

## Kostenübersicht

**Produkt Friedhof Steinenberg (55300100) und  
Produkt Friedhof Glashütte (55300101)  
Kostenrechnung 2022, Stand 22.08.2023**

Sankonto	Bezeichnung	2017 Rechnungs- ergebnis	2018 Rechnungs- ergebnis	2019 Rechnungs- ergebnis	2020 Rechnungs- ergebnis	2021 Rechnungs- ergebnis	2022 Rechnungs- ergebnis	Durchschnitt 2020-2022
<b>Erträge</b>								
33110000	Verwaltungsgebühren	667,00	720,00	970,50	978,00	915,00	448,00	780,33
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	122.459,27	105.128,81	143.902,96	106.842,15	170.459,23	156.402,42	144.567,93
34610000	Ersätze und ähnliche Entgelte	-	-	-	-	-	-	-
38110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	822,84	1.991,83	2.216,92	2.176,55	-	-	725,52
<b>ordentliche Erträge</b>		<b>123.949,11</b>	<b>107.840,64</b>	<b>147.090,38</b>	<b>109.996,70</b>	<b>171.374,23</b>	<b>156.850,42</b>	<b>146.073,78</b>
<b>Aufwendungen</b>								
40120000 - 40320000	Personalaufwendungen	17.218,50	17.017,46	16.369,50	15.954,73	18.096,71	12.750,55	15.600,66
42120000	Unterhaltung der Infrastruktur	120.519,52	111.483,30	183.075,20	143.081,92	171.976,52	180.759,60	196.719,64
4212001	Grabsaushebung	15.192,73	8.932,14					
4212002	Unterhaltung der Friedhofwege	20.052,17	1.402,97					
4212003	Aufwand für Bestattungen	24.213,00	19.077,00					
42410003	Wasser / Abwasser	4.249,79	1.907,69	2.883,44	1.994,92	2.967,91	1.207,77	2.056,87
42410004	Reinigung	1.393,70	982,00	1.020,00	863,94	1.134,42	1.299,60	1.099,32
47110000	Abschreibungen	2.174,15	2.338,80	3.370,39	4.503,90	4.503,50	4.627,28	4.544,89
44310000	Geschäftsaufwendungen	61,75	9.159,08	93,71	-	-	-	-
48110000	Aufwendungen für interne Leistungen	18.211,58	20.355,76	20.199,02	20.429,88	21.070,56	42.333,32	27.944,59
98100000	Kalkulatorische Zinsen	29.256,35	29.235,92	30.268,63	31.233,27	38.817,42	38.679,73	36.243,47
<b>ordentliche Aufwendungen</b>		<b>252.543,24</b>	<b>221.892,12</b>	<b>257.279,89</b>	<b>218.062,56</b>	<b>258.567,04</b>	<b>281.657,85</b>	<b>284.209,44</b>
<b>Abmangel</b>		<b>128.594,13</b>	<b>114.051,48</b>	<b>110.189,51</b>	<b>108.065,86</b>	<b>87.192,81</b>	<b>124.807,43</b>	<b>138.135,66</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>		<b>49,1%</b>	<b>48,6%</b>	<b>57,2%</b>	<b>50,4%</b>	<b>66,3%</b>	<b>55,7%</b>	<b>51,4%</b>
<b>durchschnittlicher Kostendeckungsgrad</b>								

Aufteilung der Gesamtkosten des Bestattungswesens						
Sachkonto	Kostenart	Kostenansatz insgesamt	Anteil Bestattungs- gebühren	Anteil Grabnutzungs- gebühren	leistungsfremde Kosten	Bemerkungen
40120000 - 40320000	Personalaufwand	15.600,66 €	1.560,07 €	14.040,60 €		Sargträger u. Friedhofsverwaltung 90% Anteil Grabnutzungsgebühren
42120000	Unterhaltung der Friedhofsanlagen	196.719,64 €	31.703,39 €	162.449,00 €	2.567,25 €	nach ermitteltem Durchschnittswert
42410003	Wasser / Abwasser	2.056,87 €	- €	2.056,87 €		
42410004	Reinigung	1.099,32 €	- €	1.099,32 €		
44310000	Geschäftsaufwand	- €	- €	- €		
48110000	Aufwendungen für interne Leistungen	27.944,59 €	15.984,30 €	8.606,93 €	3.353,35 €	Anteil Bestattungen 65% Anteil Grabüberlassung 35%
47110000	Abschreibungen	4.544,89 €	1.846,14 €	2.698,76 €		Aufteilung lt. Anlagennachweis
98100000	Verzinsung	36.243,47 €	416,80 €	35.826,67 €		Aufteilung lt. Anlagennachweis
Summe		284.209,44 €	51.510,69 €	226.778,15 €	5.920,61 €	

**Produkt Leichen-/Aussegnungshalle (55300500)**  
**Kostenrechnung 2022, Stand 22.08.2023**

Sankonto	Bezeichnung	2017 Rechnungs- ergebnis	2018 Rechnungs- ergebnis	2019 Rechnungs- ergebnis	2020 Rechnungs- ergebnis	2021 Rechnungs- ergebnis	2022 Rechnungs- ergebnis	Durchschnitt 2020-2022
<b>Erträge</b>								
33210000	Benutzungsgebühren	21.375,00	20.550,00	21.981,50	11.560,00	23.020,00	22.965,50	19.181,83
38110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	201,14	402,60	448,10	378,54	-	-	126,18
<b>ordentliche Erträge</b>		<b>21.576,14</b>	<b>20.952,60</b>	<b>22.429,60</b>	<b>11.938,54</b>	<b>23.020,00</b>	<b>22.965,50</b>	<b>19.308,01</b>
<b>Aufwendungen</b>								
4012000 - 4032000	Personalaufwendungen	3.552,51	3.691,96	3.770,22	4.031,55	4.137,84	4.264,41	4.144,60
42110000	Gebäudeunterhaltung	10.984,52	-	64,14	90,50	204,62	529,37	274,83
42210000	Geräte, Ausstattung	818,72	2.426,46	794,92	-	1.000,00	-	333,33
42410001	Strom	7.978,84	6.877,41	8.517,09	8.700,00	8.212,43	4.490,81	7.134,41
42410003	Wasser / Abwasser	1.126,90	1.074,23	-	1.186,77	- 718,04	1.589,09	685,94
42410004	Reinigung	3.652,75	2.662,00	2.345,74	1.102,50	2.589,04	2.996,50	2.229,35
42410005	Steuern / Gebäudeversicherung	421,25	458,22	457,65	485,27	507,45	549,42	514,05
47110000	Abschreibungen	2.500,00	2.438,00	2.376,00	2.376,00	2.376,00	2.376,00	2.376,00
44310000	Geschäftsaufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
48110000	Aufwendungen für interne Leistungen	4.451,66	4.114,43	4.082,79	3.553,06	4.503,30	8.342,86	5.466,41
98100000	kalkulatorische Zinsen	2.048,37	1.948,43	1.853,40	1.758,37	2.079,32	1.960,52	1.932,74
<b>ordentliche Aufwendungen</b>		<b>37.535,52</b>	<b>25.691,14</b>	<b>24.261,95</b>	<b>23.284,02</b>	<b>24.891,96</b>	<b>27.098,98</b>	<b>25.091,65</b>
<b>Abmangel</b>		<b>15.959,38</b>	<b>4.738,54</b>	<b>1.832,35</b>	<b>11.345,48</b>	<b>1.871,96</b>	<b>4.133,48</b>	<b>5.783,64</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>		<b>57,5%</b>	<b>81,6%</b>	<b>92,4%</b>	<b>51,3%</b>	<b>92,5%</b>	<b>84,7%</b>	<b>76,9%</b>
<b>durchschnittlicher Kostendeckungsgrad</b>								

Übersicht über die Anzahl der Bestattungen, die Verleihungen von Grabnutzungsrechten und die Verlängerungen von Nutzungsrechten 2000 - 2022

	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	20 - 22 Summe	Ø pro Jahr	
<b>Anzahl der Bestattungen</b>																										
Bestattung von Personen ab dem 7. Lj.	27	30	29	20	14	27	25	33	25	16	15	15	12	20	8	11	11	20	19	25	13	16	12	41	14	
"  im doppel tiefen Grab	14	15	15	15	10	12	5	12	6	9	3	8	10	3	7	7	11	5	5	0	0	3	2	5	2	
Bestattung von Personen bis zum 7. Lj. / Tot-Fehlgeburten	0	2	0	0	0	1	0	0	1	1	2	2	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1	1	2	1	
Beisetzung von Aschen im Urnengrab	20	19	24	15	16	17	19	11	16	32	38	33	32	47	38	40	52	55	52	49	41	62	65	168	56	
Beisetzung von Aschen in Urnennische			1																							
<b>Summe Bestattungen</b>	<b>61</b>	<b>66</b>	<b>69</b>	<b>50</b>	<b>40</b>	<b>57</b>	<b>49</b>	<b>56</b>	<b>48</b>	<b>58</b>	<b>58</b>	<b>58</b>	<b>54</b>	<b>70</b>	<b>53</b>	<b>58</b>	<b>74</b>	<b>80</b>	<b>77</b>	<b>74</b>	<b>54</b>	<b>82</b>	<b>80</b>	<b>216</b>	<b>72</b>	
<b>Anzahl der Inanspruchnahme Friedhofhalle/Leichenzelle</b>																										
Friedhofshalle	54	60	56	49	32	42	42	43	32	49	35	46	42	52	42	51	61	63	71	52	29	61	54	144	48	
Heizkostensatz	54	39	22	31	16	19																				
Benutzung der Leichenzelle	56	63	58	51	28	47	38	44	26	41	24	34	31	31	27	32	33	25	20	19	7	10	8	25	8	
<b>Anzahl der Reihengräber</b>																										
für Personen unter 7 Jahren	0	2	0	0	0	0	1	0	1	1	2	2	0	0	0	0	1	0	0	1	0	1	1	2	1	
für Personen über 7 Jahren	7	9	6	7	5	9	3	7	7	5	6	4	6	4	5	3	4	5	5	3	2	2	3	7	2	
Reihen-Rasengrab																										
Urnen	6	5	2	4	4	6	9	5	5	6	12	3	7	11	8	8	6	5	9	10	3	1	4	8	3	
Urnenrasengrab						-	-	-	2	6	6	6	5	8	9	8	9	14	15	17	11	8	15	15	38	13
Urnen-Gemeinschaftsbaumgrab						-	-	-											0	3	11	18	12	41	14	
<b>Summe Reihengräber</b>	<b>13</b>	<b>16</b>	<b>8</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>15</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>15</b>	<b>18</b>	<b>26</b>	<b>14</b>	<b>21</b>	<b>24</b>	<b>21</b>	<b>20</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>36</b>	<b>28</b>	<b>25</b>	<b>41</b>	<b>36</b>	<b>102</b>	<b>34</b>	
<b>Wahlgräber -neu verliehen-</b>																										
mit einfacher Breite, einfachtief	6	2	2	0	1	1	1	0	1	0	0	1	0	0	1	0	1	2	3	1	1	1	1	2	4	1
mit einfacher Breite, doppel tief	19	12	15	19	9	12	5	12	6	8	4	8	10	5	8	7	10	5	5	10	5	3	2	7	3	
mit doppelter Breite, einfachtief	1	3	2	3	0	2	3	1	2	1	0	1	0	1	1	1	0	1	1	0	0	0	1	1	0	
mit doppelter Breite, doppel tief	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	
<b>Urnwahlgräber -neu verliehen-</b>																										
mit einfacher Breite	4	11	2		2	5	9	3	7	13	12	15	10	19	6	10	12	9	17	7	8	10	11	29	10	
mit doppelter Breite	3	3	2	4	1	2	0	1	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Urnengemeinschaftsanlage																3	1	2	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Summe Wahlgräber</b>	<b>33</b>	<b>32</b>	<b>25</b>	<b>26</b>	<b>13</b>	<b>22</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>16</b>	<b>22</b>	<b>16</b>	<b>27</b>	<b>21</b>	<b>25</b>	<b>16</b>	<b>18</b>	<b>23</b>	<b>17</b>	<b>27</b>	<b>18</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>16</b>	<b>44</b>	<b>15</b>	
Anzahl der Nutzungsverlängerungen	18	26	35	27	24	22	22	32	25	23	16	15	11	21	15	17	20	28	18	17	16	26	20	62	21	
Anzahl der Jahre	323	419	395	406	269	249	283	336	319	236	166	166	60	249	101	142	178	194	194	166	117	228	143	488	163	
durchschnittliche Verlängerung	18	16	11	15	11	11	13	11	13	10	10	11	5	12	7	8	9	7	11	10	7	9	7	23	8	

Grabart	Anzahl Verl. 2020	Anzahl der Jahre 2020	Anzahl Verl. 2021	Anzahl der Jahre 2021	Anzahl Verl. 2022	Anzahl der Jahre 2022	Anzahl Verl. 2023	Anzahl der Jahre 2023	Mittelwert 20-22
Wahlgrab (einfach breit / einfach tief)	5	27	8	65	3	17			6,81
Wahlgrab (einfach breit / doppelt tief)	2	10	7	71	9	73	3	38	8,56
Wahlgrab (doppelt breit / einfach tief)	4	55	5	65	3	33			12,75
Wahlgrab (doppelt breit / doppelt tief)	0	0	1	5	0	0			5,00
Urnwahlgrab (einfach breit)	3	19	5	22	5	20	1	4	4,69
Urnwahlgrab (doppelt breit)	1	5	0	0	0	0			5,00
Urnenfamilienbaumgrab	0	0	0	0	0	0			0,00
Urnepartnergrab	0	0	0	0	0	0			0,00
Kindergrab	1	1	0	0	0	0			1,00
Urnwandgrab	0	0	0	0	0	0			0,00
<b>Summe</b>	<b>16</b>	<b>117</b>	<b>26</b>	<b>228</b>	<b>20</b>	<b>143</b>	<b>4</b>	<b>42</b>	<b>43,8103632</b>

Aufgrund noch nicht eingescannter Bescheide sind die Zahlen für 2023 unvollständig.