

Gebührennachkalkulation **für die Jahre 2017 bis 2019** **- Friedhof Holtwick -**

Nutzungs- und Verlängerungsgebühr

Leichenhallen- und Trauerhallengebühr

Bestattungsgebühr

Rasengräberpflegegebühr

Zusammenstellung Gebührenhaushalt Abrechnung Nutzungs- und Verlängerungsgebühr 2017 bis 2019

1.	Aufwandsermittlung	2017			2018			2019			Gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz
1.1	Ab Abschreibungen												
1.1.1	Grundstück	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.1.2	Investitionen 1969 bis 2015												
	Einfassungen und Wege	2.876,00 €	2.875,96 €	- 0,04 €	2.901,00 €	2.920,83 €	19,83 €	2.906,00 €	2.942,72 €	36,72 €	8.683,00 €	8.739,51 €	56,51 €
1.1.3	Auflösung Sonderposten	- 2.533,00 €	- 1.789,99 €	743,01 €	- 2.593,00 €	- 1.809,14 €	783,86 €	- 2.653,00 €	- 1.852,69 €	800,31 €	- 7.779,00 €	- 5.451,82 €	2.327,18 €
1.1.4	Investitionen 1969 bis 2015												
	für Friedhofskreuz u. Anpflanzungen	889,00 €	889,43 €	0,43 €	989,00 €	889,43 €	- 99,57 €	989,00 €	889,43 €	- 99,57 €	2.867,00 €	2.668,29 €	- 198,71 €
1.1.5	Investition Besucherparkplätze	- €	107,32 €	107,32 €	- €	107,31 €	107,31 €	- €	107,32 €	107,32 €	- €	321,95 €	321,95 €
1.1.6	Investitionen Aufbauten	- €	- €	- €	- €	226,82 €	226,82 €	- €	748,33 €	748,33 €	- €	975,15 €	975,15 €
1.1.7	Auflösung Sonderposten	- €	- €	- €	- €	2,33 €	2,33 €	- €	4,00 €	4,00 €	- €	6,33 €	6,33 €
1.2	Verzinsung												
1.2.1	Grundstück	9.720,00 €	9.720,00 €	- €	9.720,00 €	9.720,00 €	- €	9.720,00 €	9.720,00 €	- €	29.160,00 €	29.160,00 €	- €
1.2.2	Investitionen 1969 bis 2015												
	Einfassungen und Wege	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.3	Investitionen 1969 bis 2015												
	für Friedhofskreuz u. Anpflanzungen	888,00 €	828,30 €	- 59,70 €	1.009,00 €	774,93 €	- 234,07 €	950,00 €	721,56 €	- 228,44 €	2.847,00 €	2.324,79 €	- 522,21 €
1.2.4	Investition Besucherparkplätze	- €	134,68 €	134,68 €	- €	128,24 €	128,24 €	- €	121,80 €	121,80 €	- €	384,72 €	384,72 €
1.2.5	Investition Aufbauten	- €	- €	- €	- €	405,57 €	405,57 €	- €	807,91 €	807,91 €	- €	1.213,49 €	1.213,49 €
1.3	Personalkosten												
1.3.1	Verwaltung	7.101,00 €	7.301,01 €	200,01 €	7.209,00 €	7.141,27 €	- 67,73 €	7.320,00 €	7.236,85 €	- 83,15 €	21.630,00 €	21.679,13 €	49,13 €
1.4	Leistungsverrechnungen												
1.4.1	Bauhof	8.538,00 €	13.541,83 €	5.003,83 €	8.500,00 €	14.064,71 €	5.564,71 €	8.723,00 €	12.307,54 €	3.584,54 €	25.761,00 €	39.914,08 €	14.153,08 €
1.4.2	Interne Verrechnungen	993,00 €	808,22 €	- 184,78 €	978,00 €	855,56 €	- 122,44 €	999,00 €	807,60 €	- 191,40 €	2.970,00 €	2.471,38 €	- 498,62 €
1.4	Unterhaltungskosten	5.950,00 €	5.425,56 €	- 524,44 €	3.150,00 €	5.949,70 €	2.799,70 €	3.150,00 €	5.831,94 €	2.681,94 €	12.250,00 €	17.207,20 €	4.957,20 €
1.5	Versicherungen												
1.5.1	Berufsgenossenschaft	90,00 €	113,23 €	23,23 €	90,00 €	275,19 €	185,19 €	90,00 €	104,40 €	14,40 €	270,00 €	492,82 €	222,82 €
	Zwischensumme	34.512,00 €	39.955,55 €	5.443,55 €	31.953,00 €	41.652,75 €	9.699,75 €	32.194,00 €	40.498,72 €	8.304,72 €	98.659,00 €	122.107,02 €	23.448,02 €
1.6	Grünpolitischer Wert 10 %	- 3.451,20 €	- 3.995,55 €	544,35 €	- 3.195,30 €	- 4.165,28 €	969,98 €	- 3.219,40 €	- 4.049,87 €	830,47 €	- 9.865,90 €	- 12.210,70 €	2.344,80 €
	Summe	31.060,80 €	35.960,00 €	4.899,20 €	28.757,70 €	37.487,47 €	8.729,77 €	28.974,60 €	36.448,85 €	7.474,25 €	88.793,10 €	109.896,32 €	21.103,22 €
2.	Ertragsermittlung												
2.1	Sonstige Erträge	- 250,00 €	- 176,00 €	74,00 €	- 250,00 €	- 176,00 €	74,00 €	- 250,00 €	- 176,00 €	74,00 €	- 750,00 €	- 528,00 €	222,00 €
3.	Ermittlung umlagefähiger Aufwand												
	Aufwand	31.060,80 €	35.960,00 €	4.899,20 €	28.757,70 €	37.487,47 €	8.729,77 €	28.974,60 €	36.448,85 €	7.474,25 €	88.793,10 €	109.896,32 €	21.103,22 €
	Ertrag	- 250,00 €	- 176,00 €	74,00 €	- 250,00 €	- 176,00 €	74,00 €	- 250,00 €	- 176,00 €	74,00 €	- 750,00 €	- 528,00 €	222,00 €
	umlagefähiger Aufwand	30.810,80 €	35.784,00 €	4.973,20 €	28.507,70 €	37.311,47 €	8.803,77 €	28.724,60 €	36.272,85 €	7.548,25 €	88.043,10 €	109.368,32 €	21.325,22 €
4.	Abrechnung Vorjahre *												
	Abrechnung 2011/2012	6.474,96 €	6.474,96 €	- €	6.474,96 €	6.474,96 €	- €	6.474,97 €	6.474,97 €	- €	19.424,89 €	19.424,89 €	- €
	Abrechnung 2013-2015	7.276,68 €	7.276,68 €	- €	7.276,68 €	7.276,68 €	- €	7.276,67 €	7.276,67 €	- €	21.830,03 €	21.830,03 €	- €
	umlagefähiger Aufwand	44.562,44 €	49.535,64 €	4.973,20 €	42.259,34 €	51.063,11 €	8.803,77 €	42.476,24 €	50.024,49 €	7.548,25 €	129.298,02 €	150.623,24 €	21.325,22 €

* Überdeckung (-) / Unterdeckung (+)

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

	2017		2018		2019		Gesamt	
	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
Aufwand	44.562,44 €	49.535,64 €	42.259,34 €	51.063,11 €	42.476,24 €	50.024,49 €	129.298,02 €	150.623,24 €
davon 80 % (siehe Kalkulation)	35.649,95 €	39.628,51 €	33.807,47 €	40.850,49 €	33.980,99 €	40.019,59 €	103.438,42 €	120.498,59 €
Gebührenaufkommen	35.649,95 €	19.347,00 €	33.807,47 €	30.136,00 €	33.980,99 €	39.436,00 €	103.438,42 €	88.919,00 €
Unterdeckung	-	20.281,51 €	-	10.714,49 €	-	583,59 €	-	31.579,59 €
Grad der Kostendeckung	80,00%	48,82%	80,00%	73,77%	80,00%	98,54%	80,00%	73,79%

Zusammenstellung Gebührenhaushalt Abrechnung Leichenhallen- und Trauerhallengebühr 2017 bis 2019

1.	Aufwandsermittlung	2017			2018			2019			Gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz
1.1	Abschreibungen												
1.1.1	Grundstück	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.1.2	Gebäude	838,00 €	889,43 €	51,43 €	2.532,00 €	889,43 €	- 1.642,57 €	2.562,00 €	889,43 €	- 1.672,57 €	5.932,00 €	2.668,29 €	- 3.263,71 €
1.1.3	Sargwagen (50 %)	9,00 €	25,40 €	16,40 €	35,50 €	25,40 €	- 10,10 €	35,50 €	25,40 €	- 10,10 €	80,00 €	76,20 €	- 3,80 €
1.1.4	Aggregat	87,00 €	86,99 €	- 0,01 €	87,00 €	86,98 €	- 0,02 €	87,00 €	86,99 €	- 0,01 €	261,00 €	260,96 €	- 0,04 €
1.1.5	Kühlzelle	149,00 €	148,79 €	- 0,21 €	149,00 €	148,80 €	- 0,20 €	149,00 €	148,79 €	- 0,21 €	447,00 €	446,38 €	- 0,62 €
1.2	Verzinsung												
1.2.1	Grundstück	775,00 €	774,90 €	- 0,10 €	775,00 €	774,90 €	- 0,10 €	775,00 €	774,90 €	- 0,10 €	2.325,00 €	2.324,70 €	- 0,30 €
1.2.2	Gebäude	6.040,00 €	4.887,76 €	- 1.152,24 €	8.990,00 €	7.272,92 €	- 1.717,08 €	8.940,00 €	7.769,38 €	- 1.170,62 €	23.970,00 €	19.930,05 €	- 4.039,95 €
1.2.3	Sargwagen (50 %)	5,50 €	7,62 €	2,12 €	20,50 €	14,48 €	- 6,02 €	19,00 €	12,95 €	- 6,05 €	45,00 €	35,06 €	- 9,94 €
1.2.4	Aggregat	18,00 €	18,27 €	0,27 €	13,00 €	13,05 €	0,05 €	8,00 €	7,83 €	- 0,17 €	39,00 €	39,14 €	0,14 €
1.2.5	Kühlzelle	31,00 €	31,25 €	0,25 €	22,00 €	22,32 €	0,32 €	13,00 €	13,39 €	0,39 €	66,00 €	66,96 €	0,96 €
1.3	Personalkosten												
1.3.1	Verwaltung	947,00 €	973,47 €	26,47 €	961,00 €	952,17 €	- 8,83 €	976,00 €	964,92 €	- 11,08 €	2.884,00 €	2.890,56 €	6,56 €
1.4	Leistungsverrechnung												
1.4.1	Bauhof	1.139,00 €	1.354,00 €	215,00 €	1.134,00 €	1.406,00 €	272,00 €	1.163,00 €	1.231,00 €	68,00 €	3.436,00 €	3.991,00 €	555,00 €
1.4.2	Interne Leistungsverrechnung	132,00 €	107,76 €	- 24,24 €	131,00 €	114,07 €	- 16,93 €	133,00 €	107,68 €	- 25,32 €	396,00 €	329,51 €	- 66,49 €
1.5	Unterhaltungsaufwendungen	600,00 €	793,37 €	193,37 €	600,00 €	176,26 €	- 423,74 €	600,00 €	225,15 €	- 374,85 €	1.800,00 €	1.194,78 €	- 605,22 €
1.6	Bewirtschaftungsaufwendungen	2.696,00 €	2.705,86 €	9,86 €	2.791,00 €	1.589,96 €	- 1.201,04 €	2.844,00 €	3.350,91 €	506,91 €	8.331,00 €	7.646,73 €	- 684,27 €
	Summe	13.466,50 €	12.804,86 €	- 661,64 €	18.241,00 €	13.486,74 €	- 4.754,26 €	18.304,50 €	15.608,72 €	- 2.695,78 €	50.012,00 €	41.900,32 €	- 8.111,68 €
2.	Ertragsermittlung												
2.1	Sonstige Erträge	- 100,00 €	- 852,00 €	- 752,00 €	- 100,00 €	- 710,00 €	- 610,00 €	- 100,00 €	- 3.550,00 €	- 3.450,00 €	- 300,00 €	- 5.112,00 €	- 4.812,00 €
3.	Ermittlung umlagefähiger Aufwand												
	Aufwand	13.466,50 €	12.804,86 €	- 661,64 €	18.241,00 €	13.486,74 €	- 4.754,26 €	18.304,50 €	15.608,72 €	- 2.695,78 €	50.012,00 €	41.900,32 €	- 8.111,68 €
	Ertrag	- 100,00 €	- 852,00 €	- 752,00 €	- 100,00 €	- 710,00 €	- 610,00 €	- 100,00 €	- 3.550,00 €	- 3.450,00 €	- 300,00 €	- 5.112,00 €	- 4.812,00 €
	umlagefähiger Aufwand	13.366,50 €	11.952,86 €	- 1.413,64 €	18.141,00 €	12.776,74 €	- 5.364,26 €	18.204,50 €	12.058,72 €	- 6.145,78 €	49.712,00 €	36.788,32 €	- 12.923,68 €
4.	Abrechnung Vorjahre*												
	2011 / 2012 = 742,33 €	247,44 €	247,44 €	- €	247,44 €	247,44 €	- €	247,45 €	247,45 €	- €	742,33 €	742,33 €	- €
	2013 - 2015 = - 8.436,78 €	- 2.812,26 €	- 2.812,26 €	- €	- 2.812,26 €	- 2.812,26 €	- €	- 2.812,26 €	- 2.812,26 €	- €	- 8.436,78 €	- 8.436,78 €	- €
	umlagefähiger Aufwand	10.801,68 €	9.388,04 €	- 1.413,64 €	15.576,18 €	10.211,92 €	- 5.364,26 €	15.639,69 €	9.493,91 €	- 6.145,78 €	42.017,55 €	29.093,87 €	- 12.923,68 €

* Überdeckung (-) / Unterdeckung (+)

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

		2017		2018		2019		Gesamt	
		Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
	Aufwand	10.801,68 €	9.388,04 €	15.576,18 €	10.211,92 €	15.639,69 €	9.493,91 €	42.017,55 €	29.093,87 €
	Gebührenaufkommen	10.801,68 €	9.556,00 €	15.576,18 €	11.147,00 €	15.639,69 €	17.182,00 €	42.017,55 €	37.885,00 €
	Überdeckung	- €	167,96 €	- €	935,08 €	- €	7.688,09 €	- €	8.791,13 €
	Grad der Kostendeckung	100,00%	101,79%	100,00%	109,16%	100,00%	180,98%	100,00%	130,22%

Zusammenstellung Gebührenhaushalt Abrechnung Bestattungsgebühr 2017 bis 2019

1.	Aufwandsermittlung	2017			2018			2019			Gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz
1.1	Abschreibungen												
1.1.3	Sargwagen (50 %)	9,00 €	25,41 €	16,41 €	35,50 €	25,41 €	- 10,09 €	35,50 €	25,41 €	- 10,09 €	80,00 €	76,23 €	- 3,77 €
1.2	Verzinsung												
1.2.3	Sargwagen (50 %)	5,50 €	7,62 €	2,12 €	20,50 €	14,48 €	- 6,02 €	19,00 €	12,96 €	- 6,04 €	45,00 €	35,06 €	- 9,94 €
1.3	Personalkosten												
1.3.1	Verwaltung	947,00 €	973,47 €	26,47 €	961,00 €	952,17 €	- 8,83 €	976,00 €	964,92 €	- 11,08 €	2.884,00 €	2.890,56 €	6,56 €
1.4	Leistungsverrechnung												
1.4.2	Interne Leistungsverrechnung	132,00 €	107,76 €	- 24,24 €	131,00 €	114,07 €	- 16,93 €	133,00 €	107,68 €	- 25,32 €	396,00 €	329,51 €	- 66,49 €
	Summe	1.093,50 €	1.114,26 €	20,76 €	1.148,00 €	1.106,13 €	- 41,87 €	1.163,50 €	1.110,97 €	- 52,53 €	3.405,00 €	3.331,36 €	- 73,64 €
2.	Ertragsermittlung												
2.1	Sonstige Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.	Ermittlung umlagefähiger Aufwand												
	Aufwand	1.093,50 €	1.114,26 €	20,76 €	1.148,00 €	1.106,13 €	- 41,87 €	1.163,50 €	1.110,97 €	- 52,53 €	3.405,00 €	3.331,36 €	- 73,64 €
	Ertrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	umlagefähiger Aufwand	1.093,50 €	1.114,26 €	20,76 €	1.148,00 €	1.106,13 €	- 41,87 €	1.163,50 €	1.110,97 €	- 52,53 €	3.405,00 €	3.331,36 €	- 73,64 €
4.	Abrechnung Vorjahre*												
	2011 / 2012 = 751,27 €	250,42 €	250,42 €	- €	250,42 €	250,42 €	- €	250,43 €	250,43 €	- €	751,27 €	751,27 €	- €
	2013 - 2015 = 1.533,84 €	511,28 €	511,28 €	- €	511,28 €	511,28 €	- €	511,28 €	511,28 €	- €	1.533,84 €	1.533,84 €	- €
	umlagefähiger Aufwand	1.855,20 €	1.875,96 €	20,76 €	1.909,70 €	1.867,83 €	- 41,87 €	1.925,21 €	1.872,68 €	- 52,53 €	5.690,11 €	5.616,47 €	- 73,64 €

* Überdeckung (-) / Unterdeckung (+)

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

Bestattungen Anzahl	2017	2018	2019	Gesamt
unter 6 Jahren	0,0	1,0	1,0	2,0
über 6 Jahren	14,0	15,0	27,0	56,0
Urnenbeisetzung	3,0	11,0	8,0	22,0
Summe	17,0	27,0	36,0	80,0
umlagefähiger Aufwand	1.875,96 €	1.867,83 €	1.872,68 €	5.616,47 €
Leistungen Fremdunternehmer	6.946,26 €	8.285,99 €	14.148,32 €	29.380,57 €
Summe Aufwand	8.822,22 €	10.153,82 €	16.021,00 €	34.997,04 €
Gebührenaufkommen	7.499,00 €	10.863,50 €	16.173,50 €	34.536,00 €
Über-/Unterdeckung	- 1.323,22 €	709,68 €	152,50 €	- 461,04 €
Grad der Kostendeckung	85,00%	106,99%	100,95%	98,68%

Zusammenstellung Gebührenhaushalt Abrechnung Rasengräberpflegegebühr 2017 bis 2019

1.	Aufwandsermittlung	2017			2018			2019			Gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz
1.1	Personalkosten												
1.1.1	Verwaltung	473,00 €	486,73 €	13,73 €	481,00 €	476,08 €	- 4,92 €	488,00 €	482,46 €	- 5,54 €	1.442,00 €	1.445,27 €	3,27 €
1.2	Leistungsverrechnung												
1.2.1	Bauhof	1.708,00 €	2.031,00 €	323,00 €	1.700,00 €	2.110,00 €	410,00 €	1.745,00 €	1.846,00 €	101,00 €	5.153,00 €	5.987,00 €	834,00 €
1.2.2	Interne Leistungsverrechnung	66,00 €	53,88 €	- 12,12 €	65,00 €	57,04 €	- 7,96 €	67,00 €	53,84 €	- 13,16 €	198,00 €	164,76 €	- 33,24 €
1.3	Abfallentsorgung	150,00 €	145,44 €	- 4,56 €	150,00 €	166,33 €	16,33 €	150,00 €	123,01 €	- 26,99 €	450,00 €	434,78 €	- 15,22 €
	Summe	2.397,00 €	2.717,05 €	320,05 €	2.396,00 €	2.809,45 €	413,45 €	2.450,00 €	2.505,31 €	55,31 €	7.243,00 €	8.031,81 €	788,81 €
2.	Ertragsermittlung												
2.1	Sonstige Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.	Ermittlung umlagefähiger Aufwand												
	Aufwand	2.397,00 €	2.717,05 €	320,05 €	2.396,00 €	2.809,45 €	413,45 €	2.450,00 €	2.505,31 €	55,31 €	7.243,00 €	8.031,81 €	788,81 €
	Ertrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	umlagefähiger Aufwand	2.397,00 €	2.717,05 €	320,05 €	2.396,00 €	2.809,45 €	413,45 €	2.450,00 €	2.505,31 €	55,31 €	7.243,00 €	8.031,81 €	788,81 €
4.	Abrechnung Vorjahre*												
	<i>keine vorhanden</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	umlagefähiger Aufwand	2.397,00 €	2.717,05 €	320,05 €	2.396,00 €	2.809,45 €	413,45 €	2.450,00 €	2.505,31 €	55,31 €	7.243,00 €	8.031,81 €	788,81 €

* Überdeckung (-) / Unterdeckung (+)

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

	2017		2018		2019		Gesamt	
	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
Aufwand	2.397,00 €	2.717,05 €	2.396,00 €	2.809,45 €	2.450,00 €	2.505,31 €	7.243,00 €	8.031,81 €
Gebührenaufkommen	2.397,00 €	- €	2.396,00 €	- €	2.450,00 €	2.643,00 €	7.243,00 €	2.643,00 €
Unterdeckung	- €	- 2.717,05 €	- €	- 2.809,45 €	- €	137,69 €	- €	- 5.388,81 €
Grad der Kostendeckung	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	100,00%	105,50%	100,00%	32,91%