

## Kalkulation Bearbeitungsentgelte städtischer Bestattungsdienst

Gesamtaufwendungen für die Kalkulation des Bearbeitungsentgeltes KOTR 67.55.30.10.10.0 Leistungen d. Bestattungsd. (gewerbl.)		Grundlage Ist 2021
Personal- und Versorgungsaufwendungen		258.226 €
Prognose Zuschlag Personalkosten Tarifierhöhung		4.648 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		47.809 €
Aufwendungen für interne Leistungen		56.940 €
Abschreibungen		6.300 €
kalkulatorische Zinsen		808 €
<b>Summe</b>		<b>374.731 €</b>
zuzgl. Kosten Gedenkportal gesamt, Fallzahl prognostiziert	300	3.300 €
abzgl. prognostizierte Erträge durch Provisionen		-100.000 €
<b>progn. Gesamtaufwendungen für die Kalkulation des Bearbeitungsentgeltes</b>		<b>278.031 €</b>
abzgl. Zuschläge x Fallzahlen		-15.864 €
abzgl. progn. Fälle Gedenkportal von Nicht-Kunden des Bestattungsdienstes	50	-2.046 €
<b>progn. Gesamtaufwendungen für die Kalkulation des Grundbearbeitungsentgeltes</b>		<b>260.100 €</b>
dividiert durch Fallzahlen (E 1.01 + E 1.02 + E 1.03 + E 1.07) Prognose		1.047

<b>ergibt Grundbearbeitungsentgelt pro Fall (netto)</b>	<b>248,42 EUR</b>
---	-------------------



E 1.01 Prognose Fallzahlen	909	
<b>E 1.01 Bearbeitungsentgelt ohne Hausbesuch (netto)</b>		<b>248,42 EUR</b>

E 1.02 Prognose Fallzahlen	18	Bearbeitungsentgelt pro Fall	248,42 EUR
		zzgl. Mehraufwand Hausbesuch incl. Fahrtkosten <sup>2</sup>	98,94 EUR
<b>E 1.02 Bearbeitungsentgelt mit Hausbesuch (netto)</b>			<b>347,36 EUR</b>

E 1.03 Prognose Fallzahlen	105	Bearbeitungsentgelt pro Fall	248,42 EUR
		zzgl. Mehraufwand Bestattungsvorsorge <sup>3</sup>	104,99 EUR
<b>E 1.03 Bearbeitungsentgelt für Bestattungsvorsorge (netto)</b>			<b>353,41 EUR</b>

E 1.07 Prognose Fallzahlen	15	Bearbeitungsentgelt pro Fall	248,42 EUR
		zzgl. Mehraufwand Hausbesuch incl. Fahrtkosten <sup>2</sup>	98,94 EUR
		zzgl. Mehraufwand Bestattungsvorsorge <sup>3</sup>	104,99 EUR
<b>E 1.07 Bearbeitungsentgelt für Bestattungsvorsorge mit Hausbesuch (netto)</b>			<b>452,35 EUR</b>

### Erläuterungen:

<sup>2</sup> Durchschn. Fahrtzeit **50 Min** x Stundensatz Best.ordner zzgl. Ø **8,95 €** Kfz-Kosten pro Fall  
Nacharbeit **10 Min.** x Stundensatz Bestattungsordner

83,94 EUR

15,00 EUR

**98,94 EUR**

} 203,93 EUR

<sup>3</sup> Mehraufwand Bestattungsvorsorge: **70 Min.** x Stundensatz Best.ordner

**104,99 EUR**

E 1.08 Prognose Fallzahlen	50	Miete Gedenkportal	10,92 EUR
		Bearbeitungsaufwand 20 Min. x Stundensatz Best.ordner	30,00 EUR
<b>E 1.08 Bearbeitungsentgelt Gedenkportal für sonstige Kunden des Bestatt.dienstes (netto)</b>			<b>40,92 EUR</b>

## Kalkulation Bearbeitungsentgelt Städtischer Bestattungsdienst

### Stundensatz Bestattungsordner (BO), Kostenstelle 67327010

		Garten-, Friedhofs und Forstamt				
		Amtsbereich Friedhofs- und Bestattungswesen		Kalkulationsschema <b>Stundensatz</b> Verwaltungsgebührenkalkulation analog für Entgeltkalkulation		
		SAP-Kalkulationsobjekte				
d.N	SAP-KLR-Sicht	Überleitung	lfd. Nr.	Kalkulationsschema Stundensatz	Erläuterung	Grundlage Ist 2021
1	Personalaufwendungen		1	Personalkosten		423.184,27 EUR
				zzgl. Tarifierhöhung KA 40120000 (Beschäftigte)	+1,8%	3.988,58 EUR
2	Aufwendungen Sach- und Dienstleist.		2	Sachkosten		57.882,51 EUR
3	planmäßige Abschreibungen		3	Abschreibungen		8.940,23 EUR
4	sonstige ordentliche Aufwendungen					
5	Aufwendungen ILV		4	Servicekosten (ILV)		62.416,35 EUR
6	kalkulatorische Zinsen (KA 981*)			kalk. Kosten		712,58 EUR
7	<b>Summe Aufwendungen</b>		5	<b>Gesamtkosten I</b>		557.124,52 EUR
			6	abzgl. nicht periodengerechte Kosten (ILV DLZ)	-	10.114,00 EUR
8	Erträge		7	abzgl. kostenmind. Erlöse	-	174,47 EUR
			8	<b>Gesamtkosten II</b>		546.836,05 EUR
			9	zzgl. Steuerungs-/Serviceumlage		20.561,04 EUR
			10	<b>Gesamtkosten III (gebührenfähig)</b>		567.300,00 EUR
			11	<b>geplante Erträge</b>		567.300,00 EUR
			12	<b>geplanter Kostendeckungsgrad (in %)</b>		100%
	Stellen	5,00		<u>geplante Mengengerüste:</u>		
			13	Anzahl JASt Beschäftigte	1576	7.880,00
			14	Anzahl JASt Beamte	1701	-
	(Rüstzeiten)		15	abzgl. nicht produktiver Std.	20%	- 1.576,00
			16	<b>Summe produktive Stunden</b>		6.304,00
			17	<b>Stundensatz</b>		<b>89,99 EUR</b>