

Aufteilung Ausgaben nach Kostenstellen

Grundlagenermittlung für einen BetriebsAbrechnungsbogen

2015

Allgemeine Kostenstelle (Personalkosten)	
75000.41400	41.458,29 €
75000.41600	0,00 €
75000.43400	2.666,47 €
75000.44400	8.621,52 €
gesamt, fiktive Prozente	52.746,28 €

gesamt

	Friedhofskapelle				Friedhof					Hilfskosten-stelle	
	Hilfskosten-stelle	Hauptkostenstellen									
	übrige Räume incl. Sanitär	Trauerhalle	Leichenraum, Vorraum	Grabmale	Grabstätten incl. Einebnung und Rasen	Erdbestattung	Urnenbestattung	allg. Pflege Außenanlage			
2015											
Gewichtung allg.											
Gew. Heizung											
Gew. Strom											
75000.50000 Unterh. Kapelle	1.971,08 €	657,03 €	657,03 €	657,03 €							
75000.51000 Unterh. Friedhof	11.578,88 €				0,00 €	8.684,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.894,72 €	
Gewichtung					0,0%	75,0%	0,0%	0,0%	0,0%	25,0%	
Beschaffung von Bronzeplakette	348,32 €							348,32 €			
75000.51100 Baumpflege	859,78 €									859,78 €	
75000.51200 Grünpflege, Conta	2.391,90 €				23,92 €	1.770,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	597,98 €	
Gewichtung					1,0%	74,0%	0,0%	0,0%	0,0%	25,0%	
75000.51300 Knickpflege neuer Zaun										0,00 €	
Summe	15.178,88 €										
Gewichtung Geräte, Betriebsko. Fahrzeuge, Arbeitskleidung											
75000.52000 Geräte bis 150€	569,12 €	28,46 €	14,23 €	14,23 €	5,69 €	142,28 €	71,14 €	14,23 €	14,23 €	27,87 €	
75000.54000 Kapelle Strom	2.351,66 €	705,50 €	470,33 €	1.175,83 €							
75000.54001 Südfriedhof Heizk	3.987,29 €	1.993,65 €	797,46 €	1.196,19 €							
75000.54002 Kapelle Vers.Tel.	634,27 €	211,42 €	211,42 €	211,42 €							
Wasser-, Abw.-, Straßen-, Nieder- schlgw.-Geb., Grundbesitzabg.											
75000.54200 Abgaben	1.998,47 €	1.998,47 €	666,16 €	666,16 €	666,16 €						
75000.55000 Betriebsk. Fahrzeug	6.627,22 €	331,36 €	165,68 €	165,68 €	66,27 €	1.656,81 €	828,40 €	16,68 €		3.247,34 €	
75000.56000 Arbeitskleidung uä	846,12 €	42,31 €	21,15 €	21,15 €	8,46 €	211,53 €	105,77 €	21,15 €		141,60 €	
75000.65900 Beitr. Berufsgen.	681,39 €	34,07 €	17,03 €	17,03 €	6,81 €	170,35 €	85,17 €	17,03 €		338,88 €	
75000.67900 Verw.ko.	11.598,06 €	11.598,06 €									
abzügl. ant. Einnahmen Verw.gew. Genehmigung gewerbl. Arbeiten Friedh.	0,00 €										
Gewichtung Verw.ko. (insb. nach Anz. jährl. Gebührenpositionen)											
75000.68000 Abschreibung	15.496,00 €										
davon Kapelle direkt	3.437,00 €										
davon Leichenkammer direkt	1.833,00 €										
davon Heizung und Gas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €							
davon Anbau Auf./Geräteraum	553,00 €	553,00 €									
davon Wasser	285,00 €	142,50 €	71,25 €	28,50 €		106,88 €				35,63 €	
davon Außenanlagen direkt	9.388,00 €									9.388,00 €	
davon Bestattungen direkt											
75000.68500 Verzinsung Faktor	5.004,00 €										
davon Kapelle direkt	85,412			694,90 €							
davon Leichenkammer direkt	38,374				312,21 €						
davon Heizung und Gas	3,671	29,86 €	14,93 €	5,97 €	8,96 €						
davon Anbau Auf./Geräteraum	17,431		141,82 €								
davon Wasser	6,029	24,53 €	8,18 €	8,18 €	8,18 €	18,39 €				6,13 €	
davon Außenanlagen direkt	158,948									1.293,18 €	
davon Bestattungen direkt	575						4,68 €				
davon Verwaltung	0,00%										
davon Grundstück oh. Erw.fl.	357,342	2.907,29 €	27,29 €	34,57 €	5,01 €	2.582,20 €				258,22 €	
davon Erweiter.fläche	0,00%										
Summe		7.944,20 €	9.275,92 €	10.236,82 €	1.798,43 €	30.848,78 €	8.964,23 €	4.900,19 €	45.801,94 €		
Anteil Anbau an Hauptko.stellen			15,0%	20,0%	0,1%	19,9%	12,0%	3,0%	30,0%		
Auflösung Vorkostenstelle Sanitär/Aufenth./übr. Anbau		7.944,20 €	1.191,63 €	1.588,84 €	7,94 €	1.580,90 €	953,30 €	238,33 €	2.383,26 €		
Zwischensumme "Außenanlage"									48.185,20 €		
abzügl. Nutzung der Außenanlage als öff. Grünanlage									-963,70 €		
abzügl. Einnahmen Rasenpflege und Reservierungen									-3.890,17 €		
Auflösung Vorkostenstelle Außenanlage											
gebührens-fähige Kosten je Hauptkostenstelle			4,0%	15,0%	0,0%	70,0%	3,0%	8,0%	43.331,33 €		
tatsächliche Fallzahl lfd. Jahr			12.200,80 €	18.325,36 €	1.806,37 €	62.761,61 €	11.217,88 €	8.605,02 €			
Grenzkosten			4	104			12	29			
Gebühr ab 1.1.14			350,00 €	150,00 €	25/60/80/100/150		480,00 €	150,00 €			

Einnahmen

Einnahmen nach Gebührenpositionen 2015

gesamt

	Trauerhalle	Leichenraum	Grabmale und Grab-einfassungen	Grabstätten incl. Einebnung	Erdbestattung	Urnenbestattung	Rasenpflege, Reservierung, Sonstiges
Grabstätten				32.460,00 €			
Bestattung Erdbestattung					5.760,00 €		
Bestattung Urnenbestattung						4.350,00 €	
Grabmahlsgeb.			505,00 €				
Trauerhallengeb.	1.400,00 €						
Leichenhallengeb.		15.750,00 €					
Friedhofsgeb. ohne Kapelle							150,00 €
Abräumen/Einebnen Grabstätte				1.400,00 €			
Genehmigung Grabeinfassung			240,00 €				
Reservierung							150,00 €
Rasenpflege							3.590,17 €
gesamt	1.400,00 €	15.750,00 €	745,00 €	33.860,00 €	5.760,00 €	4.350,00 €	3.890,17 €
Einnahmen minus Ausgaben	-10.800,80 €	-2.575,36 €	-1.061,37 €	-28.901,61 €	-5.447,48 €	-4.255,02 €	-44.295,03 €
Kostendeckungsgrad 2015 ohne Vollkorrektur Periodenabweichungen	11,47%	85,95%	41,24%	53,95%	51,35%	50,55%	8,07%
Fallzahl lfd. Jahr	4	105			12	29	

Aufteilung Ausgaben nach Kostenstellen	gesamt	Friedhofskapelle				Friedhof					
		Hilfskosten-stelle	Hauptkostenstellen			Hilfskosten-stelle					
		übrige Räume incl. Sanitär	Trauerhalle	Leichenraum, Vorräum	Grabmale und Grab-einfassungen	Grabstätten incl. Einebnung und Rasen	Erd-bestattung	Urnen-bestattung	allg. Pflege Außenanlage		
2016	Grundlagenermittlung für einen BetriebsAbrechnungsbogen										
2016	Allgemeine Kostenstelle (Personalkosten)										
	75000.41400	43340,87									
	75000.43400	2466,20									
	75000.44400	9001,85									
	gesamt, fiktive Prozente	54.808,92 €	100%	4,0%	3,0%	3,0%	1,0%	25,0%	12,5%	2,5%	49,0%
	Kostenaufteilung	54.808,92 €	2.192,36 €	1.644,27 €	1.644,27 €	548,09 €	13.702,23 €	851,12 €	1.370,22 €	26.856,37 €	
	Kosten		davon	davon	davon						
	2016	(nicht spez.)	über. Anbau	Kapelle	Leichenräume						
	Gewichtung allg.		33,333%	33,333%	33,333%						
	Gew. Heizung alt (Gutschrift)		50,000%	20,000%	30,000%						
	Gew. Heizung Kartusche		0,000%	100,000%	0,000%						
	Gew. Strom incl. Heizung Nebenräume neu		35,000%	15,000%	50,000%						
	75000.50000 Unterh. Kapelle	10153,69									
	davon Sanierung Dachüberstan	3656,28									
	davon Erneuerung Kühltechnik	2783,41			2.783,41 €						
	Verteilung Restbetrag	3714,00	1.238,00 €	1.238,00 €	1.238,00 €						
	75000.51000 Unterh. Friedhof	13829,62				0,00 €	10.372,22 €	0,00 €	0,00 €	3.457,41 €	
	Gewichtung					0,0%	75,0%	0,0%	0,0%	25,0%	
	75000.51100 Baumpflege	1493,97								1.493,97 €	
	75000.51200 Grünpflege, Conta	2830,42				28,30 €	2.094,51 €	0,00 €	0,00 €	707,61 €	
	Gewichtung					1,0%	74,0%	0,0%	0,0%	25,0%	
	75000.51300 Knickpflege neuer Zaun									0,00 €	
	Summe	18.154,01 €									
	Gewichtung Geräte, Betriebsko. Fahrzeuge, Arbeitskleidung		5%	2,5%	2,5%	1,0%	25,0%	12,5%	2,5%	49,0%	
	75000.52000 Geräte bis 150€	978,58	48,93 €	24,46 €	24,46 €	9,79 €	244,65 €	122,32 €	24,46 €	70,50 €	
	75000.521000 Beschaffung Bronzetafeln	1044,97								1.044,97 €	
	75000.54000 Kapelle Strom	1050,90	367,82 €	157,64 €	525,45 €						
	75000.54001 Südfriedhof Heizk	-5020,83									
	davon Gutschrift Heizung alt	-5120,55	-2.560,28 €	-1.024,11 €	-1.536,17 €						
	davon Heizung Kartusche neu	99,72	0,00 €	99,72 €	0,00 €						
	75000.54002 Kapelle Vers.Tel.	654,33	218,11 €	218,11 €	218,11 €						
	Wasser-, Abw.-, Straßentr., Nieder-schlgw.-Geb., Grundbesitzabg.										
	75000.54200 Abgaben	2709,23	903,08 €	903,08 €	903,08 €						
	75000.55000 Betriebsk. Fahrzeug	4659,39	232,97 €	116,48 €	116,48 €	46,59 €	1.164,85 €	582,42 €	18,48 €	2.283,10 €	
	75000.56000 Arbeitskleidung uä	798,43	39,92 €	19,96 €	19,96 €	7,98 €	199,61 €	99,80 €	19,96 €	382,3 €	
	75000.659000 Beitr. Berufsgen.	502,73	25,14 €	12,57 €	12,57 €	5,03 €	125,68 €	62,84 €	12,57 €	234,34 €	
	75000.67900 Verw.ko.	10809,21	10.809,21 €								
	abzügl. ant. Einnahmen Verw.geb. Genehmigung gewerbl. Arbeiten Friedh.	0,00 €									
		10.809,21 €	324,28 €	432,37 €	2.269,93 €	972,83 €	2.161,84 €	1.189,00 €	3.134,67 €	324,28 €	
	Gewichtung Verw.ko. (insb. nach Anz. jährl. Gebührenpositionen)		3%	4%	21%	9%	20%	11,0%	29,0%	3%	
	2016 75000.68000 Abschreibung	11.337,94 €	950,47 €	1.261,85 €	1.073,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	96,90 €	7.955,69 €	
	(siehe Auswertung ANBU)									(Stele)	
	2016 75000.68500 Verzinsung	3.761,09 €		542,81 €	854,17 €	0,36 €	1.968,95 €	124,91 €	269,89 €		
	(nach Verteilung auf Hauptkostenstellen)										
	Summe		7.637,07 €	5.647,21 €	10.146,77 €	1.618,98 €	32.034,53 €	9.032,43 €	6.090,13 €	44.195,49 €	
	Anteil Anbau an Hauptko.stellen			15,0%	20,0%	0,1%	19,9%	12,0%	3,0%	30,0%	
	Auflösung Vorkostenstelle Sanitär/Aufenth./übr. Anbau		7.637,07 €	1.145,56 €	1.527,41 €	7,64 €	1.519,78 €	916,45 €	229,11 €	2.291,12 €	
	Zwischensumme "Außenanlage"									46.486,61 €	
	abzügl. Nutzung der Außenanlage als öff. Grünanlage	2%	(Beschluss FWA Trittau vom 11.10.2007)					aus allg. Haush.mitteln zu tragen			-929,73 €
	abzügl. Einnahmen Rasenpflege, Reservierungen, Sonstiges			4,0%	17,0%	0,0%	68,0%	3,0%	8,0%		
	Auflösung Vorkostenstelle Außenanlage			1.437,07 €	6.107,57 €	0,00 €	24.430,27 €	1.077,81 €	2.84,15 €	35.926,87 €	
	gebührenfähige Kosten je Hauptkostenstelle			8.229,84 €	17.781,75 €	1.626,61 €	57.984,57 €	11.026,68 €	9.193,39 €		
	tatsächliche Fallzahl 2016			4	122	12		14	29		
	Grenzkosten			2.057,46 €	145,75 €	135,55 €		787,62 €	317,01 €		
	Gebühr ab 1.1.14			350,00 €	150,00 €	25/60/80/100/150		480,00 €	150,00 €		

Einnahmen

Einnahmen nach Gebührenpositionen 2016

gesamt

	Trauerhalle	Leichenraum	Grabmale	Grabstätten incl. Einebnung	Erd-bestattung	Urnen-bestattung	Rasenpflege, Reservierung, Sonstiges
Grabstätten				35.251,50 €			
Bestattung Erdbestattung					6.720,00 €		
Bestattung Urnenbestattung						4.350,00 €	
Grabmahlgeb.			780,00 €				
Trauerhallengeb.	1.400,00 €						
Leichenhallengeb.		18.300,00 €					
Friedhofgeb. ohne Kapelle							150,00 €
Abräumen/Einebnen Grabstätte				1.400,00 €			
Hilfe bei Grabumgestaltung				60,00 €			
Genehmigung Grabeinfassung			440,00 €				
Reservierung							900,00 €
Rasenpflege							8.580,01 €
gesamt	1.400,00 €	18.300,00 €	1.220,00 €	36.711,50 €	6.720,00 €	4.350,00 €	9.630,01 €
Einnahmen minus Ausgaben 2016	-6.829,84 €	518,25 €	-406,61 €	-21.273,07 €	-4.306,68 €	-4.843,39 €	-36.856,60 €
		negative Heizko., Mehrfälle zu Vj.					(an Hilfskostenstelle Gesamtpflege)
Vergleichswert Einnahmen minus Ausgaben 2015	-10.800,80 €	-2.575,36 €	-1.061,37 €	-28.901,61 €	-5.457,48 €	-4.255,02 €	
Kostendeckungsgrad 2016 ohne Vollkorektur Periodenabweichungen zum Vergleich 2015	17,01%	102,91%	75,00%	63,31%	60,94%	47,32%	20,72%
im Durchschnitt 2015 - 2016	11,47%	85,95%	41,24%	53,95%	51,35%	50,55%	8,07%
		14%	94%	58%	59%	56%	49%