

I. Berechnung der gebührenfähigen Gesamtkosten

		Vorkostenstellen		Endkostenstellen													
				Nutzungsrechte													
Kostenart	Höhe der Kosten	Unterhaltung Geräte Maschinen	grabunabhängige Kosten	flächenabhängige Kosten	pflegefreie Grabarten	Pflegekosten vorzeitig abgeräumter Gräber	Kolumbarien	Bestattungen	Trauerhallen	Kühlzelle	Genehmigungen	Rahmengrün	Kriegsgräber	Prüfsumme			
Personalkosten Beamte und Angestellte des Friedhofsamtes lt. Plan 2016	42.885,00 €	0,00 €	6.432,75 €	0,00 €	0,00 €	2.144,25 €	0,00 €	6.432,75 €	2.144,25 €	1.286,55 €	5.146,20 €	12.865,50 €	6.432,75 €	42.885,00 €			
proz. Aufteilung		0,00%	15,00%	0,00%	0,00%	5,00%	0,00%	15,00%	5,00%	3,00%	12,00%	30,00%	15,00%	100,00%			
Personalkosten Friedhofskolonne lt. Stundennachweis Hochrechnung 2015	304.516,45 €	4.502,15 €	53.092,29 €	27.348,49 €	7.007,28 €	6.837,12 €	12.348,41 €	66.598,73 €	4.502,15 €	0,00 €	3.143,24 €	116.182,41 €	2.954,17 €	304.516,45 €			
proz. Aufteilung		1,48%	17,43%	8,98%	2,30%	2,25%	4,06%	21,87%	1,48%	0,00%	1,03%	38,15%	0,97%	100,00%			
Gerätekosten Kolonne lt. Stundennachweis Hochrechnung 2015	1.218,11 €	1,80 €	11,84 €	517,57 €	1,20 €	129,39 €	0,00 €	2,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	543,67 €	10,13 €	1.218,11 €			
proz. Aufteilung		0,15%	0,97%	42,49%	0,10%	10,62%	0,00%	0,21%	0,00%	0,00%	0,00%	44,63%	0,83%	100,00%			
Fahrzeugkosten Kolonne lt. Stundennachweis Hochrechnung 2015	26.363,33 €	281,24 €	6.206,84 €	636,68 €	833,55 €	159,17 €	1.645,39 €	10.454,52 €	133,69 €	0,00 €	114,95 €	5.594,09 €	303,21 €	26.363,33 €			
proz. Aufteilung		1,07%	23,54%	2,42%	3,16%	0,60%	6,24%	39,66%	0,51%	0,00%	0,44%	21,22%	1,15%	100,00%			
Unterhaltung der Leichenhallen 75000.50000	14.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.400,00 €	5.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.000,00 €			
proz. Aufteilung		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	60,00%	40,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%			
Unterhaltung der Friedhöfe 75000.51000	30.000,00 €	443,54 €	5.230,49 €	2.694,29 €	690,34 €	673,57 €	1.216,53 €	6.561,10 €	443,54 €	0,00 €	309,66 €	11.445,92 €	291,04 €	30.000,00 €			
proz. Aufteilung		1,48%	17,43%	8,98%	2,30%	2,25%	4,06%	21,87%	1,48%	0,00%	1,03%	38,15%	0,97%	100,00%			
Unterhaltung der Kriegsgräber 75000.51010	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €			
proz. Aufteilung		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%			
Unterhaltung des jüdischen Friedhofes 75000.51030	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	500,00 €			
proz. Aufteilung		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	100,00%			
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens 75000.52005	2.000,00 €	29,57 €	348,70 €	179,62 €	46,02 €	44,90 €	81,10 €	437,41 €	29,57 €	0,00 €	20,64 €	763,06 €	19,40 €	2.000,00 €			
proz. Aufteilung		1,48%	17,43%	8,98%	2,30%	2,25%	4,06%	21,87%	1,48%	0,00%	1,03%	38,15%	0,97%	100,00%			
Pacht für Friedhofsgelände 75000.53000	100,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €			
proz. Aufteilung		0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%			
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen 75000.54005	25.000,00 €	0,00 €	3.750,00 €	0,00 €	0,00 €	1.250,00 €	0,00 €	0,00 €	12.500,00 €	7.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €			
proz. Aufteilung		0,00%	15,00%	0,00%	0,00%	5,00%	0,00%	0,00%	50,00%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%			
Sonstige Geschäftsausgaben 75000.65005	1.000,00 €	0,00 €	150,00 €	0,00 €	0,00 €	50,00 €	0,00 €	150,00 €	50,00 €	30,00 €	120,00 €	300,00 €	150,00 €	1.000,00 €			
proz. Aufteilung		0,00%	15,00%	0,00%	0,00%	5,00%	0,00%	15,00%	5,00%	3,00%	12,00%	30,00%	15,00%	100,00%			
Verwaltungsgemeinkosten 75000.67900	69.058,00 €	1.020,99 €	12.040,23 €	6.202,07 €	1.589,11 €	1.550,52 €	2.800,36 €	15.103,21 €	1.020,99 €	0,00 €	712,82 €	26.347,76 €	669,95 €	69.058,00 €			
proz. Aufteilung		1,48%	17,43%	8,98%	2,30%	2,25%	4,06%	21,87%	1,48%	0,00%	1,03%	38,15%	0,97%	100,00%			
Kalkulatorische Zinsen auf Grund und Boden (6%)	22.509,41 €	0,00 €	0,00 €	22.509,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.509,41 €			
proz. Aufteilung		0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%			
Kalkulatorische Zinsen auf Bauwerke lt. Anlagenachweis (6%)	52.534,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.253,49 €	0,00 €	28.368,82 €	18.912,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	52.534,85 €			
proz. Aufteilung		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	0,00%	54,00%	36,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%			
Kalkulatorische Zinsen auf bewegliche Sachen lt. Anlagenachweis (6%)	1.979,80 €	2,93 €	19,24 €	841,21 €	1,95 €	210,30 €	0,00 €	4,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	883,62 €	16,47 €	1.979,80 €			
proz. Aufteilung		0,15%	0,97%	42,49%	0,10%	10,62%	0,00%	0,21%	0,00%	0,00%	0,00%	44,63%	0,83%	100,00%			
Kalkulatorische Zinsen auf masch. Einrichtungen lt. Anlagenachweis	942,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	942,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	942,99 €			
proz. Aufteilung		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%			
Abschreibung auf Bauwerke lt. Anlagenachweis	45.738,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.573,86 €	0,00 €	24.698,85 €	16.465,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.738,61 €			
proz. Aufteilung		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	0,00%	54,00%	36,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%			
Abschreibung auf masch. Einrichtung lt. Anlagenachweis	6.079,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.079,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.079,97 €			
proz. Aufteilung		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%			
Abschreibung auf bewegliche Sachen lt. Anlagenachweis	7.336,17 €	108,46 €	1.279,06 €	658,86 €	168,81 €	164,71 €	297,49 €	1.604,44 €	108,46 €	0,00 €	75,72 €	2.798,97 €	71,17 €	7.336,17 €			
proz. Aufteilung		1,48%	17,43%	8,98%	2,30%	2,25%	4,06%	21,87%	1,48%	0,00%	1,03%	38,15%	0,97%	100,00%			
Zwischensumme	656.762,69 €	6.390,67 €	88.561,44 €	61.688,19 €	10.338,25 €	13.213,95 €	28.216,63 €	107.348,74 €	82.400,32 €	56.817,96 €	9.643,24 €	178.225,01 €	13.918,29 €	656.762,69 €			
Auflösung von Vorkostenstellen		Unterhaltung Geräte Maschinen	----->	62,12 €	2.724,81 €	6,30 €	678,84 €	0,00 €	13,15 €	0,00 €	0,00 €	2.852,29 €	53,16 €	6.390,67 €			
Endsumme (1)	656.762,69 €	0,00 €	88.623,55 €	64.413,00 €	10.344,55 €	13.892,79 €	28.216,63 €	107.361,89 €	82.400,32 €	56.817,96 €	9.643,24 €	181.077,31 €	13.971,46 €	656.762,69 €			
relativer Anteil der Kostenstellen an der Endsumme (1)			13,49%	9,81%	1,58%	2,12%	4,30%	16,35%	12,55%	8,65%	1,47%	27,57%	2,13%	100,00%			
Ausgleich von Unterdeckungen aus Vorjahren	39.417,49 €		7.565,98 €	5.499,07 €	883,14 €	1.186,06 €	2.408,91 €	9.165,71 €	7.034,69 €	4.850,67 €	823,26 €	0,00 €	0,00 €	39.417,49 €			
relativer Anteil der Unterdeckung an den Kostenstellen			19,19%	13,95%	2,24%	3,01%	6,11%	23,25%	17,85%	12,31%	2,09%	0,00%	0,00%	100,00%			
Endsumme (2)	696.180,18 €		96.189,53 €	69.912,08 €	11.227,69 €	15.078,84 €	30.625,54 €	116.527,60 €	89.435,01 €	61.668,63 €	10.466,50 €	181.077,31 €	13.971,46 €	696.180,18 €			
		davon gebührenfähig		96.189,53 €	69.912,08 €	11.227,69 €	15.078,84 €	30.625,54 €	116.527,60 €	27.546,40 €	14.386,55 €	10.466,50 €	0,00 €	0,00 €	391.960,73 €		
																gebührenfähige Gesamtkosten	

Aufteilung der Personalkosten für Beschäftigte lt. Stundennachweis

		Kosten 01.01.2015-30.09.2015		Hochrechnung 2015	prozentualer Anteil am Gesamtstundenaufkommen		
Tätigkeit 5000	Unterhaltung Ehrenfriedhof	2.215,63 €		2.954,17 €	0,97%	Kostenstellenzuordnung	
Tätigkeit 5200	Standssicherheit Grabmäler	2.357,43 €		3.143,24 €	1,03%	Kriegsgräber	
Tätigkeit 5250	Aufbau Kolumbarien	9.261,31 €		12.348,41 €	4,06%	Genehmigungen	
Tätigkeit 5400	Beerdigungen	49.949,05 €		66.598,73 €	21,87%	Kolumbarien	
Tätigkeit 5600	Entsorgung Abfallkörbe	19.373,43 €		25.831,24 €	8,48%	Bestattungen	
Tätigkeit 5700	Unterhaltung Leichenhalle	3.376,61 €		4.502,15 €	1,48%	grabunabhängige Kosten	
Tätigkeit 5800	Pflege / Unterhaltung Wege	10.271,64 €		13.695,52 €	4,50%	Trauerhallen	
Tätigkeit 5850	Pflege / Unterhaltung Rasenreihengräber	5.255,46 €		7.007,28 €	2,30%	grabunabhängige Kosten	
Tätigkeit 5900	Pflege / Unterhaltung sonstige Grünflächen	87.136,81 €		116.182,41 €	38,15%	pflegefreie Grabarten	
Tätigkeit 5910	Pflege / Unterhaltung von Vorhalteflächen	20.511,37 €		27.348,49 €	8,98%	Rahmengrün	
	Pflege / Unterhaltung vorzeitig abgeräumter Grabflächen	5.127,84 €		6.837,12 €	2,25%	flächenabhängige Kosten	
	Unterhaltung Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	3.376,61 €		4.502,15 €	1,48%	Pflegekosten vorzeitig abgeräumter Gräber	
Tätigkeit 5950	Unterhaltung Mobilair	4.404,66 €		5.872,88 €	1,93%	Unterhaltung Geräte Maschinen	
Tätigkeit 5970	Verwaltungsarbeiten	5.769,49 €		7.692,65 €	2,53%	grabunabhängige Kosten	
	Summe	228.387,34 €		304.516,45 €	100,00%	grabunabhängige Kosten	

Aufteilung der Gerätekosten Kolonne lt. Stundennachweis