

I. Berechnung der gebührenfähigen Gesamtkosten

Vorkostenstellen		Endkostenstellen												
Kostenart	Höhe der Kosten	Nutzungsrechte				Pflegekosten vorzeitig abgeräumter Gräber	Kolumbarien	Bestattungen	Trauerhallen	Kühlzelle	Genehmigungen	Rahmengrün	Kriegsgräber	Prüfsumme
		Unterhaltung Geräte Maschi	grabunabhängige Kosten	flächenabhängige Kosten	pflegefreie Grabarten									
Personalkosten Beamte und Angestellte des Friedhofsamtes	83.140,00 €	0,00 €	12.471,00 €	0,00 €	0,00 €	4.157,00 €	0,00 €	12.471,00 €	4.157,00 €	2.494,20 €	9.976,80 €	24.942,00 €	12.471,00 €	83.140,00 €
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	351.821,48 €	2.583,50 €	176.448,04 €	356,05 €	11.104,67 €	89,01 €	97,70 €	74.117,94 €	4.148,79 €	2.765,86 €	0,00 €	71.339,07 €	8.770,85 €	351.821,48 €
proz. Aufteilung		0,73%	50,15%	0,10%	3,16%	0,03%	0,03%	21,07%	1,18%	0,79%	0,00%	20,28%	2,49%	100,00%
Gerätekosten Kolonne lt. Stundennachweis	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €	1,00 €
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%
Fahrzeugkosten Kolonne lt. Stundennachweis	42.245,54 €	75,34 €	20.891,96 €	15,17 €	1.873,74 €	3,79 €	6,32 €	13.755,40 €	335,12 €	0,00 €	0,00 €	4.727,22 €	561,48 €	42.245,54 €
proz. Aufteilung		0,18%	49,45%	0,04%	4,44%	0,01%	0,01%	32,56%	0,79%	0,00%	0,00%	11,19%	1,33%	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	25.250,00 €	185,42 €	12.663,56 €	25,55 €	796,97 €	6,39 €	7,01 €	5.319,40 €	297,76 €	198,50 €	0,00 €	5.119,96 €	629,48 €	25.250,00 €
proz. Aufteilung		0,73%	50,15%	0,10%	3,16%	0,03%	0,03%	21,07%	1,18%	0,79%	0,00%	20,28%	2,49%	100,00%
Unterhaltung der Kriegsgräber 75000.51010	3.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
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 €	14,69 €	1.003,05 €	2,02 €	63,13 €	0,51 €	0,56 €	421,34 €	23,58 €	15,72 €	0,00 €	405,54 €	49,86 €	2.000,00 €
proz. Aufteilung		0,73%	50,15%	0,10%	3,16%	0,03%	0,03%	21,07%	1,18%	0,79%	0,00%	20,28%	2,49%	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	22.700,00 €	0,00 €	3.405,00 €	0,00 €	0,00 €	1.135,00 €	0,00 €	0,00 €	11.350,00 €	6.810,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.700,00 €
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, 54310.40015	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	115.253,37 €	846,33 €	57.802,70 €	116,64 €	3.637,78 €	29,16 €	32,01 €	24.280,33 €	1.359,10 €	906,07 €	0,00 €	23.370,00 €	2.873,25 €	115.253,37 €
proz. Aufteilung		0,73%	50,15%	0,10%	3,16%	0,03%	0,03%	21,07%	1,18%	0,79%	0,00%	20,28%	2,49%	100,00%
Kalk. Zinsen auf Grund und Boden 5,242 %)	18.833,24 €	0,00 €	0,00 €	18.833,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.833,24 €
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 (5,242%)	48.580,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.858,05 €	0,00 €	26.233,47 €	17.488,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	48.580,49 €
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 (5,242%)	262,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	262,72 €	262,72 €
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%
Kalkulatorische Zinsen auf masch. Einrichtungen lt. Anlagenachweis (5,242%)	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	53.807,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.380,75 €	0,00 €	29.056,02 €	19.370,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	53.807,45 €
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	1.828,61 €	13,43 €	917,10 €	1,85 €	57,72 €	0,46 €	0,51 €	385,23 €	21,56 €	14,38 €	0,00 €	370,79 €	45,59 €	1.828,61 €
proz. Aufteilung		0,73%	50,15%	0,10%	3,16%	0,03%	0,03%	21,07%	1,18%	0,79%	0,00%	20,28%	2,49%	100,00%
Zwischensumme	786.273,90 €	3.718,70 €	285.977,41 €	19.400,52 €	17.534,01 €	5.546,32 €	10.382,89 €	131.125,64 €	85.507,41 €	55.739,39 €	10.276,80 €	131.524,58 €	29.540,22 €	786.273,90 €
Auflösung von Vorkostenstellen	Unterhaltung Geräte Maschinen	----->	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Endsumme (1)	786.273,90 €	0,00 €	285.977,41 €	19.400,52 €	17.534,01 €	5.546,32 €	10.382,89 €	131.125,64 €	85.507,41 €	55.739,39 €	10.276,80 €	131.524,58 €	33.258,92 €	786.273,90 €
relativer Anteil der Kostenstellen an der Endsumme (1)			36,37%	2,47%	2,23%	0,71%	1,32%	16,68%	10,88%	7,09%	1,31%	16,73%	4,23%	100,00%
Fehlbetragsausgleich 2018	30.321,71 €		18.056,10 €	1.224,91 €	1.107,07 €	350,18 €	655,56 €	8.279,03 €	0,00 €	0,00 €	648,86 €	0,00 €	0,00 €	30.321,71 €
relativer Anteil des Überschusses an den Kostenstellen			59,55%	4,04%	3,65%	1,15%	2,16%	27,30%	0,00%	0,00%	2,14%	0,00%	0,00%	100,00%
Endsumme (2)	816.595,61 €		304.033,51 €	20.625,44 €	18.641,08 €	5.896,51 €	11.038,45 €	139.404,67 €	85.507,41 €	55.739,39 €	10.925,66 €	131.524,58 €	33.258,92 €	816.595,61 €
		davon gebührenfähig	304.033,51 €	20.625,44 €	18.641,08 €	5.896,51 €	11.038,45 €	139.404,67 €	19.655,79 €	12.070,06 €	10.925,66 €	0,00 €	0,00 €	542.291,16 €
														gebührenfähige Gesamtkosten

Aufteilung der Personalkosten für Beschäftigte lt. Stundennachwei

	Kosten 01.10.2020-30.09.2021	prozentualer Anteil am Gesamtstundenaufkommen	Kostenstellenzuordnung
Tätigkeit 55100/110, 55105/110, 55100/040, 55100/010, 55105/510, 55100/020, 55105/010	8.770,85 €	8.770,85 €	2,49%
Tätigkeit 55090/400	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55090/120	97,70 €	97,70 €	0,03%
Tätigkeit 55090/410, 55090/420, 55090/430	74.117,94 €	74.117,94 €	21,07%
Tätigkeit 55090/060	42.236,81 €	42.236,81 €	12,01%
Tätigkeit 55130/110-55130/220, 55130/270, 55090/260, 55130/510, 55130/260, 55130/300, 55130/060, 55090/130-170	6.914,65 €	6.914,65 €	1,97%
Tätigkeit 55090/110, 55090/040, 55090/180, 55090/210-220)	128.458,08 €	128.458,08 €	36,51%
Tätigkeit 55110/010, 55110/110, 55110/410, 55110/020, 55110/420	11.104,67 €	11.104,67 €	3,16%
Tätigkeit 55090/010, 55090/020, 55090/030, 55090/200	71.339,07 €	71.339,07 €	20,28%
Tätigkeit 55120/110, 55120/010 zu 80 %	356,05 €	356,05 €	0,10%
Tätigkeit 55120/110, 55120/010 zu 20 %	89,01 €	89,01 €	0,03%
Tätigkeit 55140/110, 55140/140, 55140/130, 55140/260, 55140/270, 55140/620	2.583,50 €	2.583,50 €	0,73%
Tätigkeit 55090/670, 55090/680	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55090/510	5.753,15 €	5.753,15 €	1,64%
	351.821,48 €	351.821,48 €	100,00%

Aufteilung der Gerätekosten Kolonne lt. Stundennachwei

	Kosten 01.10.2020-30.09.2021	prozentualer Anteil an Gesamtkosten	Kostenstellenzuordnung
Tätigkeit 55100/110, 55105/110, 55100/040, 55100/010, 55105/510, 55100/020, 55105/010	1,00 €	1,00 €	100,00%
Tätigkeit 55090/400	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55090/120	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55090/410, 55090/420, 55090/430	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55090/060	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55130/110-55130/220, 55130/270, 55090/260, 55130/510, 55130/260, 55130/300, 55130/060, 55090/130-170	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55090/110, 55090/040, 55090/180, 55090/210-220	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55110/010, 55110/110, 55110/410, 55110/020, 55110/420	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55090/010, 55090/020, 55090/030, 55090/200	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55120/110, 55120/010 zu 80 %	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55120/110, 55120/010 zu 20 %	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55140/110, 55140/140, 55140/130, 55140/260, 55140/270, 55140/620	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55090/670, 55090/680	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tätigkeit 55090/510	0,00 €	0,00 €	0,00%
	1,00 €	1,00 €	100,00%

Aufteilung der Fahrzeugkosten Kolonne lt. Stundennachwei

	Kosten 01.10.2020-30.09.2021	prozentualer Anteil an Gesamtkosten	Kostenstellenzuordnung
Tätigkeit 55100/110, 55105/110, 55100/040, 55100/010, 55105/510, 55100/020, 55105/010	561,48 €	1,33%	Kriegsgräber
Tätigkeit 55090/400	0,00 €	0,00%	Genehmigungen
Tätigkeit 55090/120	6,32 €	0,01%	Kolumbarien
Tätigkeit 55090/410, 55090/420, 55090/430	13.755,40 €	32,56%	Bestattungen
Tätigkeit 55090/060	10.869,13 €	25,73%	grabunabhängige Kosten
Tätigkeit 55130/110-55130/220, 55130/270, 55090/260, 55130/510, 55130/260, 55130/300, 55130/060, 55090/130-170	335,12 €	0,79%	Trauerhallen / Kühlzelle
Tätigkeit 55090/110, 55090/040, 55090/180, 55090/210-220	9.684,17 €	22,92%	grabunabhängige Kosten
Tätigkeit 55110/010, 55110/110, 55110/410, 55110/020, 55110/420	1.873,74 €	4,44%	pflegefreie Grabarten
Tätigkeit 55090/010, 55090/020, 55090/030, 55090/200	4.727,22 €	11,19%	Rahmengerün
Tätigkeit 55120/110, 55120/010 zu 80 %	15,17 €	0,04%	flächenabhängige Kosten
Tätigkeit 55120/110, 55120/010 zu 20 %	3,79 €	0,01%	Pflegekosten vorzeitig abgeräumter Gräber
Tätigkeit 55140/110, 55140/140, 55140/130, 55140/260, 55140/270, 55140/620	75,34 €	0,18%	Unterhaltung Geräte Maschinen
Tätigkeit 55090/670, 55090/680	0,00 €	0,00%	grabunabhängige Kosten
Tätigkeit 55090/510	338,66 €	0,80%	grabunabhängige Kosten
	42.245,54 €	100,00%	