

Gebührenbedarfskalkulation 2026

1			Kostenstellen													
2			Endkostenstellen						neutraler Aufwand				Vorkostenstellen			
3				604.20.01	604.50.01	604.10.01	604.30.01			Grün- und Vorhalte- flächen	Kriegs- gräber	Pflege- gräber	investiv	604.00.01		
4			Bestattungen	Kapelle Hase- lünner Straße	Kapelle Berge	FH Haselün- ner Straße	FH Park- straße westl. Teil	Notsarg	Genehmig- ungen					Personalkosten/ Overhead		
5																
6			Personalkosten													
7	401100	Dienstaufwendungen Beamte	23.600 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	23.600 €		
8	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	26.800 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	26.800 €		
9	402100	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	7.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	7.200 €		
10	402200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	1.900 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.900 €		
11	403200	Beiträge zu ges. Sozialversicherung Arbeitnehmer	5.600 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5.600 €		
12	404100	Beihilfen und Unterstütz.-leistg. F. Beamte u. Arbeitn.	3.700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3.700 €		
13		Sach- und Verwaltungsgemeinkosten	20.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	20.500 €		
14																
15		Sachkosten														
16	421100	Unterhaltung d. Grundstücke und baulichen Anlagen	6.300 €	0 €	4.800 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
17	421202	Pflege der Friedhofsanlagen	80.000 €	0 €	0 €	0 €	43.800 €	26.300 €	0 €	0 €	6.900 €	3.000 €	0 €	0 €		
18	421210	Bestattungsarbeiten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
19	421201	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	19.000 €	0 €	0 €	0 €	13.500 €	5.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
20	422101	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.800 €	0 €	1.000 €	600 €	700 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
21	422201	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	4.000 €	0 €	2.500 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
22	424101	Abgaben und Entgelte	3.200 €	0 €	100 €	200 €	1.500 €	1.400 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
23	424102	Heizung	1.900 €	0 €	1.900 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
24	424103	Reinigung	6.900 €	0 €	4.700 €	2.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
25	424104	Strom	2.700 €	0 €	1.400 €	1.300 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
26	424105	Versicherungen	800 €	0 €	600 €	200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
27	424106	Sonstige Bewirtschaftungskosten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
28	427108	Planungskosten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
29	428101	Verbrauch von Vorräten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
30	429101	Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen v. Dritten	5.000 €	0 €	0 €	0 €	3.100 €	1.900 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
31																
32		Kalkulatorische Kosten														
33		Abschreibungen	4.400 €	0 €	1.400 €	700 €	1.900 €	400 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
34		kalkulatorische Zinsen	4.300 €	0 €	1.100 €	800 €	1.700 €	700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
35																
36		Sonstige betriebliche Aufwendungen														
37	441100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
38	443105	Öffentliche Bekanntmachungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
39	443106	Reisekosten	100 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	100 €		
40	443108	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
41	443109	EDV-Aufwendungen	6.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	6.000 €		
42	481100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.000 €	14.000 €	400 €	900 €	3.600 €	5.600 €	0 €	0 €	0 €	500 €	0 €	0 €		
43																
44		Summen	261.700 €	14.000 €	19.900 €	9.900 €	69.800 €	42.300 €	0 €	0 €	6.900 €	3.500 €	0 €	95.400 €		
45																
46		Summe o. neutr. Aufwand	251.300 €													
47																
48		Verteilung Vorkosten nach Kennzahlen		31.700 €	16.500 €	5.200 €	37.300 €	800 €	3.900 €		0 €	0 €	0 €	0 €		
49																
50		Summe End- und Nebenkostenstellen		45.700 €	36.400 €	15.100 €	149.400 €	800 €	3.900 €		6.900 €	3.500 €	0 €	0 €		
51																
52		Erstattungen Land									8.800 €					
53		Erträge a. d. Auflösung von Rückstellungen														
54		Einnahmen 2026 (ohne Erstattung vom Land)	141.000 €	29.700 €	16.200 €	8.800 €	84.400 €	500 €	1.400 €							
55																
56		Über-/Unterdeckung	-110.300 €	-16.000 €	-20.200 €	-6.300 €	-65.000 €	-300 €	-2.500 €	-6.900 €	5.300 €					
57																
58																
59		Ergebnis 2026	-110.300 €													
60		Verlustvortrag aus 2024	0 €													
61		Verlustvortrag nach 2027	-110.300 €													