1	Friedhof	FH	Prozent	100						100
2	Bestattung	BS	Prozent		100					100
3	Trauerhalle	TH	Prozent			100				100
4	Urnennische/ Urnengemeinschaftsgrab	UN	Prozent				100			100
5	Baumgrab	BA	Prozent					100		100
6	Verwaltung	VW	Prozent						100	100
7	Gebäude	G	Anteil	50		50				100
8	Sachkosten	S	Schätzung	50		50				100
9	Mitarbeiterstunden	P	Stunden	36	19	40			5	100
10	Dienstleister	D	Schätzung	90	10					100
11	Entsorgungskosten	E	Schätzung	60		40				100

1	Friedhof	FH	Prozent	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%
2	Bestattung	BS	Prozent	0,0%	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%
3	Trauerhalle	TH	Prozent	0,0%	0,0%	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%
4	Urnennische/ Urnengemeinschaftsgrab	UN	Prozent	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	0,0%	0,0%	100,0%
5	Baumgrab	BA	Prozent	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	0,0%	100,0%
6	Verwaltung	VW	Prozent	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	100,0%
7	Gebäude	G	Anteil	50,0%	0,0%	50,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%
8	Sachkosten	S	Schätzung	50,0%	0,0%	50,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%
9	Mitarbeiterstunden	P	Stunden	36,0%	18,6%	40,0%	0,0%	0,0%	5,4%	100,0%
10	Dienstleister	D	Schätzung	90,0%	10,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%
11	Entsorgungskosten	E	Schätzung	60,0%	0,0%	40,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%

Preisentwicklung lt. Destatis.de Stand Februar 2023

www.robert-roller.de

08.02.2023

Bezeichnung	Abkürzung	2017	2023	jährl. Steigerung	Kalkulation
Wohnung, Wasser, Strom, Gas u Brennstoffe	W	-	-	0,00%	0,00%
Einrichtungsgegenstände	E	101,4	117,3	2,96%	3,00%
Verkehr	V	102,9	127,1	4,31%	4,40%
Nachrichtenübermittlung	N	97,0	93,8	0,00%	0,00%
Bildungswesen	B	103,3	108,0	0,89%	0,90%
Nullsteigerung	0			0,00%	0,00%
Beherbergungsdienstleistung u.ä	U	105,0	127,9	4,02%	4,10%
Andere Waren u. Dienstleistung	A	102,0	117,7	2,90%	3,00%
Personal ÖD	P	91,7	104,2	2,59%	2,60%
Gewerbliche Produkte	GP	101,9	158,1	9,18%	9,20%
Baupreisindex	BP	106,8	157,7	8,11%	8,20%
Gas	GS	93,2	134,2	7,56%	7,60%
Strom	EN	102,4	143,7	7,01%	7,10%
Diesel	DS	101,9	155,3	8,79%	8,80%
Benzin	BZ	98,4	126,1	5,09%	5,10%
Straßen/Wege	SW	106,2	152,7	7,53%	7,60%
Kanäle	KA	106,9	152,1	7,31%	7,40%

Die Kalkulationsspalte ermittelt nach kaufmännischem Vorsichtsprinzip den Zinssatz auf 0,1% aufgerundet, mind. aber 0%!

*aktuellster Wert, 3. Quartal 2021