

Gebührennachkalkulation **für die Jahre 2020 bis 2022** **- Friedhof Holtwick -**

Nutzungs- und Verlängerungsgebühr

Leichenhallen- und Trauerhallengebühr

Bestattungsgebühr

Rasengräberpflegegebühr

**Zusammenstellung Gebührenhaushalt
Abrechnung Nutzungs- und Verlängerungsgebühr 2020 bis 2022**

1.	Aufwandsermittlung	2020			2021			2022			Gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz
1.1	Abstreibungen												
1.1.1	Grundstück	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.1.2	Investitionen 1969 bis 2022												
	Einfassungen und Wege	2.718,00 €	2.731,59 €	13,59 €	2.700,00 €	2.780,00 €	80,00 €	2.700,00 €	2.925,54 €	225,54 €	8.118,00 €	8.437,13 €	319,13 €
1.1.3	Auflösung Sonderposten	- 1.884,00 €	- 1.793,03 €	90,97 €	- 1.934,00 €	- 1.690,24 €	243,76 €	- 1.991,00 €	- 1.727,04 €	263,96 €	- 5.809,00 €	- 5.210,31 €	598,69 €
1.1.4	Investitionen 1969 bis 2022												
	für Friedhofskreuz u. Anpflanzungen	889,00 €	889,43 €	0,43 €	889,00 €	889,43 €	0,43 €	852,00 €	852,18 €	0,18 €	2.630,00 €	2.631,04 €	1,04 €
1.1.5	Investition Besucherparkplätze	107,00 €	107,31 €	0,31 €	107,00 €	107,32 €	0,32 €	107,00 €	192,53 €	85,53 €	321,00 €	407,16 €	86,16 €
1.1.6	Investitionen Aufbauten	756,00 €	756,29 €	0,29 €	756,00 €	756,29 €	0,29 €	756,00 €	756,30 €	0,30 €	2.268,00 €	2.268,88 €	0,88 €
1.1.7	Auflösung Sonderposten	- 4,00 €	- 4,00 €	- €	- 4,00 €	- 4,00 €	- €	- 4,00 €	- 4,00 €	- €	- 12,00 €	- 12,00 €	- €
1.2	Verzinsung												
1.2.1	Grundstück	8.910,00 €	8.910,00 €	- €	8.910,00 €	8.910,00 €	- €	8.910,00 €	8.910,00 €	- €	26.730,00 €	26.730,00 €	- €
1.2.2	Investitionen 1969 bis 2022												
	Einfassungen und Wege	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.3	Investitionen 1969 bis 2022												
	für Friedhofskreuz u. Anpflanzungen	613,00 €	612,51 €	- 0,49 €	564,00 €	563,60 €	- 0,40 €	516,00 €	515,70 €	- 0,30 €	1.693,00 €	1.691,81 €	- 1,19 €
1.2.4	Investition Besucherparkplätze	106,00 €	105,75 €	- 0,25 €	100,00 €	99,85 €	- 0,15 €	94,00 €	302,52 €	208,52 €	300,00 €	508,11 €	208,11 €
1.2.5	Investition Aufbauten	717,00 €	718,31 €	1,31 €	676,00 €	675,57 €	- 0,43 €	634,00 €	634,19 €	0,19 €	2.027,00 €	2.028,06 €	1,06 €
1.3	Personalkosten												
1.3.1	Verwaltung	7.516,00 €	7.505,25 €	- 10,75 €	7.705,00 €	5.829,25 €	- 1.875,75 €	7.898,00 €	6.460,72 €	- 1.437,28 €	23.119,00 €	19.795,22 €	- 3.323,78 €
1.4	Leistungsverrechnungen												
1.4.1	Bauhof	11.066,00 €	11.385,14 €	319,14 €	11.758,00 €	17.994,81 €	6.236,81 €	11.901,00 €	24.430,07 €	12.529,07 €	34.725,00 €	53.810,02 €	19.085,02 €
1.4.2	Interne Verrechnungen	884,00 €	778,70 €	- 105,30 €	877,00 €	686,36 €	- 190,64 €	897,00 €	761,55 €	- 135,45 €	2.658,00 €	2.226,61 €	- 431,39 €
1.4	Unterhaltungskosten	5.250,00 €	4.518,64 €	- 731,36 €	5.250,00 €	7.510,39 €	2.260,39 €	5.250,00 €	5.608,29 €	358,29 €	15.750,00 €	17.637,31 €	1.887,31 €
1.5	Versicherungen												
1.5.1	Berufsgenossenschaft	300,00 €	132,86 €	- 167,14 €	300,00 €	118,06 €	- 181,94 €	300,00 €	160,00 €	- 140,00 €	900,00 €	410,92 €	- 489,08 €
	Zwischensumme	37.944,00 €	37.354,75 €	- 589,25 €	38.654,00 €	45.226,68 €	6.572,68 €	38.820,00 €	50.778,55 €	11.958,55 €	115.418,00 €	133.359,97 €	17.941,97 €
1.6	Grünpolitischer Wert 10 %	- 3.794,40 €	- 3.735,47 €	- 58,93 €	- 3.865,40 €	- 4.522,67 €	- 657,27 €	- 3.882,00 €	- 5.077,86 €	- 1.195,86 €	- 11.541,80 €	- 13.336,00 €	- 1.794,20 €
	Summe	34.149,60 €	33.619,28 €	- 530,32 €	34.788,60 €	40.704,01 €	5.915,41 €	34.938,00 €	45.700,69 €	10.762,69 €	103.876,20 €	120.023,97 €	16.147,77 €
2.	Ertragsermittlung												
2.1	Sonstige Erträge	- 300,00 €	- 220,00 €	80,00 €	- 300,00 €	- 198,00 €	102,00 €	- 300,00 €	- 132,00 €	168,00 €	- 900,00 €	- 550,00 €	350,00 €
3.	Ermittlung umlagefähiger Aufwand												
	Aufwand	34.149,60 €	33.619,28 €	- 530,32 €	34.788,60 €	40.704,01 €	5.915,41 €	34.938,00 €	45.700,69 €	10.762,69 €	103.876,20 €	120.023,97 €	16.147,77 €
	Ertrag	- 300,00 €	- 220,00 €	80,00 €	- 300,00 €	- 198,00 €	102,00 €	- 300,00 €	- 132,00 €	168,00 €	- 900,00 €	- 550,00 €	350,00 €
	umlagefähiger Aufwand	33.849,60 €	33.399,28 €	- 450,32 €	34.488,60 €	40.506,01 €	6.017,41 €	34.638,00 €	45.568,69 €	10.930,69 €	102.976,20 €	119.473,97 €	16.497,77 €
4.	Abrechnung Vorjahre *												
	2017 - 2019 = 31.579,59 €	10.526,53 €	10.526,53 €	- €	10.526,53 €	10.526,53 €	- €	10.526,53 €	10.526,53 €	- €	31.579,59 €	31.579,59 €	- €
	umlagefähiger Aufwand	44.376,13 €	43.925,81 €	- 450,32 €	45.015,13 €	51.032,54 €	6.017,41 €	45.164,53 €	56.095,22 €	10.930,69 €	134.555,79 €	151.053,56 €	16.497,77 €

* Überdeckung (-) / Unterdeckung (+)

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

	2020		2021		2022		Gesamt	
	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
Aufwand	44.376,13 €	43.925,81 €	45.015,13 €	51.032,54 €	45.164,53 €	56.095,22 €	134.555,79 €	151.053,56 €
davon 85 % (SV IX/480 f. Kalkulation)	37.719,71 €	37.336,94 €	38.262,86 €	43.377,65 €	38.389,85 €	47.680,94 €	114.372,42 €	128.395,53 €
Gebührenaufkommen	37.719,71 €	40.760,00 €	38.262,86 €	40.947,00 €	38.389,85 €	33.878,00 €	114.372,42 €	115.585,00 €
Unterdeckung		3.423,06 €	-	2.430,65 €	-	13.802,94 €	-	12.810,53 €
Grad der Kostendeckung	100,00%	109,17%	100,00%	94,40%	100,00%	71,05%	100,00%	90,02%

Zusammenstellung Gebührenhaushalt
Abrechnung Leichenhallen- und Trauerhallengebühr 2020 bis 2022

1.	Aufwandsermittlung	2020			2021			2022			Gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz
1.1	Abschreibungen												
1.1.1	Grundstück	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.1.2	Gebäude	2.214,00 €	2.213,50 €	- 0,50 €	2.214,00 €	2.213,50 €	- 0,50 €	2.214,00 €	2.213,50 €	- 0,50 €	6.642,00 €	6.640,50 €	- 1,50 €
1.1.3	Sargwagen (50 %)	25,50 €	25,40 €	- 0,10 €	25,50 €	25,40 €	- 0,10 €	25,50 €	25,40 €	- 0,10 €	76,50 €	76,20 €	- 0,30 €
1.1.4	Aggregat	87,00 €	86,98 €	- 0,02 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	87,00 €	86,98 €	- 0,02 €
1.1.5	Kühlzelle	149,00 €	148,80 €	- 0,20 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	149,00 €	148,80 €	- 0,20 €
1.2	Verzinsung												
1.2.1	Grundstück	710,00 €	710,33 €	0,33 €	710,00 €	710,33 €	0,33 €	710,00 €	710,33 €	0,33 €	2.130,00 €	2.130,98 €	0,98 €
1.2.2	Gebäude	7.000,00 €	7.000,18 €	0,18 €	6.878,00 €	6.878,44 €	0,44 €	6.757,00 €	6.756,70 €	- 0,30 €	20.635,00 €	20.635,33 €	0,33 €
1.2.3	Sargwagen (50 %)	10,50 €	10,48 €	- 0,02 €	9,00 €	9,08 €	0,08 €	7,50 €	7,69 €	0,19 €	27,00 €	27,25 €	0,25 €
1.2.4	Aggregat	2,00 €	2,39 €	0,39 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2,00 €	2,39 €	0,39 €
1.2.5	Kühlzelle	4,00 €	4,09 €	0,09 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	4,00 €	4,09 €	0,09 €
1.3	Personalkosten												
1.3.1	Verwaltung	1.002,00 €	1.000,70 €	- 1,30 €	1.027,00 €	777,24 €	- 249,76 €	1.053,00 €	861,43 €	- 191,57 €	3.082,00 €	2.639,37 €	- 442,63 €
1.4	Leistungsverrechnung												
1.4.1	Bauhof	1.475,00 €	669,71 €	- 805,29 €	1.568,00 €	191,34 €	- 1.376,66 €	1.587,00 €	251,67 €	- 1.335,33 €	4.630,00 €	1.112,72 €	- 3.517,28 €
1.4.2	Interne Leistungsverrechnung	118,00 €	103,83 €	- 14,17 €	117,00 €	91,52 €	- 25,48 €	120,00 €	101,54 €	- 18,46 €	355,00 €	296,89 €	- 58,11 €
1.5	Unterhaltungsaufwendungen	600,00 €	635,68 €	35,68 €	600,00 €	240,97 €	- 359,03 €	600,00 €	- €	- 600,00 €	1.800,00 €	876,65 €	- 923,35 €
1.6	Bewirtschaftungsaufwendungen	3.364,00 €	3.190,42 €	- 173,58 €	3.166,00 €	3.000,93 €	- 165,07 €	3.173,00 €	4.467,20 €	1.294,20 €	9.703,00 €	10.658,55 €	955,55 €
	Summe	16.761,00 €	15.802,49 €	- 958,51 €	16.314,50 €	14.138,75 €	- 2.175,75 €	16.247,00 €	15.395,45 €	- 851,55 €	49.322,50 €	45.336,70 €	- 3.985,80 €
2.	Ertragsermittlung												
2.1	Sonstige Erträge	- 800,00 €	- 476,00 €	324,00 €	- 800,00 €	- 952,00 €	152,00 €	- 800,00 €	- 1.428,00 €	628,00 €	- 2.400,00 €	- 2.856,00 €	456,00 €
3.	Ermittlung umlagefähiger Aufwand												
	Aufwand	16.761,00 €	15.802,49 €	- 958,51 €	16.314,50 €	14.138,75 €	- 2.175,75 €	16.247,00 €	15.395,45 €	- 851,55 €	49.322,50 €	45.336,70 €	- 3.985,80 €
	Ertrag	- 800,00 €	- 476,00 €	324,00 €	- 800,00 €	- 952,00 €	152,00 €	- 800,00 €	- 1.428,00 €	628,00 €	- 2.400,00 €	- 2.856,00 €	456,00 €
	umlagefähiger Aufwand	15.961,00 €	15.326,49 €	- 634,51 €	15.514,50 €	13.186,75 €	- 2.327,75 €	15.447,00 €	13.967,45 €	- 1.479,55 €	46.922,50 €	42.480,70 €	- 4.441,80 €
4.	Abrechnung Vorjahre*												
	2017 - 2019 = - 8.791,13 €	- 2.930,38 €	- 2.930,38 €	- €	- 2.930,38 €	- 2.930,38 €	- €	- 2.930,37 €	- 2.930,37 €	- €	- 8.791,13 €	- 8.791,13 €	- €
	umlagefähiger Aufwand	13.030,62 €	12.396,11 €	- 634,51 €	12.584,12 €	10.256,37 €	- 2.327,75 €	12.516,63 €	11.037,08 €	- 1.479,55 €	38.131,37 €	33.689,57 €	- 4.441,80 €

* Überdeckung (-) / Unterdeckung (+)

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

	2020		2021		2022		Gesamt	
	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
Aufwand	13.030,62 €	12.396,11 €	12.584,12 €	10.256,37 €	12.516,63 €	11.037,08 €	38.131,37 €	33.689,57 €
Gebührenaufkommen	13.030,62 €	8.399,00 €	12.584,12 €	11.543,00 €	12.516,63 €	9.401,00 €	38.131,37 €	29.343,00 €
Unterdeckung	- €	- 3.997,11 €	- €	1.286,63 €	- €	1.636,08 €	- €	4.346,57 €
Grad der Kostendeckung	100,00%	67,76%	100,00%	112,54%	100,00%	85,18%	100,00%	87,10%

**Zusammenstellung Gebührenhaushalt
Abrechnung Bestattungsgebühr 2020 bis 2022**

1.	Aufwandsermittlung	2020			2021			2022			Gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz
1.1	Abschreibungen												
1.1.3	Sargwagen (50 %)	25,50 €	25,41 €	- 0,09 €	25,50 €	25,41 €	- 0,09 €	25,50 €	25,41 €	- 0,09 €	76,50 €	76,23 €	- 0,27 €
1.2	Verzinsung												
1.2.3	Sargwagen (50 %)	10,50 €	10,48 €	- 0,02 €	9,00 €	9,08 €	0,08 €	7,50 €	7,68 €	0,18 €	27,00 €	27,24 €	0,24 €
1.3	Personalkosten												
1.3.1	Verwaltung	1.002,00 €	1.000,70 €	- 1,30 €	1.027,00 €	777,24 €	- 249,76 €	1.053,00 €	861,43 €	- 191,57 €	3.082,00 €	2.639,37 €	- 442,63 €
1.4	Leistungsverrechnung												
1.4.2	Interne Leistungsverrechnung	118,00 €	103,83 €	- 14,17 €	117,00 €	91,52 €	- 25,48 €	120,00 €	101,54 €	- 18,46 €	355,00 €	296,89 €	- 58,11 €
	Summe	1.156,00 €	1.140,42 €	- 15,58 €	1.178,50 €	903,25 €	- 275,25 €	1.206,00 €	996,06 €	- 209,94 €	3.540,50 €	3.039,73 €	- 500,77 €
2.	Ertragsermittlung												
2.1	Sonstige Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.	Ermittlung umlagefähiger Aufwand												
	Aufwand	1.156,00 €	1.140,42 €	- 15,58 €	1.178,50 €	903,25 €	- 275,25 €	1.206,00 €	996,06 €	- 209,94 €	3.540,50 €	3.039,73 €	- 500,77 €
	Ertrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	umlagefähiger Aufwand	1.156,00 €	1.140,42 €	- 15,58 €	1.178,50 €	903,25 €	- 275,25 €	1.206,00 €	996,06 €	- 209,94 €	3.540,50 €	3.039,73 €	- 500,77 €
4.	Abrechnung Vorjahre*												
	2017 - 2019 = 461,04 €	153,68 €	153,68 €	- €	153,68 €	153,68 €	- €	153,68 €	153,68 €	- €	461,04 €	461,04 €	- €
	umlagefähiger Aufwand	1.309,68 €	1.294,10 €	- 15,58 €	1.332,18 €	1.056,93 €	- 275,25 €	1.359,68 €	1.149,74 €	- 209,94 €	4.001,54 €	3.500,77 €	- 500,77 €

* Überdeckung (-) / Unterdeckung (+)

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

Bestattungen Anzahl	2020	2021	2022	Gesamt
unter 6 Jahren	0,0	0,0	0,0	0,0
über 6 Jahren	13,0	20,0	16,0	49,0
Urnenbeisetzung	13,0	13,0	14,0	40,0
Summe	26,0	33,0	30,0	89,0
umlagefähiger Aufwand	1.294,10 €	1.056,93 €	1.149,74 €	3.500,77 €
Leistungen Fremdunternehmer	8.851,74 €	13.903,43 €	12.788,38 €	35.543,55 €
Summe Aufwand	10.145,84 €	14.960,36 €	13.938,12 €	39.044,32 €
Gebührenaufkommen	10.589,35 €	14.197,70 €	12.659,05 €	37.446,10 €
Unterdeckung	443,51 €	- 762,66 €	- 1.279,07 €	- 1.598,22 €
Grad der Kostendeckung	104,37%	94,90%	90,82%	95,91%

**Zusammenstellung Gebührenhaushalt
Abrechnung Rasengräberpflegegebühr 2020 bis 2022**

1.	Aufwandsermittlung	2020			2021			2022			Gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz
1.1	Personalkosten												
1.1.1	Verwaltung	501,00 €	500,35 €	- 0,65 €	514,00 €	388,62 €	- 125,38 €	527,00 €	430,72 €	- 96,28 €	1.542,00 €	1.319,69 €	- 222,31 €
1.2	Leistungsverrechnung												
1.2.1	Bauhof	2.213,00 €	1.339,43 €	- 873,57 €	2.352,00 €	685,14 €	- 1.666,86 €	2.380,00 €	485,60 €	- 1.894,40 €	6.945,00 €	2.510,17 €	- 4.434,83 €
1.2.2	Interne Leistungsverrechnung	59,00 €	51,91 €	- 7,09 €	59,00 €	45,76 €	- 13,24 €	60,00 €	50,77 €	- 9,23 €	178,00 €	148,44 €	- 29,56 €
1.3	Abfallentsorgung	150,00 €	121,97 €	- 28,03 €	150,00 €	212,18 €	62,18 €	150,00 €	145,10 €	- 4,90 €	450,00 €	479,26 €	29,26 €
1.3	Unterhaltung	- €	407,69 €	407,69 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	407,69 €	407,69 €
	Summe	2.923,00 €	2.421,35 €	- 501,65 €	3.075,00 €	1.331,70 €	- 1.743,30 €	3.117,00 €	1.112,19 €	- 2.004,81 €	9.115,00 €	4.865,25 €	- 4.249,75 €
2.	Ertragsermittlung												
2.1	Sonstige Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.	Ermittlung umlagefähiger Aufwand												
	Aufwand	2.923,00 €	2.421,35 €	- 501,65 €	3.075,00 €	1.331,70 €	- 1.743,30 €	3.117,00 €	1.112,19 €	- 2.004,81 €	9.115,00 €	4.865,25 €	- 4.249,75 €
	Ertrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	umlagefähiger Aufwand	2.923,00 €	2.421,35 €	- 501,65 €	3.075,00 €	1.331,70 €	- 1.743,30 €	3.117,00 €	1.112,19 €	- 2.004,81 €	9.115,00 €	4.865,25 €	- 4.249,75 €
4.	Abrechnung Vorjahre*												
	<i>Unterd. 2017-2019 (keine Rückgabe)</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	umlagefähiger Aufwand	2.923,00 €	2.421,35 €	- 501,65 €	3.075,00 €	1.331,70 €	- 1.743,30 €	3.117,00 €	1.112,19 €	- 2.004,81 €	9.115,00 €	4.865,25 €	- 4.249,75 €

* Überdeckung (-) / Unterdeckung (+)

Ermittlung des Kostendeckungsgrades

		2020		2021		2022		Gesamt	
		Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
	Aufwand	2.923,00 €	2.421,35 €	3.075,00 €	1.331,70 €	3.117,00 €	1.112,19 €	9.115,00 €	4.865,25 €
	Gebührenaufkommen	2.923,00 €	- €	3.075,00 €	2.216,00 €	3.117,00 €	1.763,00 €	9.115,00 €	3.979,00 €
	Unterdeckung	- €	- 2.421,35 €	- €	884,30 €	- €	650,81 €	- €	- 886,25 €
	Grad der Kostendeckung	100,00%	0,00%	100,00%	166,40%	100,00%	158,52%	100,00%	81,78%