

I. Berechnung der gebührenfähigen Gesamtkosten

			Vorkostenstellen	Endkostenstellen											
			Nutzungsrechte												
Kostenart	Höhe der Kosten	Unterhaltung Geräte Maschin	grabunabhängige Kosten	flächenabhängige Kosten	pflegefreie Grabarten	Pflegekosten vorzeitig abgeräumter Gräber	Kolumbarien	Bestattungen	Trauerhallen	Kühlzelle	Genehmigungen	Rahmengrün	Kriegsgräber	Prüfsumme	
Personalkosten Beamte und Angestellte des Friedhofsamtes	72.500,00 €	0,00 €	10.875,00 €	0,00 €	0,00 €	3.625,00 €	0,00 €	10.875,00 €	3.625,00 €	2.175,00 €	8.700,00 €	21.750,00 €	10.875,00 €	72.500,00 €	
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	338.572,60 €	996,74 €	160.230,15 €	798,93 €	7.670,78 €	199,73 €	88,63 €	81.404,99 €	7.856,04 €	5.237,36 €	0,00 €	60.671,70 €	13.417,55 €	338.572,60 €	
proz. Aufteilung		0,29%	47,33%	0,24%	2,27%	0,06%	0,03%	24,04%	2,32%	1,55%	0,00%	17,92%	3,96%	100,00%	
Gerätekosten Kolonne lt. Stundennachweis	755,73 €	0,25 €	651,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80,75 €	19,00 €	755,73 €	
proz. Aufteilung		0,03%	86,27%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,50%	0,00%	0,00%	0,00%	10,69%	2,51%	100,00%	
Fahrzeugkosten Kolonne lt. Stundennachweis	43.683,86 €	63,46 €	20.406,23 €	48,03 €	1.028,60 €	12,01 €	25,28 €	15.633,39 €	478,92 €	0,00 €	0,00 €	4.710,42 €	1.277,52 €	43.683,86 €	
proz. Aufteilung		0,15%	46,71%	0,11%	2,35%	0,03%	0,06%	35,79%	1,10%	0,00%	0,00%	10,78%	2,92%	100,00%	
Unterhaltung der Leichenhallen 75000.50000	16.320,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.792,00 €	6.528,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.320,00 €	
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	25.500,00 €	75,07 €	12.067,93 €	60,17 €	577,73 €	15,04 €	6,68 €	6.131,11 €	591,69 €	394,46 €	0,00 €	4.569,56 €	1.010,56 €	25.500,00 €	
proz. Aufteilung		0,29%	47,33%	0,24%	2,27%	0,06%	0,03%	24,04%	2,32%	1,55%	0,00%	17,92%	3,96%	100,00%	
Unterhaltung der Kriegsgräber 75000.51010	3.060,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.060,00 €	3.060,00 €	
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	510,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	510,00 €	0,00 €	510,00 €	
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	2.040,00 €	6,01 €	965,43 €	4,81 €	46,22 €	1,20 €	0,53 €	490,49 €	47,33 €	31,56 €	0,00 €	365,56 €	80,84 €	2.040,00 €	
proz. Aufteilung		0,29%	47,33%	0,24%	2,27%	0,06%	0,03%	24,04%	2,32%	1,55%	0,00%	17,92%	3,96%	100,00%	
Pacht für Friedhofsgelände 75000.53000	50,00 €	0,00 €	0,00 €	50,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50,00 €	
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	22.950,00 €	0,00 €	3.442,50 €	0,00 €	0,00 €	1.147,50 €	0,00 €	0,00 €	11.475,00 €	6.885,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.950,00 €	
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%	
Geschäftsaufwendungen 75000.65005, 54310.40051	2.500,00 €	0,00 €	375,00 €	0,00 €	0,00 €	125,00 €	0,00 €	375,00 €	125,00 €	75,00 €	300,00 €	750,00 €	375,00 €	2.500,00 €	
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	109.813,15 €	323,28 €	51.969,29 €	259,13 €	2.487,95 €	64,78 €	28,75 €	26.403,02 €	2.548,04 €	1.698,69 €	0,00 €	19.678,35 €	4.351,87 €	109.813,15 €	
proz. Aufteilung		0,29%	47,33%	0,24%	2,27%	0,06%	0,03%	24,04%	2,32%	1,55%	0,00%	17,92%	3,96%	100,00%	
Kalkulatorische Zinsen auf Grund und Boden (5,42%)	19.080,97 €	0,00 €	0,00 €	19.080,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.080,97 €	
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 (5,42%)	49.336,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.933,62 €	0,00 €	26.641,57 €	17.761,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	49.336,23 €	
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 (5,42%)	784,58 €	0,26 €	676,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83,83 €	19,73 €	784,58 €	
proz. Aufteilung		0,03%	86,27%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,50%	0,00%	0,00%	0,00%	10,69%	2,51%	100,00%	
Kalkulatorische Zinsen auf masch. Einrichtungen lt. Anlagenachweis (5,42%)	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 €	
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	53.996,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.399,63 €	0,00 €	29.157,99 €	19.438,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	53.996,28 €	
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	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 €	
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	2.946,88 €	8,68 €	1.394,62 €	6,95 €	66,77 €	1,74 €	0,77 €	708,54 €	68,38 €	45,59 €	0,00 €	528,08 €	116,78 €	2.946,88 €	
proz. Aufteilung		0,29%	47,33%	0,24%	2,27%	0,06%	0,03%	24,04%	2,32%	1,55%	0,00%	17,92%	3,96%	100,00%	
Zwischensumme	764.400,29 €	1.473,75 €	263.055,00 €	20.309,00 €	11.878,05 €	5.192,01 €	10.483,89 €	142.029,18 €	92.406,96 €	60.270,36 €	9.000,00 €	113.698,26 €	34.603,85 €	764.400,29 €	
Auflösung von Vorkostenstellen	Unterhaltung Geräte Maschinen	----->	1.271,42 €	0,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	157,47 €	37,05 €	1.473,75 €	
Endsumme (1)	764.400,29 €	0,00 €	264.326,42 €	20.309,48 €	11.878,05 €	5.192,01 €	10.483,89 €	142.036,49 €	92.406,96 €	60.270,36 €	9.000,00 €	113.855,73 €	34.640,90 €	764.400,29 €	
relativer Anteil der Kostenstellen an der Endsumme (1)			34,58%	2,66%	1,55%	0,68%	1,37%	18,58%	12,09%	7,88%	1,18%	14,89%	4,53%	100,00%	
Ausgleich von Kostenunterdeckungen aus Vorjahren (2017)	45.619,11 €		26.031,20 €	2.000,10 €	1.169,77 €	511,32 €	1.032,47 €	13.987,93 €	0,00 €	0,00 €	886,33 €	0,00 €	0,00 €	45.619,11 €	
relativer Anteil des Überschusses an den Kostenstellen			57,06%	4,38%	2,56%	1,12%	2,26%	30,66%	0,00%	0,00%	1,94%	0,00%	0,00%	100,00%	
Endsumme (2)	810.019,40 €		290.357,62 €	22.309,59 €	13.047,82 €	5.703,32 €	11.516,35 €	156.024,43 €	92.406,96 €	60.270,36 €	9.886,33 €	113.855,73 €	34.640,90 €	810.019,40 €	
		davon gebührenfähig	290.357,62 €	22.309,59 €	13.047,82 €	5.703,32 €	11.516,35 €	156.024,43 €	22.956,04 €	14.297,36 €	9.886,33 €	0,00 €	0,00 €	546.098,86 €	
gebührenfähige Gesamtkosten															