**Kalkulation der Friedhofs- und Bestattungsgebühren 2026**

| | 1. Gesamtübersicht | Aufwand / Ertrag | Differenz | Wirtschafts-plan | Erläuterungen | GK 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Kosten** | | | | | |
| 1 | Personalkosten | 105.434 | - | **105.434** | lt. Sammelnachweis I | 102.848 |
| 2 | Fortbildung | 1.500 | - | **1.500** | | 1.500 |
| 3 | Abfallentsorgung | 45.000 | - | **45.000** | | 45.000 |
| 4 | Sonstiger Aufwand für Dienstleistung | - | - | **-** | | - |
| 5 | Dienst- und Schutzkleidung | 1.500 | - | **1.500** | | 1.500 |
| 6 | Sachkosten | 1.100 | - | **1.100** | lt. Sammelnachweis II | 1.100 |
| 7 | Gemeinkosten | - | 9.450 | **9.450** | Zuschlag gemäß KGSt | 9.190 |
| 8 | Beiträge an Fachverbände | 300 | - | **300** | | 300 |
| 9 | Kostenersatz an Bauhof Bestattungen | 937.500 | 151.240 | **265.120** | | 210.000 |
| 10 | Kostenersatz an Bauhof Unterhaltung | | | **817.720** | | 593.000 |
| 11 | Kostenersatz an Bauhof Sondergräber | | | **-** | betriebsfremd | - |
| 12 | Kostenersatz an Bauhof Winterdienst | | | **5.900** | | 5.900 |
| 13 | Miete an Immobilienmanagement | 21.700 | - | **21.700** | Instandhaltung ohne kalkulatorische Kosten | 19.113 |
| 14 | Betriebskosten Immobilienmanagement | 128.600 | - 24.300 | **104.300** | | 47.700 |
| 15 | Abschreibung | 75.470 | 21.773 | **97.243** | | 106.283 |
| 16 | Verzinsung Anlagekapital | - | 46.518 | **46.518** | | 53.527 |
| 17 | Betriebsabrechnung 2021 | - | - | **-** | Ausgleich in 2023 | - |
| 18 | Betriebsabrechnung 2022 | - | - | **-** | Ausgleich in 2023 | - |
| 19 | Betriebsabrechnung 2024 | | | | Ausgleich in 2027 - 2028 | |
| 20 | Wertkorrektur Forderungen | 2.500 | - | **2.500** | | 2.500 |
| 21 | Erstattungen Grabankäufe | - | 8.775 | **8.775** | | 11.058 |
| 22 | **Summe** | 1.320.604 | 213.456 | **1.534.060** | | 1.210.519 |
| | **Nebenerträge** | | | | | |
| 23 | Verwaltungsgebühren | - 22.000 | - 1.982 | **- 23.982** | | - 21.494 |
| 24 | Vermischte Einnahmen | - 100 | - | **- 100** | | - 100 |
| 25 | Erstatt. öffentl. Grün / Prod. 130101 | - 122.910 | - 51.760 | **- 174.670** | 15%-Anteil für öff. Grün | - 120.709 |
| 26 | Betriebsabrechnung 2018 | - | - | **-** | Ausgleich in 2020 - 2022 | - |
| 27 | Betriebsabrechnung 2023 | - | - | **-** | Ausgleich in 2024 | - |
| 28 | Erträge aus der Auflösung Sopo | - 12.800 | 12.800 | **-** | betriebsfremd | - |
| 29 | Erstattung Kriegsgräber | - 4.210 | 4.210 | **-** | betriebsfremd | - |
| 30 | Erstattung jüdischer Friedhof | - 4.000 | 4.000 | **-** | betriebsfremd | - |
| 31 | **Summe** | - 166.020 | - 32.732 | **- 198.752** | | - 142.303 |
| | **Kostendeckung** | | | | | |
| 32 | Bereinigte Kosten | 1.154.584 | 180.724 | **1.335.308** | Zeile 22 + Zeile 31 | 1.068.216 |
| 33 | Erlöse aus Gebühren für Nutzungsrechte | - 825.490 | - 68.840 | **- 894.330** | | - 683.774 |
| 34 | Erlöse aus Friedhofsgebühren | - 394.360 | - 46.516 | **- 440.876** | | - 384.243 |
| 35 | | | **Unter-/Überdeckung(-)** | **102** | | 199 |
| 36 | | | **Kostendeckungsgrad** | **99,99%** | | 99,98% |