



<b>AMT:</b>	2
<b>Sachgebiet:</b>	20
<b>Vorlagen.Nr.:</b>	2014/238
<b>Datum:</b>	01.10.2014

Sitzungsvorlage an den

Finanzausschuss	07.10.2014	öffentlich	zur Vorberatung
Stadtrat	16.10.2014	öffentlich	zur Entscheidung

Kitzingen, 01.10.2014  ..... Amtsleitung	Mitzeichnungen:	Kitzingen, 01.10.2014  ..... Oberbürgermeister
---	-----------------	---

Bearbeiter:	Angelika Schmitt	Zimmer:	3.6
E-Mail:	angelika.schmitt@stadt-kitzingen.de	Telefon:	09321/20-2006
Maßnahme:			

Gebührenkalkulation für die Friedhöfe der Stadt Kitzingen und der Ortsteile;  
Nachkalkulation 2013 und Vorkalkulation 2014 - 2017

**Beschlussentwurf:**

1. Nachkalkulation 2013

Der bei der Nachkalkulation auf Basis der betriebswirtschaftlichen Ergebnisse 2013 errechnete Überschuss in Höhe von 36.979,18 € wird gem. § 20 Abs. 4 Satz 2 KommHV einer Sonderrücklage zugeführt und zur Deckung von Fehlbeträgen aus Gebührenminder-einnahmen kommender Jahre verwendet.

2. Vorkalkulation 2014 - 2017

Aufgrund des in der Vorkalkulation auf Basis der durchschnittlichen Haushalts-ansätze 2014 - 2017 errechneten Überschusses von 19.280 € werden die Friedhofs-gebühren nicht erhöht.

## Sachvortrag:

1. Siehe beiliegende Gebührenkalkulation.

### 2. Nachkalkulation 2013

Angestrebt ist wegen des parkähnlichen Charakters des Neuen Friedhofs und der unwirtschaftlichen Ortsteilfriedhöfe ein Kostendeckungsgrad von 80 %.

Bei der Nachkalkulation auf der Basis der Rechnungsergebnisse 2013 errechnet sich ein Kostendeckungsgrad von 88,74 %. Der festgesetzte Kostendeckungsgrad (80 %) wurde um 36.979,18 € überschritten.

Die Mehreinnahmen werden nach Art. 8 Abs. 6 Satz 2 KAG sowie § 20 Abs. 4 Satz 2 KommHV einer Sonderrücklage zugeführt und zur Deckung von Fehlbeträgen aus Gebührenmindereinnahmen kommender Jahre verwendet.

Die Mehreinnahmen bei den Friedhofsgebühren im Haushaltsjahr 2013 sind auf die derzeit beständige Anzahl von Bestattungen zurückzuführen.

Laut Statistik der Friedhofsverwaltung waren im Haushaltsjahr 2013 insgesamt 220 Bestattungen zu verzeichnen.

#### Bestattungen der letzten 5 Jahre in Kitzingen und Ortsteilen

Haushaltsjahr	Bestattungen
2009	191
2010	210
2011	189
2012	238
2013	220

### 3. Voraus kalkulation 2014 - 2017

Nach der Vorauskalkulation auf der Basis der durchschnittlichen Haushaltsansätze 2014 - 2017 errechnet sich ein Kostendeckungsgrad von 84,40 %.

Der mit Stadtratsbeschluss vom 23.07.2009 festgesetzte Kostendeckungsgrad von 80 % wird erreicht. Eine Erhöhung der Friedhofsgebühren ist nicht erforderlich.

## Anlagen:

Friedhöfe - Kalkulation 2013