

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2011 Bestattungswesen	Kalku- lation	Betriebs- abrechn.	Verände- rung in €	Verände- rung in %
Personalaufwand				
Arbeiter	188.570	234.181	45.611	24,2
Angestellte, Beamte	68.567	69.502	935	1,4
Summe Personalkosten	257.137	303.683	46.546	18,1
Sachkosten				
Aufwendungen für Energie und Wasser (z. T. Bewirtschaftungskosten)	22.700	17.525	-5.175	-22,8
Aufwendungen für Abwasser (z. T. Bewirtschaftungskosten)	9.800	9.742	-58	-0,6
Aufw. für Unterh. der Grundstücke, Gebäude (Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen, der Wege und Anpflanzungen, des jüdischen Friedhofs und Anlegung von Rasenborden und Trittplätzen)	12.700	6.462	-6.238	-49,1
Aufw. für Unterh. der Masch. und techn. Anlagen (Betriebs- und Unterhaltungs- u. für Geräte u. Werkzeuge)	2.300	2.303	3	0,1
Aufw. für Unterh. der Betr.- und Geschäftsausst. (Besch. v. Maschinen u. Geräten, Ausstattung etc.)	2.250	1.412	-838	-37,3
Aufw. für Bewirtsch. der Grundst., Gebäude usw. (z. T. Bewirtschaftungs- u. z. B. Straßenreinigung)	13.170	9.112	-4.058	-30,8
Erstattungen an den sonstigen öffentl. Bereich (Unterhaltung der Ehrengräber)	1.400	1.385	-15	-1,1
Erstattungen an private Unternehmen	2.000	480	-1.520	-76,0
Erstattungen an Andere	0	0	0	
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	0	0	
Versicherungsbeiträge u.ä.	1.000	941	-59	
Wertkorrektur zu Forderungen (Pauschalwertber.)	0	2.899	2.899	
Aufwendungen für Schadensfälle	0	747	747	
Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	
Aus- und Fortbildungskosten	31	263	232	747,5
ant. Sachko. der Personalko. der Querschnittsber.	41.009	36.567	-4.442	-10,8
Beiträge zu Wirtsch.-, Berufsverb. und Vereinen (11.10.01.544300 Volksbund Dt. Kriegsgräberfürsorge)		153		
zentraler Aufw. für Unterh. der Grundst., Geb. usw.	0	17.257	17.257	
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)	6.215	23.678	17.463	281,0
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	0	4.523	4.523	
Materialentnahmen aus dem Lager	126	427	301	238,9
Kauf von Namenstafeln für Baumgräber und Aufw. für Erschließung	20.000			
Summe Sachkosten	134.701	135.876	1.175	0,9
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	58.755	56.246	-2.509	-4,3
Zinsen	44.234	41.762	-2.472	-5,6
Summe Kalkulatorische Kosten	102.989	98.008	-4.981	-4,8
Gesamtkosten	494.827	537.567	42.740	8,6
Nebenerlöse				
Verwaltungsgebühren	25	100	75	300,0
Erstattungen vom Land	6.500	6.588	88	1,4
Erst. privatr. Ford. verb. Unternehmen, Bet.SV	0	2.348	2.348	
Erst. priv. Forderungen durch private Unternehmen	0	2.335	2.335	
Summe Nebenerlöse	6.525	11.371	4.846	74,3
Verbleibende Kosten	488.302	526.196	37.895	7,8
Gebührenerlöse				
Benutzungsgeb. u.ä. Entgelte	526.569	2.411	-1.372	-0,3
Bestattungswesen		522.786		
Abgrenzung zu Vorperiodeneinflüssen (Unterdeckung 2009)	-33.911	-33.911	0	
Summe Gebührenerlöse	492.658	491.286	-1.372	-0,3
Über-/Unterdeckung I (+/-)	4.356	-34.911	-39.267	
Korrekturposten zur Erm. des Gebührenbed.:				
+ Differenz aus Ko. ./Z. Zuschüsse für Ehrengräber	-6.500	2.317	8.817	-135,6
Über-/Unterdeckung II (+/-)	-2.144	-32.594	-30.450	
Kennzahlen:				
Einsatzstunden Arbeiter	6.100	7.729	1.629	26,7
Anzahl Bestattungen	250	248	-2	-0,8