



Abrechnung der Gebührenkalkulation 2009 und 2010

Friedhof Holtwick

**Nutzungs- und Verlängerungsgebühr
Leichenhallen- und Trauerhallengebühr
Bestattungsgebühr**

Zusammenstellung Gebührenhaushalt Abrechnung Nutzungs- und Verlängerungsgebühr 2009 und 2010

1.	Aufwandsvermittlung	2009			2010			Gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz
1.1	Abschreibungen									
1.1.1	Grundstück									
1.1.2	Investitionen 1969 bis 2006									
1.1.3	Einfassungen und Wege	2.686,00 €	2.691,04 €	- 5,04 €	2.686,00 €	2.691,02 €	- 5,02 €	5.372,00 €	5.382,06 €	- 10,06 €
1.1.4	Auflösung Sonderposten	- 1.320,00 €	- 1.478,41 €	158,41 €	- 1.320,00 €	- 1.518,04 €	198,04 €	- 2.640,00 €	- 2.996,45 €	356,45 €
1.1.5	Investitionen 1969 bis 2004									
1.1.6	für Friedhofskreuz u. Anpflanz.	889,00 €	889,42 €	- 0,42 €	889,00 €	889,42 €	- 0,42 €	1.778,00 €	1.778,84 €	- 0,84 €
1.1.7	Investition Besucherparkplätze	- €	107,31 €	- 107,31 €	- €	107,31 €	- 107,31 €	- €	214,62 €	- 214,62 €
1.1.8	Verzinsung									
1.1.9	Grundstück	8.100,00 €	8.100,00 €	- €	8.100,00 €	8.100,00 €	- €	16.200,00 €	16.200,00 €	- €
1.1.10	Investitionen 1969 bis 2005	- €			- €					
1.1.11		- €		- €	- €		- €	- €	- €	- €
1.1.12	Investitionen 1969 bis 2004	1.024,00 €	1.023,78 €	0,22 €	979,00 €	979,31 €	- 0,31 €	2.003,00 €	2.003,09 €	- 0,09 €
1.1.13	für Friedhofskreuz u. Anpflanz.									
1.2	Personalkosten									
1.2.1	Verwaltung	5.166,00 €	4.474,54 €	691,46 €	5.238,00 €	4.501,21 €	736,79 €	10.404,00 €	8.975,75 €	1.428,25 €
1.2.2	Leistungsverrechnungen									
1.2.3	Bauhof	10.000,00 €	10.630,42 €	- 630,42 €	10.000,00 €	9.154,29 €	845,71 €	20.000,00 €	19.784,71 €	215,29 €
1.2.4	Interne Verrechnungen	839,23 €	695,25 €	143,98 €	882,47 €	658,37 €	224,10 €	1.721,70 €	1.353,62 €	368,08 €
1.2.5	Unterhaltungskosten	3.000,00 €	2.295,91 €	704,09 €	3.000,00 €	3.023,60 €	- 23,60 €	6.000,00 €	5.319,51 €	680,49 €
1.2.6	Versicherungen									
1.2.7	Berufsgenossenschaft	39,00 €	62,58 €	- 23,58 €	39,00 €	47,83 €	- 8,83 €	78,00 €	110,41 €	- 32,41 €
1.2.8	Zwischensumme	30.423,23 €	29.491,84 €	931,39 €	30.493,47 €	28.634,32 €	1.859,15 €	60.916,70 €	58.126,16 €	2.790,54 €
1.2.9	Grünpflichtischer Wert 10 %	- 3.042,32 €	- 2.949,18 €	- 93,14 €	- 3.049,35 €	- 2.863,43 €	- 185,92 €	- 6.091,67 €	- 5.812,62 €	- 279,05 €
1.2.10	Summe	27.380,91 €	26.542,66 €	838,25 €	27.444,12 €	25.770,89 €	1.673,24 €	54.825,03 €	52.313,54 €	2.511,49 €
2.	Ertragsermittlung									
2.1	Sonstige Erträge	100,00 €	358,00 €	- 258,00 €	100,00 €	- €	- 100,00 €	200,00 €	358,00 €	- 158,00 €
3.	Ermittlung umlagefähiger Aufwand									
3.1	Aufwand	27.380,91 €	26.542,66 €	838,25 €	27.444,12 €	25.770,89 €	1.673,24 €	54.825,03 €	52.313,54 €	2.511,49 €
3.2	Ertrag	- 100,00 €	- 358,00 €	258,00 €	- 100,00 €	- €	100,00 €	- 200,00 €	- 358,00 €	158,00 €
3.3	umlagefähiger Aufwand	27.280,91 €	26.184,66 €	1.096,25 €	27.344,12 €	25.770,89 €	1.573,24 €	54.625,03 €	51.955,54 €	2.669,49 €
4.	Abrechnung Vorjahre									
4.1	Abrechnung 2006 *	5.923,08 €	5.923,08 €	- €				5.923,08 €	5.923,08 €	- €
4.2	Abrechnung 2007 *				- 2.793,24 €	- 2.793,24 €	- €	- 2.793,24 €	- 2.793,24 €	- €
4.3	umlagefähiger Aufwand	33.203,99 €	32.107,74 €	1.096,25 €	24.550,88 €	22.977,65 €	1.573,24 €	57.754,87 €	55.085,38 €	2.669,49 €

* Überdeckung / Unterdeckung (-/+)

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

	Soll	Ist
Aufwand	57.754,87 €	55.085,38 €
Gebührenaufkommen	57.754,87 €	59.191,10 €
Überdeckung		4.105,72 €
Grad der Kostendeckung	100,00%	107,45%

Zusammenstellung Gebührenhaushalt
Abrechnungen Leichenhallen- und Trauerhallengebühr 2009 und 2010

1.	Aufwandsermittlung	2009			2010			Gesamt	
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist
1.1	Abschreibungen								
1.1.1	Grundstück								
1.1.2	Gebäude	838,00 €	837,55 €	0,45 €	838,00 €	837,56 €	0,44 €	1.676,00 €	1.675,11 €
1.1.3	Sargwagen (50 %)	55,00 €	54,67 €	0,33 €	55,00 €	54,67 €	0,33 €	110,00 €	109,34 €
1.1.4	Aggregat	87,00 €	86,99 €	0,01 €	87,00 €	86,98 €	0,02 €	174,00 €	173,97 €
1.1.5	Kühlzelle	149,00 €	148,79 €	0,21 €	149,00 €	148,79 €	0,21 €	298,00 €	297,58 €
1.2	Verzinsung			- €			- €		
1.2.1	Grundstück	646,00 €	645,75 €	0,25 €	646,00 €	645,75 €	0,25 €	1.292,00 €	1.291,50 €
1.2.2	Gebäude	2.848,00 €	2.847,69 €	0,31 €	2.806,00 €	2.805,81 €	0,19 €	5.654,00 €	5.653,50 €
1.2.3	Sargwagen (50 %)	11,00 €	10,93 €	0,07 €	8,00 €	8,20 €	- 0,20 €	19,00 €	19,13 €
1.2.4	Aggregat	48,00 €	47,84 €	0,16 €	43,00 €	43,49 €	- 0,49 €	91,00 €	91,33 €
1.2.5	Kühlzelle	82,00 €	81,84 €	0,16 €	74,00 €	74,40 €	- 0,40 €	156,00 €	156,24 €
1.3	Personalkosten			- €			- €		
1.3.1	Verwaltung	645,75 €	559,32 €	86,43 €	654,75 €	559,32 €	95,43 €	1.300,50 €	1.118,64 €
1.4	Leistungsverrechnung			- €			- €		
1.4.1	Bauhof	400,00 €	115,23 €	284,77 €	400,00 €	212,05 €	187,95 €	800,00 €	327,28 €
1.4.2	Interne Leistungsverrechnung	104,90 €	86,91 €	17,99 €	110,31 €	82,30 €	28,01 €	215,21 €	169,21 €
1.5	Unterhaltungsaufwendungen	300,00 €	22,46 €	277,54 €	300,00 €	514,89 €	- 214,89 €	600,00 €	537,35 €
1.6	Bewirtschaftungsaufwendungen	2.570,00 €	2.708,23 €	- 138,23 €	2.710,00 €	2.586,88 €	123,12 €	5.280,00 €	5.295,11 €
1.7	Versicherungen			- €			- €		
	Gebäudeversicherung	70,00 €	62,74 €	7,26 €	70,00 €	63,57 €	6,43 €	140,00 €	126,31 €
	Summe	8.854,65 €	8.316,94 €	537,71 €	8.951,06 €	8.724,66 €	226,40 €	17.805,71 €	17.041,60 €
2.	Ertragsermittlung			- €			- €		
2.1	Sonstige Erträge	- 300,00 €	- €	300,00 €	- 300,00 €	- €	300,00 €	- 600,00 €	- €
3.	Ermittlung umlagefähiger Aufwand			- €			- €		
	Aufwand	8.854,65 €	8.316,94 €	537,71 €	8.951,06 €	8.724,66 €	226,40 €	17.805,71 €	17.041,60 €
	Ertrag	- 300,00 €	- €	300,00 €	- 300,00 €	- €	300,00 €	- 600,00 €	- €
	umlagefähiger Aufwand	8.554,65 €	8.316,94 €	237,71 €	8.651,06 €	8.724,66 €	- 73,60 €	17.205,71 €	17.041,60 €
4.	Abrechnung Vorjahre*								
	2005 = 3.372,33 €								
	2006 = 3.803,52 €								
	2007 = 3.759,00 €	131,76 €	131,76 €	- €				131,76 €	131,76 €
	umlagefähiger Aufwand	8.686,41 €	8.448,70 €	237,71 €	8.651,06 €	8.724,66 €	- 73,60 €	17.337,47 €	17.173,36 €
*	Überdeckung / Unterdeckung (-/+)								
	werden nicht umgelegt (Ratsbeschluss Mindestdeckung 50 %)								

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

	Soll	Ist
Aufwand	17.337,47 €	17.173,36 €
Gebührenaufkommen	11.470,00 €	12.789,00 €
Unterdeckung	5.867,47 €	4.384,36 €
Grad der Kostendeckung	66,16%	74,47%

Zusammenstellung Gebührenhaushalt Abrechnungen Bestattungsgebühr 2009 und 2010

1.	Aufwandsermittlung	2009			2010			Gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz
1.1	Abschreibungen									
1.1.3	Sargwagen (50 %)	55,00 €	54,88 €	0,32 €		54,67 €	0,33 €	110,00 €	109,35 €	0,65 €
1.2	Verzinsung									
1.2.3	Sargwagen (50 %)	11,00 €	10,94 €	0,06 €		8,20 €	- 0,20 €	19,00 €	19,14 €	- 0,14 €
1.3	Personalkosten									
1.3.1	Verwaltung	645,75 €	559,32 €	86,43 €				1.300,50 €	1.121,97 €	178,53 €
1.4	Leistungsverrechnung									
1.4.2	Interne Leistungsverrechnung	104,90 €	86,91 €	17,99 €		82,30 €	28,01 €	215,21 €	169,21 €	46,00 €
	Summe	816,65 €	711,85 €	104,80 €		707,82 €	120,24 €	1.644,71 €	1.419,67 €	225,04 €
2.	Ertragsermittlung									
2.1	Sonstige Erträge	- €		- €						
3.	Ermittlung umlagfähiger Aufwand									
	Aufwand	816,65 €	711,85 €	104,80 €		707,82 €	120,24 €	1.644,71 €	1.419,67 €	225,04 €
	Ertrag	- €	- €	- €		- €	- €	- €	- €	- €
	umlagefähiger Aufwand	816,65 €	711,85 €	104,80 €		707,82 €	120,24 €	1.644,71 €	1.419,67 €	225,04 €
4.	Abrechnung Vorjahre*									
	2006	658,12 €	658,12 €					658,12 €	658,12 €	- €
	2007									
	umlagefähiger Aufwand	1.474,77 €	1.369,97 €	104,80 €		53,38 €		2.302,83 €	2.077,79 €	225,04 €
*	Überdeckung / Unterdeckung (-/+)					654,44 €	120,24 €			

Ermittlung des Gebührenaufkommens

Bestattungen	Anzahl
unter 6 Jahren	0,0
über 6 Jahren	42,0
Urnenbeisetzung	6,0
Summe	48,0
Gebührenaufkommen	17.712,00 €
Leistungen Fremdunternehmer	- 16.076,42 €
Summe	1.635,58 €

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

	Soll	Ist
Aufwand	2.302,83 €	2.077,79 €
Gebührenaufkommen	2.302,83 €	1.635,58 €
Unterdeckung	- €	442,21 €
Grad der Kostendeckung	100,00%	78,72%