



Nachkalkulation
für die Jahre 2011 bis 2012
- Friedhof Holtwick -

Nutzungs- und Verlängerungsgebühr
Leichenhallen- und Trauerhallengebühr
Bestattungsgebühr

Zusammenstellung Gebührenhaushalt Abrechnung Nutzungs- und Verlängerungsgebühr 2011 bis 2012

1.	Aufwandsermittlung	2011			2012			Gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz
1.1	Abschreibungen									
1.1.1	Grundstück	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.1.2	Investitionen 1969 bis 2006									
	Einfassungen und Wege	2.691,00 €	2.708,15 €	17,15 €	2.691,00 €	2.793,66 €	102,66 €	5.382,00 €	5.501,81 €	119,81 €
1.1.3	Auflösung Sonderposten	- 1.510,00 €	- 1.548,77 €	- 38,77 €	- 1.510,00 €	- 1.586,12 €	- 76,12 €	- 3.020,00 €	- 3.134,89 €	- 114,89 €
1.1.4	Investitionen 1969 bis 2004									
	für Friedhofskreuz u. Anpflanz.	889,00 €	889,43 €	0,43 €	889,00 €	889,43 €	0,43 €	1.778,00 €	1.778,86 €	0,86 €
1.1.5	Investition Besucherparkplätze	- €	107,31 €	107,31 €	- €	107,31 €	107,31 €	- €	214,62 €	214,62 €
1.2	Verzinsung									
1.2.1	Grundstück	10.530,00 €	10.530,00 €	- €	10.530,00 €	10.530,00 €	- €	21.060,00 €	21.060,00 €	- €
1.2.2	Investitionen 1969 bis 2005									
	Einfassungen und Wege	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.3	Investitionen 1969 bis 2004									
	für Friedhofskreuz u. Anpflanz.	1.215,00 €	1.244,20 €	29,20 €	1.157,00 €	1.186,38 €	29,38 €	2.372,00 €	2.430,58 €	58,58 €
1.2.4	Investition Besucherparkplätze	- €	187,75 €	187,75 €	- €	180,78 €	180,78 €	- €	368,53 €	368,53 €
1.3	Personalkosten									
1.3.1	Verwaltung	4.529,00 €	4.634,21 €	105,21 €	4.594,00 €	5.955,51 €	1.361,51 €	9.123,00 €	10.589,72 €	1.466,72 €
1.4	Leistungsverrechnungen									
1.4.1	Bauhof	9.218,00 €	8.068,38 €	- 1.149,62 €	9.218,00 €	10.012,07 €	794,07 €	18.436,00 €	18.080,45 €	- 355,55 €
1.4.2	Interne Verrechnungen	646,56 €	634,77 €	- 11,79 €	652,32 €	854,30 €	201,98 €	1.298,88 €	1.489,07 €	190,19 €
1.4	Unterhaltungskosten	3.000,00 €	2.489,10 €	- 510,90 €	3.000,00 €	3.682,58 €	682,58 €	6.000,00 €	6.171,68 €	171,68 €
1.5	Versicherungen									
1.5.1	Berufsgenossenschaft	70,00 €	- €	- 70,00 €	70,00 €	60,42 €	- 9,58 €	140,00 €	60,42 €	- 79,58 €
	Zwischensumme	31.278,56 €	29.944,53 €	- 1.334,03 €	31.291,32 €	34.666,32 €	3.375,00 €	62.569,88 €	64.610,85 €	2.040,97 €
1.6	Grünpolitischer Wert 10 %	- 3.127,86 €	- 2.994,45 €	- 133,41 €	- 3.129,13 €	- 3.466,63 €	- 337,50 €	- 6.256,99 €	- 6.461,09 €	- 204,10 €
	Summe	28.150,70 €	26.950,08 €	- 1.200,62 €	28.162,19 €	31.199,69 €	3.037,50 €	56.312,89 €	58.149,76 €	1.836,87 €
2.	Ertragsermittlung									
2.1	Sonstige Erträge	- 200,00 €	- 521,02 €	- 321,02 €	- 200,00 €	- 147,40 €	52,60 €	- 400,00 €	- 668,42 €	- 268,42 €
3.	Ermittlung umlagefähiger Aufwand									
	Aufwand	28.150,70 €	26.950,08 €	- 1.200,62 €	28.162,19 €	31.199,69 €	3.037,50 €	56.312,89 €	58.149,76 €	1.836,87 €
	Ertrag	- 200,00 €	- 521,02 €	- 321,02 €	- 200,00 €	- 147,40 €	52,60 €	- 400,00 €	- 668,42 €	- 268,42 €
	umlagefähiger Aufwand	27.950,70 €	26.429,06 €	- 1.521,64 €	27.962,19 €	31.052,29 €	3.090,10 €	55.912,89 €	57.481,34 €	1.568,45 €
4.	Abrechnung Vorjahre *									
	Abrechnung 2008	6.382,54 €	6.382,54 €	- €	- €	- €	- €	6.382,54 €	6.382,54 €	- €
	umlagefähiger Aufwand	34.333,24 €	32.811,60 €	- 1.521,64 €	27.962,19 €	31.052,29 €	3.090,10 €	62.295,43 €	63.863,88 €	1.568,45 €

* Überdeckung (-) / Unterdeckung (+)

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

		2011		2012		Gesamt	
		Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
	Aufwand	34.333,24 €	32.811,60 €	27.962,19 €	31.052,29 €	62.295,43 €	63.863,89 €
	Gebührenaufkommen	34.333,24 €	24.771,00 €	27.962,19 €	19.668,00 €	62.295,43 €	44.439,00 €
	Über-/Unterdeckung		8.040,60 €		11.384,29 €		19.424,89 €
	Grad der Kostendeckung	100,00%	75,49%	100,00%	63,34%	100,00%	69,58%

Zusammenstellung Gebührenhaushalt Abrechnung Leichenhallen- und Trauerhallengebühr 2011 bis 2012

1.	Aufwandsermittlung	2011			2012			Gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz
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 €	- 0,89 €
1.1.3	Sargwagen (50 %)	55,00 €	54,67 €	- 0,33 €	55,00 €	54,67 €	- 0,33 €	110,00 €	109,34 €	- 0,66 €
1.1.4	Aggregat	87,00 €	86,99 €	- 0,01 €	87,00 €	86,98 €	- 0,02 €	174,00 €	173,97 €	- 0,03 €
1.1.5	Kühlzelle	149,00 €	148,79 €	- 0,21 €	149,00 €	148,79 €	- 0,21 €	298,00 €	297,58 €	- 0,42 €
1.2	Verzinsung									
1.2.1	Grundstück	840,00 €	839,48 €	- 0,52 €	840,00 €	839,48 €	- 0,52 €	1.680,00 €	1.678,95 €	- 1,05 €
1.2.2	Gebäude	3.594,00 €	3.620,33 €	26,33 €	3.539,00 €	3.565,89 €	26,89 €	7.133,00 €	7.186,22 €	53,22 €
1.2.3	Sargwagen (50 %)	7,00 €	8,89 €	1,89 €	3,50 €	5,33 €	1,83 €	10,50 €	14,22 €	3,72 €
1.2.4	Aggregat	51,00 €	53,71 €	2,71 €	45,00 €	48,06 €	3,06 €	96,00 €	101,77 €	5,77 €
1.2.5	Kühlzelle	87,00 €	91,88 €	4,88 €	77,00 €	82,21 €	5,21 €	164,00 €	174,09 €	10,09 €
1.3	Personalkosten									
1.3.1	Verwaltung	566,00 €	579,28 €	13,28 €	574,00 €	744,44 €	170,44 €	1.140,00 €	1.323,72 €	183,72 €
1.4	Leistungsverrechnung									
1.4.1	Hausmeister	460,00 €	211,02 €	- 248,98 €	460,00 €	43,27 €	- 416,73 €	920,00 €	254,29 €	- 665,71 €
1.4.2	Interne Leistungsverrechnung	80,82 €	79,35 €	- 1,47 €	81,54 €	106,79 €	25,25 €	162,36 €	186,14 €	23,78 €
1.5	Unterhaltungsaufwendungen	600,00 €	498,03 €	- 101,97 €	600,00 €	- €	- 600,00 €	1.200,00 €	498,03 €	- 701,97 €
1.6	Bewirtschaftungsaufwendungen	2.770,00 €	2.710,87 €	- 59,13 €	2.790,00 €	3.250,03 €	460,03 €	5.560,00 €	5.960,90 €	400,90 €
	Summe	10.184,82 €	9.820,83 €	- 363,99 €	10.139,04 €	9.813,50 €	- 325,54 €	20.323,86 €	19.634,33 €	- 689,53 €
2.	Ertragsermittlung									
2.1	Sonstige Erträge	- 300,00 €	- 880,00 €	- 580,00 €	- 300,00 €	- 110,00 €	190,00 €	- 600,00 €	- 990,00 €	- 390,00 €
3.	Ermittlung umlagefähiger Aufwand									
	Aufwand	10.184,82 €	9.820,83 €	- 363,99 €	10.139,04 €	9.813,50 €	- 325,54 €	20.323,86 €	19.634,33 €	- 689,53 €
	Ertrag	- 300,00 €	- 880,00 €	- 580,00 €	- 300,00 €	- 110,00 €	190,00 €	- 600,00 €	- 990,00 €	- 390,00 €
	umlagefähiger Aufwand	9.884,82 €	8.940,83 €	- 943,99 €	9.839,04 €	9.703,50 €	- 135,54 €	19.723,86 €	18.644,33 €	- 1.079,53 €
4.	Abrechnung Vorjahre*									
	2008 = 3.893,78 €									
	umlagefähiger Aufwand	9.884,82 €	8.940,83 €	- 943,99 €	9.839,04 €	9.703,50 €	- 135,54 €	19.723,86 €	18.644,33 €	- 1.079,53 €

* Überdeckung (-) / Unterdeckung (+)

Unterdeckung wird nicht umgelegt (Ratsbeschluss Mindestdeckung 50 % (2008 = 62,72 %))

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

	2011		2012		Gesamt	
	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
Aufwand	9.884,82 €	8.940,83 €	9.839,04 €	9.703,50 €	19.723,86 €	18.644,33 €
Gebührenaufkommen	9.884,82 €	9.024,00 €	9.839,04 €	8.878,00 €	19.723,86 €	17.902,00 €
Über-/Unterdeckung	- €	- 83,17 €	- €	- 825,50 €	- €	- 742,33 €
Grad der Kostendeckung	100,00%	100,93%	100,00%	91,49%	100,00%	96,02%

Zusammenstellung Gebührenhaushalt Abrechnung Bestattungsgebühr 2011 bis 2012

1.	Aufwandsermittlung	2011			2012			Gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz
1.1	Abschreibungen									
1.1.3	Sargwagen (50 %)	55,00 €	54,68 €	- 0,32 €	55,00 €	54,67 €	- 0,33 €	110,00 €	109,35 €	- 0,65 €
1.2	Verzinsung									
1.2.3	Sargwagen (50 %)	7,00 €	8,88 €	1,88 €	3,50 €	5,33 €	1,83 €	10,50 €	14,21 €	3,71 €
1.3	Personalkosten									
1.3.1	Verwaltung	566,00 €	579,28 €	13,28 €	574,00 €	744,44 €	170,44 €	1.140,00 €	1.323,72 €	183,72 €
1.4	Leistungsverrechnung									
1.4.2	Interne Leistungsverrechnung	80,82 €	79,35 €	- 1,47 €	81,54 €	106,79 €	25,25 €	162,36 €	186,14 €	23,78 €
	Summe	708,82 €	722,19 €	13,37 €	714,04 €	911,23 €	197,19 €	1.422,86 €	1.633,42 €	210,56 €
2.	Ertragsermittlung									
2.1	Sonstige Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.	Ermittlung umlagefähiger Aufwand									
	Aufwand	708,82 €	722,19 €	13,37 €	714,04 €	911,23 €	197,19 €	1.422,86 €	1.633,42 €	210,56 €
	Ertrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	umlagefähiger Aufwand	708,82 €	722,19 €	13,37 €	714,04 €	911,23 €	197,19 €	1.422,86 €	1.633,42 €	210,56 €
4.	Abrechnung Vorjahre*									
	2008	32,97 €	32,97 €	- €			- €	32,97 €	32,97 €	- €
	umlagefähiger Aufwand	741,79 €	755,16 €	13,37 €	714,04 €	911,23 €	197,19 €	1.455,83 €	1.666,39 €	210,56 €

* Überdeckung (-) / Unterdeckung (+)

Ermittlung des Gebührenaufkommens

Bestattungen Anzahl	2011	2012	Gesamt
unter 6 Jahren	0,0	0,0	0,0
über 6 Jahren	21,0	17,0	38,0
Urnenbeisetzung	3,0	6,0	9,0
Summe	24,0	23,0	47,0
Gebührenaufkommen	8.567,00 €	7.675,00 €	16.242,00 €
Leistungen Fremdunternehmer	- 7.674,10 €	- 7.652,78 €	- 15.326,88 €
Summe	892,90 €	22,22 €	915,12 €

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

	2011		2012		Gesamt	
	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
Aufwand	741,79 €	755,16 €	714,04 €	911,23 €	1.455,83 €	1.666,39 €
Gebührenaufkommen	741,79 €	892,90 €	714,04 €	22,22 €	1.455,83 €	915,12 €
Über-/Unterdeckung	- €	137,74 €	- €	889,01 €	- €	751,27 €
Grad der Kostendeckung	100,00%	118,24%	100,00%	2,44%	100,00%	54,92%