Aufteilung der Friedhofskosten (Kostensplitting)

Kostenart	Kosten neuer Kalkulationszeitraum	Grabaushub	Kapelle	Kühlzelle	Abschiedskabine	Friedhofsflächen Delitzsch/Selben/Döbernitz	Verwaltung	Trauerhalle Selben/ Döbernitz
Betriebskosten								
Personalkosten Bauhof 2019 - 2023	133.428,53 €	*17.591,89 €*	4.148,00 €	191,50 €	232,88 €	111.264,27 €		
Personalkosten Friedhofsverwaltung incl. Anteil SB bei SGD 2019 -2023	70.178,84 €	*0,00 €*					*70.178,84 €*	
Verwaltungskostenumlage	51.671,91 €						51.671,91 €	
Fremdleistungen	10.151,42 €					10.151,42 €		
Fahrzeugkosten - alle Gruppen	24.280,38 €	1.845,75 €				22.434,63 €		
Kosten Kapelle DZ gem.Rechnungen	4.394,80 €		4.394,80 €					
Kosten Kühlzelle Dz-gem.Rechnung	755,79 €			755,79 €				
Kosten Trauerhalle Selben u Döbenitz	608,42 €							608,42 €
Kosten Verwaltung/Gebäude	11.114,60 €						11.114,60 €	
Kosten Friedhofsanlage Dz	3.884,46 €					3.884,46 €		
Strom	1.739,00 €		815,00 €	308,00 €			616,00 €	
Kosten Friedhofsanlage Selben/Döbernitz	1.173,63 €					1.173,63 €	0,00 €	
Abschreibungen 12/19								
Verwaltungsgebäude	5.238,00 €						5.238,00 €	
Kapelle/Trauerhalle	14.980,00 €		14.980,00 €					
Kühlzelle	4.768,00 €			4.768,00 €				
Nebengebäude	354,00 €					354,00 €		
Garage	176,00 €					176,00 €		
Trauerhalle Selben	2.454,00 €							2.454,00
Friedhofsmauer Dz u Selben	2.895,00 €					2.895,00 €		
Drehkreuz	455,20 €					455,20 €		
Erweiterung UGA	434,00 €					434,00 €		
Schließsystem-Afa bis 2023	1.185,00 €					1.185,00 €		
Möbel Verwaltung	107,00 €						107,00 €	
Gleitschalkasten (Grabverbau)	246,00 €	246,00 €						
Rasenmäher	153,00 €					153,00 €		
Absetzmulden	960,00 €					960,00 €		
kalkul.Zins auf Restwerte 3% p.a.								
Verwaltungsgebäude	611,00 €						611,00 €	
Kapelle	937,00 €		937,00 €					
Kühlzelle	406,00 €			406,00 €				
Nebengebäude	37,00 €					37,00 €		
Garage	19,00 €					19,00 €		
Trauerhalle Selben	1.546,00 €							1.546,00 €
Friedhofsmauer Dz u Selben	694,00 €					694,00 €		
Drehkreuz	27,00 €					27,00 €		
Erweiterung UGA	132,00 €					132,00 €		
Schließsystem	68,00 €					68,00 €		
Möbel Verwaltung	23,00 €						23,00 €	
Gleitschalkasten	84,00 €	84,00 €						
Rasenmäher	25,00 €					25,00 €		
Absetzmulden	124,00 €					124,00 €		
		Grabaushub	Kapelle	Kühlzelle	Abschiedskabine	Friedhofsflächen Delitzsch/Selben/Döbernitz	Verwaltung	Trauerhalle Selben/Döbernitz
Gesamtkosten	352.519,97 €	19.767,64 €	25.274,80 €	6.429,29 €	232,88 €	156.646,60 €	139.560,34 €	4.608,42 €
Sekundärkosten		19.767,64 €	25.274,80 €	6.429,29 €	232,88 €	156.646,60 €	**139.560,34 €**	**4.608,42 €**
Betriebskostenanteil ***(Gesamtkosten ohne Afa/Zs)***	*179.800,43 €*	*19.437,64 €*	*9.357,80 €*	*1.255,29 €*	*232,88 €*	*148.908,40 €*	*133.581,34 €*	*608,42 €*
Betriebskostenschlüssel		10,8%	5,20%	0,70%	0,13%	82,82%		0,34%
179.800,43 €								
Umlage Verwaltungskosten (139560,34 €) gem. Betriebskostenschlüssel		15.087,42 €	7.263,49 €	974,35 €	180,76 €	115.582,08 €		472,25 €
nicht ansatzfähige Kosten	47,72					-74.746,34 €		
Endkosten		34.855,06 €	32.538,29 €	7.403,64 €	413,63 €	197.482,34 €		5.080,67 €