

## Betriebsabrechnungsbogen Friedhofsgebühren

Kalkulation 2020

Kostenstelle Kostenart	Gesamtkosten	nicht gebührenfähig	Hilfskostenstellen			Hauptkostenstellen						
			Gebäude/ Grundstücke	Bauhof	Personal Allg. Verwaltung	Benutzung der Friedhöfe	Benutzung Friedhofskapelle	Benutzung Abschiedsraum	Benutzung Leichen- kammer/ Kühlraum	Bestattung	Abräumen Grabstätte	
<b>Personalkosten</b>												
Personal Stadtfriedhof	129.896,00 €	43,95 €	0,00 €	129.852,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personal Waldfriedhof	149.720,12 €	31.900,02 €	0,00 €	117.820,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personal Allg. Verwaltung (FG 32)	65.870,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	65.870,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe Personalkosten</b>	<b>345.486,41 €</b>	<b>31.943,97 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>247.672,15 €</b>	<b>65.870,28 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Maschinen- und Betriebskosten</b>												
Unterhaltung Grundstücke/bauliche Anlagen	11.558,84 €	437,02 €	11.121,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Unterhaltung BGA	1.401,07 €	0,00 €	1.401,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Betriebskosten Friedhöfe	44.554,09 €	1.483,39 €	43.070,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Maschinenkosten	64.864,66 €	7.003,21 €	0,00 €	57.861,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe Sachkosten</b>	<b>122.378,67 €</b>	<b>8.923,63 €</b>	<b>55.593,59 €</b>	<b>57.861,45 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>kalkulatorische Kosten</b>												
kalkulatorische Abschreibung	2.777,85 €	62,66 €	2.715,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
kalkulatorische Verzinsung	3.671,82 €	109,65 €	3.562,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe kalkulatorische Kosten</b>	<b>6.449,66 €</b>	<b>172,30 €</b>	<b>6.277,36 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Primärkosten</b>	<b>474.314,74 €</b>	<b>41.039,90 €</b>	<b>61.870,95 €</b>	<b>305.533,60 €</b>	<b>65.870,28 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Sekundärkostenverteilung</b>												
<b>ILV Grundstücke/Gebäude</b>			61.870,95 €	0,00 €	0,00 €	18.822,00 €	30.588,59 €	0,00 €	12.119,70 €	340,66 €	0,00 €	0,00 €
- Zwischensumme			61.870,95 €	0,00 €	0,00 €	18.822,00 €	30.588,59 €	0,00 €	12.119,70 €	340,66 €	0,00 €	0,00 €
<b>ILV Bauhof</b>				305.533,60 €	0,00 €	247.845,24 €	3.487,96 €	0,00 €	1.381,99 €	52.818,41 €	- €	- €
- Zwischensumme				367.404,55 €	0,00 €	266.667,24 €	34.076,55 €	0,00 €	13.501,69 €	53.159,07 €	0,00 €	0,00 €
<b>ILV Allg. Verwaltung</b>					65.870,28 €	53.433,19 €	751,97 €	0,00 €	297,94 €	11.387,17 €	- €	- €
- Zwischensumme					433.274,84 €	320.100,43 €	34.828,53 €	0,00 €	13.799,64 €	64.546,24 €	0,00 €	0,00 €
<b>gebührenfähige Gesamtkosten</b>	<b>433.274,84 €</b>					<b>320.100,43 €</b>	<b>34.828,53 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>13.799,64 €</b>	<b>64.546,24 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Über-(+) bzw. Unterdeckung (-) Kalk. 2014-2016	-28.304,36 €					29.969,31 €	-37.137,48 €	0,00 €	-7.409,62 €	8.217,45 €	-21.944,02 €	-21.944,02 €
<b>Gebührenfähige Gesamtkosten nach Ausgleich</b>	<b>461.579,20 €</b>					<b>290.131,12 €</b>	<b>71.966,01 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21.209,26 €</b>	<b>56.328,79 €</b>	<b>21.944,02 €</b>	<b>21.944,02 €</b>

Aufgrund der veränderten Kalkulationssystematik, in der 2014-2016 das Abräumen der Grabstätten nach der Bestattung noch anders erfasst wurde, kann die hier entstandene Unterdeckung nicht mit der Kalkulation 2019-2020 ausgeglichen werden.