

Gebührenkalkulation
für die Friedhöfe der Stadt Kitzingen und der Ortsteile

- Nachkalkulation 2014
- Vorkalkulation 2015 - 2018

Kitzingen, 02.07.2015

Erdel
Stadtkämmerin

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 2014 (Lt. Mitteilung des Standesamtes)

78 Erdbestattungen
122 Urnenbestattungen
200 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 2014

1.1 Berechnung des Kostendeckungsgrades

- Rechnungsergebnisse -

Unterabschnitte Verwaltungshaushalt	Einnahmen €	Ausgaben €	Differenz €
7510 Friedhof Etwashausen	9.856,00	22.930,06	- 13.074,06
7511 Alter Friedhof	125.179,00	135.459,70	- 10.280,70
7512 Neuer Friedhof	163.104,47	201.022,35	- 37.917,88
7513 Friedhof Hoheim	6.768,00	19.633,84	- 12.865,84
7514 Friedhof Sickershausen	0,00	676,24	- 676,24
7515 Friedhof Repperndorf	7.877,00	14.475,19	- 6.598,19
7516 Friedhof Hohenfeld	9.292,96	26.298,70	- 17.005,74
	322.077,43	420.496,08	- 98.418,65

Kostendeckungsgrad

76,59 %

Der Kostendeckungsgrad für das Haushaltsjahr 2014 liegt bei 76,59 %.

1.2 Berechnung bei einem Kostendeckungsgrad von 80 %

	€
Gesamtausgaben Verwaltungshaushalt	420.496,08
davon 80 % Kostendeckung	336.396,86
durch Gesamteinnahmen Verwaltungshaushalt gedeckt	<u>322.077,43</u>
Fehlbetrag	<u>- 14.319,43</u>

1.3 Ergebnis der Nachkalkulation 2014

Für das Haushaltsjahr 2014 errechnete sich ein Fehlbetrag in Höhe von - 14.319,43 € (Kostendeckungsgrad 76,59 %).

Der Kostendeckungsgrad von 80 % wurde nicht erreicht.

Der Fehlbetrag in Höhe von 14.319,43 € wird durch Entnahme aus der Sonderrücklage Bestattungswesen ausgeglichen.

2. Vorkalkulation 2015 – 2018

2.1 Durchschnitt der zusammengefassten Haushaltsplanansätze im Verwaltungshaushalt Haushaltsansatz 2015 und Finanzplanung für die Jahre 2016 - 2018

Unterabschnitte Verwaltungshaushalt	Einnahmen €	Ausgaben €	Differenz €
7501 Friedhofsverwaltung	0,00	86.720,00	- 86.720,00
7510 Friedhof Etwashausen	10.830,00	12.810,00	- 1.980,00
7511 Alter Friedhof	140.500,00	94.310,00	+ 46.190,00
7512 Neuer Friedhof	185.200,00	173.970,00	+ 11.230,00
7513 Friedhof Hoheim	5.980,00	28.840,00	- 22.860,00
7514 Friedhof Sickershausen	0,00	400,00	- 400,00
7515 Friedhof Repperndorf	10.000,00	17.560,00	- 7.560,00
7516 Friedhof Hohenfeld	9.530,00	24.690,00	- 15.160,00
Gesamt	362.040,00	439.300,00	- 77.260,00

Kostendeckungsgrad

82,41 %

2.2 Berechnung der Friedhofsgebühren bei einem Kostendeckungsgrad von 80 %

<u>Einnahmen Verwaltungshaushalt</u>	€
Friedhofsgebühren (UA 7510 - 7516 Gr. 1140 - 1145)	347.850,00
sonstige Einnahmen (UA 7510 - 7516 Gr. 1000, 1090, 1518, 1610, 1680)	14.190,00
	<u>362.040,00</u>
<u>Ausgaben Verwaltungshaushalt</u> (UA 7501 - 7516)	439.300,00
davon 80 % Kostendeckung	351.440,00
abzüglich sonstige Einnahmen	14.190,00
Differenz durch Friedhofsgebühren zu decken	337.250,00
Einnahmen Friedhofsgebühren	362.040,00
Überschuss	<u>+24.790,00</u>

2.3 Ergebnis der Vorkalkulation 2015 - 2018

Für die Haushaltsjahre 2015 - 2018 errechnet sich ein Überschuss in Höhe von 24.790 €.

Die Friedhofsgebühren bleiben unverändert.

III. Sonderrücklage Bestattungswesen

Stand 31.12.2014	68.517,00 €
Entnahme aus der Sonderrücklage	
<u>Fehlbetrag 2014</u>	<u>- 14.319,43 €</u>
Gesamt	<u>54.197,57 €</u>