

I. Berechnung der gebührenfähigen Gesamtkosten

			Vorkostenstellen		Endkostenstellen									
			Nutzungsrechte											
Kostenart	Höhe der Kosten	Unterhaltung Geräte Maschi	grabunabhängige Kosten	flächenabhängige Kosten	pflgefreie Grabarten	Pflegekosten vorzeitig abgeräumter Gräber	Kolumbarien	Bestattungen	Trauerhallen	Kühlzelle	Genehmigungen	Rahmengrün	Kriegsgräber	Prüfsumme
Personalkosten Beamte und Angestellte des Friedhofsamtes lt. Plan 2019 proz. Aufteilung	63.386,00 €	0,00 € 0,00%	9.507,90 € 15,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	3.169,30 € 5,00%	0,00 € 0,00%	9.507,90 € 15,00%	3.169,30 € 5,00%	1.901,58 € 3,00%	7.606,32 € 12,00%	19.015,80 € 30,00%	9.507,90 € 15,00%	63.386,00 € 100,00%
Personalkosten Friedhofskolonne lt. Stundennachweis proz. Aufteilung	299.068,07 €	484,49 € 0,16%	137.676,00 € 46,04%	1.739,41 € 0,58%	9.866,92 € 3,30%	434,85 € 0,15%	0,00 € 0,00%	71.100,88 € 23,77%	5.863,44 € 1,96%	3.908,96 € 1,31%	425,40 € 0,14%	65.050,75 € 21,75%	2.516,96 € 0,84%	299.068,07 € 100,00%
Gerätekosten Kolonne lt. Stundennachweis proz. Aufteilung	2.009,01 €	1,00 € 0,05%	1.485,60 € 73,95%	10,20 € 0,51%	0,67 € 0,03%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	7,33 € 0,37%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	474,00 € 23,59%	30,21 € 1,50%	2.009,01 € 100,00%
Fahrzeugkosten Kolonne lt. Stundennachweis proz. Aufteilung	32.237,11 €	43,93 € 0,14%	14.910,41 € 46,25%	37,63 € 0,12%	966,29 € 3,00%	9,39 € 0,03%	0,00 € 0,00%	11.093,91 € 34,41%	450,49 € 1,40%	0,00 € 0,00%	18,07 € 0,06%	4.533,92 € 14,06%	173,05 € 0,54%	32.237,11 € 100,00%
Unterhaltung der Leichenhallen 75000.50000 proz. Aufteilung	14.000,00 €	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	8.400,00 € 60,00%	5.600,00 € 40,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	14.000,00 € 100,00%
Unterhaltung der Friedhöfe 75000.51000 proz. Aufteilung	25.000,00 €	40,50 € 0,16%	11.508,75 € 46,04%	145,40 € 0,58%	824,81 € 3,30%	36,35 € 0,15%	0,00 € 0,00%	5.943,54 € 23,77%	490,14 € 1,96%	326,76 € 1,31%	35,56 € 0,14%	5.437,79 € 21,75%	210,40 € 0,84%	25.000,00 € 100,00%
Unterhaltung der Kriegsgräber 75000.51010 proz. Aufteilung	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 € 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 € 100,00%	3.000,00 € 100,00%
Unterhaltung des jüdischen Friedhofes 75000.51030 proz. Aufteilung	500,00 €	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	500,00 € 100,00%	0,00 € 0,00%	500,00 € 100,00%
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens 75000.52005 proz. Aufteilung	2.000,00 €	3,24 € 0,16%	920,70 € 46,04%	11,63 € 0,58%	65,98 € 3,30%	2,91 € 0,15%	0,00 € 0,00%	475,48 € 23,77%	39,21 € 1,96%	26,14 € 1,31%	2,84 € 0,14%	435,02 € 21,75%	16,83 € 0,84%	2.000,00 € 100,00%
Pacht für Friedhofsgelände 75000.53000 proz. Aufteilung	50,00 €	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	50,00 € 100,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	50,00 € 100,00%
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen 75000.54005 proz. Aufteilung	24.075,00 €	0,00 € 0,00%	3.611,25 € 15,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	1.203,75 € 5,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	12.037,50 € 50,00%	7.222,50 € 30,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	24.075,00 € 100,00%
Geschäftsaufwendungen 75000.65005, 54310.40015 proz. Aufteilung	4.000,00 €	0,00 € 0,00%	600,00 € 15,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	200,00 € 5,00%	0,00 € 0,00%	600,00 € 15,00%	200,00 € 5,00%	120,00 € 3,00%	480,00 € 12,00%	1.200,00 € 30,00%	600,00 € 15,00%	4.000,00 € 100,00%
Verwaltungsgemeinkosten 75000.67900 proz. Aufteilung	100.345,22 €	162,56 € 0,16%	46.193,93 € 46,04%	583,62 € 0,58%	3.310,61 € 3,30%	145,90 € 0,15%	0,00 € 0,00%	23.856,22 € 23,77%	1.967,34 € 1,96%	1.311,56 € 1,31%	142,73 € 0,14%	21.826,24 € 21,75%	844,51 € 0,84%	100.345,22 € 100,00%
Kalkulatorische Zinsen auf Grund und Boden (5,87%) proz. Aufteilung	20.217,07 €	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	20.217,07 € 100,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	20.217,07 € 100,00%
Kalkulatorische Zinsen auf Bauwerke lt. Anlagenachweis (5,87%) proz. Aufteilung	51.618,90 €	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	5.161,89 € 10,00%	0,00 € 0,00%	27.874,21 € 54,00%	18.582,80 € 36,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	51.618,90 € 100,00%
Kalkulatorische Zinsen auf bewegliche Sachen lt. Anlagenachweis (5,87%) proz. Aufteilung	718,69 €	0,36 € 0,05%	531,45 € 73,95%	3,65 € 0,51%	0,24 € 0,03%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	2,62 € 0,37%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	169,57 € 23,59%	10,81 € 1,50%	718,69 € 100,00%
Kalkulatorische Zinsen auf masch. Einrichtungen lt. Anlagenachweis proz. Aufteilung	222,22 €	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	222,22 € 100,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	222,22 € 100,00%
Abschreibung auf Bauwerke lt. Anlagenachweis proz. Aufteilung	46.599,52 €	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	4.659,95 € 10,00%	0,00 € 0,00%	25.163,74 € 54,00%	16.775,83 € 36,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	46.599,52 € 100,00%
Abschreibung auf masch. Einrichtung lt. Anlagenachweis proz. Aufteilung	4.876,70 €	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	4.876,70 € 100,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00%	4.876,70 € 100,00%
Abschreibung auf bewegliche Sachen lt. Anlagenachweis proz. Aufteilung	6.434,82 €	10,42 € 0,16%	2.962,27 € 46,04%	37,43 € 0,58%	212,30 € 3,30%	9,36 € 0,15%	0,00 € 0,00%	1.529,82 € 23,77%	126,16 € 1,96%	84,11 € 1,31%	9,15 € 0,14%	1.399,65 € 21,75%	54,16 € 0,84%	6.434,82 € 100,00%
Zwischensumme	700.358,33 €	746,51 €	229.908,26 €	22.836,04 €	15.247,82 €	5.211,82 €	9.821,84 €	124.117,70 €	85.781,53 €	60.959,16 €	8.720,08 €	120.042,73 €	16.964,83 €	700.358,33 €
Auflösung von Vorkostenstellen	Unterhaltung Geräte Maschinen	----->	552,02 €	4,16 €	0,25 €	0,00 €	0,00 €	2,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	176,13 €	11,23 €	746,51 €
Endsumme (1)	700.358,33 €	0,00 €	230.460,28 €	22.840,21 €	15.248,07 €	5.211,82 €	9.821,84 €	124.120,43 €	85.781,53 €	60.959,16 €	8.720,08 €	120.218,86 €	16.976,06 €	700.358,33 €
relativer Anteil der Kostenstellen an der Endsumme (1)			32,91%	3,26%	2,18%	0,74%	1,40%	17,72%	12,25%	8,70%	1,25%	17,17%	2,42%	100,00%
Ausgleich von Überschüssen aus Vorjahren	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
relativer Anteil des Überschusses an den Kostenstellen			55,34%	5,48%	3,66%	1,25%	2,36%	29,81%	0,00%	0,00%	2,09%	0,00%	0,00%	100,00%
Endsumme (2)	700.358,33 €		230.460,28 €	22.840,21 €	15.248,07 €	5.211,82 €	9.821,84 €	124.120,43 €	85.781,53 €	60.959,16 €	8.720,08 €	120.218,86 €	16.976,06 €	700.358,33 €
		davon gebührenfähig	230.460,28 €	22.840,21 €	15.248,07 €	5.211,82 €	9.821,84 €	124.120,43 €	21.070,24 €	13.033,04 €	8.720,08 €	0,00 €	0,00 €	450.526,00 €
gebührenfähige Gesamtkosten														