Gemeinde Rosendahl
- Fachbereich I -

Rosendahl, den 25.11.2005

**Überprüfung der Kalkulation der Gebühren und Kostenerstattungen für den
Bereich „Friedhof“ Holtwick für das Haushaltsjahr 2003**

I. Ermittlung der Kosten

	<u>Soll</u>	<u>Ist</u>
1. Grundstück		
a) Abschreibung	0 €	0 €
b) Verzinsung	4.763 €	4.860 €
2. Investitionen 1969 bis 2003 für Einfassungen/Wege		
a) Abschreibung	2.585 €	2.554 €
b) Verzinsung	0 €	0 €
3. Investitionen 1969 bis 2003 für Anpflanzungen/Friedhofskreuz		
a) Abschreibung	899 €	889 €
b) Verzinsung	0 €	1.202 €
4. Investitionen für Lautsprecheranlage/ Sargwagen		
a) Abschreibung	147 €	147 €
b) Verzinsung	29 €	29 €
5. Personalkosten		
a) Betriebshof	18.000 €	15.128 €
b) Verwaltung	3.000 €	4.009 €
6. Unterhaltungskosten	1.000 €	1.974 €
7. Berufsgenossenschaftsbeitrag	150 €	106 €
8. Kostenanteil für Minibagger	<u>1.200 €</u>	<u>1.440 €</u>
Gesamtkosten	<u>31.773 €</u> =====	<u>32.338 €</u> =====

II. Ermittlung der Einnahmen

	<u>Soll</u>	<u>Ist</u>
1. Neuausgabe Einzelgräber		
Soll: 90 Nutzungsjahre	1.125 €	
Ist: 2 Einzelgräber (60 Nutzungsjahre)		750 €
2. Neuausgabe Doppelgräber/Familiengruften		
Soll: 360 Nutzungsjahre	9.000 €	
Ist: 6 Grabstätten (300 Nutzungsjahre)		7.500 €
3. Verlängerung Doppelgräber/Familiengruften (aufgrund weiterer Bestattungen)		
Soll: 290 Nutzungsjahre	7.250 €	
Ist: 16 Grabstätten (408 Nutzungsjahre)		10.200 €
4. Verlängerung Doppelgräber/Familiengruften (ohne Bestattung / bedingt durch Ablauf)		
Soll: 260 Nutzungsjahre	6.500 €	
Ist: 6 Grabstätten (165 Nutzungsjahre)		4.125 €
5. Bestattungsgebühren		
Soll: 21 Bestattungen	7.560 €	
Ist: 24 Bestattungen	_____	<u>8.460 €</u>
Gesamteinnahmen	31.435 € =====	31.035 € =====

III. Ermittlung der Unterdeckung / Überdeckung

1. Gesamtausgaben lt. Ziffer I	31.773 €	32.338 €
2. Gesamteinnahmen lt. Ziffer II	<u>31.435 €</u>	<u>31.035 €</u>
3. Unterdeckung	- 338 €	- 1.303 €
4. Verwendung Überdeckung aus 2002 (vgl. SV VI 426 vom 18.11.2003)		<u>1.029 €</u>
5. tatsächliche Unterdeckung 2003		<u>- 274 €</u>
6. Grad der Kostendeckung 2003	<u>98,9 v.H.</u>	<u>99,2 v.H.</u>

IV. Verwendung der Überdeckung

Die im Haushaltsjahr 2003 eingetretene Unterdeckung für den Bereich „Friedhof“ in Höhe von 274 € soll nach § 6 Abs. 2 Satz 3 **KAG innerhalb der nächsten drei Jahre**, also bis einschließlich 2006, ausgeglichen werden. Die Unterdeckung wird bei der Gebührenkalkulation 2006 (vgl. Anlage V Ziffer IV. 4) berücksichtigt.

Gottheil