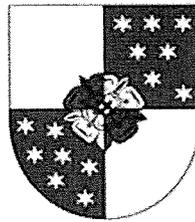


Kalkulation der Friedhofsgebühren

Kalkulation



Stadt Osterwieck

Friedhöfe Stadt Osterwieck

Kalkulationszeitraum 2019 bis 2021

Übersicht

Friedhöfe Stadt Osterwieck

Belegungsfläche: 6.042,25 m² (5,79%)

Unterhaltungsfläche: 98.294,75 m² (94,21%)

Überhangfläche: 0 m² (0%)

Kalkulationszeitraum 2019 bis 2021

Gesamtkosten: 678.462,89 €

Kostenüberdeckung durch Rundung/Nachbearbeitung 2019 bis 2021

Unterdeckung/Überdeckung: 1.499,76 € (Deckungsgrad 100,22 %)

Inhalt

| | |
|--|----|
| Übersicht..... | 2 |
| Inhalt..... | 3 |
| Grundlagenermittlung..... | 5 |
| Entwicklung der Beerdigungen..... | 5 |
| Anlagen..... | 6 |
| Haushaltsdaten..... | 6 |
| Kostenartenrechnung..... | 6 |
| Indizes für den Kalkulationszeitraum..... | 7 |
| Kostenstellenrechnung..... | 9 |
| Kostenstellen..... | 9 |
| Mengenschlüssel..... | 10 |
| Verwaltungsgebühren..... | 10 |
| Kostenträgerrechnung..... | 11 |
| Nutzungsrechte..... | 11 |
| Bestattungen und Umbettungen..... | 12 |
| Trauerhalle..... | 12 |
| Friedhofsunterhaltung (FUG)..... | 12 |
| Einebnungen (EE)..... | 12 |
| Nachbearbeitung / festgesetzte Gebühren..... | 13 |
| Nutzungsrechte..... | 13 |
| Bestattungen und Umbettungen..... | 15 |
| Trauerhalle..... | 16 |
| Friedhofsunterhaltung (FUG)..... | 17 |
| Einebnungen (EE)..... | 18 |
| Verwaltung (VW)..... | 19 |
| Anhang..... | 20 |
| Abkürzungsverzeichnis..... | 20 |

| | |
|---|----|
| Gebühren und deren Fallzahlen | 22 |
| Anlagen | 25 |
| Haushaltsdaten | 26 |
| Kostenartenrechnung..... | 27 |
| Mengenschlüssel 2019 | 30 |
| Mengenschlüssel 2020 | 31 |
| Mengenschlüssel 2021 | 32 |
| Verwaltungsgebühren | 33 |
| Kostenstellen..... | 34 |
| Blockverfahren | 34 |
| Kostenstellenrechnung 2019 | 35 |
| Kostenstellenrechnung 2020 | 38 |
| Kostenstellenrechnung 2021 | 41 |
| Kostenträgerrechnung - Gebühren für Nutzungsrechte..... | 44 |
| Kostenträgerrechnung - Gebühren für Bestattungen und Umbettungen..... | 46 |
| Kostenträgerrechnung - Gebühren für die Trauerhalle..... | 47 |
| Kostenträgerrechnung - Gebühren für Friedhofsunterhaltung..... | 48 |
| Kostenträgerrechnung - Gebühren für Einebnungen (EE) | 49 |

Grundlagenermittlung

Für die Durchführung einer rechtssicheren Gebührenkalkulation ist eine sachgerechte Grundlagenermittlung notwendig. Die Gebühren sind nach dem Kommunalabgabengesetz des Landes Sachsen-Anhalt sowie der Friedhofsgebührensatzung des Aufgabenträgers zu kalkulieren.

Nach den Rechtsvorschriften soll das Gebührenaufkommen die Kosten der jeweiligen Einrichtung decken, jedoch nicht überschreiten (Kostendeckungsgebot und Kostenüberschreitungsverbot). Zu den ansatzfähigen Kosten gehören auch Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sowie Personalkosten, ferner Entgelte für in Anspruch genommene Fremdleistungen, Abschreibungen von den Anschaffungs- und Herstellungswerten sowie Zinsen auf Fremd- und Eigenkapital. Die Abschreibungen sind nach der mutmaßlichen Nutzungsdauer oder Leistungsmenge gleichmäßig zu bemessen. Berechnungsgrundlage sind die um Zuschüssen Dritter bereinigten Anschaffungs- und Herstellungswerte.

Die Kosten der Einrichtung nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln, wobei der Kalkulationszeitraum drei Jahre nicht überschreiten soll. Vorliegend wurde ein dreijähriger Betrachtungszeitraum gewählt. Die in oben benannten ansatzfähigen Kosten sind in dieser Regelung nicht abschließend aufgezählt, sondern müssen lediglich als exemplarisch angesehen werden. Der betriebswirtschaftliche Kostenbegriff umfasst den „durch die Leistungserstellung bedingten Werteverzehr von Gütern und Dienstleistungen in einem bestimmten Leistungszeitraum“.

Entwicklung der Beerdigungen

Die folgende Übersicht zeigt die zu erwartenden Bestattungszahlen. Zusammen mit den voraussichtlichen Ersterwerben sowie Verlängerungen von Wahlgrabstätten bilden sie die Grundlage für die Kostenträgerrechnung.

| Nr | Gebühr | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------------|---|------|------|------|-------|-------|-------|
| Grabstättengebühren | | | | | | | |
| 1 | Erwerb Einzelwahlgrabstelle | 7 | 11 | 1 | 6,33 | 6,33 | 6,34 |
| 2 | Erwerb Doppelwahlgrabstätte | 2 | 4 | 1 | 2,33 | 2,33 | 2,34 |
| 3 | Erwerb Urnenwahlgrabstätte (4 Urnen) | 31 | 38 | 22 | 30,33 | 30,33 | 30,34 |
| 4 | Erwerb Urnengemeinschaftsgrab | 61 | 53 | 70 | 61,33 | 61,33 | 61,34 |
| 5 | Erwerb Reihengrab bis zum vollendeten 5. Lebensjahr | 0 | 0 | 2 | 0,67 | 0,67 | 0,66 |

| | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----|-----|-----|--------|--------|--------|
| 6 | Erwerb Reihengrab vom vollendeten 5. Lebensjahr an | 1 | 0 | 0 | 0,33 | 0,33 | 0,34 |
| 7 | Erwerb Urnenreihengrab | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Nacherwerbs-/Verlängerungsgebühren | | | | | | | |
| 8 | Verlängerung Urnenwahlgrabstätte (4 Urnen) | 400 | 551 | 374 | 441,67 | 441,67 | 441,66 |
| 9 | Verlängerung Einzelwahlgrab | 234 | 262 | 241 | 245,67 | 245,67 | 245,66 |
| 10 | Verlängerung Doppelwahlgrabstätte | 216 | 274 | 231 | 240,33 | 240,33 | 240,34 |

Die vollständigen Fallzahlen befinden sich im Anhang.

Anlagen

Das Anlagevermögen des Friedhofs erzeugt Kosten durch Abschreibungen und kalkulatorische Zinsen. Dies ist eine der Grundlagen für die Kostenartenrechnung.

Die genaue Auflistung des Anlagenverzeichnisses kann dem Anhang entnommen werden.

Haushaltsdaten

Da es sich um eine Vorkalkulation handelt, wurden mit den Haushaltsdaten alle Ausgaben für die anstehende Periode erfasst. Dabei handelt es sich um Plankosten, deren vermutliche Höhe im Voraus ermittelt wurde.

Die Haushaltsdaten fließen zusammen mit den Anlagen in die Kostenartenrechnung ein.

Die Übersicht der Haushaltsdaten ist im Anhang zu finden.

Kostenartenrechnung

Bei der vorliegenden Vorkalkulation wird mit Hilfe der Kostenartenrechnung ermittelt, wie hoch die Kosten für den Kalkulationszeitraum von 3 Jahren laut Planung sein werden.

Grundlage dafür sind die Haushaltsdaten sowie das Anlagevermögen.

Im Anhang kann die komplette Kostenartenrechnung eingesehen werden.

Indizes für den Kalkulationszeitraum

Für die Kostenplanung muss berücksichtigt werden, dass die Kosten aus dem Haushaltsplan von 2019 bis 2021 inflationsbedingt steigen. Um die Preissteigerung zu ermitteln, wurden die Daten des statistischen Bundesamtes herangezogen, insbesondere der Verbraucherpreisindex.

| Nr | Index | Kürzel | Ist | Plan | Rundung |
|----|--|--------|---------|--------|---------|
| 1 | Nullsteigerung | 0 | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 2 | Andere Waren und Dienstleistungen | A | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 3 | Baupreisindex Nichtwohngebäude - Bürogebäude inkl. Ust | BB | 1,15 % | 1,25 % | 0,10 % |
| 4 | Baupreisindex Nichtwohngebäude - gewerbliche Betriebsgebäude inkl. Ust | BGB | 1,17 % | 1,25 % | 0,08 % |
| 5 | Beherbergungs- und Gaststättendienstleistungen | F | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 6 | Bildungswesen | B | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 7 | Einrichtungsgegenstände und ähnliches für den Haushalt Instandhaltung | I | 0,55 % | 0,75 % | 0,20 % |
| 8 | Nachrichtenübermittlung | N | -1,26 % | 0,00 % | 1,26 % |
| 9 | Personalkosten öffentliche Verwaltung | P | 1,95 % | 2,00 % | 0,05 % |
| 10 | Straßen und Wege | SW | 1,19 % | 1,25 % | 0,06 % |
| 11 | Verkehr | V | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |

| | | | | | |
|----|--|----|--------|--------|--------|
| 12 | Wohnungsmiete, Wasser, Strom, Gas und andere Brennstoffe | W | 1,23 % | 1,25 % | 0,02 % |
| 13 | Kanäle | KN | 1,27 % | 1,50 % | 0,23 % |
| 14 | Gas | GS | 0,27 % | 0,50 % | 0,23 % |
| 15 | Strom | EN | 3,74 % | 3,75 % | 0,01 % |
| 16 | Kraftstoffe (Diesel / Benzin) | KS | 0,58 % | 0,75 % | 0,17 % |

Kostenstellenrechnung

Die Kostenstellenrechnung dient dazu, die Kosten je Kostenstelle zu ermitteln. Dabei wird zwischen Haupt- und Hilfskostenstellen unterschieden.

Der Anhang beinhaltet die Kostenstellenrechnung für die Kalkulationsjahre von 2019 bis 2021.

Kostenstellen

Die Hauptkostenstellen erbringen die eigentlichen Leistungen, die dann dem Kunden in Rechnung gestellt werden.

Die Hilfskostenstellen erfüllen eine Zulieferungsfunktion für die Hauptkostenstellen, und erbringen für den Kunden keine direkte Leistung.

Die Sekundärkostenstellen sind nicht Gebührenrelevant.

Die folgenden Kostenstellen wurden ermittelt:

1. Friedhof (Hauptkostenstelle)

2. Friedhofsunterhaltung (Hauptkostenstelle)

3. Trauerhalle (Hauptkostenstelle)

4. Bestattungen (Hauptkostenstelle)

5. Einebnungen (Hauptkostenstelle)

6. Verwaltung (Hilfskostenstelle)

Die Kostenarten wurden im Rahmen von Umlageschlüsseln auf die Kostenstellen 1 - 6 verteilt. Da in der Kostenstellenrechnung einzig die Hauptkostenstellen betrachtet werden, wurden die Hilfskostenstellen mit Hilfe des Blockverfahrens umgelegt.

Im Anhang sind die Kostenstellen mit dem Umlageverfahren aufgelistet.

Mengenschlüssel

Die Kosten werden auf die Kostenstellen verteilt. Einzelkosten, die von einer einzigen Kostenstelle verursacht werden, müssen auch direkt zugeordnet werden. Kosten, die auf mehrere Kostenstellen entfallen, werden über Mengenschlüssel umgelegt. Die Aufteilung muss nachvollziehbar und betriebswirtschaftlich gerechtfertigt sein.

Im Anhang befindet sich eine Übersicht der Mengenschlüssel.

Verwaltungsgebühren

Die Verwaltungsgebühren werden den Kunden separat in Rechnung gestellt und von ihnen bezahlt. Daher dürfen die Kosten der Verwaltungsgebühren nicht auf die Kostenträger verteilt werden, und sie werden gegen Ende der Kostenstellenrechnung abgezogen.

Eine Auflistung der Verwaltungsgebühren ist im Anhang zu finden.

Schließlich wird die Kostenstelle Verwaltung als Hilfskostenstelle auf die Endkostenstellen (Einebnungen, Bestattungen, Trauerhalle, Friedhofsunterhaltung) verteilt.

Kostenträgerrechnung

In der Kostenträgerrechnung werden die neuen Gebühren ermittelt, unterteilt in Gebühren für Nutzungsrechte, Gebühren für Bestattungen und Umbettungen sowie Gebühren für die Trauerhalle und gegebenenfalls zusätzlich angelegte Hauptkostenstellen.

Die ermittelten Gebühren sind gerundet (1 Euro / kaufm. Runden).

Die detaillierte Übersicht der Kostenträgerrechnung befindet sich im Anhang.

Nutzungsrechte

| Nr | Bezeichnung | Gebühr |
|----|---|------------|
| 1 | Erwerb Einzelwahlgrabstelle | 505,00 € |
| 2 | Erwerb Doppelwahlgrabstätte | 1.578,00 € |
| 3 | Erwerb Urnenwahlgrabstätte (4 Urnen) | 252,00 € |
| 4 | Erwerb Urnengemeinschaftsgrab | 42,00 € |
| 5 | Erwerb Reihengrab bis zum vollendeten 5. Lebensjahr | 202,00 € |
| 6 | Erwerb Reihengrab vom vollendeten 5. Lebensjahr an | 337,00 € |
| 7 | Erwerb Urnenreihengrab | 42,00 € |
| 8 | Verlängerung Urnenwahlgrabstätte (4 Urnen) | 10,00 € |
| 9 | Verlängerung Einzelwahlgrab | 20,00 € |
| 10 | Verlängerung | 63,00 € |

| | | |
|--|----------------------|--|
| | Doppelwahlgrabstätte | |
|--|----------------------|--|

Bestattungen und Umbettungen

| Nr | Bezeichnung | Gebühr |
|----|--------------|--------|
| 1 | keine Gebühr | 0,00 € |

Trauerhalle

| Nr | Bezeichnung | Gebühr |
|----|---------------------------|----------|
| 1 | Benutzung der Trauerhalle | 136,00 € |

Friedhofsunterhaltung (FUG)

| Nr | Bezeichnung | Gebühr |
|----|-------------------------------|---------|
| 1 | Unterhaltung je Grab und Jahr | 39,00 € |

Einebnungen (EE)

| Nr | Bezeichnung | Gebühr |
|----|--------------------------|----------|
| 1 | Einebnung Urnengrab | 90,00 € |
| 2 | Einebnung Einzelwahlgrab | 217,00 € |
| 3 | Einebnung Doppelwahlgrab | 325,00 € |

Nachbearbeitung / festgesetzte Gebühren

Die Nachbearbeitung dient dazu, die von myObolus errechneten Gebühren ggf. manuell abzuändern. Die mit NB bezeichneten Gebühren wurden vom Anwender ggf. angepasst und bilden die Grundlage der beschlossenen Gebührensatzung. Die sich ergebenden Differenzen aus den errechneten und den nachbearbeiteten/festgesetzten Gebühren werden zusätzlich in EUR und in Prozent ausgewiesen. Die dadurch entstehende Kostenunterdeckung oder Kostenüberdeckung für den gesamten Kalkulationszeitraum können Sie der letzten Spalte (KUn/KÜb) entnehmen.

Die ermittelten Gebühren werden automatisch um bis zu 1 Euro abgerundet.

Nutzungsrechte

| Nr | Bezeichnung | Gebühr alt | Gebühr | Gebühr NB | Differenz NB | Differenz NB % | KUn/KÜb |
|----|---|------------|------------|------------|--------------|----------------|----------|
| 1 | Erwerb Einzelwahlgrabstelle | | 504,97 € | 505,00 € | 0,03 € | 0,01 % | 0,57 € |
| 2 | Erwerb Doppelwahlgrabstätte | | 1.578,02 € | 1.578,00 € | -0,02 € | 0 % | -0,14 € |
| 3 | Erwerb Urnenwahlgrabstätte (4 Urnen) | | 252,48 € | 252,00 € | -0,48 € | -0,19 % | -43,68 € |
| 4 | Erwerb Urnengemeinschaftsgrab | | 42,08 € | 42,00 € | -0,08 € | -0,19 % | -14,72 € |
| 5 | Erwerb Reihengrab bis zum vollendeten 5. Lebensjahr | | 201,99 € | 202,00 € | 0,01 € | 0 % | 0,02 € |
| 6 | Erwerb Reihengrab vom | | 336,64 € | 337,00 € | 0,36 € | 0,11 % | 0,36 € |

| | | | | | | | |
|----|---|---------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| | vollendeten 5. Lebensjahr an | | | | | | |
| 7 | Erwerb Urnenreihengrab | | 42,08 € | 42,00 € | -0,08 € | -0,19 % | -0,24 € |
| 8 | Verlängerung Urnenwahlgrabstätte (4 Urnen) | | 10,10 € | 10,00 € | -0,10 € | -0,99 % | -132,50 € |
| 9 | Verlängerung Einzelwahlgrab | | 20,20 € | 20,00 € | -0,20 € | -0,99 % | -147,40 € |
| 10 | Verlängerung Doppelwahlgrabstätte | | 63,12 € | 63,00 € | -0,12 € | -0,19 % | -86,52 € |
| 11 | Summe | -126.005,25 € | | | | Summe | -424,25 € |

Bestattungen und Umbettungen

| Nr | Bezeichnung | Gebühr alt | Gebühr | Gebühr NB | Differenz NB | Differenz NB % | KUn/KÜb |
|----|--------------|------------|--------|-----------|--------------|----------------|---------|
| 1 | keine Gebühr | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0 % | 0,00 € |
| 2 | Summe | 0,00 € | | | | Summe | 0,00 € |

Trauerhalle

| Nr | Bezeichnung | Gebühr alt | Gebühr | Gebühr NB | Differenz NB | Differenz NB % | KUn/KÜb |
|----|---------------------------|--------------|----------|-----------|--------------|----------------|----------|
| 1 | Benutzung der Trauerhalle | | 136,23 € | 136,00 € | -0,23 € | -0,17 % | -94,99 € |
| 2 | Summe | -56.262,99 € | | | | Summe | -94,99 € |

Friedhofsunterhaltung (FUG)

| Nr | Bezeichnung | Gebühr alt | Gebühr | Gebühr NB | Differenz NB | Differenz NB % | KUn/KÜb |
|----|-------------------------------|---------------|---------|-----------|--------------|----------------|------------|
| 1 | Unterhaltung je Grab und Jahr | | 38,81 € | 39,00 € | 0,19 € | 0,49 % | 2.153,20 € |
| 2 | Summe | -439.820,15 € | | | | Summe | 2.153,20 € |

Einebnungen (EE)

| Nr | Bezeichnung | Gebühr alt | Gebühr | Gebühr NB | Differenz NB | Differenz NB % | KUn/KÜb |
|----|--------------------------|--------------|----------|-----------|--------------|----------------|----------|
| 1 | Einebnung Urnengrab | | 90,33 € | 90,00 € | -0,33 € | -0,37 % | -20,79 € |
| 2 | Einebnung Einzelwahlgrab | | 216,78 € | 217,00 € | 0,22 € | 0,1 % | 17,82 € |
| 3 | Einebnung Doppelwahlgrab | | 325,18 € | 325,00 € | -0,18 € | -0,06 % | -18,36 € |
| 4 | Summe | -56.418,33 € | | | | Summe | -21,33 € |

Verwaltung (VW)

| Nr | Bezeichnung | Gebühr alt | Gebühr | Gebühr NB | Differenz NB | Differenz NB % | KUn/KÜb |
|----|---|--------------|----------|-----------|--------------|----------------|-----------|
| 1 | Zulassung für gewerbliche Tätigkeiten | | 150,70 € | 151,00 € | 0,30 € | 0,2 % | 2,70 € |
| 2 | Gebühr für die Aufstellung eines Grabmals | | 15,07 € | 15,00 € | -0,07 € | -0,46 % | -6,09 € |
| 3 | Gebühr für die Entscheidung über einen Antrag zur Umbettung | | 15,07 € | 15,00 € | -0,07 € | -0,46 % | -0,91 € |
| 4 | Verwaltungsgebühr für eine Bestattung | | 45,21 € | 45,00 € | -0,21 € | -0,46 % | -108,57 € |
| 5 | Summe | -26.236,87 € | | | | Summe | -112,87 € |

Anhang

Abkürzungsverzeichnis

% p.a. jährliche Preissteigerungsrate in Prozent

AHK Anschaffungs- und Herstellungskosten

AJ Anschaffungsjahr

AfA Absetzung für Abnutzung (= Abschreibungen)

BS Bestattung

FH Friedhof

KAG-LSA Kommunalabgabengesetz

KM Kölner Modell

LAJ Letztes Abschreibungsjahr

NB Nachbearbeitung / festgesetzte Gebühr

ND Nutzungsdauer

NG Nutzungsgebühr

RND Restnutzungsdauer

VW Verwaltung

WBZ Wiederbeschaffungszeitwert

ÄQZ Äquivalenzziffer

Gebühren und deren Fallzahlen

| Nr | Gebühr | Kostenstelle | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------------------------|---|--------------|------|------|------|--------|--------|--------|
| Grabstättengebühren | | | | | | | | |
| 1 | Erwerb Einzelwahlgrabstelle | Friedhof | 7 | 11 | 1 | 6,33 | 6,33 | 6,34 |
| 2 | Erwerb Doppelwahlgrabstätte | Friedhof | 2 | 4 | 1 | 2,33 | 2,33 | 2,34 |
| 3 | Erwerb Urnenwahlgrabstätte (4 Urnen) | Friedhof | 31 | 38 | 22 | 30,33 | 30,33 | 30,34 |
| 4 | Erwerb Urnengemeinschaftsgrab | Friedhof | 61 | 53 | 70 | 61,33 | 61,33 | 61,34 |
| 5 | Erwerb Reihengrab bis zum vollendeten 5. Lebensjahr | Friedhof | 0 | 0 | 2 | 0,67 | 0,67 | 0,66 |
| 6 | Erwerb Reihengrab vom vollendeten 5. Lebensjahr an | Friedhof | 1 | 0 | 0 | 0,33 | 0,33 | 0,34 |
| 7 | Erwerb Urnenreihengrab | Friedhof | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Nacherwerbs-/Verlängerungsgebühren | | | | | | | | |
| 8 | Verlängerung Urnenwahlgrabstätte (4 Urnen) | Friedhof | 400 | 551 | 374 | 441,67 | 441,67 | 441,66 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 9 | Verlängerung Einzelwahlgrab | Friedhof | 234 | 262 | 241 | 245,67 | 245,67 | 245,66 |
| 10 | Verlängerung Doppelwahlgrabstätte | Friedhof | 216 | 274 | 231 | 240,33 | 240,33 | 240,34 |
| Bestattungsgebühren | | | | | | | | |
| 11 | keine Gebühr | Bestattungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umbettungsgebühren | | | | | | | | |
| Trauerhallengebühren | | | | | | | | |
| 12 | Benutzung der Trauerhalle | Trauerhalle | 143 | 138 | 132 | 137,67 | 137,67 | 137,66 |
| Friedhofsunterhaltungsgebühren | | | | | | | | |
| 13 | Unterhaltung je Grab und Jahr | Friedhofsunterhaltung | 3777,55 | 3777,55 | 3777,55 | 3777,55 | 3777,55 | 3777,55 |
| Sonstige Benutzungsgebühren | | | | | | | | |
| 14 | Einebnung Urnengrab | Einebnungen | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 |
| 15 | Einebnung Einzelwahlgrab | Einebnungen | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 |
| 16 | Einebnung Doppelwahlgrab | Einebnungen | 34 | 34 | 34 | 34 | 34 | 34 |
| Pfleugegebühren | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|---|------------|-----|-----|-----|--------|--------|--------|
| Standsicherheitsprüfungsgebühren | | | | | | | | |
| Genehmigungsgebühren | | | | | | | | |
| 17 | Zulassung für gewerbliche Tätigkeiten | Verwaltung | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 18 | Gebühr für die Aufstellung eines Grabmals | Verwaltung | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 |
| 19 | Gebühr für die Entscheidung über einen Antrag zur Umbettung | Verwaltung | 3 | 6 | 4 | 4,33 | 4,33 | 4,34 |
| 20 | Verwaltungsgebühr für eine Bestattung | Verwaltung | 181 | 164 | 172 | 172,33 | 172,33 | 172,34 |
| Sonstige Gebühren | | | | | | | | |

Anlagen

| Nr | Anlage-Nr / bezeichnung | Zuordnung Bilanz | AfA | Index | %p.a. | AJ | ND | RND | LAJ | Wert | Abschrei- bung | Verzinsungs- methode | JWE | Verzin- sung | Rest- buchwert |
|----|------------------------------|---------------------|-----|-------|-------|------|----|-----|------|--------------|-------------------|-------------------------|-----|-----------------|-------------------|
| 1 | Trauerhalle Berßel | Gebäude | AHK | | | 2013 | 12 | 6 | 2024 | 1.175,55 € | 97,96 € | nach Restwert | | 9,40 € | 489,83 € |
| 2 | Trauerhalle Göddeckenrode | Gebäude | AHK | | | 2013 | 48 | 42 | 2060 | 153.122,64 € | 3.190,06 € | nach Restwert | | 2.143,72 € | 130.792,22 € |
| 3 | Trauerhalle Hoppenstedt | Gebäude | AHK | | | 2013 | 49 | 43 | 2061 | 71.759,34 € | 1.464,48 € | nach Restwert | | 1.007,56 € | 61.507,98 € |
| 4 | Trauerhalle Lüttgenrode | Gebäude | AHK | | | 2013 | 38 | 32 | 2050 | 55.850,42 € | 1.469,75 € | nach Restwert | | 752,51 € | 45.562,17 € |
| 5 | Trauerhalle Wülperode | Gebäude | AHK | | | 2013 | 48 | 42 | 2060 | 123.070,49 € | 2.563,97 € | nach Restwert | | 1.722,99 € | 105.122,70 € |
| 6 | Trauerhalle Schauen | Gebäude | AHK | | | 2013 | 45 | 39 | 2057 | 19.121,34 € | 424,92 € | nach Restwert | | 265,15 € | 16.146,90 € |

Haushaltsdaten

| Nr | Buchungsstelle | Bezeichnung | Betrag | Art |
|----|----------------|--|--------------|---------|
| 1 | 521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 21.275,12 € | Ausgabe |
| 2 | 522100 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 3.776,81 € | Ausgabe |
| 3 | 524100 | Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen | 2.628,16 € | Ausgabe |
| 4 | 524110 | Heizung | 915,92 € | Ausgabe |
| 5 | 524120 | Reinigung | 188,00 € | Ausgabe |
| 6 | 524130 | Strom | 1.555,90 € | Ausgabe |
| 7 | 524140 | Wasser | 5.379,82 € | Ausgabe |
| 8 | 529100 | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 183.240,97 € | Ausgabe |
| 9 | 544200 | Versicherungen | 682,28 € | Ausgabe |

Kostenartenrechnung

| Nr | Buchungsstelle / Anlagen-Nr | Bezeichnung | Index | % p.a. | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------|-----------------------------|--|-------|--------|--------------|--------------|--------------|
| Haushaltsdaten | | | | | | | |
| 1 | 521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | A | 0,00 % | 21.275,12 € | 21.275,12 € | 21.275,12 € |
| 2 | 522100 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | A | 0,00 % | 3.776,81 € | 3.776,81 € | 3.776,81 € |
| 3 | 524100 | Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen | A | 0,00 % | 2.628,16 € | 2.628,16 € | 2.628,16 € |
| 4 | 524110 | Heizung | GS | 0,50 % | 920,50 € | 925,10 € | 929,73 € |
| 5 | 524120 | Reinigung | A | 0,00 % | 188,00 € | 188,00 € | 188,00 € |
| 6 | 524130 | Strom | EN | 3,75 % | 1.614,25 € | 1.674,78 € | 1.737,58 € |
| 7 | 524140 | Wasser | KN | 1,50 % | 5.460,52 € | 5.542,43 € | 5.625,56 € |
| 8 | 529100 | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | A | 0,00 % | 183.240,97 € | 183.240,97 € | 183.240,97 € |

| | | | | | | | |
|---|--------|---------------------------|---|--------|------------|------------|------------|
| 9 | 544200 | Versicherungen | A | 0,00 % | 682,28 € | 682,28 € | 682,28 € |
| Anlagevermögen - Kalkulatorische Abschreibungen | | | | | | | |
| I. Gebäude | | | | | | | |
| 10 | | Trauerhalle Berßel | | 0,00 % | 97,96 € | 97,96 € | 97,96 € |
| 11 | | Trauerhalle Götdeckenrode | | 0,00 % | 3.190,06 € | 3.190,06 € | 3.190,06 € |
| 12 | | Trauerhalle Hoppenstedt | | 0,00 % | 1.464,48 € | 1.464,48 € | 1.464,48 € |
| 13 | | Trauerhalle Lüttgenrode | | 0,00 % | 1.469,75 € | 1.469,75 € | 1.469,75 € |
| 14 | | Trauerhalle Wülperode | | 0,00 % | 2.563,97 € | 2.563,97 € | 2.563,97 € |
| 15 | | Trauerhalle Schauen | | 0,00 % | 424,92 € | 424,92 € | 424,92 € |
| Anlagevermögen - Kalkulatorische Zinsen | | | | | | | |
| I. Gebäude | | | | | | | |
| 16 | | Trauerhalle Berßel | | 0,00 % | 9,40 € | 7,84 € | 6,27 € |
| 17 | | Trauerhalle Götdeckenrode | | 0,00 % | 2.143,72 € | 2.092,68 € | 2.041,64 € |
| 18 | | Trauerhalle Hoppenstedt | | 0,00 % | 1.007,56 € | 984,13 € | 960,70 € |

| | | | | | | | |
|----|--|-------------------------|--|--------|------------|------------|------------|
| 19 | | Trauerhalle Lüttgenrode | | 0,00 % | 752,51 € | 728,99 € | 705,48 € |
| 20 | | Trauerhalle Wülperode | | 0,00 % | 1.722,99 € | 1.681,96 € | 1.640,94 € |
| 21 | | Trauerhalle Schauen | | 0,00 % | 265,15 € | 258,35 € | 251,55 € |

Mengenschlüssel 2019

| Nr | Bezeichnung | Kürzel | Einheit | EE | BS | TH | FU | FH | VW | Summe |
|----|--|--------|---------|--------|-----|-----|-----|----------|-----|-----------|
| 1 | Bestattungen | BS | Prozent | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| 2 | Einebnungen | EE | Prozent | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| 3 | Friedhof | FH | Prozent | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 |
| 4 | Friedhofsunterhaltung | FU | Prozent | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| 5 | Trauerhalle | TH | Prozent | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| 6 | Verwaltung | VW | Prozent | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 100 |
| 7 | FH/Einebnung | FHE | Anteil | 18.806 | 0 | 0 | 0 | 2.469,12 | 0 | 21.275,12 |
| 8 | Friedhofsunterhaltung Dienstleister | FUD | Anteil | 0 | 0 | 0 | 80 | 20 | 0 | 100 |
| 9 | Unterhaltung unbewegliches Vermögen | UUV | Anteil | 0 | 0 | 20 | 0 | 80 | 0 | 100 |

Mengenschlüssel 2020

| Nr | Bezeichnung | Kürzel | Einheit | EE | BS | TH | FU | FH | VW | Summe |
|----|--|--------|---------|--------|-----|-----|-----|----------|-----|-----------|
| 1 | Bestattungen | BS | Prozent | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| 2 | Einebnungen | EE | Prozent | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| 3 | Friedhof | FH | Prozent | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 |
| 4 | Friedhofsunterhaltung | FU | Prozent | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| 5 | Trauerhalle | TH | Prozent | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| 6 | Verwaltung | VW | Prozent | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 100 |
| 7 | FH/Einebnung | FHE | Anteil | 18.806 | 0 | 0 | 0 | 2.469,12 | 0 | 21.275,12 |
| 8 | Friedhofsunterhaltung Dienstleister | FUD | Anteil | 0 | 0 | 0 | 80 | 20 | 0 | 100 |
| 9 | Unterhaltung unbewegliches Vermögen | UUV | Anteil | 0 | 0 | 20 | 0 | 80 | 0 | 100 |

Mengenschlüssel 2021

| Nr | Bezeichnung | Kürzel | Einheit | EE | BS | TH | FU | FH | VW | Summe |
|----|--|--------|---------|--------|-----|-----|-----|----------|-----|-----------|
| 1 | Bestattungen | BS | Prozent | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| 2 | Einebnungen | EE | Prozent | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| 3 | Friedhof | FH | Prozent | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 |
| 4 | Friedhofsunterhaltung | FU | Prozent | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| 5 | Trauerhalle | TH | Prozent | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| 6 | Verwaltung | VW | Prozent | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 100 |
| 7 | FH/Einebnung | FHE | Anteil | 18.806 | 0 | 0 | 0 | 2.469,12 | 0 | 21.275,12 |
| 8 | Friedhofsunterhaltung Dienstleister | FUD | Anteil | 0 | 0 | 0 | 80 | 20 | 0 | 100 |
| 9 | Unterhaltung unbewegliches Vermögen | UUV | Anteil | 0 | 0 | 20 | 0 | 80 | 0 | 100 |

Verwaltungsgebühren

| Nr | Bezeichnung | Aufwand | Stundensatz | Aufwand pro Vorgang | Fallzahl 2019 | Fallzahl 2020 | Fallzahl 2021 | Summe 2019 | Summe 2020 | Summe 2021 | Durchschnitt |
|----|---|---------|-------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|--------------|
| 1 | Zulassung für gewerbliche Tätigkeiten | 200 | 45,21 € | 150,70 € | 3 | 3 | 3 | 452,10 € | 452,10 € | 452,10 € | 452,10 € |
| 2 | Gebühr für die Aufstellung eines Grabmals | 20 | 45,21 € | 15,07 € | 29 | 29 | 29 | 437,03 € | 437,03 € | 437,03 € | 437,03 € |
| 3 | Gebühr für die Entscheidung über einen Antrag zur Umbettung | 20 | 45,21 € | 15,07 € | 4,33 | 4,33 | 4,34 | 65,25 € | 65,25 € | 65,40 € | 65,30 € |
| 4 | Verwaltungsgebühr für eine Bestattung | 60 | 45,21 € | 45,21 € | 172,33 | 172,33 | 172,34 | 7.791,04 € | 7.791,04 € | 7.791,49 € | 7.791,19 € |

Kostenstellen

| Nr | Bezeichnung | Kürzel | Art |
|----|-----------------------|--------|-------------------|
| 1 | Einebnungen | EE | Hauptkostenstelle |
| 2 | Bestattungen | BS | Hauptkostenstelle |
| 3 | Trauerhalle | TH | Hauptkostenstelle |
| 4 | Friedhofsunterhaltung | FU | Hauptkostenstelle |
| 5 | Friedhof | FH | Hauptkostenstelle |
| 6 | Verwaltung | VW | Hilfskostenstelle |

Blockverfahren

| Nr | Einebnungen | Bestattungen | Trauerhalle | Friedhofsunterhaltung | Friedhof | Verwaltung | Summe |
|----|-------------|--------------|-------------|-----------------------|----------|------------|-------|
| 1 | 0 | 0 | 5 | 0 | 95 | 0 | 100 |

Kostenstellenrechnung 2019

| Nr | Buchungsstelle / Anlagen-Nr | Bezeichnung | Betrag | Aktiv | Schlüssel | FH | FU | TH | BS | EE | VW |
|----------------|--------------------------------|--|------------|-------|-----------|-----------|------------|----------|------|-----------|------|
| Haushaltsdaten | | | | | | | | | | | |
| 1 | 521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 21.275,12 | 100 % | FHE | 2.469,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.806,00 | 0,00 |
| 2 | 522100 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 3.776,81 | 100 % | UUV | 3.021,45 | 0,00 | 755,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 524100 | Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen | 2.628,16 | 100 % | FH | 2.628,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 524110 | Heizung | 920,50 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 920,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 524120 | Reinigung | 188,00 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 188,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 524130 | Strom | 1.614,25 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 1.614,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 524140 | Wasser | 5.460,52 | 100 % | FH | 5.460,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 529100 | Aufwendungen für sonstige | 183.240,97 | 100 % | FUD | 36.648,19 | 146.592,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|--------|---------------------------|----------|-------|----|------|------|----------|------|------|------|
| | | Dienstleistungen | | | | | | | | | |
| 9 | 544200 | Versicherungen | 682,28 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 682,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anlagevermögen - Kalkulatorische Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| I. Gebäude | | | | | | | | | | | |
| 10 | | Trauerhalle Berßel | 97,96 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 97,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | | Trauerhalle Götdeckenrode | 3.190,06 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 3.190,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | | Trauerhalle Hoppenstedt | 1.464,48 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 1.464,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | | Trauerhalle Lüttgenrode | 1.469,75 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 1.469,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | | Trauerhalle Wülperode | 2.563,97 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 2.563,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | | Trauerhalle Schauen | 424,92 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 424,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anlagevermögen - Kalkulatorische Zinsen | | | | | | | | | | | |
| I. Gebäude | | | | | | | | | | | |
| 16 | | Trauerhalle Berßel | 9,40 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 9,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | | Trauerhalle Götdeckenrode | 2.143,72 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 2.143,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------|-------------------------|----------|-------|----|-----------|------------|-----------|------|-----------|-----------|
| 18 | | Trauerhalle Hoppenstedt | 1.007,56 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 1.007,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | Trauerhalle Lüttgenrode | 752,51 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 752,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | | Trauerhalle Wülperode | 1.722,99 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 1.722,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | | Trauerhalle Schauen | 265,15 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 265,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | | | | | | FH | FU | TH | BS | EE | VW |
| vorläufige Summe der Endkostenstellen vor Abzügen | | | | | | 50.227,44 | 146.592,78 | 19.272,86 | 0,00 | 18.806,00 | 0,00 |
| abzgl. Pflegegebühren | | | | | | - | - | - | - | - | - |
| abzgl. Standsicherheitsprüfgebühren | | | | | | - | - | - | - | - | - |
| abzgl. Genehmigungsgebühren | | | | | | - | - | - | - | - | 8.745,42 |
| abzgl. Sonstige Gebühren | | | | | | - | - | - | - | - | - |
| 22 | vorläufige Summe der Endkostenstellen | | | | | 50.227,44 | 146.592,78 | 19.272,86 | 0,00 | 18.806,00 | -8.745,42 |
| Summe der Endkostenstellen nach Umlageverfahren | | | | | | 41.919,29 | 146.592,78 | 18.835,59 | 0,00 | 18.806,00 | - |

Kostenstellenrechnung 2020

| Nr | Buchungsstelle / Anlagen-Nr | Bezeichnung | Betrag | Aktiv | Schlüssel | FH | FU | TH | BS | EE | VW |
|----------------|--------------------------------|--|------------|-------|-----------|-----------|------------|----------|------|-----------|------|
| Haushaltsdaten | | | | | | | | | | | |
| 1 | 521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 21.275,12 | 100 % | FHE | 2.469,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.806,00 | 0,00 |
| 2 | 522100 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 3.776,81 | 100 % | UUV | 3.021,45 | 0,00 | 755,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 524100 | Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen | 2.628,16 | 100 % | FH | 2.628,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 524110 | Heizung | 925,10 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 925,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 524120 | Reinigung | 188,00 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 188,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 524130 | Strom | 1.674,78 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 1.674,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 524140 | Wasser | 5.542,43 | 100 % | FH | 5.542,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 529100 | Aufwendungen für sonstige | 183.240,97 | 100 % | FUD | 36.648,19 | 146.592,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|--------|---------------------------|----------|-------|----|------|------|----------|------|------|------|
| | | Dienstleistungen | | | | | | | | | |
| 9 | 544200 | Versicherungen | 682,28 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 682,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anlagevermögen - Kalkulatorische Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| I. Gebäude | | | | | | | | | | | |
| 10 | | Trauerhalle Berßel | 97,96 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 97,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | | Trauerhalle Götdeckenrode | 3.190,06 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 3.190,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | | Trauerhalle Hoppenstedt | 1.464,48 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 1.464,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | | Trauerhalle Lüttgenrode | 1.469,75 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 1.469,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | | Trauerhalle Wülperode | 2.563,97 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 2.563,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | | Trauerhalle Schauen | 424,92 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 424,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anlagevermögen - Kalkulatorische Zinsen | | | | | | | | | | | |
| I. Gebäude | | | | | | | | | | | |
| 16 | | Trauerhalle Berßel | 7,84 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 7,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | | Trauerhalle Götdeckenrode | 2.092,68 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 2.092,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------|-------------------------|----------|-------|----|-----------|------------|-----------|------|-----------|-----------|
| 18 | | Trauerhalle Hoppenstedt | 984,13 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 984,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | Trauerhalle Lüttgenrode | 728,99 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 728,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | | Trauerhalle Wülperode | 1.681,96 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 1.681,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | | Trauerhalle Schauen | 258,35 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 258,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | | | | | | FH | FU | TH | BS | EE | VW |
| vorläufige Summe der Endkostenstellen vor Abzügen | | | | | | 50.309,35 | 146.592,78 | 19.190,61 | 0,00 | 18.806,00 | 0,00 |
| abzgl. Pflegegebühren | | | | | | - | - | - | - | - | - |
| abzgl. Standsicherheitsprüfgebühren | | | | | | - | - | - | - | - | - |
| abzgl. Genehmigungsgebühren | | | | | | - | - | - | - | - | 8.745,42 |
| abzgl. Sonstige Gebühren | | | | | | - | - | - | - | - | - |
| 22 | vorläufige Summe der Endkostenstellen | | | | | 50.309,35 | 146.592,78 | 19.190,61 | 0,00 | 18.806,00 | -8.745,42 |
| Summe der Endkostenstellen nach Umlageverfahren | | | | | | 42.001,20 | 146.592,78 | 18.753,34 | 0,00 | 18.806,00 | - |

Kostenstellenrechnung 2021

| Nr | Buchungsstelle / Anlagen-Nr | Bezeichnung | Betrag | Aktiv | Schlüssel | FH | FU | TH | BS | EE | VW |
|----------------|--------------------------------|--|------------|-------|-----------|-----------|------------|----------|------|-----------|------|
| Haushaltsdaten | | | | | | | | | | | |
| 1 | 521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 21.275,12 | 100 % | FHE | 2.469,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.806,00 | 0,00 |
| 2 | 522100 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 3.776,81 | 100 % | UUV | 3.021,45 | 0,00 | 755,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 524100 | Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen | 2.628,16 | 100 % | FH | 2.628,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 524110 | Heizung | 929,73 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 929,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 524120 | Reinigung | 188,00 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 188,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 524130 | Strom | 1.737,58 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 1.737,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 524140 | Wasser | 5.625,56 | 100 % | FH | 5.625,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 529100 | Aufwendungen für sonstige | 183.240,97 | 100 % | FUD | 36.648,19 | 146.592,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|--------|---------------------------|----------|-------|----|------|------|----------|------|------|------|
| | | Dienstleistungen | | | | | | | | | |
| 9 | 544200 | Versicherungen | 682,28 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 682,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anlagevermögen - Kalkulatorische Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| I. Gebäude | | | | | | | | | | | |
| 10 | | Trauerhalle Berßel | 97,96 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 97,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | | Trauerhalle Götdeckenrode | 3.190,06 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 3.190,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | | Trauerhalle Hoppenstedt | 1.464,48 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 1.464,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | | Trauerhalle Lüttgenrode | 1.469,75 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 1.469,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | | Trauerhalle Wülperode | 2.563,97 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 2.563,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | | Trauerhalle Schauen | 424,92 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 424,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anlagevermögen - Kalkulatorische Zinsen | | | | | | | | | | | |
| I. Gebäude | | | | | | | | | | | |
| 16 | | Trauerhalle Berßel | 6,27 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 6,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | | Trauerhalle Götdeckenrode | 2.041,64 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 2.041,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------|-------------------------|----------|-------|----|-----------|------------|-----------|------|-----------|-----------|
| 18 | | Trauerhalle Hoppenstedt | 960,70 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 960,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | Trauerhalle Lüttgenrode | 705,48 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 705,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | | Trauerhalle Wülperode | 1.640,94 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 1.640,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | | Trauerhalle Schauen | 251,55 | 100 % | TH | 0,00 | 0,00 | 251,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | | | | | | FH | FU | TH | BS | EE | VW |
| vorläufige Summe der Endkostenstellen vor Abzügen | | | | | | 50.392,48 | 146.592,78 | 19.110,67 | 0,00 | 18.806,00 | 0,00 |
| abzgl. Pflegegebühren | | | | | | - | - | - | - | - | - |
| abzgl. Standsicherheitsprüfgebühren | | | | | | - | - | - | - | - | - |
| abzgl. Genehmigungsgebühren | | | | | | - | - | - | - | - | 8.746,02 |
| abzgl. Sonstige Gebühren | | | | | | - | - | - | - | - | - |
| 22 | vorläufige Summe der Endkostenstellen | | | | | 50.392,48 | 146.592,78 | 19.110,67 | 0,00 | 18.806,00 | -8.746,02 |
| Summe der Endkostenstellen nach Umlageverfahren | | | | | | 42.083,76 | 146.592,78 | 18.673,37 | 0,00 | 18.806,00 | - |

Kostenträgerrechnung - Gebühren für Nutzungsrechte

| Nr | Bezeichnung | Fläche | Laufzeit | ÄQZ | vorl. Gebühr | Aufschlag/ Abzug | Gebühr |
|----|--|--------|----------|------|--------------|---------------------|------------|
| 1 | Erwerb Einzelwahlgrabstelle | 2,00 | 25,00 | 1,50 | 504,97 € | 0,00 € | 504,97 € |
| 2 | Erwerb Doppelwahlgrabstätte | 6,25 | 25,00 | 1,50 | 1.578,02 € | 0,00 € | 1.578,02 € |
| 3 | Erwerb Urnenwahlgrabstätte (4 Urnen) | 1,00 | 25,00 | 1,50 | 252,48 € | 0,00 € | 252,48 € |
| 4 | Erwerb Urnengemeinschaftsgrab | 0,25 | 25,00 | 1,00 | 42,08 € | 0,00 € | 42,08 € |
| 5 | Erwerb Reihengrab bis zum vollendeten 5. Lebensjahr | 2,00 | 15,00 | 1,00 | 201,99 € | 0,00 € | 201,99 € |
| 6 | Erwerb Reihengrab vom vollendeten 5. Lebensjahr an | 2,00 | 25,00 | 1,00 | 336,64 € | 0,00 € | 336,64 € |
| 7 | Erwerb Urnenreihengrab | 0,25 | 25,00 | 1,00 | 42,08 € | 0,00 € | 42,08 € |
| 8 | Verlängerung Urnenwahlgrabstätte (4 Urnen) | 1,00 | 1,00 | 1,50 | 10,10 € | 0,00 € | 10,10 € |
| 9 | Verlängerung Einzelwahlgrab | 2,00 | 1,00 | 1,50 | 20,20 € | 0,00 € | 20,20 € |

| | | | | | | | |
|----|--------------------------------------|------|------|------|---------|--------|---------|
| 10 | Verlängerung Doppelwahlgrabstätte | 6,25 | 1,00 | 1,50 | 63,12 € | 0,00 € | 63,12 € |
|----|--------------------------------------|------|------|------|---------|--------|---------|

Kostenträgerrechnung - Gebühren für Bestattungen und Umbettungen

| Nr | Bezeichnung | ÄQZ | vorl. Gebühr | Aufschlag/ Abzug | Gebühr |
|----|--------------|------|--------------|---------------------|--------|
| 1 | keine Gebühr | 0,00 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Kostenträgerrechnung - Gebühren für die Trauerhalle

| Nr | Bezeichnung | ÄQZ | vorl. Gebühr | Aufschlag / Abzug | Gebühr |
|----|---------------------------|------|--------------|----------------------|----------|
| 1 | Benutzung der Trauerhalle | 1,00 | 136,23 € | 0,00 € | 136,23 € |

Kostenträgerrechnung - Gebühren für Friedhofsunterhaltung

| Nr | Bezeichnung | AQZ | vorl. Gebühr | Aufschlag / Abzug | Gebühr |
|----|-------------------------------|------|--------------|----------------------|---------|
| 1 | Unterhaltung je Grab und Jahr | 1,00 | 38,81 € | 0,00 € | 38,81 € |

Kostenträgerrechnung - Gebühren für Einebnungen (EE)

| Nr | Bezeichnung | ÄQZ | vorl. Gebühr | Aufschlag / Abzug | Gebühr |
|----|--------------------------|--------|--------------|----------------------|----------|
| 1 | Einebnung Urnengrab | 50,00 | 90,33 € | 0,00 € | 90,33 € |
| 2 | Einebnung Einzelwahlgrab | 120,00 | 216,78 € | 0,00 € | 216,78 € |
| 3 | Einebnung Doppelwahlgrab | 180,00 | 325,18 € | 0,00 € | 325,18 € |