

## Zusammenstellung der Kosten 2017 bis 2019

Nr.	Bezeichnung	2017	2018	2019	Mittelwert
1	Personalkosten Verwaltung	134.150,00 €	134.150,00 €	138.425,00 €	135.575,00 €
2	Fortbildungskosten	175,00 €	595,50 €	626,60 €	465,70 €
3	Bürokosten	3.265,99 €	4.685,92 €	6.910,40 €	4.954,10 €
4	Unterhaltung baul. Anlagen	18.839,60 €	26.680,88 €	35.325,39 €	26.948,62 €
5	Unterhaltung Vermögen	29.454,42 €	25.930,94 €	51.870,99 €	35.752,12 €
6	Mieten und Pachten	53,69 €	53,69 €	3.718,01 €	1.275,13 €
7	Versicherungen	583,20 €	744,44 €	772,73 €	700,12 €
8	Wasser, Abwasser	5.654,24 €	13.076,27 €	10.412,39 €	9.714,30 €
9	Energie, Gas	6.311,06 €	7.328,35 €	5.106,00 €	6.248,47 €
10	Brennstoffe, Fernwärme	690,00 €	1.983,92 €	2.668,76 €	1.780,89 €
11	Abfallentsorgung	9.958,06 €	2.720,05 €	3.242,32 €	5.306,81 €
12	Verbrauchsmittel	1.077,49 €	838,00 €	462,03 €	792,51 €
13	Geringwertige Wirtschaftsg.	329,17 €	- €	- €	109,72 €
14	Wachschutz	9.713,87 €	12.200,53 €	12.730,83 €	11.548,41 €
15	Baumpflege	9.429,56 €	23.798,81 €	22.469,58 €	18.565,98 €
16	Leistungen Dritter	7.050,46 €	9.745,28 €	4.302,49 €	7.032,74 €
17	ILV Bauhof	385.182,42 €	368.617,68 €	350.891,76 €	368.230,62 €
18	ILV Gebäudemanagement	742,21 €	318,53 €	- €	353,58 €
19	ILV Personalaufwand	1.586,80 €	1.127,00 €	1.375,75 €	1.363,18 €
20	Kalk. Abschreibung	10.796,82 €	11.096,82 €	12.796,82 €	11.563,49 €
21	Kalk. Verzinsung	8.631,61 €	8.631,61 €	8.631,61 €	8.631,61 €
	<b>Gesamt</b>	<b>643.675,67 €</b>	<b>654.324,22 €</b>	<b>672.739,46 €</b>	<b>656.913,12 €</b>

## Kostenartenrechnung

Nr.	Bezeichnung	Istkosten	Preissteigerung	Plankosten			Durchschnittswert
		2017-2019	Index p.a. in %	2020	2021	2022	2020-2022
1	Personalkosten Verwaltung	135.575,00 €	2,99%	139.628,69 €	143.803,59 €	148.103,32 €	143.845,20 €
2	Fortbildungskosten	465,70 €	0,00%	465,70 €	465,70 €	465,70 €	465,70 €
3	Bürokosten	4.954,10 €	2,71%	5.088,36 €	5.226,25 €	5.367,89 €	5.227,50 €
4	Unterhaltung baul. Anlagen	26.948,62 €	2,87%	27.722,05 €	28.517,67 €	29.336,13 €	28.525,28 €
5	Unterhaltung Vermögen	35.752,12 €	2,87%	36.778,20 €	37.833,74 €	38.919,57 €	37.843,83 €
6	Mieten und Pachten	1.275,13 €	0,84%	1.285,84 €	1.296,64 €	1.307,53 €	1.296,67 €
7	Versicherungen	700,12 €	1,25%	708,87 €	717,74 €	726,71 €	717,77 €
8	Wasser, Abwasser	9.714,30 €	0,91%	9.802,70 €	9.891,90 €	9.981,92 €	9.892,18 €
9	Energie, Gas	6.248,47 €	0,57%	6.284,09 €	6.319,91 €	6.355,93 €	6.319,97 €
10	Brennstoffe, Fernwärme	1.780,89 €	0,69%	1.793,18 €	1.805,55 €	1.818,01 €	1.805,58 €
11	Abfallentsorgung	5.306,81 €	0,42%	5.329,10 €	5.351,48 €	5.373,96 €	5.351,51 €
12	Verbrauchsmittel	792,51 €	0,77%	798,61 €	804,76 €	810,95 €	804,77 €
13	Geringwertige Wirtschaftsg.	109,72 €	0,64%	110,43 €	111,13 €	111,84 €	111,13 €
14	Wachschutz	11.548,41 €	0,94%	11.656,97 €	11.766,54 €	11.877,15 €	11.766,88 €
15	Baumpflege	18.565,98 €	0,94%	18.740,50 €	18.916,66 €	19.094,48 €	18.917,22 €
16	Leistungen Dritter	7.032,74 €	0,94%	7.098,85 €	7.165,58 €	7.232,94 €	7.165,79 €
17	ILV Bauhof	368.230,62 €	0,00%	368.230,62 €	368.230,62 €	368.230,62 €	368.230,62 €
18	ILV Gebäudemanagement	353,58 €	0,00%	353,58 €	353,58 €	353,58 €	353,58 €
19	ILV Personalaufwand	1.363,18 €	0,00%	1.363,18 €	1.363,18 €	1.363,18 €	1.363,18 €
20	Kalk. Abschreibung	11.563,49 €	0,00%	11.563,49 €	11.563,49 €	11.563,49 €	11.563,49 €
21	Kalk. Verzinsung	8.631,61 €	0,00%	8.631,61 €	8.631,61 €	8.631,61 €	8.631,61 €
	<b>Gesamt</b>	<b>656.913,12 €</b>		<b>663.434,62 €</b>	<b>670.137,33 €</b>	<b>677.026,50 €</b>	<b>670.199,48 €</b>

## Kostenstellenrechnung

Kostenarten	Betrag	Endkostenstellen			Nebenkostenstellen	Vorkostenstellen		Summe
		Grabnutzung	Bestattung	Trauerhallen	Kriegsgräber	Bauhof	Verwaltung	
Personalkosten Verwaltung	143.845,20 €	105.265,92 €	7.192,26 €	7.192,26 €	4.056,43 €	- €	20.138,33 €	143.845,20 €
Fortbildungskosten	465,70 €	364,08 €	23,29 €	- €	13,13 €	- €	65,20 €	465,70 €
Bürokosten	5.227,50 €	3.825,48 €	261,37 €	261,37 €	147,42 €	- €	731,85 €	5.227,50 €
Unterhaltung baul. Anlagen	28.525,28 €	11.640,59 €	- €	15.507,53 €	- €	1.377,16 €	- €	28.525,28 €
Unterhaltung Vermögen	37.843,83 €	15.894,41 €	- €	9.460,96 €	- €	12.488,47 €	- €	37.843,83 €
Mieten und Pachten	1.296,67 €	- €	- €	54,00 €	- €	- €	1.242,67 €	1.296,67 €
Versicherungen	717,77 €	- €	- €	538,33 €	- €	179,44 €	- €	717,77 €
Wasser, Abwasser	9.892,18 €	5.440,70 €	- €	494,61 €	- €	3.956,87 €	- €	9.892,18 €
Energie, Gas	6.319,97 €	992,24 €	- €	3.223,19 €	- €	2.104,55 €	- €	6.319,97 €
Brennstoffe, Fernwärme	1.805,58 €	- €	- €	- €	- €	1.805,58 €	- €	1.805,58 €
Abfallentsorgung	5.351,51 €	3.488,12 €	1.337,88 €	107,03 €	150,91 €	267,58 €	- €	5.351,51 €
Verbrauchsmittel	804,77 €	- €	- €	804,77 €	- €	- €	- €	804,77 €
Geringwertige Wirtschaftsg.	111,13 €	- €	- €	111,13 €	- €	- €	- €	111,13 €
Wachschutz	11.766,88 €	10.258,37 €	- €	1.176,69 €	331,83 €	- €	- €	11.766,88 €
Baumpflege	18.917,22 €	18.383,75 €	- €	- €	533,47 €	- €	- €	18.917,22 €
Leistungen Dritter	7.165,79 €	3.380,82 €	3.582,89 €	- €	202,08 €	- €	- €	7.165,79 €
ILV Bauhof	368.230,62 €	301.614,57 €	55.234,59 €	5.858,00 €	5.523,46 €	- €	- €	368.230,62 €
ILV Gebäudemanagement	353,58 €	- €	- €	141,43 €	- €	212,15 €	- €	353,58 €
ILV Personalaufwand	1.363,18 €	- €	- €	- €	- €	899,70 €	463,48 €	1.363,18 €
Kalk. Abschreibung	11.563,49 €	1.119,80 €	621,49 €	6.188,35 €	- €	2.924,02 €	709,83 €	11.563,49 €
Kalk. Verzinsung	8.631,61 €	7.245,95 €	67,64 €	791,85 €	- €	519,43 €	6,74 €	8.631,61 €
<b>Summe Primärkosten</b>	<b>670.199,48 €</b>	<b>488.914,79 €</b>	<b>68.321,42 €</b>	<b>51.911,51 €</b>	<b>10.958,72 €</b>	<b>26.734,95 €</b>	<b>23.358,10 €</b>	<b>670.199,49 €</b>
Umlage Bauhofleistungen		18.447,11 €	5.079,64 €	2.673,49 €	534,70 €			26.734,95 €
Umlage Verwaltung		14.715,60 €	3.854,09 €	2.335,81 €	2.452,60 €			23.358,10 €
					13.946,02 €			
<b>Summe Sekundärkosten</b>		<b>33.162,72 €</b>	<b>8.933,73 €</b>	<b>5.009,30 €</b>				<b>47.105,75 €</b>
<b>Endkostenstellen gesamt</b>	<b>656.253,47 €</b>	<b>522.077,51 €</b>	<b>77.255,14 €</b>	<b>56.920,81 €</b>				
Öff. Grün / Überhang 25,64%		-133.860,67 €						
Einnahmen Nacherwerb		- 26.695,64 €						
Verwaltungsgebühren		- 13.856,00 €						
<b>Gebührenfähige Kosten</b>		<b>347.665,20 €</b>	<b>77.255,14 €</b>	<b>56.920,81 €</b>				<b>481.841,15 €</b>

## Gebührenkalkulation Grabnutzung

Grabart	Friedhöfe	Länge m	Breite m	Fläche m <sup>2</sup>	Laufzeit	Anzahl	Menge (1)	Pflege-ÄZ (2)	Belegungs-ÄZ	ÄZ (3)	RE (4)	Gebühr 1 (5)	Probe	Gebühr 2 (6)	Jahre	Gebühr 3 (6)	Gebühr ges.	Vorschlag	Einnahmen
Erdwahl Mauer	Friedhof I und II Stendal	3,00	1,25	3,75	30	2	60	0,50	1,00	56,25	112,50	1.010,64 €	2.021,29 €	905,03 €	60	104,35 €	1.009,38 €	990,00 €	1.980,00 €
Erdwahl Mauer Doppel	Friedhof I und II Stendal	3,00	2,50	7,50	30	2	60	0,50	1,00	112,50	225,00	2.021,29 €	4.042,58 €	1.810,06 €	60	104,35 €	1.914,41 €	1.950,00 €	3.900,00 €
Erdwahl	Friedhof I, II und III Stendal	3,00	1,50	4,50	30	19	570	0,50	1,00	67,50	1.282,50	1.212,77 €	23.042,69 €	1.086,04 €	570	104,35 €	1.190,39 €	990,00 €	18.810,00 €
Erdwahl Doppel	Friedhof I, II und III Stendal	3,00	3,00	9,00	30	32	960	0,50	1,00	135,00	4.320,00	2.425,55 €	77.617,47 €	2.172,08 €	960	104,35 €	2.276,43 €	1.950,00 €	62.400,00 €
Erdwahl	Haferbreite	2,00	1,20	2,40	30	1	30	0,60	1,00	43,20	43,20	776,17 €	776,17 €	695,06 €	30	104,35 €	799,41 €	798,00 €	798,00 €
Erdwahl Doppel	Haferbreite	2,00	2,40	4,80	30	1	30	0,60	1,00	86,40	86,40	1.552,35 €	1.552,35 €	1.390,13 €	30	104,35 €	1.494,48 €	1.494,00 €	1.494,00 €
Erdwahl	Uchtspr., Kl. Möringen, Welle	2,00	1,20	2,40	30	2	60	0,50	1,00	36,00	72,00	646,81 €	1.293,62 €	579,22 €	60	104,35 €	683,57 €	684,00 €	1.368,00 €
Erdwahl Doppel	Uchtspr., Kl. Möringen, Welle	2,00	2,40	4,80	30	1	30	0,50	1,00	72,00	72,00	1.293,62 €	1.293,62 €	1.158,44 €	30	104,35 €	1.262,79 €	1.263,00 €	1.263,00 €
Erdreihe	Friedhof III Stendal	2,00	0,80	1,60	25	5	125	0,75	1,00	30,00	150,00	539,01 €	2.695,05 €	482,68 €	125	86,96 €	569,64 €	570,00 €	2.850,00 €
Erdreihe Kind	Friedhof II Stendal	0,80	0,70	0,56	25	2	50	0,75	1,00	10,50	21,00	188,65 €	377,31 €	168,94 €	50	86,96 €	255,90 €	256,00 €	512,00 €
Kindergemeinschafts-anlage	Friedhof II Stendal	0,80	0,70	0,56	25	3	75	1,40	1,00	19,60	58,80	352,15 €	1.056,46 €	315,35 €	75	86,96 €	402,31 €	402,00 €	1.206,00 €
Erdgemeinschaftsanlage halbanonym	Friedhof III Stendal, Uchtsprunge	2,00	0,80	1,60	25	1	25	2,00	1,00	80,00	80,00	1.437,36 €	1.437,36 €	1.287,16 €	25	86,96 €	1.374,11 €	1.050,00 €	1.050,00 €
Urnenwahl II (4 U)	Friedhof I Stendal	1,00	1,00	1,00	30	3	90	0,45	4,00	54,00	162,00	970,22 €	2.910,66 €	868,83 €	90	104,35 €	973,18 €	915,00 €	2.745,00 €
Urnenwahl I (4 U)	Friedhof III Stendal	1,00	0,70	0,70	30	29	870	0,60	4,00	50,40	1.461,60	905,54 €	26.260,58 €	810,91 €	870	104,35 €	915,26 €	915,00 €	26.535,00 €
Urnenwahl (4 U)	Uchtsprunge	1,00	0,80	0,80	30	1	30	0,50	4,00	48,00	48,00	862,42 €	862,42 €	772,29 €	30	104,35 €	876,64 €	876,00 €	876,00 €
Urnenwahl (4 U)	Welle	1,20	0,80	0,96	30	1	30	0,50	4,00	57,60	57,60	1.034,90 €	1.034,90 €	926,75 €	30	104,35 €	1.031,10 €	876,00 €	876,00 €
Urnenwahl (3 U)	Friedhof I Stendal, Uchtsprunge	1,00	0,60	0,60	30	7	210	0,60	3,00	32,40	226,80	582,13 €	4.074,92 €	521,30 €	210	104,35 €	625,65 €	624,00 €	4.368,00 €
Urnenwahl Denkmal	Friedhof I Stendal	1,00	0,50	0,50	30	2	60	3,00	2,00	90,00	180,00	1.617,03 €	3.234,06 €	1.448,05 €	60	104,35 €	1.552,40 €	1.299,00 €	2.598,00 €
Urnenreihe	Friedhof III Stendal	1,00	0,60	0,60	20	7	140	1,70	1,00	20,40	142,80	366,53 €	2.565,69 €	328,22 €	140	69,57 €	397,79 €	398,00 €	2.786,00 €
Urnenreihe	Klein Möringen	1,00	0,60	0,60	20	1	20	1,50	1,00	18,00	18,00	323,41 €	323,41 €	289,61 €	20	69,57 €	359,18 €	359,00 €	359,00 €
Urnengemeinschafts-anlage	Friedhof III Stendal, Haferbreite, Klein Möringen, Uchtsprunge	0,50	0,50	0,25	20	143	2.860	5,50	1,00	27,50	3.932,50	494,09 €	70.655,26 €	442,46 €	2.860	69,57 €	512,03 €	500,00 €	71.500,00 €
Urnengemeinschafts-anlage halbanonym	Friedhof III Stendal, Uchtsprunge	0,50	0,50	0,25	20	203	4.060	6,50	1,00	32,50	6.597,50	583,93 €	118.537,34 €	522,91 €	4.060	69,57 €	592,47 €	580,00 €	117.740,00 €
						468					19.350,20		347.665,20 €		10.445				328.014,00 €
<b>Kosten</b>												<b>17,97</b>			<b>3,48</b>				<b>94%</b>
<b>Anteil Wege/Plätze</b>																			
<b>Anteil Grabflächen</b>				<b>16,09</b>															

### 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	9	81	3.838,91 €	426,55 €	420,00 €	3.780,00 €
Erdbestattung Wahl	10	20	200	9.478,78 €	473,94 €	470,00 €	9.400,00 €
Erdbestattung Kind	5	3	15	710,91 €	236,97 €	235,00 €	705,00 €
Urnenbeisetzung (Reihe/Wahl)	1,8	60	108	5.118,54 €	85,31 €	84,00 €	5.040,00 €
Urne auf Erdgrab	1,8	35	63	2.985,82 €	85,31 €	84,00 €	2.940,00 €
UGA	2	144	288	13.649,44 €	94,79 €	94,00 €	13.536,00 €
UGA halbanonym	2,25	200	450	21.327,25 €	106,64 €	105,00 €	21.000,00 €
		471	1205	57.109,64 €			56.401,00 €
<b>Kosten</b>	<b>77.255,14 €</b>		<b>47,39</b>				<b>99%</b>
	- 20.145,50 €						
	57.109,64 €						

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 €	53	3.657,00 €	69,00 €	69,00 €	3.657,00 €
Urnenpersonal	1,5	23,00 €	0	- €	34,50 €	461	15.904,50 €	34,50 €	34,50 €	15.904,50 €
Ausbettungen Erde	14	23,00 €	4	16,50 €	388,00 €	1	388,00 €	438,00 €	438,00 €	438,00 €
<i>Materialkosten</i>					50,00 €	1	50,00 €			
Ausbettungen Urne	2	23,00 €	1,5	16,50 €	70,75 €	2	141,50 €	73,25 €	73,00 €	146,00 €
<i>Materialkosten</i>					2,50 €	2	5,00 €			
Abräumung Grabstelle Erde	1,25	23,00 €	1,25	16,50 €	49,38 €	0	- €	67,38 €	67,00 €	- €
<i>Entsorgungskosten</i>					18,00 €					
Abräumung Grabstelle Urne	1	23,00 €	0,5	12,00 €	29,00 €	0	- €	41,00 €	41,00 €	
<i>Entsorgungskosten</i>					12,00 €					
<b>Gesamt</b>							20.146,00 €			20.145,50 €

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

### Kalkulation des Gebührenaufschlags für Bestattungen an Samstagen auf den Friedhöfen I, II und III in Stendal

	Anzahl ges.	Arbeitsaufwand	Anzahl Samstags	RE	Mehrkosten ges.	Gebührenaufschlag	Vorschlag	Gebühr Wochentage	Gebühr Samstage
Erdreihengrab	9	9,00	1	9,00	269,36 €	269,36 €	66,00 €	420,00 €	486,00 €
Erdwahl	20	10,00	1	10,00	299,29 €	299,29 €	66,00 €	470,00 €	536,00 €
Erdreihe Kind	3	5,00	1	5,00	149,64 €	149,64 €	66,00 €	235,00 €	301,00 €
Urne	95	1,50	11	16,50	493,82 €	44,89 €	66,00 €	84,00 €	150,00 €
UGA	144	1,50	4	6,00	179,57 €	44,89 €	66,00 €	84,00 €	150,00 €
UGA halbanonym	200	2,00	28	56,00	1.676,00 €	59,86 €	66,00 €	94,00 €	160,00 €
	471		46	102,50	3.067,69 €		3.036,00 €		
<b>Kosten</b>	<b>3.912,94 €</b>						<b>99%</b>		
<b>Trägerleistungen</b>	<b>- 845,25 €</b>								
	<b>3.067,69 €</b>								
			ÄZ =	29,93					

	Kosten/h	Kosten/Fall	Anzahl	Gebührenaufschlag	Kosten	Gebühr Samstage
Träger Erdbestattung (2 AK)*	23,00 €	69,00 €	3	34,50 €	103,50 €	103,50 €
Urnenpersonal	23,00 €	34,50 €	43	17,25 €	741,75 €	51,75 €
			46		845,25 €	

Gesamt 5.589,91 € davon 70%

Zusatzkosten = 3.912,94 €

\* Gebühr für 1 AK 51,75 €

Mittelwert 66,69 €

## Gebührenkalkulation Trauerhallen

Trauerhalle	Fläche	ÄZ	Anzahl	RE	Gebühr	Probe	Gebühren- vorschlag	Einnahmen
Stendal	210	5,25	248	1.302,00	<b>225,27 €</b>	55.867,40 €	<b>190,00 €</b>	<b>47.120,00 €</b>
Klein Möringen	40	1	1	1,00	<b>42,91 €</b>	42,91 €	<b>50,00 €</b>	<b>50,00 €</b>
Uchtspringe	148,5	3,71	6	22,28	<b>159,30 €</b>	955,80 €	<b>125,00 €</b>	<b>750,00 €</b>
Welle	51	1,28	1	1,28	<b>54,71 €</b>	54,71 €	<b>50,00 €</b>	<b>50,00 €</b>
		11,24	256	1.326,55		56.920,81 €		<b>47.970,00 €</b>
<b>Kosten</b>	<b>56.920,81 €</b>			<b>42,91</b>				<b>84%</b>

## Kalkulation Verwaltungsgebühren

Leistung	Zeitaufwand (min)	Zeitaufwand /h	Kosten/h	Kosten/Fall	Vorschlag
Grabmalgenehmigungen	35	0,58	45,26 €	26,40 €	26,00 €
Zuweisung Grabstelle	27	0,45	45,26 €	20,37 €	20,00 €
Verlängerung Nutzungsrecht	30	0,50	45,26 €	22,63 €	22,00 €
Vorzeitige Rückgabe Nutzungsrecht	20	0,33	45,26 €	15,09 €	15,00 €
Genehmigung für Aus-/Umbettungen	90	1,50	45,26 €	67,89 €	67,00 €

Leistung	2017	2018	2019	Mittelwert	Gebühr	Einnahmen
Grabmalgenehmigungen	45	53	63	53,67	26,00 €	1.395,33 €
Zuweisung Grabstelle	484	504	474	487,33	20,00 €	9.746,67 €
Verlängerung Nutzungsrecht	69	94	109	90,67	22,00 €	1.994,67 €
Vorzeitige Rückgabe	41	52	33	42,00	15,00 €	630,00 €
Aus- und Umbettungen	1	3	0	1,33	67,00 €	89,33 €
<b>Gesamt</b>						<b>13.856,00 €</b>



## Defizit- und Deckungsgradberechnung 2017 -2019

Jahr	Kosten gesamt	Umlagefähige Kosten	Erträge*	Defizit	Deckungsgrad
2017	643.675,67 €	531.303,47 €	289.834,87 €	- 241.468,60 €	54,55%
2018	654.324,22 €	535.450,67 €	293.351,78 €	- 242.098,89 €	54,79%
2019	672.739,46 €	557.915,54 €	279.396,96 €	- 278.518,58 €	50,08%
<b>Mittelwert</b>	<b>656.913,12 €</b>	<b>541.556,56 €</b>	<b>287.527,87 €</b>	<b>- 254.028,69 €</b>	<b>53,14%</b>

### Erträge\* ohne Zuweisungen vom Land für Kriegsgräber

Jahr	Gesamterträge	Zuweisungen	anrechenb. Erträge
2017	318.640,51 €	28.805,64 €	289.834,87 €
2018	324.957,42 €	31.605,64 €	293.351,78 €
2019	311.881,03 €	32.484,07 €	279.396,96 €
<b>Mittelwert</b>	<b>318.492,99 €</b>	<b>30.965,12 €</b>	<b>287.527,87 €</b>

### Gegenüberstellung der kalkulierten Kosten und der tatsächlichen Kosten

Jahr	Kalkulierte Kosten	Tatsächl. Kosten	Defizit	Deckungsgrad
2017	470.255,35 €	643.675,67 €	- 173.420,32 €	73,06%
2018	470.588,35 €	654.324,22 €	- 183.735,87 €	71,92%
2019	470.588,35 €	672.739,46 €	- 202.151,11 €	69,95%
<b>Mittelwert</b>	<b>470.477,35 €</b>	<b>656.913,12 €</b>	<b>- 186.435,77 €</b>	<b>71,62%</b>