

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 €
Summe		374.731 €
zuzgl. Kosten Gedenkportal gesamt, Fallzahl prognostiziert	300	3.300 €
abzgl. prognostizierte Erträge durch Provisionen		-100.000 €
progn. Gesamtaufwendungen für die Kalkulation des Bearbeitungsentgeltes		278.031 €
abzgl. Zuschläge x Fallzahlen		-15.864 €
abzgl. progn. Fälle Gedenkportal von Nicht-Kunden des Bestattungsdienstes	50	-2.046 €
progn. Gesamtaufwendungen für die Kalkulation des Grundbearbeitungsentgeltes		260.100 €
dividiert durch Fallzahlen (E 1.01 + E 1.02 + E 1.03 + E 1.07) Prognose		1.047

ergibt Grundbearbeitungsentgelt pro Fall (netto)	248,42 EUR
---	-------------------



E 1.01 Prognose Fallzahlen	909	
E 1.01 Bearbeitungsentgelt ohne Hausbesuch (netto)		248,42 EUR

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

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

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

Erläuterungen:

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

83,94 EUR
 15,00 EUR

98,94 EUR

203,93 EUR

³ 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
E 1.08 Bearbeitungsentgelt Gedenkportal für sonstige Kunden des Bestatt.dienstes (netto)			40,92 EUR

Kalkulation Bearbeitungsentgelt Städtischer Bestattungsdienst

Stundensatz Bestattungsordner (BO), Kostenstelle 67327010

		Garten-, Friedhofs und Forstamt				
		Amtsbereich Friedhofs- und Bestattungswesen		Kalkulationsschema Stundensatz 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	Summe Aufwendungen		5	Gesamtkosten I		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	Gesamtkosten II		546.836,05 EUR
			9	zzgl. Steuerungs-/Serviceumlage		20.561,04 EUR
			10	Gesamtkosten III (gebührenfähig)		567.300,00 EUR
			11	geplante Erträge		567.300,00 EUR
			12	geplanter Kostendeckungsgrad (in %)		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	Summe produktive Stunden		6.304,00
			17	Stundensatz		89,99 EUR