

Kostenartenrechnung

Nr.	Bezeichnung	Istkosten	Preissteigerung		Plankosten			Durchschnittswert
		2014/2015	Index p.a. in %	Index konkret	2016	2017	2018	2016-2018
1	Personalkosten Verwaltung	115.580,00 €	2,50%		118.469,50 €	121.431,24 €	124.467,02 €	121.455,92 €
2	Unterhaltung Vermögen	6.741,19 €	2,46%		6.907,02 €	7.076,94 €	7.251,03 €	7.078,33 €
3	Versicherungen	159,80 €	1,40%		162,04 €	164,31 €	166,61 €	164,32 €
4	Wasser, Abwasser	7.100,74 €	1,17%		7.183,82 €	7.267,87 €	7.352,90 €	7.268,20 €
5	Energie	9.110,09 €	5,95%		9.652,14 €	10.226,44 €	10.834,92 €	10.237,83 €
6	Gas	1.639,64 €	2,57%		1.681,78 €	1.725,00 €	1.769,33 €	1.725,37 €
7	Abfallentsorgung	11.734,33 €	0%		11.734,33 €	11.734,33 €	11.734,33 €	11.734,33 €
8	Reinigung	600,72 €	1,59%		610,27 €	619,97 €	629,83 €	620,03 €
9	Verbrauchsmittel	514,06 €	1,23%		520,38 €	526,78 €	533,26 €	526,81 €
10	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.247,95 €	1,40%		2.279,42 €	2.311,33 €	2.343,69 €	2.311,48 €
11	Wachschutz	5.640,60 €	1,59%		5.730,29 €	5.821,40 €	5.913,96 €	5.821,88 €
12	Baumpflege	5.590,15 €	1,59%		5.679,03 €	5.769,33 €	5.861,06 €	5.769,81 €
13	Orgelwartung Kapelle	- €			0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	1.666,67 €
14	Ingenieurleistung Satzung	- €			1.499,40 €	0,00 €	0,00 €	499,80 €
15	Leistungen Dritter	19.131,01 €	1,59%		19.435,19 €	19.744,21 €	20.058,15 €	19.745,85 €
16	ILV Bauhof Arbeitsleistung	162.243,44 €		18,50%	192.258,48 €	192.258,48 €	192.258,48 €	192.258,48 €
17	ILV Bauhof Bereichsleiter	10.297,60 €		3,90%	10.699,21 €	10.699,21 €	10.699,21 €	10.699,21 €
18	ILV Bauhof Technik	45.575,82 €		21,90%	45.575,82 €	55.556,92 €	55.556,92 €	52.229,89 €
	Summe ILV Bauhof	218.116,86 €						255.187,57 €
19	Kalkulatorische Abschreibung	9.937,89 €	0%		9.937,89 €	9.937,89 €	9.937,89 €	9.937,89 €
20	Kalkulatorische Verzinsung	8.836,27 €	0%		8.836,27 €	8.836,27 €	8.836,27 €	8.836,27 €
	Gesamt	422.681,30 €			460.868,28 €	476.707,92 €	476.204,86 €	470.588,35 €

Kostenstellenrechnung

Kostenarten	Betrag	Endkostenstellen			Nebenkostenstellen	Vorkostenstellen		Summe
		Grabnutzung	Bestattung	Trauerhallen	Kriegsgräber	Bauhof	Verwaltung	
Personalkosten Verwaltung	121.455,92 €	88.881,44 €	6.072,80 €	6.072,80 €	3.425,06 €	- €	17.003,83 €	121.455,92 €
Unterhaltung Vermögen	7.078,33 €	3.003,01 €	- €	3.672,21 €	- €	403,11 €	- €	7.078,33 €
Versicherungen	164,32 €	- €	- €	164,32 €	- €	- €	- €	164,32 €
Wasser, Abwasser	7.268,20 €	3.876,15 €	- €	361,27 €	- €	3.030,78 €	- €	7.268,20 €
Energie	10.237,83 €	1.608,36 €	- €	5.220,27 €	- €	3.409,20 €	- €	10.237,83 €
Gas	1.725,37 €	- €	- €	- €	- €	1.725,37 €	- €	1.725,37 €
Abfallentsorgung	11.734,33 €	8.314,68 €	2.150,00 €	352,03 €	330,91 €	586,72 €	- €	11.734,33 €
Reinigung	620,03 €	- €	- €	620,03 €	- €	- €	- €	620,03 €
Verbrauchsmittel	526,81 €	- €	- €	526,81 €	- €	- €	- €	526,81 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.311,48 €	829,87 €	219,03 €	1.262,58 €	- €	- €	- €	2.311,48 €
Wachschutz	5.821,88 €	5.075,51 €	- €	582,19 €	164,18 €	- €	- €	5.821,88 €
Baumpflege	5.769,81 €	5.769,81 €	- €	- €	- €	- €	- €	5.769,81 €
Orgelwartung	1.666,67 €	- €	- €	1.666,67 €	- €	- €	- €	1.666,67 €
Ingenieurleistung Satzung	499,80 €	349,86 €	99,96 €	49,98 €	- €	- €	- €	499,80 €
Leistungen Dritter	19.745,85 €	13.450,57 €	5.926,84 €	- €	368,44 €	- €	- €	19.745,85 €
ILV Bauhof	255.187,57 €	187.272,97 €	54.018,02 €	10.207,50 €	3.689,08 €	- €	- €	255.187,57 €
Kalkulatorische Abschreibung	9.937,89 €	1.417,09 €	- €	6.830,12 €	- €	1.690,68 €	- €	9.937,89 €
Kalkulatorische Verzinsung	8.836,27 €	7.084,21 €	- €	1.020,80 €	194,93 €	536,33 €	- €	8.836,27 €
Summe Primärkosten	470.588,35 €	326.933,53 €	68.486,65 €	38.609,57 €	8.172,59 €	11.382,19 €	17.003,83 €	470.588,35 €
Umlage Bauhofleistungen		7.853,71 €	2.162,62 €	1.138,22 €	227,64 €			11.382,19 €
Umlage Verwaltung		10.712,41 €	2.805,63 €	1.700,38 €	1.785,40 €			17.003,83 €
					10.185,63 €			
Summe Sekundärkosten		18.566,12 €	4.968,25 €	2.838,60 €				26.372,97 €
Endkostenstellen gesamt	460.402,72 €	345.499,65 €	73.454,89 €	41.448,17 €				
Öff. Grün / Überhang 25,21 %		-87.100,46 €						
Gebührenfähige Kosten		258.399,19 €	73.454,89 €	41.448,17 €				373.302,25 €

Gebührenkalkulation Grabnutzung

Grabart	Friedhöfe	Länge m	Breite m	Fläche m ²	Laufzeit	Anzahl	Menge (1)	Pflege-ÄZ (2)	Belegungs-ÄZ	ÄZ (3)	RE (4)
Erdwahl Mauer	Friedhof I und II Stendal	3,00	1,25	3,75	30	4	120	1,10	1,00	123,75	495,00
Erdwahl Mauer Doppel	Friedhof I und II Stendal	3,00	2,50	7,50	30	9	270	1,10	1,00	247,50	2.227,50
Erdwahl	Friedhof I, II und III Stendal	3,00	1,50	4,50	30	14	420	1,10	1,00	148,50	2.079,00
Erdwahl Doppel	Friedhof I, II und III Stendal	3,00	3,00	9,00	30	22	660	1,10	1,00	297,00	6.534,00
Erdwahl	Uchtspr., Kl. Möringen, Welle, Haferbreite	2,00	1,20	2,40	30	2	60	1,00	1,00	72,00	144,00
Erdwahl Doppel	Uchtspr., Kl. Möringen, Welle, Haferbreite	2,00	2,40	4,80	30	3	90	1,00	1,00	144,00	432,00
Erdreihe	Friedhof III Stendal	2,00	0,80	1,60	25	19	475	1,10	1,00	44,00	836,00
Erdreihe Kind	Friedhof II Stendal	0,80	0,70	0,56	25	4	100	1,10	1,00	15,40	61,60
Kindergemeinschafts- anlage	Friedhof II Stendal	0,80	0,70	0,56	25	5	125	2,00	1,00	28,00	140,00
Erdgemeinschaftsanlage halbanonym	Friedhof III Stendal, Uchtsprunge	2,00	0,80	1,60	25	11	275	3,00	1,00	120,00	1.320,00
Urnenwahl Holzhof (4 U)	Friedhof I Stendal	1,20	0,70	0,84	30	34	1.020	1,10	4,00	110,88	3.769,92
Urnenwahl (4 U)	Friedhof III Stendal	1,00	0,70	0,70	30	31	930	1,10	4,00	92,40	2.864,40
Urnenwahl (4 U)	Uchtsprunge	1,00	0,80	0,80	30	1	30	1,00	4,00	96,00	96,00
Urnenwahl (4 U)	Welle	1,20	0,80	0,96	30	1	30	1,00	4,00	115,20	115,20
Urnenwahl (3 U)	Friedhof I Stendal, Uchtsprunge	1,00	0,60	0,60	30	6	180	1,10	3,00	59,40	356,40
Urnenreihe	Friedhof III Stendal	1,00	0,60	0,60	20	11	220	1,60	1,00	19,20	211,20
Urnenreihe	Klein Möringen	1,00	0,60	0,60	20	1	20	1,50	1,00	18,00	18,00
Urnengemeinschafts- anlage	Friedhof III Stendal, Haferbreite, Klein Möringen, Uchtsprunge	0,50	0,50	0,25	20	147	2.940	5,40	1,00	27,00	3.969,00
Urnengemeinschafts- anlage halbanonym	Friedhof III Stendal, Uchtsprunge	0,50	0,50	0,25	20	135	2.700	5,60	1,00	28,00	3.780,00
						460					29.449,22
Kosten		258.399,19 €									8,77
Anteil Wege/Plätze		26.976,88 €	10,44%								
Anteil Grabflächen		231.422,32 €	89,56%	7,86							

Erläuterungen	
(1) Menge	(Menge) = Laufzeit * Anzahl
(2) Pflege-ÄZ	Die Pflegeäquivalenzziffer kennzeichnet den Pflegeaufwand für die unterschiedlichen Grabarten
(3) ÄZ	(Äquivalenzziffer) = Fläche * Laufzeit * Pflegeäquivalenzziffer * Belegungsäquivalenzziffer
(4) RE	(Recheneinheit) = Anzahl * Äquivalenzziffer (ÄZ)
(5) Gebühr 1	Gebühr/Grabart ohne Berücksichtigung der gleichmäßigen Nutzung von Wegen und Plätzen
(6) Gebühr 2 und 3	Gebühr/Grabart mit Berücksichtigung der gleichmäßigen Nutzung von Wegen und Plätzen

Gebührenkalkulation Bestattungsleistungen

Beisetzungsart	Arbeitsaufwand	Anzahl	RE	Kosten ges.	Kosten/Bestattung	Gebührenvorschlag	Einnahmen
Erdbestattung Reihe	9	25	225	10.623,38 €	424,94 €	340,00 €	8.500,00 €
Erdbestattung Wahl	10	21	210	9.915,16 €	472,15 €	380,00 €	7.980,00 €
Erdbestattung Kind	5	9	45	2.124,68 €	236,08 €	230,00 €	2.070,00 €
Urnenbeisetzung (Reihe/Wahl)	1,5	83	124,5	5.878,27 €	70,82 €	70,00 €	5.810,00 €
Urne auf Erdgrab	1,5	37	55,5	2.620,43 €	70,82 €	70,00 €	2.590,00 €
UGA	1,5	147	220,5	10.410,91 €	70,82 €	70,00 €	10.290,00 €
UGA halbanonym	2	135	270	12.748,06 €	94,43 €	94,00 €	12.690,00 €
		457	1150,5	54.320,89 €			49.930,00 €
Kosten	73.454,89 €		47,22				92%
	- 19.134,00 €						
	54.320,89 €						

Leistung	Arbeitsaufwand	Kosten/h	Technik	Kosten/h	Kosten/Fall	Anzahl	Kosten	Kosten/Fall	Gebührenvorschlag	Einnahmen
Träger Erdbestattung (2 AK)*	3	23,00 €	0	- €	69,00 €	65	4.485,00 €	69,00 €	69,00 €	4.485,00 €
Urnenpersonal	1,5	23,00 €	0	- €	34,50 €	402	13.869,00 €	34,50 €	34,50 €	13.869,00 €
Ausbettungen Erde	14	23,00 €	4	14,50 €	380,00 €	1	380,00 €	430,00 €	430,00 €	430,00 €
Materialkosten					50,00 €	1	50,00 €			
Ausbettungen Urne	1,5	23,00 €	1,5	14,50 €	56,25 €	5	281,25 €	70,24 €	70,00 €	350,00 €
Materialkosten					2,50 €	5	12,50 €			
Kosten Urnenversand					11,49 €	5	57,45 €			
Gesamt							19.135,20 €			19.134,00 €

* Gebühr für 1 AK	34,50 €
-------------------	---------

Gebührenkalkulation Trauerhallen

Trauerhalle	Fläche	ÄZ	Anzahl	RE	Gebühr	Probe	Aufteilung	Gebühren- vorschlag	Einnahmen
Stendal	210	5,25	252	1.323,00	161,93 €	40.805,48 €	40.779,65 €	161,80 €	40.773,60 €
Klein Möringen	40	1	1	1,00	30,84 €	30,84 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
Uchtspringe	148,5	3,71	5	18,56	114,51 €	572,53 €	568,52 €	114,00 €	570,00 €
Welle	51	1,28	1	1,28	39,33 €	39,33 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
		11,24	259	1.343,84		41.448,17 €	41.448,17 €		41.443,60 €
Kosten	41.448,17 €			30,84					99,99%

Kalkulation Verwaltungsgebühren

Leistung	Zeitaufwand (min)	Zeitaufwand /h	Kosten/h	Kosten/Fall	Vorschlag
Grabmalgenehmigungen	35	0,58	40,49 €	23,62 €	23,00 €
Zuweisung Grabstelle	27	0,45	40,49 €	18,22 €	18,00 €
Verlängerung Nutzungsrecht	30	0,50	40,49 €	20,25 €	20,00 €
Vorzeitige Rückgabe Nutzungsrecht	20	0,33	40,49 €	13,50 €	13,00 €
Aus-/Umbettungen	90	1,50	40,49 €	60,74 €	60,00 €