



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Korrektur für Kalkulation			Bemerkung
		Korrektur	PK	Ergebnis	
1. Erträge					
414100 Zuweisungen des Landes	780,00	-780,00	0,00	0,00	jüdischer Friedhof
414200 Zuweisungen Kriegsgräber	8.689,87	-8.689,87	0,00	0,00	Kriegsgräber
414700 Zuschüsse Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	
416100 Ertr. Auflösung Sopo	0,00	0,00	0,00	0,00	
432100 Friedhofsgebühren laufend	68.954,98	0,00	0,00	68.954,98	
432110 Grabnutzungsgebühr mehrjä.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448700 Erstattung Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	
448800 Erstattung Friedhöfe OT	0,00	0,00	0,00	0,00	
457100 Erträge Aufl. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
458100 Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
458300 Erträge Auflösung RAP Friedhof	0,00	0,00	0,00	0,00	
459100 Sonstige ordentliche Erträge	100,00	0,00	0,00	100,00	
459900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe Erträge:	78.524,85	-9.469,87	0,00	69.054,98	
Ergebnisrechnung :	78.524,85			69.054,98	
Differenz:	0,00			0,00	
2. Aufwendungen					
Personalaufwendungen (Pos. 501200-503200)					
A Anteil Friedhof 60%	0,00	0,00	25.403,80	0,00	40% Bußgeld/Schilder
B Vertretung	0,00	0,00	5.588,84	0,00	AT 204, WT 250, Vertr. 46 Tage = 22%
C Leitung (Verwaltung)	0,00	0,00	3.099,26	0,00	10% von PK (A+B)
D Summe A+B+C	0,00	0,00	34.091,90	34.091,90	
501200 Vergütung tarifl. Beschäftigte	42.339,67	-42.339,67	0,00	0,00	
502200 Versorgungskasse Angestellte	0,00	0,00	0,00	0,00	
503200 SV tariflich Beschäftigter	0,00	0,00	0,00	0,00	
Versorgungsaufwendungen					
521100 Unterhaltung des Friedhofes	32.570,56	0,00	0,00	32.570,56	
521110 Pflege Kriegsgräber	6.460,75	-6.460,75	0,00	0,00	Kriegsgräber
521120 Pflege jüdischer Friedhof	470,31	-470,31	0,00	0,00	jüdischer Friedhof
521130 Unterhaltung Friedhöfe OT	0,00	0,00	0,00	0,00	
522100 Unterhaltung Friedhofsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	
522120 Sanierung Wege / Anlagen	19.900,00	0,00	0,00	19.900,00	
522200 Unterhaltung Ausstattung	705,09	0,00	0,00	705,09	
523100 Mieten Sanitärcontainer	911,72	0,00	0,00	911,72	
524120 E-Energie	491,98	0,00	0,00	491,98	
524130 Wasser Abwasser	654,95	0,00	0,00	654,95	
524140 Reinigung / Müll	112,68	0,00	0,00	112,68	
Rückzahlung Fördermittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
524159 Versicherungen	192,40	0,00	0,00	192,40	
524160 Steuern und Abgaben	406,98	0,00	0,00	406,98	
526119 Weiterbildung / Seminare	0,00	0,00	0,00	0,00	
527129 Literatur Rathaus	0,00	0,00	0,00	0,00	
529119 Kosten Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	
529139 Arbeitsschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	
Abschreibungen					
571100 Afa imm. Vermögen / Sacha.	17.620,52	0,00	0,00	17.620,52	
573100 Afa Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
574100 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferaufwendungen					
531710 Zuschüsse MAE u.a.	4.431,43	0,00	0,00	4.431,43	
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen					
544100 Steuern, Versch., Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	0,00	
547100 Aufw. aus Vermög.veräußerungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
549490 Zuf. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
549491 Inanspr. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
549910 Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe Aufwendungen:	127.269,04	-49.270,73	34.091,90	112.090,21	
Ergebnisrechnung:	127.269,04			112.090,21	
Differenz:	0,00			0,00	
Ergebnis	-48.744,19			-43.035,23	Summe Erträge-Summe Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Korrektur für Kalkulation			Bemerkung
			Korrektur	PK	Ergebnis	
1. Erträge						
414100	Zuweisungen des Landes	780,00	-780,00	0,00	0,00	jüdischer Friedhof
414200	Zuweisungen Kriegsgräber	734,20	-734,20	0,00	0,00	Kriegsgräber
414700	Zuschüsse Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	
416100	Ertr. Auflösung Sopo	0,00	0,00	0,00	0,00	
432100	Friedhofsgebühren laufend	65.870,30	0,00	0,00	65.870,30	
432110	Grabnutzungsgebühr mehrjäh.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448700	Erstattung Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	
448800	Erstattung Friedhöfe OT	0,00	0,00	0,00	0,00	
457100	Erträge Aufl. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
458100	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
458300	Erträge Auflösung RAP Friedhof	0,00	0,00	0,00	0,00	
459100	Sonstige ordentliche Erträge	3.908,34	0,00	0,00	3.908,34	
459900	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Erträge:	71.292,84	-1.514,20		69.778,64	
	Ergebnisrechnung :	71.292,84			69.778,64	
	Differenz:	0,00			0,00	
2. Aufwendungen						
Personalaufwendungen (Pos. 501200-503200)				43.806,83	0,00	
A	Anteil Friedhof 60%	0,00	0,00	26.284,10	0,00	40% Bußgeld/Schilder
B	Vertretung	0,00	0,00	5.782,50	0,00	AT 204, WT 250, Vertr. 46 Tage = 22%
C	Leitung (Verwaltung)	0,00	0,00	3.206,66	0,00	10% von PK (A+B)
D	Summe A+B+C	0,00	0,00	35.273,26	35.273,26	
501200	Vergütung tariff. Beschäftigte	43.806,83	-43.806,83	0,00	0,00	
502200	Versorgungskasse Angestellte	0,00	0,00	0,00	0,00	
503200	SV tariflich Beschäftigter	0,00	0,00	0,00	0,00	
Versorgungsaufwendungen						
521100	Unterhaltung des Friedhofes	32.664,47	0,00	0,00	32.664,47	
521110	Pflege Kriegsgräber	6.091,33	-6.091,33	0,00	0,00	Kriegsgräber
521120	Pflege jüdischer Friedhof	692,32	-692,32	0,00	0,00	jüdischer Friedhof
521130	Unterhaltung Friedhöfe OT	0,00	0,00	0,00	0,00	
522100	Unterhaltung Friedhofsgebäude	7.566,68	0,00	0,00	7.566,68	
522120	Sanierung Wege / Anlagen	14.911,41	0,00	0,00	14.911,41	
522200	Unterhaltung Ausstattung	526,69	0,00	0,00	526,69	
523100	Mieten Sanitärcontainer	911,72	0,00	0,00	911,72	
524120	E-Energie	554,86	0,00	0,00	554,86	
524130	Wasser Abwasser	267,88	0,00	0,00	267,88	
524140	Reinigung / Müll	114,84	0,00	0,00	114,84	
	Rückzahlung Fördermittel	311,07	0,00	0,00	311,07	
524159	Versicherungen	214,36	0,00	0,00	214,36	
524160	Steuern und Abgaben	406,98	0,00	0,00	406,98	
526119	Weiterbildung / Seminare	0,00	0,00	0,00	0,00	
527129	Literatur Rathaus	0,00	0,00	0,00	0,00	
529119	Kosten Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	
529139	Arbeitsschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	
Abschreibungen						
571100	Afa imm. Vermögen / Sacha.	19.618,96	0,00	0,00	19.618,96	
573100	Afa Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
574100	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferaufwendungen						
531710	Zuschüsse MAE u.a.	11.337,73	0,00	0,00	11.337,73	
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen						
544100	Steuern, Versch., Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	0,00	
547100	Aufw. aus Vermög.veräußerungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
549490	Zuf. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
549491	Inanspr. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
549910	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Aufwendungen:	139.998,13	-50.590,48	35.273,26	124.680,91	
	Ergebnisrechnung:	139.998,13			124.680,91	
	Differenz:	0,00			0,00	
	Ergebnis	-68.705,29			-54.902,27	Summe Erträge-Summe Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Korrektur für Kalkulation			Bemerkung
			Korrektur	PK	Ergebnis	
1. Erträge						
414100	Zuweisungen des Landes	780,00	-780,00	0,00	0,00	jüdischer Friedhof
414200	Zuweisungen Kriegsgräber	56.609,68	-56.609,68	0,00	0,00	Kriegsgräber
414700	Zuschüsse Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	
416100	Ertr. Auflösung Sopo	0,00	0,00	0,00	0,00	
432100	Friedhofsgebühren laufend	27.590,39	0,00	0,00	27.590,39	
432110	Grabnutzungsgebühr mehrjäh.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448700	Erstattung Dritter	22,41	0,00	0,00	22,41	
448800	Erstattung Friedhöfe OT	0,00	0,00	0,00	0,00	
457100	Erträge Aufl. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
458100	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
458300	Erträge Auflösung RAP Friedhof	25.870,65	0,00	0,00	25.870,65	
459100	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
459900	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Erträge:	110.873,13	-57.389,68		53.483,45	
	Ergebnisrechnung :	110.873,13			53.483,45	
	Differenz:	0,00			0,00	
2. Aufwendungen						
Personalaufwendungen (Pos. 501200-503200)				44.450,57		
A	Anteil Friedhof 60%	0,00	0,00	26.670,34	0,00	40% Bußgeld/Schilder
B	Vertretung	0,00	0,00	5.867,48	0,00	AT 204, WT 250, Vertr. 46 Tage = 22%
C	Leitung (Verwaltung)	0,00	0,00	3.253,78	0,00	10% von PK (A+B)
D	Summe A+B+C	0,00	0,00	35.791,60	35.791,60	
501200	Vergütung tariff. Beschäftigte	36.155,16	-36.155,16	0,00	0,00	
502200	Versorgungskasse Angestellte	1.118,33	-1.118,33	0,00	0,00	
503200	SV tariflich Beschäftigter	7.177,08	-7.177,08	0,00	0,00	
Versorgungsaufwendungen						
521100	Unterhaltung des Friedhofes	59.394,93	0,00	0,00	59.394,93	
521110	Pflege Kriegsgräber	80.574,86	-80.574,86	0,00	0,00	Kriegsgräber
521120	Pflege jüdischer Friedhof	780,00	-780,00	0,00	0,00	jüdischer Friedhof
521130	Unterhaltung Friedhöfe OT	0,00	0,00	0,00	0,00	
522100	Unterhaltung Friedhofsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	
522120	Sanierung Wege / Anlagen	24.630,94	0,00	0,00	24.630,94	
522200	Unterhaltung Ausstattung	5.577,07	0,00	0,00	5.577,07	
523100	Mieten Sanitärcontainer	766,78	0,00	0,00	766,78	
524120	E-Energie	960,21	0,00	0,00	960,21	
524130	Wasser Abwasser	376,65	0,00	0,00	376,65	
524140	Reinigung / Müll	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Rückzahlung Fördermittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
524159	Versicherungen	123,06	0,00	0,00	123,06	
524160	Steuern und Abgaben	1.026,90	0,00	0,00	1.026,90	
526119	Weiterbildung / Seminare	352,60	0,00	0,00	352,60	
527129	Literatur Rathaus	44,00	0,00	0,00	44,00	
529119	Kosten Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	
529139	Arbeitsschutz	200,00	0,00	0,00	200,00	
Abschreibungen						
571100	Afa imm. Vermögen / Sacha.	0,00	19.664,87	0,00	19.664,87	
573100	Afa Umlaufvermögen	108,00	0,00	0,00	108,00	
574100	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferaufwendungen						
531710	Zuschüsse MAE u.a.	11.196,85	0,00	0,00	11.196,85	
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen						
544100	Steuern, Versich., Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	0,00	
547100	Aufw. aus Vermög.veräußerungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
549490	Zuf. Sonstige Rückstellungen	11.151,55	0,00	0,00	11.151,55	
549491	Inanspr. Sonstige Rückstellungen	-18.614,47	0,00	0,00	-18.614,47	
549910	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Aufwendungen:	223.100,50	-106.140,56	35.791,60	152.751,54	
	Ergebnisrechnung:	223.100,50			152.751,54	
	Differenz:	0,00			0,00	
	Ergebnis	-112.227,37			-99.268,09	Summe Erträge-Summe Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Korrektur für Kalkulation			Bemerkung
			Korrektur	PK	Ergebnis	
1. Erträge						
414100	Zuweisungen des Landes	10.280,00	-10.280,00	0,00	0,00	jüdischer Friedhof
414200	Zuweisungen Kriegsgräber	8.762,50	-8.762,50	0,00	0,00	Kriegsgräber
414700	Zuschüsse Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	
416100	Ertr. Auflösung Sopo	0,00	0,00	0,00	0,00	
432100	Friedhofsgebühren laufend	27.676,51	0,00	0,00	27.676,51	
432110	Grabnutzungsgebühr mehrjäh.	46.805,39	-46.805,39	0,00	0,00	
448700	Erstattung Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	
448800	Erstattung Friedhöfe OT	2.537,50	-2.537,50	0,00	0,00	Friedhöfe Ortsteile
457100	Erträge Aufl. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
458100	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
458300	Erträge Auflösung RAP Friedhof	0,00	34.186,37	0,00	34.186,37	
459100	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
459900	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Erträge:	96.061,90	-34.199,02		61.862,88	
	Ergebnisrechnung :	96.061,90			61.862,88	
	Differenz:	0,00			0,00	
2. Aufwendungen						
Personalaufwendungen (Pos. 501200-503200)				38.897,68		
A	Anteil Friedhof 60%	0,00	0,00	23.338,61	0,00	40% Bußgeld/Schilder
B	Vertretung	0,00	0,00	5.134,49	0,00	AT 204, WT 250, Vertr. 46 Tage = 22%
C	Leitung (Verwaltung)	0,00	0,00	2.847,31	0,00	10% von PK (A+B)
D	Summe A+B+C	0,00	0,00	31.320,41	31.320,41	
501200	Vergütung tarifl. Beschäftigte	31.613,15	-31.613,15	0,00	0,00	
502200	Versorgungskasse Angestellte	1.055,64	-1.055,64	0,00	0,00	
503200	SV tariflich Beschäftigter	6.228,89	-6.228,89	0,00	0,00	
Versorgungsaufwendungen						
521100	Unterhaltung des Friedhofes	37.207,09	0,00	0,00	37.207,09	
521110	Pflege Kriegsgräber	3.169,28	-3.169,28	0,00	0,00	Kriegsgräber
521120	Pflege jüdischer Friedhof	18.541,30	-18.541,30	0,00	0,00	jüdischer Friedhof
521130	Unterhaltung Friedhöfe OT	0,00	0,00	0,00	0,00	
522100	Unterhaltung Friedhofsgebäude	119,00	0,00	0,00	119,00	
522120	Sanierung Wege / Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
522200	Unterhaltung Ausstattung	1.368,91	0,00	0,00	1.368,91	
523100	Mieten Sanitärcontainer	0,00	0,00	0,00	0,00	
524120	E-Energie	2.544,22	0,00	0,00	2.544,22	
524130	Wasser Abwasser	320,29	0,00	0,00	320,29	
524140	Reinigung / Müll	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Rückzahlung Fördermittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
524159	Versicherungen	163,01	0,00	0,00	163,01	
524160	Steuern und Abgaben	1.129,14	0,00	0,00	1.129,14	
526119	Weiterbildung / Seminare	171,10	0,00	0,00	171,10	
527129	Literatur Rathaus	0,00	0,00	0,00	0,00	
529119	Kosten Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	
529139	Arbeitsschutz	147,96	0,00	0,00	147,96	
Abschreibungen						
571100	Afa imm. Vermögen / Sacha.	0,00	17.498,20	0,00	17.498,20	
573100	AfA Umlaufvermögen	40,00	0,00	0,00	40,00	
574100	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferaufwendungen						
531710	Zuschüsse MAE u.a.	6.382,64	0,00	0,00	6.382,64	
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen						
544100	Steuern, Versch., Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	0,00	
547100	Aufw. aus Vermög.veräußerungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
549490	Zuf. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
549491	Inanspr. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
549910	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Aufwendungen:	110.201,62	-43.110,06	31.320,41	98.411,97	
	Ergebnisrechnung:	110.201,62			98.411,97	
	Differenz:	0,00			0,00	
	Ergebnis	-14.139,72			-36.549,09	Summe Erträge-Summe Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Korrektur für Kalkulation			Bemerkung
			Korrektur	PK	Ergebnis	
1. Erträge						
414100	Zuweisungen des Landes	780,00	-780,00	0,00	0,00	jüdischer Friedhof
414200	Zuweisungen Kriegsgräber	9.012,50	-9.012,50	0,00	0,00	Kriegsgräber
414700	Zuschüsse Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	
416100	Ertr. Auflösung Sopo	0,00	0,00	0,00	0,00	
432100	Friedhofsgebühren laufend	25.286,74	0,00	0,00	25.286,74	
432110	Grabnutzungsgebühr mehrjä.	37.686,44	-37.686,44	0,00	0,00	
448700	Erstattung Dritter	142,80	0,00	0,00	142,80	
448800	Erstattung Friedhöfe OT	783,89	-783,89	0,00	0,00	Friedhöfe Ortsteile
457100	Erträge Aufl. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
458100	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
458300	Erträge Auflösung RAP Friedhof	0,00	33.154,10	0,00	33.154,10	
459100	Sonstige ordentliche Erträge	6,66	0,00	0,00	6,66	
459900	Skontoertrag		0,00	0,00	0,00	
	Summe Erträge:	73.699,03	-15.108,73	0,00	58.590,30	
	Ergebnisrechnung :	73.699,03			58.590,30	
	Differenz:	0,00			0,00	
2. Aufwendungen						
Personalaufwendungen (Pos. 501200-503200)				40.046,32		
A	Anteil Friedhof 60%	0,00	0,00	24.027,79	0,00	40% Bußgeld/Schilder
B	Vertretung	0,00	0,00	5.286,11	0,00	AT 204, WT 250, Vertr. 46 Tage = 22%
C	Leitung (Verwaltung)	0,00	0,00	2.931,39	0,00	10% von PK (A+B)
D	Summe A+B+C	0,00	0,00	32.245,30	32.245,30	
501200	Vergütung tarifl. Beschäftigte	32.519,61	-32.519,61	0,00	0,00	
502200	Versorgungskasse Angestellte	1.067,52	-1.067,52	0,00	0,00	
503200	SV tariflich Beschäftigter	6.459,19	-6.459,19	0,00	0,00	
Versorgungsaufwendungen					0,00	0,00
521100	Unterhaltung des Friedhofes	27.697,78	0,00	0,00	27.697,78	
521110	Pflege Kriegsgräber	3.182,58	-3.182,58	0,00	0,00	Kriegsgräber
521120	Pflege jüdischer Friedhof	738,10	-738,10	0,00	0,00	jüdischer Friedhof
521130	Unterhaltung Friedhöfe OT	458,56	-458,56	0,00	0,00	Friedhöfe Ortsteile
522100	Unterhaltung Friedhofsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	
522120	Sanierung Wege / Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
522200	Unterhaltung Ausstattung	1.474,41	0,00	0,00	1.474,41	
523100	Mieten Sanitärcontainer	0,00	0,00	0,00	0,00	
524120	E-Energie	2.138,32	0,00	0,00	2.138,32	
524130	Wasser Abwasser	448,78	0,00	0,00	448,78	
524140	Reinigung / Müll	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Rückzahlung Fördermittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
524159	Versicherungen	139,74	0,00	0,00	139,74	
524160	Steuern und Abgaben	545,40	0,00	0,00	545,40	
526119	Weiterbildung / Seminare	0,00	0,00	0,00	0,00	
527129	Literatur Rathaus	0,00	0,00	0,00	0,00	
529119	Kosten Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	
529139	Arbeitsschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	
Abschreibungen						
571100	Afa imm. Vermögen / Sacha.	0,00	17.498,21	0,00	17.498,21	
573100	Afa Umlaufvermögen	310,85	0,00	0,00	310,85	
574100	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferaufwendungen						
531710	Zuschüsse MAE u.a.	2.703,28	0,00	0,00	2.703,28	
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen						
544100	Steuern, Versich., Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	0,00	
547100	Aufw. aus Vermög.veräußerungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
549490	Zuf. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
549491	Inanspr. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
549910	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Aufwendungen:	79.884,12	-26.927,35	32.245,30	85.202,07	
	Ergebnisrechnung:	79.884,12			85.202,07	
	Differenz:	0,00			0,00	
	Ergebnis	-6.185,09			-26.611,77	Summe Erträge-Summe Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebniss Korrektur für Kalkulation				Verwendung Kalkulation 2014	Mittelwert Jahre	Bemerkung
	2009	2010	2011	2012			
1. Erträge							
414100 Zuweisungen des Landes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	jüdischer Friedhof
414200 Zuweisungen Kriegsgräber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Kriegsgräber
414700 Zuschüsse Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
416100 Ertr. Auflösung Sopo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
432100 Friedhofsgebühren laufend	68.954,98	65.870,30	27.590,39	27.676,51	25.286,74	26.851,21	
432110 Grabnutzungsgebühr mehrjäh.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	RAP
448700 Erstattung Dritter	0,00	0,00	22,41	0,00	142,80	33,04	
448800 Erstattung Friedhöfe OT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Friedhöfe Ortsteile
457100 Erträge Aufl. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.626,07	Werte 2014
458100 Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
458300 Erträge Auflösung RAP Friedhof	0,00	0,00	25.870,65	34.186,37	33.154,10	32.038,45	RAP 2014
459100 Sonstige ordentliche Erträge	100,00	3.908,34	0,00	0,00	6,66	803,00	
459900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe Erträge:	69.054,98	69.778,64	53.483,45	61.862,88	58.590,30	64.351,78	
Ergebnisrechnung :	69.054,98	69.778,64	53.483,45	61.862,88	58.590,30		
Differenz:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Aufwendungen							
Personalaufwendungen (Pos. 501200-503200)							
A Anteil Friedhof 60%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B Vertretung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C Leitung (Verwaltung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D Summe A+B+C	34.091,90	35.273,26	35.791,60	31.320,41	32.245,30	33.119,10	
501200 Vergütung tarifl. Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
502200 Versorgungskasse Angestellte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
503200 SV tariflich Beschäftigter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
521100 Unterhaltung des Friedhofes	32.570,56	32.664,47	59.394,93	37.207,09	27.697,78	37.906,97	
521110 Pflege Kriegsgräber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Kriegsgräber
521120 Pflege jüdischer Friedhof	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	jüdischer Friedhof
521130 Unterhaltung Friedhöfe OT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Friedhöfe Ortsteile
522100 Unterhaltung Friedhofsgebäude	0,00	7.566,68	0,00	119,00	0,00	0,00	
522120 Sanierung Wege / Anlagen	19.900,00	14.911,41	24.630,94	0,00	0,00	11.888,47	
522200 Unterhaltung Ausstattung	705,09	526,69	5.577,07	1.368,91	1.474,41	1.930,43	
523100 Mieten Sanitärcontainer	911,72	911,72	766,78	0,00	0,00	0,00	entfällt
524120 E-Energie	491,98	554,86	960,21	2.544,22	2.138,32	2.341,27	neue Toiletten
524130 Wasser Abwasser	654,95	267,88	376,65	320,29	448,78	384,54	neue Toiletten
524140 Reinigung / Müll	112,68	114,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
Rückzahlung Fördermittel	0,00	311,07	0,00	0,00	0,00	0,00	
524159 Versicherungen	192,40	214,36	123,06	163,01	139,74	166,51	
524160 Steuern und Abgaben	406,98	406,98	1.026,90	1.129,14	545,40	703,08	
526119 Weiterbildung / Seminare	0,00	0,00	352,60	171,10	0,00	104,74	
527129 Literatur Rathaus	0,00	0,00	44,00	0,00	0,00	8,80	

F1

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebniss Korrektur für Kalkulation				Verwendung Kalkulation 2014	Mittelwert Jahre	Bemerkung
	2009	2010	2011	2012			
529119 Kosten Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
529139 Arbeitsschutz	0,00	0,00	200,00	147,96	0,00	5	
Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
571100 AfA imm. Vermögen / Sacha.	17.620,52	19.618,96	19.664,87	17.498,20	10.799,78		Werte 2014
573100 AfA Umlaufvermögen	0,00	0,00	108,00	40,00	310,85	3	
574100 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
531710 Zuschüsse MAE u.a.	4.431,43	11.337,73	11.196,85	6.382,64	7.210,39	5	
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
544100 Steuern, Versich., Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
547100 Aufw. aus Vermög.veräußerungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
549490 Zuf. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	11.151,55	0,00	0,00		Kriegsgräber
549491 Inanspr. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	-18.614,47	0,00	0,00		Kriegsgräber
549910 Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Summe Aufwendungen:	112.090,21	124.680,91	152.751,54	98.411,97	85.202,07		
Ergebnisrechnung:	112.090,21	124.680,91	152.751,54	98.411,97	85.202,07		
Differenz:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ergebnis	-43.035,23	-54.902,27	-99.268,09	-36.549,09	-26.611,77		Erträge-Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten		Kalkulation 2014	Kalkulation 2015	Bemerkung
1. Erträge				
414100	Zuweisungen des Landes	0,00	0,00	
414200	Zuweisungen Kriegsgräber	0,00	0,00	
414700	Zuschüsse Dritter	0,00	0,00	
416100	Ertr. Auflösung Sopo	0,00	0,00	
432100	Friedhofsgebühren laufend	0,00	0,00	Ergebnis
432110	Grabnutzungsgebühr mehrjä.	0,00	0,00	
448700	Erstattung Dritter	33,04	33,04	
448800	Erstattung Friedhöfe OT	0,00	0,00	
457100	Erträge Aufl. Sonderposten	4.626,07	4.626,07	
458100	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	
458300	Erträge Auflösung RAP Friedhof	32.038,45	32.116,77	siehe Anlage
459100	Sonstige ordentliche Erträge	803,00	803,00	
459900	Skontoertrag	0,00	0,00	
	Summe Erträge:	37.500,56	37.578,88	
	Ergebnisrechnung :	0,00	0,00	
	Differenz:		0,00	
2. Aufwendungen				
Personalaufwendungen (Pos. 501200-503200)		0,00	0,00	
A	Anteil Friedhof 60%	0,00	0,00	
B	Vertretung	0,00	0,00	
C	Leitung (Verwaltung)	0,00	0,00	
D	Summe A+B+C	33.119,10	34.112,68	+3% Steigerung 2015
501200	Vergütung tarifl. Beschäftigte	0,00	0,00	
502200	Versorgungskasse Angestellte	0,00	0,00	
503200	SV tariflich Beschäftigter	0,00	0,00	
Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	
521100	Unterhaltung des Friedhofes	37.906,97	39.044,17	+3% Steigerung 2015
521110	Pflege Kriegsgräber	0,00	0,00	
521120	Pflege jüdischer Friedhof	0,00	0,00	
521130	Unterhaltung Friedhöfe OT	0,00	0,00	
522100	Unterhaltung Friedhofsgebäude	0,00	0,00	
522120	Sanierung Wege / Anlagen	11.888,47	12.245,12	+3% Steigerung 2015
522200	Unterhaltung Ausstattung	1.930,43	1.988,35	+3% Steigerung 2015
523100	Mieten Sanitärcontainer	0,00	0,00	
524120	E-Energie	2.341,27	2.411,51	+3% Steigerung 2015
524130	Wasser Abwasser	384,54	384,54	
524140	Reinigung / Müll	0,00	0,00	
	Rückzahlung Fördermittel	0,00	0,00	
524159	Versicherungen	166,51	166,51	
524160	Steuern und Abgaben	703,08	703,08	
526119	Weiterbildung / Seminare	104,74	104,74	
527129	Literatur Rathaus	8,80	8,80	
529119	Kosten Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	
529139	Arbeitsschutz	69,59	69,59	
Abschreibungen		0,00	0,00	
571100	Afa imm. Vermögen / Sacha.	10.799,78	10.799,78	
573100	Afa Umlaufvermögen	152,95	152,95	
574100	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	
Transferaufwendungen		0,00	0,00	
531710	Zuschüsse MAE u.a.	7.210,39	8.500,00	neue Maßnahme
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	
544100	Steuern, Versich., Schadensfälle	0,00	0,00	
547100	Aufw. aus Vermög.veräußerungen	0,00	0,00	
549490	Zuf. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	
549491	Inanspr. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	
549910	Skontoaufwand	0,00	0,00	
	Verzinsung Eigenkapital	5.399,89	5.255,24	siehe Anlage
	Summe Aufwendungen:	112.186,51	115.947,06	
	Ergebnisrechnung:	0,00	0,00	
	Differenz:	0,00	0,00	
			0,00	
	Ergebnis	-74.685,94	-78.368,18	

	Kalkulierte Erträge aus Grabverkäufen		40.780,00	40.780,00	
	Kalkulierte Erträge aus laufenden Gebühren		4.319,00	4.319,00	
	verbleibendes Defizit:		-29.586,94	-33.269,18	Deckung aus jährlicher Gebühr
		Anzahl 2014			
10,00	Erdgrabstätten	1842	18.420,00		
7,00	Urnengrabstätten	284	1.988,00		
			20.408,00		
	Verbleibendes Defizit ohne Gebührenänderung:		-9.178,94		ab 2015
	<u>Vorschlag Gebührenerhöhung (für laufende Gebühren)</u>				
		Anzahl 2015			
14,40	Erdgrabstätten (=1,20 monatlich)	1842		26.524,80	
8,40	Urnengrabstätten (=0,70 monatlich)	284		2.385,60	
	Summe Gebührenerhöhung			28.910,40	
	Verbleibendes Defizit mit Gebührenänderung:			-4.358,78	ab 2015
	<u>Vorschlag Gebührenerhöhung (für einmalige Gebühren)</u>				
			anteilig 50%		
100,00	Erhöhung Urnengemeinschaftsanlage von 310 € auf 410 €	31	1.550,00	3.100,00	
100,00	Erhöhung naturnahe Baumbestattung von 450 € auf 550 €	6	300,00	600,00	
100,00	Erhöhung halbanonyme Urnenanlage von 490 € auf 590 €	8	400,00	800,00	
	Summe Gebührenerhöhung:		2.250,00	4.500,00	
	Verbleibendes Defizit mit Gebührenänderung:		-6.928,94	141,22	ab 2015

Ertrags- und Aufwandsarten		Kalkulation 2014	Kalkulation 2015	Bemerkung
1. Erträge				
414100	Zuweisungen des Landes	0,00	0,00	
414200	Zuweisungen Kriegsgräber	0,00	0,00	
414700	Zuschüsse Dritter	0,00	0,00	
416100	Ertr. Auflösung Sopo	0,00	0,00	
432100	Friedhofsgebühren laufend	0,00	0,00	Ergebnis
432110	Grabnutzungsgebühr mehrjä.	0,00	0,00	
448700	Erstattung Dritter	33,04	33,04	
448800	Erstattung Friedhöfe OT	0,00	0,00	
457100	Erträge Aufl. Sonderposten	4.626,07	4.626,07	
458100	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	
458300	Erträge Auflösung RAP Friedhof	32.038,45	32.116,77	siehe Anlage
459100	Sonstige ordentliche Erträge	803,00	803,00	
459900	Skontoertrag	0,00	0,00	
	Summe Erträge:	37.500,56	37.578,88	
	Ergebnisrechnung :	0,00	0,00	
	Differenz:		0,00	
2. Aufwendungen				
Personalaufwendungen (Pos. 501200-503200)		0,00	0,00	
A	Anteil Friedhof 60%	0,00	0,00	
B	Vertretung	0,00	0,00	
C	Leitung (Verwaltung)	0,00	0,00	
D	Summe A+B+C	33.119,10	34.112,68	+3% Steigerung 2015
501200	Vergütung tarifl. Beschäftigte	0,00	0,00	
502200	Versorgungskasse Angestellte	0,00	0,00	
503200	SV tariflich Beschäftigter	0,00	0,00	
Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	
521100	Unterhaltung des Friedhofes	37.906,97	39.044,17	+3% Steigerung 2015
521110	Pflege Kriegsgräber	0,00	0,00	
521120	Pflege jüdischer Friedhof	0,00	0,00	
521130	Unterhaltung Friedhöfe OT	0,00	0,00	
522100	Unterhaltung Friedhofsgebäude	0,00	0,00	
522120	Sanierung Wege / Anlagen	11.888,47	12.245,12	+3% Steigerung 2015
522200	Unterhaltung Ausstattung	1.930,43	1.988,35	+3% Steigerung 2015
523100	Mieten Sanitärcontainer	0,00	0,00	
524120	E-Energie	2.341,27	2.411,51	+3% Steigerung 2015
524130	Wasser Abwasser	384,54	384,54	
524140	Reinigung / Müll	0,00	0,00	
	Rückzahlung Fördermittel	0,00	0,00	
524159	Versicherungen	166,51	166,51	
524160	Steuern und Abgaben	703,08	703,08	
526119	Weiterbildung / Seminare	104,74	104,74	
527129	Literatur Rathaus	8,80	8,80	
529119	Kosten Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	
529139	Arbeitsschutz	69,59	69,59	
Abschreibungen		0,00	0,00	
571100	Afa imm. Vermögen / Sacha.	10.799,78	10.799,78	
573100	Afa Umlaufvermögen	152,95	152,95	
574100	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	
Transferaufwendungen		0,00	0,00	
531710	Zuschüsse MAE u.a.	7.210,39	8.500,00	neue Maßnahme
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	
544100	Steuern, Versich., Schadensfälle	0,00	0,00	
547100	Aufw. aus Vermög.veräußerungen	0,00	0,00	
549490	Zuf. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	
549491	Inanspr. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	
549910	Skontoaufwand	0,00	0,00	
	Verzinsung Eigenkapital	5.399,89	5.255,24	siehe Anlage
	Summe Aufwendungen:	112.186,51	115.947,06	
	Ergebnisrechnung:	0,00	0,00	
	Differenz:	0,00	0,00	
			0,00	
	Ergebnis	-74.685,94	-78.368,18	

	Kalkulierte Erträge aus Grabverkäufen		40.780,00	40.780,00	
	Kalkulierte Erträge aus laufenden Gebühren		4.319,00	4.319,00	
	verbleibendes Defizit:		-29.586,94	-33.269,18	Deckung aus jährlicher Gebühr
		Anzahl 2014			
10,00	Erdgrabstätten	1842	18.420,00		
7,00	Urnengrabstätten	284	1.988,00		
			20.408,00		
	Verbleibendes Defizit ohne Gebührenänderung:		-9.178,94		ab 2015
	<u>Vorschlag Gebührenerhöhung (keine Erhöhung für laufende Gebühren)</u>				
		Anzahl 2015			
10,00	Erdgrabstätten(=0,83 monatlich)	1842	18.420,00		
7,00	Urnengrabstätten (=0,58 monatlich)	284	1.988,00		
	Summe Gebührenerhöhung		20.408,00		
	Verbleibendes Defizit mit Gebührenänderung:		-12.861,18		ab 2015
	<u>Vorschlag Gebührenerhöhung (für einmalige Gebühren)</u>				
			anteilig 50%		
200,00	Erhöhung Urnengemeinschaftsanlage von 310 € auf 510 €	31	3.100,00	6.200,00	
200,00	Erhöhung naturnahe Baumbestattung von 450 € auf 550 €	6	600,00	1.200,00	
200,00	Erhöhung halbanonyme Urnenanlage von 490 € auf 690 €	8	800,00	1.600,00	
200,00	Erhöhung Urnenreihengrab von 100 € auf 300 €	3	300,00	600,00	
200,00	Erhöhung Urnenwahlgrab von 260 € auf auf 460 €	10	1.000,00	2.000,00	
200,00	Erhöhung Erd-Reihengrab von 410 € auf 610 €	2	200,00	400,00	
200,00	Erhöhung Erd-Wahlgrab von 770 € auf 970 €	1	100,00	200,00	
200,00	Erhöhung 2-stelliges Wahlgrab von 1.540 € auf 1.740 €	4	400,00	800,00	
	Summe Gebührenerhöhung		6.500,00	13.000,00	
	Verbleibendes Defizit mit Gebührenänderung:		-2.678,94	138,82	ab 2015

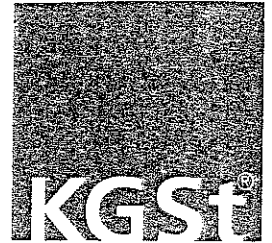
Ertrags- und Aufwandsarten		Kalkulation 2014	Kalkulation 2015	Bemerkung
1. Erträge				
414100	Zuweisungen des Landes	0,00	0,00	
414200	Zuweisungen Kriegsgräber	0,00	0,00	
414700	Zuschüsse Dritter	0,00	0,00	
416100	Ertr. Auflösung Sopo	0,00	0,00	
432100	Friedhofsgebühren laufend	0,00	0,00	Ergebnis
432110	Grabnutzungsgebühr mehrjäh.	0,00	0,00	
448700	Erstattung Dritter	33,04	33,04	
448800	Erstattung Friedhöfe OT	0,00	0,00	
457100	Erträge Aufl. Sonderposten	4.626,07	4.626,07	
458100	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	
458300	Erträge Auflösung RAP Friedhof	32.038,45	32.116,77	siehe Anlage
459100	Sonstige ordentliche Erträge	803,00	803,00	
459900	Skontoertrag	0,00	0,00	
	Summe Erträge:	37.500,56	37.578,88	
	Ergebnisrechnung :	0,00	0,00	
	Differenz:		0,00	
2. Aufwendungen				
Personalaufwendungen (Pos. 501200-503200)		0,00	0,00	
A	Anteil Friedhof 60%	0,00	0,00	
B	Vertretung	0,00	0,00	
C	Leitung (Verwaltung)	0,00	0,00	
D	Summe A+B+C	33.119,10	34.112,68	+3% Steigerung 2015
501200	Vergütung tarifl. Beschäftigte	0,00	0,00	
502200	Versorgungskasse Angestellte	0,00	0,00	
503200	SV tariflich Beschäftigter	0,00	0,00	
Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	
521100	Unterhaltung des Friedhofes	37.906,97	39.044,17	+3% Steigerung 2015
521110	Pflege Kriegsgräber	0,00	0,00	
521120	Pflege jüdischer Friedhof	0,00	0,00	
521130	Unterhaltung Friedhöfe OT	0,00	0,00	
522100	Unterhaltung Friedhofsgebäude	0,00	0,00	
522120	Sanierung Wege / Anlagen	11.888,47	12.245,12	+3% Steigerung 2015
522200	Unterhaltung Ausstattung	1.930,43	1.988,35	+3% Steigerung 2015
523100	Mieten Sanitärcontainer	0,00	0,00	
524120	E-Energie	2.341,27	2.411,51	+3% Steigerung 2015
524130	Wasser Abwasser	384,54	384,54	
524140	Reinigung / Müll	0,00	0,00	
	Rückzahlung Fördermittel	0,00	0,00	
524159	Versicherungen	166,51	166,51	
524160	Steuern und Abgaben	703,08	703,08	
526119	Weiterbildung / Seminare	104,74	104,74	
527129	Literatur Rathaus	8,80	8,80	
529119	Kosten Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	
529139	Arbeitsschutz	69,59	69,59	
Abschreibungen		0,00	0,00	
571100	Afa imm. Vermögen / Sacha.	10.799,78	10.799,78	
573100	AfA Umlaufvermögen	152,95	152,95	
574100	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	
Transferaufwendungen		0,00	0,00	
531710	Zuschüsse MAE u.a.	7.210,39	8.500,00	neue Maßnahme
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	
544100	Steuern, Versich., Schadensfälle	0,00	0,00	
547100	Aufw. aus Vermög.veräußerungen	0,00	0,00	
549490	Zuf. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	
549491	Inanspr. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	
549910	Skontoaufwand	0,00	0,00	
	Verzinsung Eigenkapital	5.399,89	5.255,24	siehe Anlage
	Summe Aufwendungen:	112.186,51	115.947,06	
	Ergebnisrechnung:	0,00	0,00	
	Differenz:	0,00	0,00	
			0,00	
	Ergebnis	-74.685,94	-78.368,18	

	Kalkulierte Erträge aus Grabverkäufen		40.780,00	40.780,00	
	Kalkulierte Erträge aus laufenden Gebühren		4.319,00	4.319,00	
	verbleibendes Defizit:		-29.586,94	-33.269,18	Deckung aus jährlicher Gebühr
		Anzahl 2014			
10,00	Erdgrabstätten	1842	18.420,00		
7,00	Urnengrabstätten	284	1.988,00		
			20.408,00		
	Verbleibendes Defizit ohne Gebührenänderung:		-9.178,94		ab 2015
	<u>Vorschlag Gebührenerhöhung</u>				
		Anzahl 2015			
13,20	Erdgrabstätten (=1,10 monatlich)	1842		24.314,40	
7,80	Urnengrabstätten (=0,65 monatlich)	284		2.215,20	
	Summe Gebührenerhöhung			26.529,60	
	Verbleibendes Defizit mit Gebührenänderung:			-6.739,58	ab 2015
	<u>Vorschlag Gebührenerhöhung (für einmalige Gebühren)</u>				
			anteilig 50%		
100,00	Erhöhung Urngemeinschaftsanlage von 310 € auf 410 €	31	1.550,00	3.100,00	
100,00	Erhöhung naturnahe Baumbestattung von 450 € auf 550 €	6	300,00	600,00	
100,00	Erhöhung halbanonyme Urnenanlage von 490 € auf 590 €	8	400,00	800,00	
100,00	Erhöhung Urnenreihengrab von 100 € auf 200 €	3	150,00	300,00	
100,00	Erhöhung Urnenwahlgrab von 260 € auf 360 €	10	500,00	1.000,00	
100,00	Erhöhung Erd-Reihengrab von 410 € auf 510 €	2	100,00	200,00	
100,00	Erhöhung Erd-Wahlgrab von 770 € auf 870 €	1	50,00	100,00	
100,00	Erhöhung 2-stelliges Wahlgrab von 1.540 € auf 1.640 €	4	200,00	400,00	
	Summe Gebührenerhöhung		3.250,00	6.500,00	
	Verbleibendes Defizit mit Gebührenänderung:		-5.928,94	-239,58	ab 2015

Grabart	2009	2010	2011	2012	2013	Gesamt	Mittelwert	Basis für Kalku. 2014	Gebühren alt in €	Kalkulatorisches Gebührenaufkommen aus Verkäufen
Urnenreihengrab	4	3	4	2	1	14	3	3	100,00	300,00
Urnenwahlgrab	12	12	8	8	11	51	10	10	260,00	2.600,00
Kindergrab	0	0	0	0	0	0	0	1	100,00	100,00
Erd-Reihengrab	2	1	5	0	0	8	2	2	410,00	820,00
Erd-Wahlgrab	1	1	2	0	1	5	1	1	770,00	770,00
2-stelliges Wahlgrab	3	1	4	6	4	18	4	4	1.540,00	6.160,00
Urnengemeinschaftsanlage	36	29	33	32	25	155	31	31	310,00	9.610,00
halbanonyme Urnenanlage	0	0	0	6	10	16	3	8	490,00	3.920,00
naturnahe Baumbestattung	0	0	1	5	7	13	3	6	450,00	2.700,00
Verlängerung von Gräbern	48	53	45	57	29	232	46	46	300,00	13.800,00
gesamt										40.780,00

Erläuterung Grabverlängerung:

300,00 € als Mittelwert wegen unterschiedlichen Nutzungszeiten und Grabarten.



MATERIALIEN

Kosten eines Arbeitsplatzes (Stand 2012/2013)

Kreisstadt Beeskow
Der Bürgermeister

09. Okt. 2012

Eingangs-Nr.:

Anlage 6

**Berechnung der Stundenwerte (NAK)
(Tage-Woche) für Beamte und Beschäftigte**

	Beamte und Beschäftigte gesamt	Differenziert	
		Beamte/Beschäftigte Büroarbeitsplatz	Beschäftigte manuelle Tätigkeit
Jahr	365,0 Tage	365,0 Tage	365,0 Tage
abzüglich			
Sonntage	52,0 Tage	52,0 Tage	52,0 Tage
Samstage	52,0 Tage	52,0 Tage	52,0 Tage
Feiertage	10,7 Tage	10,7 Tage	10,7 Tage
Bruttoarbeitstage	250,3 Tage	250,3 Tage	250,3 Tage
abzüglich Ausfälle durch:			
Erkrankungen, Kur-, Heilverfahren, Sanatoriumsaufenthalte (einschl. Nachkuren)	15,79 Tage	13,90 Tage*	27,23 Tage*
Erholungsurlaub, Sonderurlaub, sonstige ganztägige Dienstbefreiungen, Bildungsurlaub, Mutterschutz, Wehrübungen	32,23 Tage*	32,23 Tage*	31,79 Tage*
Normalarbeitskraft (NAK)	202,28 Tage = 1.578 Stunden (39 Std./W.) = 1.618 Stunden (40 Std./W.)	204,17 Tage = 1.593 Stunden (39 Std./W.) = 1.633 Stunden (40 Std./W.)	191,28 Tage = 1.492 Stunden (39 Std./W.) = 1.530 Stunden (40 Std./W.)
NAK (in Minuten)	94.670 Min. (39 Std./W.) 97.100 Min. (40 Std./W.)	95.600 Min. (39 Std./W.) 98.000 Min. (40 Std./W.)	89.500 Min. (39 Std./W.) 91.800 Min. (40 Std./W.)

* Werte aus KGSt®-Bericht 2/2003 Arbeitszeit einer Normalarbeitskraft

Produktkostenrechnung nach KLR bzw. nach KGSt®-Pauschalwerten

	Kostenart	Kostenermittlung nach KLR	Betrag €	Kostenermittlung KGSt® pauschal	Betrag €
Direkte Kosten	Personalkosten aller unmittelbar an der Produkterstellung beteiligten Personen			Werte aus den KGSt®-Personalkostentabellen	
	direkte Sachkosten				
Vorkostenstellen des Amtes	Gebäudekosten				
	Arbeitsplatzausstattung ohne IT (Abschreibungen, Telekommunikation)			9.700 € pro Arbeitsplatz	
	IT Kosten				
	Assistenzdienste				
	Leitungsaufwand intern			10 % der Bruttopersonalkosten	
	Zentrale Services (Personal, Finanzen, Organisation, Rechtsberatung, Hilfsbetriebe usw.)				
Vorkostenstellen der Verwaltung	Zentrale Steuerung				
	Kosten der Verwaltungsführung (HVB, Beigeordnete usw.)			10 % der Bruttopersonalkosten	
	Personalvertretung				
Summe					