

Gebührenkalkulation
für die Friedhöfe der Stadt Kitzingen und der Ortsteile

- Nachkalkulation 2013
- Vorauskalkulation 2014 - 2017

Kitzingen, 20.08.2014

Heger

I. Vorbemerkungen zur Gebührenkalkulation

<u>Gebührenerhöhungen</u>		<u>Kostendeckungsgrad</u>
<u>Beschluss vom</u>		
01.01.1992 =	15 %	80 %
15.04.1994 =	15 %	80 %
01.09.1997 =	5 %	75 %
18.09.2003 =	15 %	75 %
15.08.2004 =	27,72 %	85 %
21.08.2005 =	11,7 %	85 %
19.07.2007 =	2 %	85 %
23.07.2009 =	0 %	80 %

Mit Beschluss vom 23.07.2009 setzte der Stadtrat den Kostendeckungsgrad für die städtischen Friedhöfe auf 80 % fest.

Bestattungen 2013 (Lt. Mitteilung des Standesamtes)

151 Erdbestattungen

69 Urnenbestattungen

220 Bestattungen insgesamt

Öffentliches Grün

Der Anteil des öffentlichen Grüns ist bei einem Kostendeckungsgrad von 80 % entsprechend berücksichtigt.

Eine 100 %-ige Ausgabendeckung ist nicht möglich, weil

- a) die Aufwendungen für den parkähnlichen Charakter (öffentliches Grün) des Neuen Friedhofes nicht über Bestattungsgebühren finanziert werden dürfen,
- b) die Friedhöfe der Stadtteile wegen ihrer nur geringen Größe und des beschränkten Einzugsbereiches nicht wirtschaftlich betrieben werden können.

II. Kalkulationen

1. Nachkalkulation 2013

1.1 Berechnung des Kostendeckungsgrades

- Rechnungsergebnisse -

Unterabschnitte Verwaltungshaushalt	Einnahmen €	Ausgaben €	Differenz €
7510 Friedhof Etwashausen	20.643,00	15.678,63	+ 4.964,37
7511 Alter Friedhof	140.646,00	133.594,56	+ 7.051,44
7512 Neuer Friedhof	186.193,32	216.687,69	- 30.494,37
7513 Friedhof Hoheim	6.784,00	17.734,13	- 10.950,13
7514 Friedhof Sickershausen	0,00	135,40	- 135,40
7515 Friedhof Repperndorf	14.032,00	18.431,65	- 4.399,65
7516 Friedhof Hohenfeld	7.143,00	20.815,62	- 13.672,62
	375.441,32	423.077,68	- 47.636,36

Kostendeckungsgrad

88,74 %

Der Kostendeckungsgrad für das Haushaltsjahr 2013 liegt bei 88,74 %.

1.2 Berechnung bei einem Kostendeckungsgrad von 80 %

	€
Gesamtausgaben Verwaltungshaushalt	423.077,68
davon 80 % Kostendeckung	338.462,14
durch Gesamteinnahmen Verwaltungshaushalt gedeckt	375.441,32
Überschuss	+ 36.979,18

1.3 Ergebnis der Nachkalkulation 2013

Für das Haushaltsjahr 2013 errechnete sich ein Überschuss in Höhe von 36.979,18 € (Kostendeckungsgrad 88,74 %).

Der Kostendeckungsgrad von 80 % wurde somit erreicht.

2. Vorkalkulation 2014 – 2017

2.1 Durchschnitt der zusammengefassten Haushaltsplanansätze im Verwaltungshaushalt Haushaltsansatz 2014 und Finanzplanung für die Jahre 2015 - 2017

Unterabschnitte Verwaltungshaushalt	Einnahmen €	Ausgaben €	Differenz €
7510 Friedhof Etwashausen	10.830,00	12.600,00	- 1.770,00
7511 Alter Friedhof	142.500,00	135.600,00	- 6.900,00
7512 Neuer Friedhof	190.270,00	222.530,00	- 32.260,00
7513 Friedhof Hoheim	5.930,00	24.500,00	- 18.570,00
7514 Friedhof Sickershausen	0,00	400,00	- 400,00
7515 Friedhof Repperndorf	10.000,00	17.520,00	- 7.520,00
7516 Friedhof Hohenfeld	10.030,00	24.700,00	- 14.670,00
Gesamt	369.560,00	437.850,00	- 68.290,00

Kostendeckungsgrad

84.40 %

2.2 Berechnung der Friedhofsgebühren bei einem Kostendeckungsgrad von 80 %

<u>Einnahmen Verwaltungshaushalt</u>	€
Friedhofsgebühren (UA 7510 - 7516 Gr. 1140 - 1145)	347.600,00
sonstige Einnahmen (UA 7510 - 7516 Gr. 1000, 1090, 1518, 1610, 1680)	<u>21.960,00</u>
	<u>369.560,00</u>
 <u>Ausgaben Verwaltungshaushalt</u> (UA 7510 - 7516)	 437.850,00
davon 80 % Kostendeckung	350.280,00
abzüglich sonstige Einnahmen	<u>21.960,00</u>
Differenz durch Friedhofsgebühren zu decken	328.320,00
Einnahmen Friedhofsgebühren	<u>347.600,00</u>
Überschuss	<u>+19.280,00</u>

2.3 Ergebnis der Vorkalkulation 2014 - 2017

Für die Haushaltsjahre 2014 - 2017 errechnet sich ein Überschuss in Höhe von 19.280 €.

Eine Erhöhung der Friedhofsgebühren ist nicht erforderlich.

III. Sonderrücklage Bestattungswesen

Stand 31.12.2013	31.402,14 €
Zuführung 2014	
Überschuss aus Nachkalkulation 2013	<u>36.979,18 €</u>
Gesamt	<u>68.381,32 €</u>