

Betriebskostenabrechnung städt. Waldfriedhof 2024

Betriebskostenabrechnung städt. Waldfriedhof Haan 2024												Stand: 30.07.2025		
ansatzfähige Kosten gem. § 6 Abs. 2 KAG NRW	Hauptkostenstellen						Verabschiedungsstellen		Vorkostenstelle		Gesamt	GBB 2024	Plan-Ist-Vergleich	
	Anteil	Friedhof	Anteil	Bestattung	Anteil	Anteil	Anteil	Sternenkinderfeld	Anteil	Verwaltung				
1. Personalkosten	65.010,66 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	100,00%	66.010,66 €	66.010,66 €	75.478,46 €	-9.467,80 €
Verwaltung	65.010,66 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		66.010,66 €	66.010,66 €	75.478,46 €	-9.467,80 €
2. Interne Leistungsverrechnungen (ILV)														
2.1 Arbeitsleistung Betriebshof	163.746,13 €	72,39%	118.538,85 €	22,18%	36.326,24 €	1,48%	2.429,03 €	0,39%	639,59 €	3,55%	5.812,36 €	163.746,13 €	163.245,45 €	500,68 €
2.2 Betrieb-/Unterhaltung Fahrzeuge Betriebshof	33.528,84 €	72,39%	24.272,15 €	22,18%	7.436,20 €	1,48%	497,33 €	0,39%	130,96 €	3,55%	1.190,15 €	33.528,84 €	25.608,06 €	7.920,78 €
	197.274,97 €		142.810,99 €		43.764,44 €		2.926,45 €		770,55 €		7.002,53 €	197.274,97 €	188.853,51 €	8.421,46 €
3. Kosten für Sach- und Dienstleistungen	2.364,28 €		1.949,09 €		0,00 €		312,31 €		102,86 €		0,00 €	2.364,28 €	7.000,00 €	-4.635,72 €
3.1 521010 Unterhaltung Grün- und Wasserflächen	1.866,33 €	20,17%	376,44 €	0,00%	0,00 €	79,83%	1.489,89 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	1.866,33 €	4.340,00 €	-2.473,67 €
3.2 521110 Bauliche Unterhaltung	938,02 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	100,00%	938,02 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	938,02 €	60,00 €	878,02 €
3.3 521111 Wartungen/Prüfungen	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	100,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	380,00 €	-380,00 €
3.4 524120 Bewirtschaftung Grdstück-Hausgebühren	986,05 €	5,94%	58,58 €	0,00%	0,00 €	94,06%	927,47 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	986,05 €	1.800,00 €	-813,95 €
3.5 524130 Reinigung	331,48 €	29,37%	97,36 €	4,20%	13,91 €	66,43%	220,21 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	331,48 €	320,00 €	11,48 €
3.6 524140 Grund-/Gebäudeversicherung	3.067,44 €	35,00%	1.073,60 €	10,00%	306,74 €	15,00%	460,12 €	0,00%	0,00 €	40,00%	1.228,98 €	3.067,44 €	4.000,00 €	-932,56 €
3.7 524151 Strom	364,78 €	98,00%	357,48 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	1,00%	3,85 €	1,00%	3,85 €	364,78 €	385,00 €	-20,22 €
3.8 524153 Wasser	1.670,52 €	0,00%	386,46 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	1.284,06 €	1.670,52 €	1.700,00 €	-29,48 €
3.9 525510 Unterhaltung Betriebs-/Geschäftsausstattung	938,15 €		823,06 €	0,00%	26,98 €	0,00%	56,63 €	0,00%	31,48 €	0,00%	0,00 €	938,15 €	500,00 €	438,15 €
3.10 528110 Sonstiges Ver- und Gebrauchsmaterial	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €	-4.000,00 €
3.11 528120 Öffentlichkeitsarbeit/Werbemittel	1.998,27 €		859,18 €	0,00%	468,74 €	0,00%	496,58 €	0,00%	0,00 €	0,00%	173,76 €	1.998,27 €	2.000,00 €	-1,73 €
3.12 528190 Sonstige Sachleistungen	31.022,24 €		14.227,67 €		16.794,57 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	31.022,24 €	30.799,78 €	222,46 €
3.13 529120 Besondere Dienstleistungen	622,09 €	100,00%	622,09 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	622,09 €	5.000,00 €	-4.377,91 €
3.14 529190 Sonstige Dienstleistungen Dritter	46.159,65 €		20.831,01 €		17.610,94 €		4.901,25 €		138,00 €		2.688,44 €	46.159,65 €	62.254,78 €	-16.095,13 €
4. Unterdeckungen aus Vorjahren	5.922,93 €		0,00 €		0,00 €		5.531,30 €		391,63 €		0,00 €	5.922,93 €	5.922,93 €	0,00 €
Unterdeckungen aus Vorjahren (BAB 2020 + 2C21/2022)	5.922,93 €		0,00 €		0,00 €		5.531,30 €		391,63 €		0,00 €	5.922,93 €	5.922,93 €	0,00 €
5. Kalkulatorische Kosten	17.807,39 €		14.819,50 €		242,33 €		1.776,27 €		917,72 €		51,57 €	17.807,39 €	17.732,49 €	74,90 €
4.1 571100 Abschreibungen lt. Anlagennachweis H+H	13.434,88 €		12.281,71 €		31,71 €		712,92 €		451,37 €		17,17 €	13.494,88 €	13.494,88 €	0,00 €
4.2 kalk. Verzinsung	31.302,27 €	3,03%	27.101,21 €		274,04 €		2.489,19 €		1.369,09 €		68,74 €	31.302,27 €	31.227,37 €	74,90 €
Summe Kosten	346.650,49 €		190.743,22 €		61.649,43 €		15.948,19 €		2.669,27 €		75.770,33 €	346.680,49 €	363.747,05 €	-17.066,56 €
6. Kostenminderungen	-4.630,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		-4.630,00 €	-4.630,00 €	-3.566,50 €	1.063,50 €
6.1 431100 Verwaltungsgebühren	-13.367,51 €	100,00%	-13.367,51 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	-13.367,51 €	-13.367,51 €	0,00 €	13.367,51 €
6.2 432120 Grabliegeplatten, Gravuren und Namensschilder	-120,00 €	100,00%	-120,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	-120,00 €	-120,00 €	0,00 €
6.3 448801 Erlösbeteiligung Kerzenautomat	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6.4 414802 erhaltene Spenden	-61.658,89 €		-38.102,56 €		-19.388,46 €		-4.167,87 €		0,00 €		0,00 €	-61.658,89 €	-61.658,89 €	0,00 €
6.5 416100 Erträge SoPo Auflösung	-79.776,40 €		-51.590,07 €		-19.388,46 €		-4.167,87 €		0,00 €		-4.630,00 €	-79.776,40 €	-65.345,39 €	14.431,01 €
Primärkosten	266.904,09 €		139.153,15 €		42.260,97 €		11.680,32 €		2.669,27 €		71.140,33 €	266.904,09 €	298.401,66 €	-31.497,57 €
Umlage Verwaltungskosten	71.140,33 €	71,08%	50.568,14 €	21,59%	15.357,60 €	5,97%	4.244,62 €	1,36%	970,01 €		-71.140,33 €		79.659,23 €	-3.518,85 €
Sekundärkosten	266.904,09 €		189.721,29 €		57.618,57 €		15.924,95 €		3.639,29 €		0,00 €	266.904,09 €	298.401,66 €	-31.497,57 €
Abzug Kriegsgräber/stillgelegte Flächen/Ewiges Gedenken	19,35%	-36.701,65 €		-36.701,65 €										
Abzug "öffentliches Grün"	30,19%	-46.196,65 €		-46.196,65 €										
durch Gebühren zu deckende Kosten	184.005,79 €		106.822,99 €		57.618,57 €		15.924,95 €		3.639,29 €		0,00 €	184.005,79 €	184.005,79 €	0,00 €
Leistungen	Summe	Anteil	Friedhof	Anteil	Bestattung	Anteil	Trauerhalle/Pergola	Anteil	Sternenkinderfeld				GBB 2024	Plan-Ist-Vergleich
1. Benutzungsgebühren														
1.1 432120 Erwerb Nutzungsrecht	113.721,00 €		113.657,00 €		0,00 €		0,00 €		64,00 €			113.721,00 €	114.333,00 €	-612,00 €
1.2 432130 Beisetzung	61.741,00 €		0,00 €		61.705,00 €		0,00 €		35,00 €			61.741,00 €	45.833,00 €	15.908,00 €
1.3 432110 Nutzung Trauerhalle/Pergola	17.326,00 €		0,00 €		0,00 €		17.326,00 €		0,00 €			17.326,00 €	19.061,00 €	-1.735,00 €
Gesamtleistungen	192.788,00 €		113.657,00 €		61.705,00 €		17.326,00 €		99,00 €			192.788,00 €	179.227,00 €	13.561,00 €
Betriebsergebnis	8.782,21 €		6.834,01 €		4.087,43 €		1.401,05 €		-3.540,29 €			8.782,21 €		



Frei 27/10.25

113.721,00 €	114.333,00 €	-612,00 €
61.741,00 €	45.833,00 €	15.908,00 €
17.326,00 €	19.061,00 €	-1.735,00 €
192.788,00 €	179.227,00 €	13.561,00 €