Anlage IV zur
SV VII/263

Gemeinde Rosendahl
- Fachbereich I -

Rosendahl, den 25.11.2005

Überprüfung der Kalkulation der Gebühren für den Bereich „Leichenhalle“ Holtwick für das Haushaltsjahr 2004

I. Ermittlung der Kosten

	Soll	Ist
1. Grundstück		
a) Abschreibung	0 €	0 €
b) Verzinsung	426 €	426 €
2. Investitionen Leichenhalle		
a) Abschreibung	901 €	901 €
b) Verzinsung	2.994 €	2.954 €
3. Investitionen Lautsprecheranlage/ Sargwagen		
a) Abschreibung	55 €	55 €
b) Verzinsung	22 €	22 €
4. Personalkosten		
a) Gebäudereinigung	1.000 €	1.074 €
b) Betriebshof	750 €	561 €
c) Verwaltung	350 €	454 €
5. Unterhaltungskosten	1.500 €	1.913 €
6. Bewirtschaftungskosten	2.000 €	1.785 €
Gesamtkosten	**9.998 €**	**10.145 €**
	======	======

II. Ermittlung der Einnahmen

Soll: 21 Leichenhallenbenutzungen	**5.040 €**	
Ist: 29 Leichenhallenbenutzungen		**6.420 €**
	=======	======

III. Ermittlung der Unterdeckung / Überdeckung

1. Gesamtausgaben lt. Ziffer I	9.998 €	10.145 €
2. Gesamteinnahmen lt. Ziffer II	5.040 €	6.420 €
3. Unterdeckung	**4.958 €**	**3.725 €**
	======	**======**
4. Grad der Kostendeckung	**50,4 v.H.**	**63,3 v.H.**
	=======	**=======**

IV. Auswirkungen

Aus der Gegenüberstellung in Ziffer III ergibt sich eine Unterdeckung in Höhe von 3.725 €; diese entspricht 36,7 v.H. Die Unterdeckung liegt innerhalb des durch Ratsbeschluss vorgegebenen Kostendeckungsgrades von mindestens 50 v.H. Obschon nach der abschließenden Kalkulation gegenüber der Mindestforderung (50 v.H.) ein höherer Kostendeckungsgrad erzielt werden konnte, verbietet § 6 KAG, diesen Betrag als Überdeckung anzusetzen und innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen. Eine Überdeckung und damit eine Ausgleichspflicht würde sich erst bei einem Kostendeckungsgrad von über 100 v.H. ergeben.

Gottheil