

Zwischenbericht 2025

Eigenbetrieb der Stadt Koblenz
Grünflächen- und Bestattungswesen

Betriebszweig Bestattungswesen
(einschließlich Krematorium)

Zwischenbericht Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2025, Gesamtübersicht - Bestattungswesen

Bezeichnung	Planansatz 2025 / €	Ist-Zahlen per 30.06.2025	Prozent vom Plan	Hochrechn. z. Jahresende	Prozent vom Plan	Ergebnis 31.12.2024
1. Umsatzerlöse	4.749.340	2.319.044,09	49%	4.947.340	104%	4.747.275,23
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0	0,00	-	0	-	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	300.000	35.920,00	12%	300.000	100%	229.774,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	545.000	146.347,84	27%	643.400	118%	492.369,14
Summe	5.594.340	2.501.311,93	45%	5.890.740	105%	5.469.418,37
5. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	273.000	144.356,38	53%	337.000	123%	328.196,97
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.261.330	621.442,80	49%	1.384.580	110%	1.440.440,35
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	2.074.300	710.450,85	34%	2.074.300	100%	1.931.980,57
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	585.700	251.534,25	43%	585.700	100%	570.068,44
7. Abschreibungen	580.000	366.001,86	63%	810.000	140%	809.209,67
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	489.470	149.114,54	30%	480.730	98%	432.806,76
9. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	51.000	104,10	0%	51.000	100%	58.596,42
10. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	287.015	-23.439,58	-8%	200.000	70%	147.439,51
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	-	15.600	-	0,00
12. Ergebnis nach Steuern	94.525	281.954,93	298%	53.830	57%	-132.127,48
13. Sonstige Steuern	5.700	966,00	17%	6.490	114%	5.639,37
14. Jahresgewinn / Jahresverlust	88.825	280.988,93	316%	47.340	53%	-137.766,85

Zwischenbericht Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2025, Kontenübersicht - Bestattungswesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025 / €	Ist-Zahlen per 30.06.2025	Prozent vom Plan	Hochrechn. z. Jahresende	Prozent vom Plan	Ergebnis 31.12.2024
	1. Umsatzerlöse						
0402100	Bestattungsgebühren	370.000	167.030,00	45%	370.000	100%	336.400,00
0402110	Gebühren für Ausbettungen	6.000	450,00	8%	6.000	100%	4.720,00
0402120	Gebühren Grabnutzungsrechte (Gesetzesänderung rückwirkend 2023)	1.479.000	769.301,10	52%	1.479.000	100%	1.438.138,36
0402130	Sonstige Gebühren	160.000	73.515,00	46%	160.000	100%	138.210,00
0402140	Verwaltungsgebühren	40.000	9.600,00	24%	40.000	100%	29.220,00
0402145	Gebühren Krematorium	800.000	392.753,74	49%	800.000	100%	785.322,52
0402150	Leistungen für Dritte	210.000	213.487,25	102%	250.000	119%	247.512,20
0402160	Anteil Grünanlagen auf Friedhöfen	1.376.640	688.320,00	50%	1.514.640	110%	1.442.708,67
0402180	Leistungen für Kriegsgräber	87.700	0,00	0%	87.700	100%	87.695,20
0420100	Erlöse aus Mieten und Pachten	220.000	4.587,00	2%	240.000	109%	237.348,28
	Summe	4.749.340	2.319.044,09	49%	4.947.340	104%	4.747.275,23
	2. Erhöh./Vermind. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0	0,00	-	0	-	0,00
0410000	3. Andere aktivierte Eigenleistungen	300.000	35.920,00	12%	300.000	100%	229.774,00
	4. Sonstige betriebliche Erträge						
0420200	Erlöse aus Abgang Anlagevermögen	50.000	0,00	0%	80.000	160%	0,00
0420900	Erlöse aus Auflösung SoPo	10.000	0,00	0%	74.450	745%	74.451,19
0421200	Sonstige Erträge	25.000	598,62	2%	25.000	100%	12.882,16
0421210	Personalkostenerstattung von BZ Grünflächen	320.000	94.239,97	29%	320.000	100%	275.424,79
0421240	Maschinenkostenerstattung von BZ Grünflächen	140.000	47.559,25	34%	140.000	100%	127.911,00
0421300	Spenden	0	3.950,00	-	3.950	-	1.700,00
	Summe	545.000	146.347,84	27%	643.400	118%	492.369,14
	5. Materialaufwand						
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren						
0430100	Wasserbezug	15.000	15.409,39	103%	20.000	133%	28.054,33
0430200	Strombezug	110.000	24.390,20	22%	90.000	82%	85.939,85
0430300	Gasbezug	70.000	79.110,63	113%	160.000	229%	160.330,30
0430400	Sonstiger Energiebezug	5.000	0,00	0%	5.000	100%	0,00
0430500	Betriebsstoffe Fahrzeuge	55.000	19.178,16	35%	50.000	91%	42.203,28
0433100	Betriebsstoffe Filteranlage	1.000	0,00	0%	0	0%	47,21
0433110	Aschenkapseln, Versandkartons	17.000	6.268,00	37%	12.000	71%	11.622,00
	Summe	273.000	144.356,38	53%	337.000	123%	328.196,97
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
0435100	Reparatur Fahrzeuge	80.000	55.446,47	69%	100.000	125%	94.355,13
0435110/120	Reparatur Geräte und Einrichtungsgegenstände	10.000	6.702,54	67%	12.000	120%	10.372,89
0435200	Unterhaltung Gebäude	370.580	105.569,89	28%	395.580	107%	321.057,38
0435300	Reinigung	75.000	23.795,73	32%	79.000	105%	74.698,89

Zwischenbericht Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2025, Kontenübersicht - Bestattungswesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025 / €	Ist-Zahlen per 30.06.2025	Prozent vom Plan	Hochrechn. z. Jahresende	Prozent vom Plan	Ergebnis 31.12.2024
0435310	Aufwand Abfallbeseitigung	40.000	16.374,42	41%	40.000	100%	32.506,58
0436101	Baumpflege	130.000	68.369,47	53%	130.000	100%	117.054,30
0437100	Unterhaltung Friedhofsanlagen	90.000	40.266,88	45%	100.000	111%	149.705,44
0437110	Unterhaltung Kriegsgräber	30.000	0,00	0%	70.000	233%	40.252,62
0437120	Leistungen der Stadtgärtnerei	15.750	7.875,00	50%	38.000	241%	37.686,90
0437130	Arbeitsleistung des BZ Grünflächen	300.000	204.963,78	68%	300.000	100%	392.148,61
0437140	Maschinenleistung des BZ Grünflächen	120.000	92.078,62	77%	120.000	100%	170.601,61
	Summe	1.261.330	621.442,80	49%	1.384.580	110%	1.440.440,35
	Summe Materialaufwand	1.534.330	765.799,18	50%	1.721.580	112%	1.768.637,32
	6. Personalaufwand						
	a) Löhne und Gehälter						
0440100/200	Beschäftigtenvergütungen	2.033.900	697.280,15	34%	2.033.900	100%	1.886.738,43
0440300	Beamtenbezüge	40.400	13.170,70	33%	40.400	100%	45.242,14
	Summe	2.074.300	710.450,85	34%	2.074.300	100%	1.931.980,57
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung						
0441100/200	Beiträge Sozialversicherung Beschäftigte	404.000	181.192,04	45%	404.000	100%	390.609,28
0442300/400	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	145.800	64.651,56	44%	145.800	100%	141.748,06
0442510	Versorgungsbezüge Beschäftigte	800	0,00	0%	800	100%	777,76
0442530	Versorgungsbezüge Beamte	30.100	2.722,87	9%	30.100	100%	31.492,11
0443100/200/300	Beihilfen	5.000	2.967,78	59%	5.000	100%	5.441,23
	Summe	585.700	251.534,25	43%	585.700	100%	570.068,44
	Summe Personalaufwand	2.660.000	961.985,10	36%	2.660.000	100%	2.502.049,01
0451200	7. Abschreibungen	580.000	366.001,86	63%	810.000	140%	809.209,67
	8. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
0433200	Einäscherungskosten extern	25.000	18.012,24	72%	25.000	100%	15.276,04
0433300	Unterstützung Amtsarzt	0	0,00	-	0	-	0,00
0433400	Transport von Verstorbenen	0	1.508,60	-	2.000	-	0,00
0433500	Kontrolldienste Friedhof	13.000	0,00	0%	15.000	115%	11.482,51
0460300	Verwaltungskostenbeiträge	128.330	62.634,00	49%	128.330	100%	125.426,00
0460400	Mieten und Pachten	13.000	0,00	0%	13.000	100%	11.369,19
0460410	Miete Leihfahrzeuge	5.000	1.175,24	24%	5.000	100%	172,55
0460500	Mitgliedsbeiträge	30.000	82,00	0%	33.500	112%	36.580,85
0460510	Grundbesitzabgaben	42.000	66,30	0%	42.000	100%	42.085,63
0460600/610	Versicherungen	33.000	0,00	0%	33.000	100%	33.367,57
0460700, etc.	Bürobedarf, Lichtpauserei, Zeitschr., Bewirt., Geschenke	8.000	2.620,11	33%	5.000	63%	2.689,57
0460900/10	Telefongebühren und Porto	15.000	2.108,40	14%	15.000	100%	14.461,75
0461100	Öffentlichkeitsarbeit	13.000	1.656,38	13%	13.000	100%	8.595,38
0461200	Bekanntmachungen	9.000	1.926,59	21%	9.000	100%	3.995,29
0461400	Kilometergeld	5.000	220,64	4%	5.000	100%	4.233,37
0461800	Benutzerentgelte Datenverarbeitung, Datenleitung	75.000	40.872,00	54%	75.000	100%	66.167,31

Zwischenbericht Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2025, Kontenübersicht - Bestattungswesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025 / €	Ist-Zahlen per 30.06.2025	Prozent vom Plan	Hochrechn. z. Jahresende	Prozent vom Plan	Ergebnis 31.12.2024
0462000/100	Beratungs- und Prüfungsaufwand	7.000	444,68	6%	7.000	100%	5.653,99
0462500	Arbeitsschutz	30.000	7.636,14	25%	18.500	62%	16.352,35
0462510/0461300	Fortbildung, Reisekosten	15.000	7.516,70	50%	15.000	100%	14.655,96
0462600	Sonstige Aufwendungen	5.000	634,52	13%	5.000	100%	4.529,84
0462610	Sitzungsgelder Werkausschuss	1.500	0,00	0%	1.400	93%	1.335,00
0462620	Abrechnung Grünflächeninformationssystem	16.640	0,00	0%	15.000	90%	14.376,61
0463500	Verlust aus Abgang Anlagevermögen	0	0,00	-	0	-	0,00
	Summe	489.470	149.114,54	30%	480.730	98%	432.806,76
	9. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge						
0471000	Zinsertrag Verrechnungskonto	50.000	0,00	0%	50.000	100%	57.641,22
0478000	Sonstiger Zinsertrag	1.000	104,10	10%	1.000	100%	955,20
	Summe	51.000	104,10	0%	51.000	100%	58.596,42
	10. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen						
0491000	Zinsaufwand Darlehen Dritte	287.015	-23.439,58	-8%	200.000	70%	147.439,51
0492100	Zinsaufwand Verrechnungskonto	0	0,00	-	0	-	0,00
	Summe	287.015	-23.439,58	-8%	200.000	70%	147.439,51
	11. Steuern vom Einkommen und Ertrag						
0498210	Gewerbesteuer	0	0,00	-	7.700	-	0,00
0498220	Solidaritätszuschlag	0	0,00	-	410	-	0,00
0498230	Körperschaftsteuer	0	0,00	-	7.490	-	0,00
	Summe	0	0,00	-	15.600	-	0,00
	12. Ergebnis nach Steuern	94.525	281.954,93	298%	53.830	57%	-132.127,48
	13. Sonstige Steuern						
0499100	Grundsteuer	2.200	0,00	0%	2.990	136%	2.210,42
0499200	Kfz Steuer	3.500	966,00	28%	3.500	100%	3.428,95
	Summe	5.700	966,00	17%	6.490	114%	5.639,37
	14. Jahresgewinn / Jahresverlust	88.825	280.988,93	316%	47.340	53%	-137.766,85

Zwischenbericht Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025, Gesamtübersicht - Bestattungswesen

	Planansatz 2025 / €	Ist-Zahlen 30.06.2025	Hochrechn. z. Jahresende	Erläuterungen
Einnahmen / Mittelherkunft				
1. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren (Gesetzesänderung 2023)	0	0,00	0	
2. Zuwendung Dritter zu Investitionen	1.100.000	0,00	0	
3. Darlehensaufnahme (Neuaufnahme)	1.400.000	0,00	1.400.000	
4. Abschreibungen	580.000	366.001,86	810.000	
5. Abnahme der liquiden Mittel	10.430.335	0,00	0	
6. Jahresgewinn	88.825	280.988,93	47.340	
Summe Einnahmen / Mittelherkunft	13.599.160	646.990,79	2.257.340	
Ausgaben / Mittelverwendung				
I. Immaterielle Wirtschaftsgüter (Konzessionen), EDV-Software Krematorium	0	0,00	0	
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- u. anderen Bauten*	12.245.260	254.545,35	1.380.610	
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*	885.000	22.165,63	143.780	
7. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0	0,00	0	
Summe Sachanlagen	13.250.260	276.710,98	1.524.390	
III. Finanzanlagen	0	0,00	0	
Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	13.250.260	276.710,98	1.524.390	
IV. Sonstige Mittelverwendung				
1. Darlehenstilgungen	348.900	29.445,30	205.560	
2. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposter (Gesetzesänderung 2023)	0	0,00	0	
3. Zunahme der liquiden Mittel	0	340.834,51	527.390	
Summe sonstige Mittelverwendung	348.900	370.279,81	732.950	
Summe Ausgaben / Mittelverwendung	13.599.160	646.990,79	2.257.340	

* inkl. Mittelübertragungen

Zwischenbericht Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025, Vorhaben - Bestattungswesen

Kto-Nr.	Vorhaben	Planansatz 2025 / €	Mittelübertragung 2024 / €	Gesamt Ansatz 2025 / €	Ist-Zahlen 30.06.2025	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	18.000	77.000	95.000			
0085105	Sanierung Krematorium	0	100.000	100.000			Mittelübertragung
0085124	Grabfelder Kissensteine	35.000	10.800	45.800	14.823,24	37.440	
0085130	Beschriftung Urnenwahlgrab in erhaltenswerten Grabstätten	24.000	14.000	38.000	573,58	11.320	
0085136	Erneuerung Betriebsgebäude	0	500.000	500.000	10.886,85		Mittelübertragung
0085138	Ausbau Grabfelder	426.000	822.700	1.248.700	4.774,13	414.630	
0085142	Friedhofsentwicklungsplan	2.500	5.000	7.500		5.000	
0085144	Beschriftung an Bäumen und auf Hainen	7.000	6.500	13.500	1.300,12	9.070	
0085146	Beschriftung Urnengemeinschaftsanlagen	5.000	8.000	13.000	255,19	9.490	
0085147	Hauptfriedhof, Wegeausbau Grabfelder 1,4,5	160.000	324.000	484.000			
0085148	Wege- und Mauersanierung auf allen Friedhöfen	1.291.000	718.000	2.009.000	20.042,31	893.660	
0085149	Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude	2.500.000	4.990.760	7.490.760	201.889,93		Mittelübertragung
0085150	Sanierung Toilettenanlage Hauptfriedhof	200.000	0	200.000			Mittelübertragung
	Summe	4.668.500	7.576.760	12.245.260	254.545,35	1.380.610	
	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	0	120.000	120.000	0,00	0	
0070000	Versorgungstechnik	0	120.000	120.000			Mittelübertragung
	6. Betriebs- u. Geschäftsausstattung						
0073100	Fuhrpark	345.000	238.000	583.000	0,00	65.000	
	<i>Pritschenwagen</i>		50.000	50.000			Mittelübertragung
	<i>Erdbaumaschine</i>		30.000	30.000			Mittelübertragung
	<i>Baumaschine</i>		78.000	78.000		65.000	
	<i>Pritschenwagen</i>		80.000	80.000			Mittelübertragung
	<i>Anhänger Transport</i>	15.000		15.000			Mittelübertragung
	<i>Pritschenwagen</i>	60.000		60.000			Mittelübertragung
	<i>LKW</i>	180.000		180.000			Mittelübertragung
	<i>Anhänger mit techn. Aufbau</i>	90.000		90.000			Mittelübertragung
0073400	Werkstatteinrichtung	0	75.000	75.000	0,00	0	
	<i>Hochregallager</i>		75.000	75.000			Mittelübertragung
0073410	Werkzeuge und Geräte	30.000	195.000	225.000	19.436,44	74.730	
	<i>Anhänger mit techn. Aufbau</i>		5.000	5.000			Mittelübertragung
	<i>Anhänger Transport</i>		10.000	10.000			Mittelübertragung
	<i>Bandschleifgerät</i>		15.000	15.000		15.000	
	<i>Anbaugerät Grünpflege</i>		10.000	10.000			Mittelübertragung
	<i>Anbaugerät Erdbaumaschine</i>		8.000	8.000			Mittelübertragung

Zwischenbericht Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025, Vorhaben - Bestattungswesen

Kto-Nr.	Vorhaben	Planansatz 2025 / €	Mittelübertragung 2024 / €	Gesamt Ansatz 2025 / €	Ist-Zahlen 30.06.2025	Hochrechn. z. Jahresende	Erläuterungen
	<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	9.722,30	9.730	
	<i>Anbaugerät Grünpflege</i>		13.000	13.000			<i>Mittelübertragung</i>
	<i>Anbaugerät Grünpflege</i>		7.000	7.000			<i>Mittelübertragung</i>
	<i>Anbaugerät Grünpflege</i>		7.000	7.000			<i>Mittelübertragung</i>
	<i>Einrichtung, Geräte</i>	30.000	50.000	80.000	9.714,14	50.000	
0073601	Betriebsausstattung	0	0	0	2.046,80	2.050	
	<i>Betriebsausstattung</i>	0	0	0	2.046,80	2.050	
0073700	Büroeinrichtung	2.000	0	2.000	682,39	2.000	
	<i>Büroeinrichtung</i>	2.000	0	2.000	682,39	2.000	
	Summe	377.000	508.000	885.000	22.165,63	143.780	
	7. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0			0,00	0	
	Summe Sachanlagen	5.045.500	8.204.760	13.250.260	276.710,98	1.524.390	
	III. Finanzanlagen						
	Summe Finanzanlagen	0	0	0	0,00	0	
	Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	5.045.500	8.204.760	13.250.260	276.710,98	1.524.390	