

# Zwischenbericht 2024

Eigenbetrieb der Stadt Koblenz  
Grünflächen- und Bestattungswesen

**Betriebszweig Bestattungswesen**  
(einschließlich Krematorium)

## Zwischenbericht Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2024, Gesamtübersicht - Bestattungswesen

Bezeichnung	Planansatz 2024 / €	Ist-Zahlen per 30.06.2024	Prozent vom Plan	Hochrechn. z. Jahresende	Prozent vom Plan	Ergebnis 31.12.2023
1. Umsatzerlöse	4.411.950	2.184.578,18	50%	4.719.280	107%	17.383.568,36
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0	0,00	-	0	-	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	300.000	59.904,50	20%	300.000	100%	204.693,25
4. Sonstige betriebliche Erträge	455.000	240.255,02	53%	481.640	106%	584.497,90
Summe	5.166.950	2.484.737,70	48%	5.500.920	106%	18.172.759,51
5. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	231.000	123.511,35	53%	290.500	126%	292.699,37
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.121.750	556.936,17	50%	1.246.420	111%	954.151,54
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	1.964.700	744.629,97	38%	1.964.700	100%	1.890.468,35
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	577.500	239.761,73	42%	577.500	100%	536.066,80
7. Abschreibungen	540.000	286.881,01	53%	573.000	106%	580.553,47
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	427.670	126.276,76	30%	475.170	111%	478.925,38
9. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	200	250,90	125%	40.500	20250%	42.443,11
10. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	247.550	-24.231,97	-10%	147.440	60%	155.739,03
11. Ergebnis nach Steuern	56.980	431.223,58	757%	266.690	468%	13.326.598,68
12. Sonstige Steuern	5.700	1.491,00	26%	5.700	100%	5.639,37
13. Jahresgewinn / Jahresverlust	51.280	429.732,58	838%	260.990	509%	13.320.959,31

## Zwischenbericht Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2024, Kontenübersicht - Bestattungswesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2024 / €	Ist-Zahlen per 30.06.2024	Prozent vom Plan	Hochrechn. z. Jahresende	Prozent vom Plan	Ergebnis 31.12.2023
	<b>1. Umsatzerlöse</b>						
0402100	Bestattungsgebühren	370.000	178.040,00	48%	370.000	100%	335.434,00
0402110	Gebühren für Ausbettungen	6.000	2.320,00	39%	6.000	100%	5.080,00
0402120	Gebühren Grabnutzungsrechte (Gesetzesänderung rückwirkend 2023)	1.205.500	797.709,26	66%	1.479.000	123%	14.405.221,72
0402130	Sonstige Gebühren	150.000	74.092,00	49%	150.000	100%	144.644,70
0402140	Verwaltungsgebühren	40.000	14.340,00	36%	35.000	88%	30.780,00
0402145	Gebühren Krematorium	770.000	413.839,03	54%	785.000	102%	783.174,45
0402150	Leistungen für Dritte	250.000	21.697,43	9%	200.000	80%	178.401,84
0402160	Anteil Grünanlagen auf Friedhöfen	1.352.750	676.375,02	50%	1.361.580	101%	1.271.442,24
0402180	Leistungen für Kriegsgräber	87.700	0,00	0%	87.700	100%	87.695,20
0420100	Erlöse aus Mieten und Pachten	180.000	6.165,44	3%	245.000	136%	141.694,21
	<b>Summe</b>	<b>4.411.950</b>	<b>2.184.578,18</b>	<b>50%</b>	<b>4.719.280</b>	<b>107%</b>	<b>17.383.568,36</b>
	<b>2. Erhöh./Vermind. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
0410000	<b>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>300.000</b>	<b>59.904,50</b>	<b>20%</b>	<b>300.000</b>	<b>100%</b>	<b>204.693,25</b>
	<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>						
0420200	Erlöse aus Abgang Anlagevermögen	50.000	0,00	0%	10.000	20%	103.103,16
0420900	Erlöse aus Auflösung SoPo	10.000	0,00	0%	140	1%	141,16
0421200	Sonstige Erträge	15.000	6.937,57	46%	15.000	100%	23.021,81
0421210	Personalkostenerstattung von BZ Grünflächen	280.000	160.249,99	57%	315.000	113%	315.754,98
0421240	Maschinenkostenerstattung von BZ Grünflächen	100.000	71.567,46	72%	140.000	140%	138.576,79
0421300	Spenden	0	1.500,00	-	1.500	-	3.900,00
	<b>Summe</b>	<b>455.000</b>	<b>240.255,02</b>	<b>53%</b>	<b>481.640</b>	<b>106%</b>	<b>584.497,90</b>
	<b>5. Materialaufwand</b>						
	<b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren</b>						
0430100	Wasserbezug	15.000	7.641,08	51%	15.000	100%	15.002,07
0430200	Strombezug	100.000	41.715,11	42%	115.000	115%	116.651,76
0430300	Gasbezug	50.000	56.407,74	113%	100.000	200%	96.851,32
0430400	Sonstiger Energiebezug	0	0,00	-	0	-	4.611,36
0430500	Betriebsstoffe Fahrzeuge	55.000	17.747,42	32%	46.000	84%	44.739,56
0433100	Betriebsstoffe Filteranlage	1.000	0,00	-	1.000	-	0,00
0433110	Aschenkapseln, Versandkartons	10.000	0,00	0%	13.500	135%	14.843,30
	<b>Summe</b>	<b>231.000</b>	<b>123.511,35</b>	<b>53%</b>	<b>290.500</b>	<b>126%</b>	<b>292.699,37</b>
	<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>						
0435100	Reparatur Fahrzeuge	72.000	44.447,26	62%	80.000	111%	77.104,27
0435110/120	Reparatur Geräte und Einrichtungsgegenstände	10.000	4.011,14	40%	8.500	85%	7.206,40
0435200	Unterhaltung Gebäude	272.000	56.937,58	21%	320.920	118%	131.478,05
0435300	Reinigung	52.000	33.017,03	63%	67.000	129%	54.938,72

## Zwischenbericht Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2024, Kontenübersicht - Bestattungswesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2024 / €	Ist-Zahlen per 30.06.2024	Prozent vom Plan	Hochrechn. z. Jahresende	Prozent vom Plan	Ergebnis 31.12.2023
0435310	Aufwand Abfallbeseitigung	30.000	7.359,03	25%	35.000	117%	32.747,22
0436101	Baumpflege	90.000	27.304,13	30%	100.000	111%	102.495,52
0437100	Unterhaltung Friedhofsanlagen	70.000	45.108,52	64%	100.000	143%	74.881,47
0437110	Unterhaltung Kriegsgräber	30.000	0,00	0%	30.000	100%	28.048,87
0437120	Leistungen der Stadtgärtnerei	15.750	7.875,00	50%	25.000	159%	29.723,10
0437130	Arbeitsleistung des BZ Grünflächen	310.000	244.899,98	79%	310.000	100%	299.077,78
0437140	Maschinenleistung des BZ Grünflächen	170.000	85.976,50	51%	170.000	100%	116.450,14
	Summe	1.121.750	556.936,17	50%	1.246.420	111%	954.151,54
	Summe Materialaufwand	1.352.750	680.447,52	50%	1.536.920	114%	1.246.850,91
	6. Personalaufwand						
	a) Löhne und Gehälter						
0440100/200	Beschäftigtenvergütungen	1.928.000	726.468,03	38%	1.928.000	100%	1.850.118,54
0440300	Beamtenbezüge	36.700	18.161,94	49%	36.700	100%	40.349,81
	Summe	1.964.700	744.629,97	38%	1.964.700	100%	1.890.468,35
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung						
0441100/200	Beiträge Sozialversicherung Beschäftigte	399.400	171.910,89	43%	399.400	100%	367.496,81
0442300/400	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	145.200	62.439,21	43%	145.200	100%	132.659,23
0442510	Versorgungsbezüge Beschäftigte	800	0,00	0%	800	100%	832,53
0442530	Versorgungsbezüge Beamte	27.300	2.816,97	10%	27.300	100%	30.141,42
0443100/200/300	Beihilfen	4.800	2.594,66	54%	4.800	100%	4.936,81
	Summe	577.500	239.761,73	42%	577.500	100%	536.066,80
	Summe Personalaufwand	2.542.200	984.391,70	39%	2.542.200	100%	2.426.535,15
0451200	7. Abschreibungen	540.000	286.881,01	53%	573.000	106%	580.553,47
	8. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
0433200	Einäscherungskosten extern	8.000	3.486,24	44%	22.000	275%	65.076,48
0433300	Unterstützung Amtsarzt	0	0,00	-	0	-	0,00
0433500	Kontrolldienste Friedhof	8.000	5.029,21	63%	10.000	125%	13.506,65
0460300	Verwaltungskostenbeiträge	137.030	62.166,00	45%	137.030	100%	123.776,00
0460400	Mieten und Pachten	11.500	0,00	0%	11.500	100%	12.848,43
0460410	Miete Leihfahrzeuge	5.000	0,00	0%	1.000	20%	852,28
0460500	Mitgliedsbeiträge	30.000	232,00	1%	34.000	113%	30.612,59
0460510	Grundbesitzabgaben	38.500	-347,10	-1%	42.000	109%	42.012,44
0460600/610	Versicherungen	30.000	0,00	0%	34.000	113%	32.932,54
0460700, etc.	Bürobedarf, Lichtpauserei, Zeitschr., Bewirt., Geschenke	8.000	1.361,72	17%	8.000	100%	7.437,81
0460900/10	Telefongebühren und Porto	15.000	3.118,03	21%	16.000	107%	15.841,02
0461100	Öffentlichkeitsarbeit	12.000	869,54	7%	12.000	100%	5.564,40
0461200	Bekanntmachungen	10.000	2.477,26	25%	9.000	90%	4.151,22
0461400	Kilometergeld	5.000	948,76	19%	5.000	100%	4.644,15
0461800	Benutzerentgelte Datenverarbeitung, Datenleitung	53.500	31.138,50	58%	65.000	121%	70.455,81

## Zwischenbericht Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2024, Kontenübersicht - Bestattungswesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2024 / €	Ist-Zahlen per 30.06.2024	Prozent vom Plan	Hochrechn. z. Jahresende	Prozent vom Plan	Ergebnis 31.12.2023
0462000/100	Beratungs- und Prüfungsaufwand	10.000	0,00	0%	10.000	100%	3.965,96
0462500	Arbeitsschutz	15.000	7.860,81	52%	18.000	120%	16.458,99
0462510/0461300	Fortbildung, Reisekosten	10.000	5.339,08	53%	17.500	175%	9.654,91
0462600	Sonstige Aufwendungen	3.000	1.981,71	66%	5.000	167%	6.641,05
0462610	Sitzungsgelder Werkausschuss	1.500	615,00	41%	1.500	100%	1.260,00
0462620	Abrechnung Grünflächeninformationssystem	16.640	0,00	0%	16.640	100%	11.232,65
0463500	Verlust aus Abgang Anlagevermögen	0	0,00	-	0	-	0,00
	Summe	427.670	126.276,76	30%	475.170	111%	478.925,38
	9. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge						
0471000	Zinsertrag Verrechnungskonto	0	0,00	-	40.000	-	41.329,77
0478000	Sonstiger Zinsertrag	200	250,90	125%	500	250%	1.113,34
	Summe	200	250,90	125%	40.500	20250%	42.443,11
	10. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen						
0491000	Zinsaufwand Darlehen Dritte	247.550	-24.231,97	-10%	147.440	60%	152.648,21
0492100	Zinsaufwand Verrechnungskonto	0	0,00	-	0	-	3.090,82
	Summe	247.550	-24.231,97	-10%	147.440	60%	155.739,03
	11. Ergebnis nach Steuern	56.980	431.223,58	757%	266.690	468%	13.326.598,68
	12. Sonstige Steuern						
0499100	Grundsteuer	2.200	0,00	0%	2.200	100%	2.210,42
0499200	Kfz Steuer	3.500	1.491,00	43%	3.500	100%	3.428,95
	Summe	5.700	1.491,00	26%	5.700	100%	5.639,37
	13. Jahresgewinn / Jahresverlust	51.280	429.732,58	838%	260.990	509%	13.320.959,31

## Zwischenbericht Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024, Gesamtübersicht - Bestattungswesen

	Planansatz 2024 / €	Ist-Zahlen 30.06.2024	Hochrechn. z. Jahresende	Erläuterungen
<b>Einnahmen / Mittelherkunft</b>				
1. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren (Gesetzesänderung 2023)	1.295.500	0,00	0	
2. Zuwendung Dritter zu Investitionen	2.406.800	0,00	0	
3. Darlehensaufnahme (Neuaufnahme)	2.900.000	0,00	0	
4. Abschreibungen	540.000	286.881,01	573.000	
5. Abnahme der liquiden Mittel	5.916.280	106.979,27	850.270	
6. Jahresgewinn	51.280	429.732,58	260.990	
<b>Summe Einnahmen / Mittelherkunft</b>	<b>13.109.860</b>	<b>823.592,86</b>	<b>1.684.260</b>	
<b>Ausgaben / Mittelverwendung</b>				
I. Immaterielle Wirtschaftsgüter (Konzessionen), EDV-Software Krematorium	0	0,00	0	
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- u. anderen Bauten*	10.797.140	713.863,11	1.188.700	
2. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	0	0,00	0	
3. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0,00	0	
4. Bauten auf fremden Grundstücken	0	0,00	0	
5. Maschinen u. maschinelle Anlagen	120.000	0,00	0	
6. Betriebs- u. Geschäftsausstattung*	684.990	80.284,45	290.000	
7. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0	0,00	0	
Summe Sachanlagen	11.602.130	794.147,56	1.478.700	
III. Finanzanlagen	0	0,00	0	
Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	11.602.130	794.147,56	1.478.700	
IV. Sonstige Mittelverwendung				
1. Darlehenstilgungen	302.230	29.445,30	205.560	
2. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposter (Gesetzesänderung 2023)	1.205.500	0,00	0	
3. Zunahme der liquiden Mittel	0	0,00	0	
Summe sonstige Mittelverwendung	1.507.730	29.445,30	205.560	
<b>Summe Ausgaben / Mittelverwendung</b>	<b>13.109.860</b>	<b>823.592,86</b>	<b>1.684.260</b>	

\* inkl. Mittelübertragungen

## Zwischenbericht Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024, Vorhaben - Bestattungswesen

Kto-Nr.	Vorhaben	Planansatz 2024 / €	Mittelübertragung 2023 / €	Gesamt Ansatz 2024 / €	Ist-Zahlen 30.06.2024	Hochrechn. z. Jahresende	Erläuterungen
	I. Immaterielle Wirtschaftsgüter						
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0,00	0	
	II. Sachanlagen						
	1. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte mit Betriebs-u.a. Bauten						
0085101	Aussananlagen Friedhöfe	21.000	84.400	105.400		35.000	
0085105	Sanierung Krematorium	300.000	300.000	600.000			Mittelübertragung
0085124	Grabfelder Kissensteine	41.000	4.500	45.500	9.687,46	30.000	
0085130	Beschriftung Urnenwahlgrab in erhaltenswerten Grabstätten	30.000	0	30.000	382,77	24.000	
0085136	Erneuerung Betriebsgebäude*	0	1.985.490	1.985.490	259.538,64		Mittelübertragung
0085138	Ausbau Grabfelder	433.000	741.700	1.174.700	28.072,96	417.700	
0085142	Friedhofsentwicklungsplan	5.000	0	5.000		5.000	
0085144	Beschriftung an Bäumen und auf Hainen	7.000	3.500	10.500	522,37	7.000	
0085146	Beschriftung Urnengemeinschaftsanlagen	5.000	10.000	15.000	525,44	7.000	
0085147	Hauptfriedhof, Wegeausbau Grabfelder 1,4,5	200.000	124.000	324.000		134.000	
0085148	Wege- und Mauersanierung auf allen Friedhöfen	836.000	547.000	1.383.000	368.225,41	529.000	
0085149	Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude*	4.863.000	255.550	5.118.550	46.908,06		Mittelübertragung
	Summe	6.741.000	4.056.140	10.797.140	713.863,11	1.188.700	
	2. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte mit Wohnbauten	0	0	0	0,00	0	
	3. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte ohne Bauten	0	0	0	0,00	0	
	4. Bauten auf fremden Grundstücken	0	0	0	0,00	0	
	5. Maschinen u. maschinelle Anlagen	120.000	0	120.000	0,00	0	
0070000	Versorgungstechnik	120.000	0	120.000			Mittelübertragung
	6. Betriebs- u. Geschäftsausstattung						
0073100	Fuhrpark	0	296.850	296.850	0,00	80.000	
	LKW		13.100	13.100			Mittelübertragung
	Pritschenwagen		5.750	5.750			Mittelübertragung
	Anhänger Transport		10.000	10.000			Mittelübertragung
	Anhänger mit techn.		30.000	30.000			Mittelübertragung
	Pritschenwagen		50.000	50.000			Mittelübertragung
	Erdbaumaschine		30.000	30.000			Mittelübertragung
	Baumaschine		78.000	78.000			Mittelübertragung
	Pritschenwagen		80.000	80.000		80.000	
0073400	Werkstatteinrichtung	75.000	0	75.000	0,00	75.000	
	Hochregallager	75.000		75.000		75.000	
0073410	Werkzeuge und Geräte	30.000	276.550	306.550	67.051,11	120.000	
	Erdbaumaschine		10.000	10.000	9.478,35	10.000	
	Anhänger mit techn. Aufbau		22.575	22.575			Mittelübertragung
	Handgeführte Maschine		20.000	20.000			Mittelübertragung
	Erdbaumaschine		6.975	6.975			Mittelübertragung
	Anhänger mit techn. Aufbau		5.000	5.000			Mittelübertragung
	Anhänger Transport		10.000	10.000			Mittelübertragung

## Zwischenbericht Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024, Vorhaben - Bestattungswesen

Kto-Nr.	Vorhaben	Planansatz 2024 / €	Mittelübertragung 2023 / €	Gesamt Ansatz 2024 / €	Ist-Zahlen 30.06.2024	Hochrechn. z. Jahresende	Erläuterungen
	<i>Bandschleifgerät</i>		15.000	15.000			<i>Mittelübertragung</i>
	<i>Anbaugerät Grünpflege</i>		10.000	10.000			<i>Mittelübertragung</i>
	<i>Anbaugerät Erdbaumaschine</i>		8.000	8.000			<i>Mittelübertragung</i>
	<i>Versorgungstechnik</i>		15.000	15.000			<i>Mittelübertragung</i>
	<i>Anhänger Transport</i>		10.000	10.000			<i>Mittelübertragung</i>
	<i>Versorgungstechnik</i>		30.000	30.000			<i>Mittelübertragung</i>
	<i>Versorgungstechnik</i>		5.000	5.000			<i>Mittelübertragung</i>
	<i>Versorgungstechnik</i>		10.000	10.000			<i>Mittelübertragung</i>
	<i>Anbaugerät Grünpflege</i>		13.000	13.000		13.000	
	<i>Anbaugerät Grünpflege</i>		7.000	7.000		7.000	
	<i>Anbaugerät Grünpflege</i>		7.000	7.000		7.000	
	<i>Einrichtung, Geräte</i>	30.000	72.000	102.000	57.572,76	83.000	
0073700	Büroeinrichtung	2.000	4.590	6.590	13.233,34	15.000	
	<i>Büroeinrichtung</i>	2.000	4.590	6.590	13.233,34	15.000	
	Summe	107.000	577.990	684.990	80.284,45	290.000	
	7. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0			0,00	0	
	Summe Sachanlagen	6.968.000	4.634.130	11.602.130	794.147,56	1.478.700	
	III. Finanzanlagen						
	Summe Finanzanlagen	0	0	0	0,00	0	
	Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	6.968.000	4.634.130	11.602.130	794.147,56	1.478.700	

\* Bei den Konten 0085136 und 0085149 erfolgte hinsichtlich der Mittelübertragung eine Korrektur (vgl. UV/0018/2024).