

Wirtschaftsplan 2026

Grünflächen- und Bestattungswesen

Eigenbetrieb

der

Stadt Koblenz

Inhaltsverzeichnis:

	Seite:
Festsetzungsbeschluss	3
Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan	4
Erfolgsplan	5
Erfolgsplan (Kontenübersicht)	7
Erläuterungen zum Erfolgsplan	15
Vermögensplan	18
Vermögensplan (Vorhaben)	21
Erläuterungen zum Vermögensplan	24
Finanzplanung	25
a) Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben auf der Grundlage des mittelfristigen <u>Investitionsprogramms</u> und der Deckungsmittel des Vermögensplans	29
b) Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Eigenbetriebes, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken	39
Verpflichtungsermächtigung Zusammenfassung	40
Verpflichtungsermächtigung Einzeldarstellung	41
Übersicht der Verbindlichkeiten	42
Stellenübersicht	43

Wirtschaftsplan 2026

Eigenbetrieb Grünflächen- und Bestattungswesen

Aufgrund der §§ 2 und 15 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) vom 05.10.1999 hat der Stadtrat der Stadt Koblenz beschlossen:

1. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wird

im Erfolgsplan

EURO

in den Erträgen auf	23.072.390
in den Aufwendungen auf	22.901.570
bei dem Jahresergebnis auf	170.820

im Vermögensplan

in den Einnahmen (Mittelherkunft) auf	7.285.820
in den Ausgaben (Mittelverwendung) auf	7.285.820

festgesetzt.

- | | |
|---|-----------|
| 2. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf | 2.082.000 |
| 3. Der Gesamtbetrag der Investitionskredite wird festgesetzt auf | 4.500.000 |
| 4. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird festgesetzt auf | 3.000.000 |

Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2026

Rechtliche Grundlagen

Mit Wirkung vom 01. Januar 1998 wurde der Eigenbetrieb der Stadt Koblenz - Grünflächen- und Bestattungswesen - gebildet.

Er wird nach der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung für Rheinland-Pfalz vom 05.10.1999 und der Betriebssatzung vom 29.08.2001, in der Fassung vom 23.04.2025 geführt. Der Eigenbetrieb besitzt keine eigene Rechtspersönlichkeit und bleibt somit rechtlich Teil der Verwaltung und des Vermögens der Stadt Koblenz; er ist jedoch organisatorisch weitgehend selbständig und finanzwirtschaftlich als gemeindliches Sondervermögen, getrennt von dem übrigen Vermögen der Stadt zu verwalten und nachzuweisen.

Zweck des Betriebszweiges Grünflächenwesen ist die Planung, Erstellung und Pflege von Grünanlagen sowie der Betrieb der Stadtgärtnerei einschließlich der zu den v.g. Aufgabenbereichen gehörenden Hilfs- und Nebengeschäften.

Zweck des Betriebszweiges Bestattungswesen ist die Planung, Bau, Pflege und Betrieb der Friedhofsanlagen und des Krematoriums einschließlich der Aufgabenerledigung nach dem Bestattungsgesetz Rheinland-Pfalz, der Friedhofssatzung, der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Benutzung der Friedhöfe und des Krematoriums der Stadt Koblenz und der Satzung über die Benutzung des Krematoriums der Stadt Koblenz.

Wirtschaftliche Verhältnisse

		<u>Betriebszweig Grünflächenwesen</u>			
	2024	2023	2022	2021	2020
Bilanzsumme zum 31.12.	3.933.918,02 €	3.282.468,95 €	3.003.209,91 €	2.353.038,25 €	2.461.655,83 €
Jahresgewinn	120.997,77 €	202.542,46 €	207.867,88 €	58.387,96 €	186.205,67 €
Eigenkapitalquote	52%	59%	58%	65%	60%

		<u>Betriebszweig Bestattungswesen</u>			
	2024	2023	2022	2021	2020
Bilanzsumme zum 31.12.	21.999.230,36 €	22.264.310,92 €	20.773.900,59 €	17.692.778,76 €	16.460.589,18 €
Jahresverlust /-gewinn	- 137.766,85 €	13.320.959,31 €	299.850,27 €	274.697,34 €	274.364,04 €
Eigenkapitalquote	67%	67%	39%	43%	44%

Wirtschaftsplan 2025 und 2026

In den Wirtschaftsplänen 2025 und 2026 wurde bzw. wird bei der Planung von Gewinnen in Höhe von 178.185 € und 170.820 € ausgegangen.

Im Betriebszweig Grünflächenwesen ist eine Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 91.000 € auszuweisen. Der geplante Gewinn in Höhe von 91.770 € deckt somit die erforderliche Eigenkapitalverzinsung.

Im Betriebszweig Bestattungswesen ist eine Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 79.000 € auszuweisen. Der geplante Gewinn in Höhe von 79.050 € deckt somit die erforderliche Eigenkapitalverzinsung.

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Gesamtübersicht

Bezeichnung	Ergebnis 2024 / €	Ansatz 2025 / €	Ansatz 2026 / €
1. Umsatzerlöse	20.913.240,97	19.826.580	21.537.440
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	229.774,00	300.000	300.000
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.092.271,50	1.117.500	1.161.950
Summe	22.235.286,47	21.244.080	22.999.390
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	658.367,28	613.000	723.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.902.370,93	7.849.330	8.420.550
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	7.539.045,57	7.611.400	8.066.500
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.221.812,06	2.148.600	2.371.500
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.200.869,56	985.000	1.215.000
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0	0
8. Konzessionsabgaben	0,00	0	0
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.568.343,93	1.539.660	1.706.130
10. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	70.099,06	55.000	73.000
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	147.850,51	287.015	281.600
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0,00	0	0
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	68.405,91	71.740	101.180
18. Ergebnis nach Steuern	-1.680,22	193.335	186.930
19. Sonstige Steuern	15.088,86	15.150	16.110
20. Jahresgewinn / Jahresverlust	-16.769,08	178.185	170.820

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Gesamtübersicht mit Betriebszweige

Bezeichnung	Betriebszweig Grünflächen Ansatz 2026 / €	Betriebszweig Bestattungswesen Ansatz 2026 / €	Gesamt EB Ansatz 2026 / €
1. Umsatzerlöse	16.401.720	5.135.720	21.537.440
2. Erhöhung/Verminderung Bestand an fertigen+unfert.Erzeugnissen	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	300.000	300.000
4. Sonstige betriebliche Erträge	587.500	574.450	1.161.950
Summe	16.989.220	6.010.170	22.999.390
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	365.000	358.000	723.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.132.950	1.287.600	8.420.550
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	5.967.700	2.098.800	8.066.500
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.754.300	617.200	2.371.500
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	405.000	810.000	1.215.000
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0
8. Konzessionsabgaben	0	0	0
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.204.930	501.200	1.706.130
10. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.000	61.000	73.000
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	281.600	281.600
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs-+Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	69.950	31.230	101.180
18. Ergebnis nach Steuern	101.390	85.540	186.930
19. Sonstige Steuern	9.620	6.490	16.110
20. Jahresgewinn / Jahresverlust	91.770	79.050	170.820

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Kontenübersicht

Betriebszweig Grünflächenwesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 / €	Ansatz 2025 / €	Ansatz 2026 / €
	1. Umsatzerlöse			
0400100	Leistungen für Dritte	586.793,35	550.000	150.000
0400110	Leistungen der Stadtgärtnerei	454.519,97	425.910	477.720
0400117	Sonstige Leistungen der Stadtgärtnerei	13.511,35	20.000	20.000
0400120	Unterhaltungsleistungen für städt. Kunden	7.012.999,52	5.939.550	7.299.960
0400126	Sonstige Aufträge von städt. Kunden	345.490,47	500.000	500.000
0400127	Leistungen GRIS für städt. Kunden	144.282,84	162.420	162.420
0400130	Ingenieurleistungen	1.457.396,82	1.344.000	1.527.660
0400140	Unterhaltungsleistungen für Grünanlagen	5.710.358,87	5.695.360	5.823.960
0420100	Erlöse aus Mieten und Pachten	440.612,55	440.000	440.000
	Summe	16.165.965,74	15.077.240	16.401.720
	4. Sonstige betriebliche Erträge			
0420200	Erlöse aus Abgang Anlagevermögen	0,00	50.000	80.000
0420900	Erlöse aus Auflösung SoPo	4.123,60	20.000	5.000
0421200	Sonstige Erträge	13.640,57	50.000	50.000
0421220	Personalkostenerstattung von BZ Bestattungswesen	392.148,61	300.000	300.000
0421230	Maschinenkostenerstattung von BZ Bestattungswesen	170.601,61	120.000	120.000
0421300	Spenden	14.800,00	20.000	20.000
0422100	Aufwuchsbeschädigungen	4.587,97	12.500	12.500
	Summe	599.902,36	572.500	587.500

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Kontenübersicht

Betriebszweig Grünflächenwesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 / €	Ansatz 2025 / €	Ansatz 2026 / €
	5. Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren			
0430100	Wasserbezug	41.822,07	50.000	50.000
0430200	Strombezug	48.513,62	50.000	50.000
0430300	Gasbezug	30.132,72	25.000	30.000
0430400	Sonstiger Energiebezug	0,00	5.000	10.000
0430500	Betriebsstoffe Fahrzeuge	126.118,88	120.000	135.000
0432000	Gärtnereibedarf	83.583,02	90.000	90.000
	Summe	330.170,31	340.000	365.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
0435100	Reparatur Fahrzeuge	209.725,45	150.000	210.000
0435110	Reparatur Geräte und Einrichtungsgegenstände	22.496,75	25.000	25.000
0435200	Unterhaltung Gebäude	30.444,20	5.000	30.000
0435300	Reinigung	6.704,93	10.000	10.000
0435310	Abfallbeseitigung	86.700,26	70.000	90.000
0435500	Pacht BGA Parkplätze	15.000,00	15.000	15.000
0436099	Serviceleistungen	1.192.901,70	1.170.000	1.225.000
0436101	Baumpflege	2.514.317,68	2.080.000	1.800.000
0436105	Beseitigung von Gefahrenstellen	134.247,30	140.000	193.250
0436106	Pflegeleistungen	2.054.815,64	1.600.000	2.191.700
0436107	Material	291.565,09	280.000	300.000
0436108	Brunnen	70.137,66	80.000	80.000
0436109	GRIS	1.940,27	3.000	3.000
0436110	Arbeitsleistungen des BZ Bestattungswesen	275.424,79	320.000	320.000
0436120	Maschinenleistungen des BZ Bestattungswesen	127.911,00	140.000	140.000
0436121/3/4	Unterhaltung Ausgleichsflächen	427.597,86	500.000	500.000
	Summe	7.461.930,58	6.588.000	7.132.950
	Summe Materialaufwand	7.792.100,89	6.928.000	7.497.950
	6. Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter			
0440100	Beschäftigtenbezüge	5.442.276,92	5.387.300	5.802.900
0440300	Beamtenbezüge	164.788,08	149.800	164.800

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Kontenübersicht

Betriebszweig Grünflächenwesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 / €	Ansatz 2025 / €	Ansatz 2026 / €
	Summe	5.607.065,00	5.537.100	5.967.700
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
0441100	Beiträge Sozialversicherung Beschäftigte	1.133.210,08	1.050.700	1.208.300
0442300	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	414.535,25	411.200	442.000
0442510	Versorgungsbezüge Beschäftigte	2.544,58	2.700	2.500
0442530	Versorgungsbezüge Beamte	89.880,15	87.400	89.900
0443300	Beihilfen, Unterstützungen u.a.	11.573,56	10.900	11.600
	Summe	1.651.743,62	1.562.900	1.754.300
	Summe Personalaufwand	7.258.808,62	7.100.000	7.722.000
	7. Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
0451200	Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	391.659,89	405.000	405.000
	Summe	391.659,89	405.000	405.000
	Summe Abschreibungen	391.659,89	405.000	405.000
	9. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
0460300	Verwaltungskostenbeiträge	265.566,00	259.720	273.560
0460400	Mieten und Pachten	278.939,36	220.000	280.000
0460410	Miete Leihfahrzeuge	12.145,52	15.000	15.000
0460500	Mitgliedsbeiträge	93.973,04	75.000	100.400
0460510	Grundbesitzabgaben	940,00	970	970
0460600	Versicherungen	53.745,78	51.000	55.000
0460700	Bürobedarf, Zeitschriften, Bewirtungen, Lichtpauserei	10.389,34	8.000	8.000
0460900	Telefongebühren und Porto	29.283,12	32.000	32.000
0461100	Öffentlichkeitsarbeit	3.851,88	4.000	4.000
0461200	Bekanntmachungen	14.841,22	20.000	21.000
0461400	Kilometergeld	12.445,03	10.000	13.000
0461800	Benutzerentgelte für Datenverarbeitung, Datenleitung	182.200,50	183.000	190.000
0462100	Beratungs- und Prüfungsaufwand	17.526,25	15.000	15.000
0462500	Arbeitsschutz	66.574,98	90.000	100.000
0462510	Fortbildung, Reisekosten	57.438,11	50.000	60.500

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Kontenübersicht

Betriebszweig Grünflächenwesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 / €	Ansatz 2025 / €	Ansatz 2026 / €
0462600	Sonstige Aufwendungen	34.342,04	15.000	35.000
0462610	Sitzungsgelder Werkausschuss	1.335,00	1.500	1.500
	Summe	1.135.537,17	1.050.190	1.204.930
	12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
0471000	Zinsertrag Verrechnungskonto	11.481,64	4.000	12.000
0478000	Sonstiger Zinsertrag	21,00	0	0
	Summe	11.502,64	4.000	12.000
	14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
0496000	Sonstige Zinsen	411,00	0	0
	Summe	411,00	0	0
	17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
0498210	Gewerbesteuer	32.939,60	34.550	34.500
0498220	Solidaritätszuschlag	1.849,31	1.940	1.850
0498230	Körperschaftssteuer	33.617,00	35.250	33.600
	Summe	68.405,91	71.740	69.950
	18. Ergebnis nach Steuern	130.447,26	98.810	101.390
	19. Sonstige Steuern			
0499100	Grundsteuern	424,49	450	620
0499200	Kfz Steuern	9.025,00	9.000	9.000
	Summe	9.449,49	9.450	9.620
	20. Jahresgewinn / Jahresverlust	120.997,77	89.360	91.770

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Kontenübersicht

Betriebszweig Bestattungswesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 / €	Ansatz 2025 / €	Ansatz 2026 / €
	1. Umsatzerlöse			
0402100	Bestattungsgebühren	336.400,00	370.000	370.000
0402110	Gebühren für Ausbettungen	4.720,00	6.000	6.000
0402120	Gebühren Grabnutzungsrechte	1.438.138,36	1.479.000	1.650.000
0402130	Sonstige Gebühren	138.210,00	160.000	160.000
0402140	Verwaltungsgebühren	29.220,00	40.000	40.000
0402145	Gebühren Krematorium	785.322,52	800.000	810.000
0402150	Leistungen für Dritte	247.512,20	210.000	250.000
0402160	Anteil Grünanlagen auf Friedhöfe *1	1.442.708,67	1.376.640	1.519.020
0402180	Leistungen für Kriegsgräber	87.695,20	87.700	87.700
0420100	Erlöse aus Mieten und Pachten	237.348,28	220.000	243.000
	Summe	4.747.275,23	4.749.340	5.135.720
	3. Andere aktivierte Eigenleistungen			
0041000	Andere aktivierte Eigenleistungen	229.774,00	300.000	300.000
	Summe	229.774,00	300.000	300.000
	4. Sonstige betriebliche Erträge			
0420200	Erlöse aus Abgang Anlagevermögen	0,00	50.000	15.000
0420900	Erlöse aus Auflösung Sonderposten	74.451,19	10.000	74.450
0421200	Sonstige Erträge	12.882,16	25.000	25.000
0421210	Personalkostenerstattung von BZ Grünflächen	275.424,79	320.000	320.000
0421240	Maschinenkostenerstattung von BZ Grünflächen	127.911,00	140.000	140.000
0421300	Spenden	1.700,00	0	0
	Summe	492.369,14	545.000	574.450

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Kontenübersicht

Betriebszweig Bestattungswesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 / €	Ansatz 2025 / €	Ansatz 2026 / €
	5. Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren			
0430100	Wasserbezug	28.054,33	15.000	20.000
0430200	Strombezug	85.939,85	110.000	100.000
0430300	Gasbezug	160.330,30	70.000	160.000
0430400	Sonstiger Energiebezug	0,00	5.000	5.000
0430500	Betriebsstoffe Fahrzeuge	42.203,28	55.000	55.000
0433100	Betriebsstoffe Filteranlage	47,21	1.000	1.000
0433110	Aschenkapseln, Versandkartons	11.622,00	17.000	17.000
	Summe	328.196,97	273.000	358.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
0435100	Reparatur Fahrzeuge	94.355,13	80.000	100.000
0435110	Reparatur Geräte und Einrichtungsgegenstände	10.372,89	10.000	10.000
0435200	Unterhaltung Gebäude	321.057,38	370.580	314.200
0435300	Reinigung	74.698,89	75.000	75.000
0435310	Abfallbeseitigung	32.506,58	40.000	40.000
0436101	Baumpflege	117.054,30	130.000	100.000
0437100	Unterhaltung Friedhofsanlagen	149.705,44	90.000	120.000
0437110	Unterhaltung Kriegsgräber	40.252,62	30.000	70.000
0437120	Leistungen der Stadtgärtnerei	37.686,90	15.750	38.400
0436110	Arbeitsleistungen des BZ Grünflächenwesen	392.148,61	300.000	300.000
0436120	Maschinenleistungen des BZ Grünflächenwesen	170.601,61	120.000	120.000
	Summe	1.440.440,35	1.261.330	1.287.600
	Summe Materialaufwand	1.768.637,32	1.534.330	1.645.600
	6. Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter			
0440100	Beschäftigtenbezüge	1.886.738,43	2.033.900	2.053.600
0440300	Beamtenbezüge	45.242,14	40.400	45.200
	Summe	1.931.980,57	2.074.300	2.098.800

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Kontenübersicht

Betriebszweig Bestattungswesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 / €	Ansatz 2025 / €	Ansatz 2026 / €
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
0441100	Beiträge Sozialversicherung Beschäftigte	390.609,28	404.000	425.200
0442300	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	141.748,06	145.800	154.300
0442510	Versorgungsbezüge Beschäftigte	777,76	800	800
0442530	Versorgungsbezüge Beamte	31.492,11	30.100	31.500
0443300	Beihilfen, Unterstützungen, u.a.	5.441,23	5.000	5.400
	Summe	570.068,44	585.700	617.200
	Summe Personalaufwand	2.502.049,01	2.660.000	2.716.000
	7. Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
0451200	Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	809.209,67	580.000	810.000
	Summe	809.209,67	580.000	810.000
	Summe Abschreibungen	809.209,67	580.000	810.000
	9. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
0433200	Einäscherungskosten extern	15.276,04	25.000	25.000
0433500	Kontrolldienste Friedhof	11.482,51	13.000	15.570
0460300	Verwaltungskostenbeiträge	125.426,00	128.330	129.190
0460400	Mieten und Pachten	11.369,19	13.000	13.000
0460410	Miete Leihfahrzeuge	172,55	5.000	1.000
0460500	Mitgliedsbeiträge	36.580,85	30.000	34.300
0460510	Grundbesitzabgaben	42.085,63	42.000	42.000
0460600	Versicherungen	33.367,57	33.000	35.000
0460700	Bürobedarf, Zeitschriften, Bewirtungen, Lichtpauserei	2.689,57	8.000	8.000
0460900	Telefongebühren und Porto	14.461,75	15.000	15.000
0461100	Öffentlichkeitsarbeit	8.595,38	13.000	13.000
0461200	Bekanntmachungen	3.995,29	9.000	10.000
0461400	Kilometergeld	4.233,37	5.000	5.000
0461800	Benutzerentgelte für Datenverarbeitung, Datenleitung	66.167,31	75.000	80.000
0462100	Beratungs- und Prüfungsaufwand	5.653,99	7.000	7.000

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Kontenübersicht

Betriebszweig Bestattungswesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 / €	Ansatz 2025 / €	Ansatz 2026 / €
0462500	Arbeitsschutz	16.352,35	30.000	30.000
0462510	Fortbildung, Reisekosten	14.655,96	15.000	15.000
0462600	Sonstige Aufwendungen	4.529,84	5.000	5.000
0462610	Sitzungsgelder Werkausschuss	1.335,00	1.500	1.500
0462620	Abrechnung Grünflächeninformationssystem	14.376,61	16.640	16.640
	Summe	432.806,76	489.470	501.200
	12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
0471000	Zinsertrag Verrechnung	57.641,22	50.000	60.000
0478000	Sonstiger Zinsertrag	955,20	1.000	1.000
	Summe	58.596,42	51.000	61.000
	14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
0491000	Zinsaufwand Darlehen Dritte	147.439,51	287.015	281.600
0492100	Zinsaufwand Verrechnungskonto	0,00	0	0
	Summe	147.439,51	287.015	281.600
	17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
0498210	Gewerbsteuer	0,00	0	15.400
0498220	Solidaritätszuschlag	0,00	0	830
0498230	Körperschaftsteuer	0,00	0	15.000
	Summe	0,00	0	31.230
	18. Ergebnis nach Steuern	-132.127,48	94.525	85.540
	19. Sonstige Steuern			
0499100	Grundsteuer	2.210,42	2.200	2.990
0499200	Kfz Steuern	3.428,95	3.500	3.500
	Summe	5.639,37	5.700	6.490
	20. Jahresgewinn / Jahresverlust	-137.766,85	88.825	79.050

*1 Die Position "Anteil Grünanlagen auf Friedhöfen erhält der Betriebszweig Bestattungswesen aus dem Kernhaushalt der Stadt Koblenz, hier aus dem Produkt 5511 "Öffentliches Grün". Der Betrag ist dort als Aufwand in der Zeile 10 enthalten.

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

Betriebszweig Grünflächenwesen

**2026
Euro**

Konto 0400100 Leistungen für Dritte

150.000

In den Leistungen für Dritte sind die Baumpflegeleistungen für die Generaldirektion kulturelles Erbe sowie für die Koblenzer Wohnbau Gesellschaft entfallen. Auf diesem Konto werden unterjährige Leistungen abgerechnet, die gesondert in Rechnung gestellt werden.

Konto 0400110 Leistungen der Stadtgärtnerei

Amt 10	Pflege der Ehrengräber	15.360
Amt 61.1	Pflege von kulturhistorischen Gräbern	24.600
Produkt 5511	Pflanzenlieferungen für Grünflächen (Bestandteil der Zeile 10 des Produktdatenblattes 5511 im Kernhaushalt)	399.360
EB 67 Bestatt.	Pflanzenlieferungen für Friedhöfe	38.400
Summe		477.720

Der Ansatz hat sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 52 erhöht, da dieser an das Ergebnis von 2024 angelehnt wurde.

Konto 0400120 Unterhaltungsleistungen für städt. Kunden

Amt 65 ZGM	Unterhaltung Grünanlagen	510.600
Amt 65 ZGM	Außenanlagen Schulen	959.520
Amt 65 ZGM	Sandwechsel Kita's	20.040
Amt 52	Grün- und Baumpflege Sportpark Oberwerth	149.280
Amt 52	Baumpflege Sportplätze	25.080
Amt 51	Unterhaltung und Pflege der Spiel- und Bolzplätze	1.086.600
Amt 31	Baumpflege Gemeinschaftsunterkunft Niederberg	3.360
Amt 61	Pflege der Ausgleichsflächen für Bebauung	318.120
Amt 61	Pflege Grünanlagen	89.640
Amt 62	Baumpflege und Kontrolle	209.160
Amt 66	Pflege des Straßenbegleitgrüns	3.514.200
Amt 66	Pflege der Ausgleichsflächen für Straßen	237.960
EB 70	Baumpflege und Kontrolle	23.760
Amt 80	Pflege Ausgleichsflächen	110.040
EB 85	Baumpflege und Kontrolle	30.600
Bäder GmbH	Baumpflege und Kontrolle	12.000
Summe		7.299.960

Der Ansatz hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund TEUR 1.360 erhöht, da dieser an das Ergebnis von 2024 angelehnt wurde. Des Weiteren führen Tarifierhöhung und Inflation zu einer höheren Kostenabrechnung mit den städt. Kunden.

Konto 0400127 Leistungen für Grünflächeninformationssystem

Amt 65 ZGM	Außenanlagen Schulen	12.070
Amt 65 ZGM	Sportflächen	2.190
Amt 65 ZGM	Kita's	1.440
Amt 65 ZGM	Ausgleichsflächen	310
Amt 65 ZGM	Sonstige Freiflächen	1.610
Amt 31	Freiflächen	210
Amt 31	Liegenschaften	10
Amt 51	Spiel- und Bolzplätze	5.580
Amt 51	Kindertagesstätten	60
Amt 52	Sportflächen	17.380
Amt 52	Ausgleichsflächen	490

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

		2026 Euro
Amt 61	Liegenschaften und Ausgleichsflächen	18.960
Amt 62	Liegenschaften	43.260
Amt 62	Waldspielplätze	550
Amt 66	Straßenbegleitgrün	22.550
Amt 66	Ausgleichsflächen öffentlich (für Straßen)	6.780
EB 70	Baumpflege	1.170
Amt 80	Ausgleichsflächen	5.380
Amt 80	Liegenschaften	160
EB 67	Friedhofsflächen	16.640
EB 83	Campingplatz	750
EB 83	Rhein-Mosel-Halle	250
EB 83	Liegenschaften	80
EB 85	Grün- und Parkanlagen, Freiflächen	3.520
EB 85	Ausgleichsflächen	50
Stadtwerke	diverse Flächen	810
Bäder GmbH	Sonstige Freiflächen	160
Summe		162.420

Konto 0400130 Ingenieurleistungen

Die Kosten für die Leistungen der Ingenieure werden erstattet. 1.527.660

Der Ansatz hat sich um TEUR 184 erhöht, da dieser an das Ergebnis 2024 angepasst wurde sowie weitere Faktoren wie Tarifierhöhung und Inflation Berücksichtigung fanden.

(Bestandteil der Zeile 10 des Produktdatenblattes 5511 im Kernhaushalt)

Konto 0400140 Unterhaltung Grünanlagen

Unterhaltung der Grünanlagen 5.823.960

(Bestandteil der Zeile 10 des Produktdatenblattes 5511 im Kernhaushalt)

Die vorgenannten Beträge erhält der Eigenbetrieb für Pflegeleistungen der jeweiligen Ämter des Kernhaushaltes. Sie sind im Haushalt der Stadt Koblenz als Aufwand entsprechend ausgewiesen. Eine Ausnahme bildet die Position "Pflanzenlieferungen auf Friedhöfe", die im Wirtschaftsplan des Betriebszweiges Bestattungswesen als Aufwand ausgewiesen wird.

In den Leistungsentgelten des Eigenbetriebes ist neben der Erwirtschaftung angemessener Rücklagen gemäß § 11 Abs. 3 EigAnVO auch die Erzielung einer angemessenen Eigenkapitalverzinsung berücksichtigt. In dem planmäßig ausgewiesenen Jahresergebnis ist die nach den einschlägigen gesetzlichen Bestimmungen zu erzielende Eigenkapitalverzinsung in voller Höhe enthalten.

Konto 0436099 Serviceleistungen

Auf diesem Konto werden Dienstleistungen von Fremdunternehmen (wie z.B. Sandwechsel auf den Spielplätzen, Wach- und Schließdienste, Reinigungsleistungen), sowie die Abrechnung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Koblenz mbH bezüglich des Parkplatzes am Schloss gebucht.

Konto 0436101 Baumpflege

Der Ansatz hat sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 280 reduziert, da die Baumpflegeleistungen für die Generaldirektion kulturelles Erbe und Koblenzer Wohnbau Gesellschaft entfallen.

Personalkosten

Aufgrund der Anlehnung an das Ergebnis in 2024 sowie der Tarifierhöhung in 2025/2026 und Neueinstellungen haben sich die Personalkosten auf TEUR 7.722 erhöht.

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

Betriebszweig Bestattungswesen

Konto 0402120 Gebühren Grabnutzungsrechte

Der Ansatz hat sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 171 erhöht, da eine Gebührenerhöhung geplant ist. In Bezug auf die Änderung des Bestattungsgesetzes bleibt die Trendentwicklung jedoch abzuwarten.

Konto 0402150 Leistungen für Dritte

In den Leistungen für Dritte sind Erlöse aus dem Verkauf von Wertstoffen aus der Abfallbeseitigung enthalten. Die Beträge sind aufgrund schwankender Rohstoffpreise in ihrer Höhe nicht exakt planbar.

Konto 0420900 Erlöse aus Auflösung Sonderposten

Der Ansatz hat sich auf TEUR 74 erhöht, da der Betriebshof zum 1.1.2024 aktiviert wurde (vgl. Abschreibungen).

Konto 0421210 Personalkostenerstattung von BZ Grünflächenwesen

Aufgrund von jährlich unterschiedlichen Personalkapazitäten (Ausscheiden aus dem Dienst, Krankheitsausfälle), variiert die Verrechnung zwischen den Betriebszweigen.

Konto 0430300 Gasbezug

Der Ansatz wurde um TEUR 90 erhöht. Dies ist auch aufgrund des neuen Betriebshofes zurückzuführen.

Konto 0435200 Unterhaltung Gebäude

Die Schwankungen im Ansatz für das Konto Unterhaltung Gebäude resultieren aus den unterschiedlichen Wartungsintervallen der technischen Einrichtung des Krematoriums. Es wird eine Liste der technischen Einrichtungen bzw. Geräte geführt, welche die unterschiedlichen Wartungsintervalle (von halbjährlich bis zu alle 6 Jahre) auf die nächsten 10 Jahre mit Werten hinterlegt. In regelmäßigen Abstimmungsgesprächen mit dem Zentralen Gebäudemanagement werden die Zahlen überprüft und ggfs. auf die aktuelle Situation angepasst.

Personalkosten

Der Wert für das Jahr 2026 liegt im Vergleich zum Vorjahresansatz um rund TEUR 56 höher. Begründet ist dies durch die Tarifierhöhung und möglichen Neueinstellungen.

In der Gebührenkalkulation des Eigenbetriebes ist neben der Erwirtschaftung angemessener Rücklagen gemäß § 11 Abs. 3 EigAnVO auch die Erzielung einer angemessenen Eigenkapitalverzinsung berücksichtigt. In dem planmäßig ausgewiesenen Jahresergebnis ist die nach den einschlägigen gesetzlichen Bestimmungen zu erzielende Eigenkapitalverzinsung in voller Höhe enthalten.

Abschreibungen

Der Ansatz ist um TEUR 230 gestiegen, da der neue Betriebshof zum 1.1.2024 aktiviert wurde.

Bilanzierung von Gebührenüberschüssen

Die von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion vorgeschriebene Bilanzierung von Gebührenüberschüssen findet im Eigenbetrieb Grünflächen- und Bestattungswesen keine Anwendung, da es sich bei den Gebühren, die der Eigenbetrieb erhebt (Beisetzungs-, Graberwerbs- und Grabverlängerungsgebühren) um nicht verbrauchsabhängige Gebühren handelt. Diese werden daher auch niemals – auch nicht anteilig - an die Gebührenzahler zurückerstattet.

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Gesamtübersicht

	Ansatz 2026 / €	VE 2026 / €
Einnahmen / Mittelherkunft		
1. Einnahmen aus Anlageabgängen (Restbuchwerte)	0	
2. Abschreibungen	1.215.000	
3. Jahresgewinn	170.820	
4. Erhöhung des Eigenkapitals	0	
5. Zuwendungen Dritter zu Investitionen	1.400.000	
6. Zugang empfangene Ertragszuschüsse	0	
7. Zuführung Rückstellungen	0	
8. Investitionskredite (Neuaufnahme)	4.500.000	
9. Abnahme der liquiden Mittel	0	
10. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren	0	
Summe Einnahmen / Mittelherkunft	7.285.820	
Ausgaben / Mittelverwendung		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a.	0	0
2. Baukostenzuschüsse	0	0
3. geleistete Anzahlungen	0	0
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- u. anderen Bauten	4.694.500	2.082.000
2. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	0	0
3. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0
4. Bauten auf fremden Grundstücken	0	0
5. Infrastrukturvermögen	0	0
6. Maschinen u. maschinelle Anlagen	0	0
7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	426.000	0
8. geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0	0
Summe Sachanlagen	5.120.500	2.082.000
III. Finanzanlagen		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0
2. sonstige Ausleihungen	0	0
Summe Finanzanlagen	0	0
Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	5.120.500	2.082.000
IV. Sonstige Mittelverwendung		
1. Jahresverlust	0	
2. Tilgung Investitionskredite	402.230	
3. Auflösung Investitionszuschüsse	0	
4. Auflösung Ertragszuschüsse	0	
5. Auflösung Rückstellungen	0	
6. Verminderung des Eigenkapitals	0	
7. Rückzahlung Verlustausgleichsleistungen der Gemeinde	0	
8. (Teil-) Gewinnabführung an Einrichtungsträger	0	
9. Zunahme der liquiden Mittel	1.763.090	
10. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren	0	
Summe Sonstige Mittelverwendung	2.165.320	
Summe Ausgaben / Mittelverwendung	7.285.820	2.082.000
VE insgesamt:		2.082.000
davon kassenwirksam:		
2027		2.082.000
2028		0

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Gesamtübersicht mit Betriebszweige

	Betriebszweig Grünflächenwesen Ansatz 2026 / €	Betriebszweig Bestattungswesen Ansatz 2026 / €	Gesamt EB Ansatz 2026 / €
Einnahmen / Mittelherkunft			
1. Einnahmen aus Anlageabgängen (Restbuchwerte)	0	0	0
2. Abschreibungen	405.000	810.000	1.215.000
3. Jahresgewinn	91.770	79.050	170.820
4. Erhöhung des Eigenkapitals	0	0	0
5. Zuwendungen Dritter zu Investitionen	0	1.400.000	1.400.000
6. Zugang empfangene Ertragszuschüsse	0	0	0
7. Zuführung Rückstellungen	0	0	0
8. Investitionskredite (Neuaufnahme)	0	4.500.000	4.500.000
9. Abnahme der liquiden Mittel	0	0	0
10. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren	0	0	0
Summe Einnahmen / Mittelherkunft	496.770	6.789.050	7.285.820
Ausgaben / Mittelverwendung			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a.	0	0	0
2. Baukostenzuschüsse	0	0	0
3. geleistete Anzahlungen	0	0	0
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- u. anderen Bauten	0	4.694.500	4.694.500
2. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	0	0	0
3. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0	0
4. Bauten auf fremden Grundstücken	0	0	0
5. Infrastrukturvermögen	0	0	0
6. Maschinen u. maschinelle Anlagen	0	0	0
7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	324.000	102.000	426.000
8. geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0	0	0
Summe Sachanlagen	324.000	4.796.500	5.120.500

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Gesamtübersicht mit Betriebszweige

	Betriebszweig Grünflächenwesen Ansatz 2026 / €	Betriebszweig Bestattungswesen Ansatz 2026 / €	Gesamt EB Ansatz 2026 / €
III. Finanzanlagen			
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0
2. sonstige Ausleihungen	0	0	0
Summe Finanzanlagen	0	0	0
Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	324.000	4.796.500	5.120.500
IV. Sonstige Mittelverwendung			
1. Jahresverlust	0	0	0
2. Tilgung Investitionskredite	0	402.230	402.230
3. Auflösung Investitionszuschüsse	0	0	0
4. Auflösung Ertragszuschüsse	0	0	0
5. Auflösung Rückstellungen	0	0	0
6. Verminderung des Eigenkapitals	0	0	0
7. Rückzahlung Verlustausgleichsleistungen der Gemeinde	0	0	0
8. (Teil-) Gewinnabführung an Einrichtungsträger	0	0	0
9. Zunahme der liquiden Mittel	172.770	1.590.320	1.763.090
10. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren	0	0	0
Summe Sonstige Mittelverwendung	172.770	1.992.550	2.165.320
Summe Ausgaben / Mittelverwendung	496.770	6.789.050	7.285.820

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Vorhaben

Betriebszweig Grünflächenwesen

Konto-Nr.	Vorhaben	Ergebnis 2024 / €	Ansatz 2025 / €	Ansatz 2026 / €	VE 2026 / €	Gesamtaus- gabebedarf €	Gesamtergebnis bis 2024 €
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
	II. Sachanlagen						
0070000	6. Maschinen u. maschinelle Anlagen Betriebseinrichtungen	108.919,57	0	0	0	108.920	0
	Summe	108.919,57	0	0	0	108.920	0
0073100	7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung Fuhrpark	127.630,75	1.060.000	298.000	0	1.485.631	0
0073410	Werkzeuge und Geräte	60.833,01	20.000	20.000	0	100.833	0
0073600	Betriebsausstattung Gärtnerei	1.581,74	3.000	3.000	0	7.582	0
0073700	Büroeinrichtung	2.446,24	3.000	3.000	0	8.446	0
	Summe	192.491,74	1.086.000	324.000	0	1.602.492	0
	Summe Sachanlagen	301.411,31	1.086.000	324.000	0	1.711.411	0
	III. Finanzanlagen						
	Summe Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
	Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	301.411,31	1.086.000	324.000	0	1.711.411	0

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Vorhaben

Betriebszweig Bestattungswesen

Konto-Nr.	Vorhaben	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Gesamtaus- gabebedarf	Gesamtergebnis bis 2024
		2024 / €	2025 / €	2026 / €	2026 / €	€	€
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
	II. Sachanlagen						
	1. Grundstücke u. grundst.gl. Rechte mit Betriebs- u. andere Bauten						
0085101	Aussenanlagen Friedhöfe	2.200,31	18.000	18.000	0	38.200	0
0085105	Sanierung Krematorium	0,00	0	0	0	0	0
0085124	Grabfelder Kissensteine	34.656,20	35.000	45.000	0	114.656	0
0085130	Beschriftung Urnenwahlgrab in erhaltenswerten Grabstätten	14.390,00	24.000	5.000	0	43.390	0
0085136	Erneuerung Betriebsgebäude	372.061,10	0	0	0	7.003.150	6.293.021
0085138	Ausbau Grabfelder	188.566,28	426.000	642.000	0	1.256.566	0
0085142	Friedhofsentwicklungsplan	0,00	2.500	2.500	0	5.000	0
0085144	Beschriftung an Bäumen und in Hainen	3.861,30	7.000	8.000	0	18.861	0
0085146	Beschriftung Urnengemeinschaftsanlagen	5.295,81	5.000	5.000	0	15.296	0
0085147	Hauptfriedhof, Wegeausbau Grabfelder 1,4,5	0,00	160.000	160.000	0	320.000	0
0085148	Wege- und Mauersanierung auf allen Friedhöfen	607.790,43	1.291.000	809.000	0	2.707.790	0
0085149	Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude	127.780,50	2.500.000	3.000.000	2.082.000	13.817.682	244.911
0085150	Sanierung Toilettenanlage Hauptfriedhof	4.081,70	200.000	0	0	204.082	0
	Summe	1.360.683,63	4.668.500	4.694.500	2.082.000	25.544.674	6.537.931

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Vorhaben

Betriebszweig Bestattungswesen

Konto-Nr.	Vorhaben	Ergebnis 2024 / €	Ansatz 2025 / €	Ansatz 2026 / €	VE 2026 / €	Gesamtaus- gabebedarf €	Gesamtergebnis bis 2024 €
	7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung						
0073100	Fuhrpark	9.478,35	345.000	50.000	0	404.478	0
0073400	Werkstatteinrichtung	7.566,84	0	0	0	7.567	0
0073410	Werkzeuge und Geräte	8.658,65	30.000	50.000	0	88.659	0
0073601	Betriebsausstattung	51.692,41	0	0	0	51.692	0
0073700	Büroeinrichtung	27.761,45	2.000	2.000	0	31.761	0
	Summe	105.157,70	377.000	102.000	0	584.158	0
	Summe Sachanlagen	1.465.841,33	5.045.500	4.796.500	2.082.000	26.128.832	6.537.931
	III. Finanzanlagen						
	Summe Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
	Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	1.465.841,33	5.045.500	4.796.500	2.082.000	26.128.832	6.537.931

Erläuterungen zum Vermögensplan 2026

Betriebszweig Grünflächenwesen

Einnahmen / Mittelherkunft

Lfd. Nr. 2 Abschreibungen

Korrekturveranschlagung hinsichtlich dem Erfolgsplan, siehe Positions-Nr. 7,
Kto.-Nr. 0451200

Ausgaben / Mittelverwendung

Im Vermögensplan des Betriebszweigs Grünflächenwesen sind Beschaffungen von Fahrzeugen und Geräten geplant, um den Fuhr- und Gerätepark auf wirtschaftlich und technisch guten Zustand zu halten.

Einzelne Positionen sind den Seiten zu dem Investitionsprogramm zu entnehmen.

Betriebszweig Bestattungswesen

Einnahmen / Mittelherkunft

Lfd. Nr. 2 Abschreibungen

Korrekturveranschlagung hinsichtlich dem Erfolgsplan, siehe Positions-Nr. 7,
Kto.-Nr. 0451200

Lfd. Nr. 8 Investitionskredite (Neuaufnahme)

Aufgrund der Verschiebung des zeitlichen Bauablaufs bei der Maßnahme "Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude" wird der Investitionskredit in Höhe von 2.900.000 € aus dem Wirtschaftsplan 2024 gemäß § 103 GemO nicht in Anspruch genommen. Daher ist der Ansatz 2024 von 2,9 Mio. € im Gesamtansatz 2026 (4,5 Mio. €) erneut veranschlagt worden.

Ausgaben / Mittelverwendung

Im Vermögensplan des Betriebszweigs Bestattungswesen werden zum einen Baumaßnahmen auf Friedhöfen zur Erneuerung und Ausbau von Grabangeboten, Infrastruktur und Betriebsgebäude geplant.

Zum anderen sind Beschaffungen von Fahrzeugen und Geräten geplant, um den Fuhr- und Gerätepark auf wirtschaftlich und technisch guten Zustand zu halten.

Einzelne Positionen sind den Seiten zu dem Investitionsprogramm zu entnehmen.

Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Gesamtübersicht

	2025 / €	2026 / €	2027 / €	2028 / €	2029 / €
Einnahmen / Mittelherkunft					
1. Einnahmen aus Anlageabgängen (Restbuchwerte)	0	0	0	0	0
2. Abschreibungen	985.000	1.215.000	1.210.000	1.210.000	1.210.000
3. Jahresgewinn	178.185	170.820	170.000	170.000	170.000
4. Erhöhung des Eigenkapitals	0	0	0	0	0
5. Zuwendungen Dritter zu Investitionen	1.100.000	1.400.000	1.000.000	487.000	0
6. Zugang empfangene Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0
7. Zuführung Rückstellungen	0	0	0	0	0
8. Investitionskredite (Neuaufnahme)	1.400.000	4.500.000	1.595.000	0	0
9. Abnahme der liquiden Mittel	2.817.215	0	784.400	1.529.840	451.540
10. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen / Mittelherkunft	6.480.400	7.285.820	4.759.400	3.396.840	1.831.540
Ausgaben / Mittelverwendung					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a.	0	0	0	0	0
2. Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0
3. geleistete Anzahlungen	0	0	0	0	0
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke u. grundst.gl. Rechte mit Betriebs- u. andere Bauten	4.668.500	4.694.500	3.217.000	1.907.000	873.000
2. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	0	0	0	0	0
3. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0	0	0	0
4. Bauten auf fremden Grundstücken	0	0	0	0	0
5. Infrastrukturvermögen	0	0	0	0	0
6. Maschinen u. maschinelle Anlagen	0	0	0	0	0
7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.463.000	426.000	843.000	1.068.000	218.000
8. geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0	0	0	0	0
Summe Sachanlagen	6.131.500	5.120.500	4.060.000	2.975.000	1.091.000

Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2026 Gesamtübersicht

	2025 / €	2026 / €	2027 / €	2028 / €	2029 / €
III. Finanzanlagen					
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
2. sonstige Ausleihungen	0	0	0	0	0
Summe Finanzanlagen	0	0	0	0	0
Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	6.131.500	5.120.500	4.060.000	2.975.000	1.091.000
IV. Sonstige Mittelverwendung					
1. Jahresverlust	0	0	0	0	0
2. Tilgung Investitionskredite	348.900	402.230	455.400	421.840	396.540
3. Auflösung Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
4. Auflösung Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0
5. Auflösung Rückstellungen	0	0	0	0	0
6. Verminderung des Eigenkapitals	0	0	0	0	0
7. Rückzahlung Verlustausgleichsleistungen der Gemeinde	0	0	0	0	0
8. (Teil-) Gewinnabführung an Einrichtungsträger	0	0	0	0	0
9. Zunahme der liquiden Mittel	0	1.763.090	244.000	0	344.000
10. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren	0	0	0	0	0
Summe Sonstige Mittelverwendung	348.900	2.165.320	699.400	421.840	740.540
Summe Ausgaben / Mittelverwendung	6.480.400	7.285.820	4.759.400	3.396.840	1.831.540

Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2026

Betriebszweig Grünflächenwesen

	2025 / €	2026 / €	2027 / €	2028 / €	2029 / €
Einnahmen / Mittelherkunft					
2. Abschreibungen	405.000	405.000	400.000	400.000	400.000
3. Jahresgewinn	89.360	91.770	90.000	90.000	90.000
9. Abnahme der liquiden Mittel	591.640	0	0	246.000	0
Summe Einnahmen / Mittelherkunft	1.086.000	496.770	490.000	736.000	490.000
Ausgaben / Mittelverwendung					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
II. Sachanlagen					
7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.086.000	324.000	246.000	736.000	146.000
Summe Sachanlagen	1.086.000	324.000	246.000	736.000	146.000
III. Finanzanlagen					
Summe Finanzanlagen	0	0	0	0	0
Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	1.086.000	324.000	246.000	736.000	146.000
IV. Sonstige Mittelverwendung					
9. Zunahme der liquiden Mittel	0	172.770	244.000	0	344.000
Summe Sonstige Mittelverwendung	0	172.770	244.000	0	344.000
Summe Ausgaben / Mittelverwendung	1.086.000	496.770	490.000	736.000	490.000

Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2026

Betriebszweig Bestattungswesen

	2025 / €	2026 / €	2027 / €	2028 / €	2029 / €
Einnahmen / Mittelherkunft					
2. Abschreibungen	580.000	810.000	810.000	810.000	810.000
3. Jahresgewinn	88.825	79.050	80.000	80.000	80.000
5. Zuwendungen Dritter zu Investitionen	1.100.000	1.400.000	1.000.000	487.000	0
8. Investitionskredite (Neuaufnahme)	1.400.000	4.500.000	1.595.000	0	0
9. Abnahme der liquiden Mittel	2.225.575	0	784.400	1.283.840	451.540
Summe Einnahmen / Mittelherkunft	5.394.400	6.789.050	4.269.400	2.660.840	1.341.540
Ausgaben / Mittelverwendung					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke u. grundst.gl. Rechte mit Betriebs- u. andere Bauten	4.668.500	4.694.500	3.217.000	1.907.000	873.000
7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	377.000	102.000	597.000	332.000	72.000
Summe Sachanlagen	5.045.500	4.796.500	3.814.000	2.239.000	945.000
III. Finanzanlagen					
Summe Finanzanlagen	0	0	0	0	0
Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	5.045.500	4.796.500	3.814.000	2.239.000	945.000
IV. Sonstige Mittelverwendung					
2. Tilgung Investitionskredite	348.900	402.230	455.400	421.840	396.540
9. Zunahme der liquiden Mittel	0	1.590.320	0	0	0
Summe Sonstige Mittelverwendung	348.900	1.992.550	455.400	421.840	396.540
Summe Ausgaben / Mittelverwendung	5.394.400	6.789.050	4.269.400	2.660.840	1.341.540

Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2025 bis 2029

Sachanlagen

Maschinen u. maschinelle Anlagen

Betriebszweig Grünflächenwesen

Lfd Nr	Einnahmen und Ausgaben	vorläu- figes Ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vor- jahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- einnah- men/ -ausga- ben	davon bereits bis zum 31.12.2024 geleistet
		2024 / T€	2025 / T€	2026 / T€	2027 / T€	2028 / T€	2029 / T€	T€	T€	T€	T€
11	Ausgaben für Sachanlagen	109	0	0	0	0	0	0	109	109	109
16	Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit	109	0	0	0	0	0	0	109	109	109
	darunter:										
	mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden										
	Verpflichtungsermächtigungen										
17	Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit	-109	0	0	0	0	0	0	-109	-109	-109

Folgekosten Insgesamt											
darunter personelle Mehrkosten											

Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2025 bis 2029

Einzelaufstellung zu Sachanlagen

Maschinen u. maschinelle Anlagen

Betriebszweig Grünflächenwesen

Beschreibung der Maßnahme	vorläu- figes Ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vor- jahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- ausgaben	davon bereits bis zum 31.12.2024 geleistet
	2024 / T€	2025 / T€	2026 / T€	2027 / T€	2028 / T€	2029 / T€	T€	T€	T€	T€
Betriebseinrichtungen	109	0	0					109	109	109
Summe	109	0	0	0	0	0	0	109	109	109

Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2025 bis 2029

Sachanlagen

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebszweig Grünflächenwesen

Lfd Nr	Einnahmen und Ausgaben	vorläu- figes Ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vor- jahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- einnah- men/ -ausga- ben	davon bereits bis zum 31.12.2024 geleistet
		2024 / T€	2025 / T€	2026 / T€	2027 / T€	2028 / T€	2029 / T€	T€	T€	T€	T€
11	Ausgaben für Sachanlagen	192	1.086	324	246	736	146	26	1.086	2.564	0
16	Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit	192	1.086	324	246	736	146	26	1.086	2.564	0
	darunter:										
	mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden										
	Verpflichtungsermächtigungen										
17	Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit	-192	-1.086	-324	-246	-736	-146	-26	-1.086	-2.564	0
Folgekosten Insgesamt											
darunter personelle Mehrkosten											

Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2025 bis 2029

Einzelaufstellung zu Sachanlagen

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebszweig Grünflächenwesen

Beschreibung der Maßnahme	vorläufiges Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamtausgaben	davon bereits bis zum 31.12.2024 geleistet
	2024 / T€	2025 / T€	2026 / T€	2027 / T€	2028 / T€	2029 / T€	T€	T€	T€	T€
<u>Fuhrpark</u>	128	1.060	298	220	710	120	0	1.060	2.408	
Pritschenwagen		60						60	60	
Großflächenmäher		180						180	180	
Großflächenmäher		180						180	180	
Sichelmäher		80						80	80	
Traktor		80						80	80	
Anbaugeräte Grünpflege		5						5	5	
Anbaugeräte Grünpflege		5						5	5	
Großflächenmäher		180						180	180	
Anbaugeräte Grünpflege		80						80	80	
Pritschenwagen		60						60	60	
Pritschenwagen		60						60	60	
Pritschenwagen		90						90	90	
Pritschenwagen			60					0	60	
Pritschenwagen			130					0	130	
Pritschenwagen			60					0	60	
Anbaugeräte Grünpflege			12					0	12	
Anbaugeräte Grünpflege			18					0	18	
Anbaugeräte Grünpflege			18					0	18	
Servicefahrzeug				90				0	90	
Pritschenwagen				50				0	50	
Pritschenwagen				50				0	50	
Anhänger Transport				30				0	30	
Pritschenwagen					60			0	60	
Pritschenwagen					50			0	50	
Pritschenwagen					60			0	60	
Pritschenwagen					60			0	60	

Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2025 bis 2029

Einzelaufstellung zu Sachanlagen

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebszweig Grünflächenwesen

Beschreibung der Maßnahme	vorläufiges Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamtausgaben	davon bereits bis zum 31.12.2024 geleistet
	2024 / T€	2025 / T€	2026 / T€	2027 / T€	2028 / T€	2029 / T€	T€	T€	T€	T€
Pritschenwagen					60			0	60	
Pritschenwagen					60			0	60	
Pritschenwagen					60			0	60	
Pritschenwagen					60			0	60	
Pritschenwagen					60			0	60	
LKW					180			0	180	
Pritschenwagen						60		0	60	
Pritschenwagen						60		0	60	
<u>Werkzeuge und Geräte</u>	61	20	20	20	20	20	20	20	120	
Einrichtung Geräte		20	20	20	20	20	20	20	120	
<u>Betriebsausstattung Gärtnerei</u>	1	3	3	3	3	3	3	3	18	
Ausstattung Gärtnerei		3	3	3	3	3	3	3	18	
<u>Büroeinrichtung</u>	2	3	3	3	3	3	3	3	18	
Einrichtung		3	3	3	3	3	3	3	18	
Summe	192	1.086	324	246	736	146	26	1.086	2.564	0

Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2025 bis 2029

Sachanlagen

Betriebszweig Bestattungswesen

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten

(ohne Erneuerung Betriebsgebäude und Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude)

Lfd Nr	Einnahmen und Ausgaben	vorläu- figes Ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vor- jahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- einnah- men/ -ausga- ben	davon bereits bis zum 31.12.2024 geleistet
		2024 / T€	2025 / T€	2026 / T€	2027 / T€	2028 / T€	2029 / T€	T€	T€	T€	T€
11	Ausgaben für Sachanlagen	861	2.169	1.695	1.135	907	873	873	2.169	7.651	0
16	Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit	861	2.169	1.695	1.135	907	873	873	2.169	7.651	0
	darunter: mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden *										
	Verpflichtungsermächtigungen										
17	Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit	-861	-2.169	-1.695	-1.135	-907	-873	-873	-2.169	-7.651	0
Folgekosten Insgesamt											
darunter personelle Mehrkosten											

Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2025 bis 2029

Sachanlagen

Betriebszweig Bestattungswesen

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten

Maßnahme: Erneuerung Betriebsgebäude

Lfd Nr	Einnahmen und Ausgaben	vorläu- figes Ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vor- jahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- einnah- men/ -ausga- ben	davon bereits bis zum 31.12.2024 geleistet
		2024 / T€	2025 / T€	2026 / T€	2027 / T€	2028 / T€	2029 / T€	T€	T€	T€	T€
1	Einnahmen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0		2.477	2.477	2.477
9	Summe der Einnahmen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0		2.477	2.477	2.477
11	Ausgaben für Sachanlagen	372	0	0	0	0	0	0	7.003	7.003	6.293
16	Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit	372	0	0	0	0	0	0	7.003	7.003	6.293
	darunter:										
	mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden *										
	Verpflichtungsermächtigungen										
17	Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit	-372	0	0	0	0	0	0	-4.526	-4.526	-3.816
Folgekosten Insgesamt											
darunter personelle Mehrkosten											

Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2025 bis 2029

Sachanlagen

Betriebszweig Bestattungswesen

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten

Maßnahme: Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude

Lfd Nr	Einnahmen und Ausgaben	vorläu- figes Ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vor- jahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- einnah- men/ -ausga- ben	davon bereits bis zum 31.12.2024 geleistet
		2024 / T€	2025 / T€	2026 / T€	2027 / T€	2028 / T€	2029 / T€	T€	T€	T€	T€
1	Einnahmen aus Investitionszuwendungen	0	1.100	1.400	1.000	487	0		1.100	6.250	0
9	Summe der Einnahmen aus Investitionstätigkeit	0	1.100	1.400	1.000	487	0		1.100	6.250	0
11	Ausgaben für Sachanlagen	128	2.500	3.000	2.082	1.000	0	0	7.736	13.818	245
16	Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit	128	2.500	3.000	2.082	1.000	0	0	7.736	13.818	245
	darunter:			3.000							
	mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden *										
	Verpflichtungsermächtigungen				2.082						
17	Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit	-128	-1.400	-1.600	-1.082	-513	0	0	-6.636	-7.568	-245
Folgekosten Insgesamt											
darunter personelle Mehrkosten											

Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2025 bis 2029

Einzelaufstellung zu Sachanlagen

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten

Betriebszweig Bestattungswesen

Beschreibung der Maßnahme	vorläufiges Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamtausgaben	davon bereits bis zum 31.12.2024 geleistet
	2024 / T€	2025 / T€	2026 / T€	2027 / T€	2028 / T€	2029 / T€	T€	T€	T€	T€
Aussenanlagen Friedhöfe	2	18	18	0	0	0	0	18	36	
Sanierung Krematorium	0	0	0	300	300	300	300	0	1.200	
Grabfelder Kissensteine	35	35	45	50	50	50	50	35	280	
Beschriftung Urnenwahlgrab in erhaltenswerten Grabstätten	14	24	5	15	15	15	15	24	89	
Ausbau Grabfelder	189	426	642	198	146	103	103	426	1.618	
Friedhofsentwicklungsplan	0	3	3	1	1	2	2	3	11	
Beschriftung an Bäumen und in Hainen	4	7	8	3	3	3	3	7	27	
Beschriftung Urnengemeinschaftsanlagen	5	5	5	15	15	15	15	5	70	
Hauptfriedhof, Wegeausbau Grabfelder 1,4,5	0	160	160	0	0	0	0	160	320	
Wege- und Mauersanierung auf allen Friedhöfen	608	1.291	809	553	377	385	385	1.291	3.800	
Sanierung Toilettenanlage Hauptfriedhof	4	200	0	0	0	0	0	200	200	
Erneuerung Betriebsgebäude	372	0	0	0	0	0	0	7.003	7.003	6.293
Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude	128	2.500	3.000	2.082	1.000	0	0	7.736	13.818	245
Summe	1.361	4.669	4.695	3.217	1.907	873	873	16.908	28.472	6.538

Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2025 bis 2029

Sachanlagen

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebszweig Bestattungswesen

Lfd Nr	Einnahmen und Ausgaben	vorläu- figes Ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vor- jahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- einnah- men/ -ausga- ben	davon bereits bis zum 31.12.2024 geleistet
		2024 / T€	2025 / T€	2026 / T€	2027 / T€	2028 / T€	2029 / T€	T€	T€	T€	T€
11	Ausgaben für Sachanlagen	105	377	102	597	332	72	32	377	1.512	0
16	Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit	105	377	102	597	332	72	32	377	1.512	0
	darunter:										
	mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden										
	Verpflichtungsermächtigungen										
17	Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit	-105	-377	-102	-597	-332	-72	-32	-377	-1.512	0
Folgekosten Insgesamt											
darunter personelle Mehrkosten											

Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2025 bis 2029

Einzelaufstellung zu Sachanlagen

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebszweig Bestattungswesen

Beschreibung der Maßnahme	vorläufiges Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamtausgaben	davon bereits bis zum 31.12.2024 geleistet
	2024 / T€	2025 / T€	2026 / T€	2027 / T€	2028 / T€	2029 / T€	T€	T€	T€	T€
<u>Fuhrpark</u>	9	345	50	565	300	40	0	345	1.300	
Anhänger Transport		15						15	15	
Pritschenwagen		60						60	60	
LKW		180						180	180	
Anhänger mit technischem Aufbau		90						90	90	
Erdbaumaschine			50					0	50	
PKW				40				0	40	
Pritschenwagen				150				0	150	
LKW				100				0	100	
Aufsitzmäher				35				0	35	
Aufsitzmäher				60				0	60	
LKW				180				0	180	
Pritschenwagen					60			0	60	
Pritschenwagen					60			0	60	
Pritschenwagen					60			0	60	
Pritschenwagen					60			0	60	
Pritschenwagen					60			0	60	
Servicefahrzeug						40		0	40	
<u>Werkstatteinrichtung</u>	7	0	0	0	0	0	0	0	0	
Einrichtung		0	0	0	0	0	0	0	0	
<u>Werkzeuge und Geräte</u>	9	30	50	30	30	30	30	30	200	
Einrichtung Geräte		30	30	30	30	30	30	30	180	
Kreissäge Schreiner			20					0	20	
<u>Betriebsausstattung</u>	52	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ausstattung										
<u>Büroeinrichtung</u>	28	2	2	2	2	2	2	2	12	
Einrichtung		2	2	2	2	2	2	2	12	
Summe	105	377	102	597	332	72	32	377	1.512	0

Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Eigenbetriebes, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Stadt Koblenz auswirken (§ 19 Nr. 2 EigAnVO)

Eigenbetrieb Grünflächen- und Bestattungswesen						
	Betriebszweig	Wirtschafts-/Haushaltsjahr				
		2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €
<u>Einnahmen</u> (Bezeichnung)						
Unterhaltung der Grünanlagen	Grünflächen	5.695.360	5.823.960	5.823.960	5.823.960	5.823.960
Ingenieurleistungen	Grünflächen	1.344.000	1.527.660	1.527.660	1.527.660	1.527.660
Leistungen der Stadtgärtnerei	Grünflächen	410.160	439.320	439.320	439.320	439.320
Leistungen für städt. Kunden	Grünflächen	6.020.940	7.372.590	7.372.590	7.372.590	7.372.590
Anteil f. Grünanl. auf Friedhöfen	Bestattungswesen	1.376.640	1.519.020	1.519.020	1.519.020	1.519.020
Summe:		14.847.100	16.682.550	16.682.550	16.682.550	16.682.550
<u>Ausgaben</u> (Bezeichnung)						
Verwaltungskostenbeitrag	beide Betriebszweige	384.910	399.210	403.190	407.230	411.290
Pacht BgA Parkplätze	Grünflächen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Grundsteuer	beide Betriebszweige	2.650	3.610	3.610	3.610	3.610
Steuerberatung	beide Betriebszweige	3.140	3.540	3.600	3.680	3.760
Summe:		405.700	421.360	425.400	429.520	433.660

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Zusammenfassung

Haushaltsjahr		VE - Ansatz :		Voraussichtlich fällige Ausgaben							
				1. Haushaltsfolgejahr 2027		2. Haushaltsfolgejahr 2028		3. Haushaltsfolgejahr 2029		4. Haushaltsfolgejahr 2030	
		Betrag	davon vorauss.	Betrag	davon vorauss.	Betrag	davon vorauss.	Betrag	davon vorauss.	Betrag	davon vorauss.
			kreditfinanziert		kreditfinanziert		kreditfinanziert		kreditfinanziert		kreditfinanziert
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Vorjahre:											
II. Haushaltsjahr:											
2026		2.082.000	1.082.000	2.082.000	1.082.000						
							</				

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben
Einzelaufstellung

HH-Jahr:	Bezeichnung der Maßnahme:	V E - A n s a t z :		V o r a u s s i c h t l i c h f ä l l i g e A u s g a b e n							
				1. Haushaltsfolgejahr 2027		2. Haushaltsfolgejahr 2028		3. Haushaltsfolgejahr 2029		4. Haushaltsfolgejahr 2030	
		Betrag	davon vorauss. kreditfinanziert	Betrag	davon vorauss. kreditfinanziert	Betrag	davon vorauss. kreditfinanziert	Betrag	davon vorauss. kreditfinanziert	Betrag	davon vorauss. kreditfinanziert
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2026	Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude	2.082.000	1.082.000	2.082.000	1.082.000						
	Gesamtsumme:	2.082.000	1.082.000	2.082.000	1.082.000	0	0	0	0	0	0
Nachrichtlich: im Finanzhaushalt vorgesehene Kreditaufnahme:			1.082.000	1.082.000		0		0			
<u>Anmerkungen:</u>											
1.) In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen VE'en in Anspruch genommen wurden und aus deren Inanspruchnahme noch Ausgaben in künftigen Jahren fällig werden.											
2.) Bei Nachtragshaushaltsplänen sind in einer weiteren Zeile "Nachtrag +/- ..." die Änderungen einzutragen.											
3.) Als "voraussichtlich kreditfinanziert" ist der Betrag anzugeben, welcher nach der Haushaltsplanung - mangels zweckgebundener Einnahmen - über allgemeine Deckungsmittel, insbesondere über Kredite und Vermögensveräußerungserlöse, zu finanzieren ist.											

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge des Eigenbetriebes Grünflächen- und Bestattungswesen der Stadt Koblenz						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand zu Beginn des 3. Haushaltsvorjahres (2023) IST	Stand zu Beginn des 2. Haushaltsvorjahres (2024) IST	Stand zu Beginn des 1. Haushaltsvorjahres (2025) IST	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2026)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (2026)
in €						
1a	Anleihen für Investitionen	0	0	0	0	0
1b	Anleihen zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ¹	4.743.890	4.539.356	4.332.802	5.526.249	9.623.029
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ²	0	0	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ³	0	0	0	0	0
5	Summe der Verbindlichkeiten	4.743.890	4.539.356	4.332.802	5.526.249	9.623.029

¹ inklusive Zinsabgrenzung i.H.v. 24.134,58 € (hier: Soll lt. Berechnungsblatt ADD)

² Liquiditätskredite (hier: Soll lt. Berechnungsblatt ADD). Hiergegen steht eine offene Investitionskreditermächtigung.

Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2026

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung	
			Soll HH 2026	Soll HH 2025	Ist am 30.06.2025	betreffend Haushalt 2026	betreffend Haushalt 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
67/Grünflächen- und Bestattungswesen							
67.00.00 Grünflächen- und Bestattungswesen - Werkleitung							
Arbeitnehmer/-innen							
Beschäftigte/r							
	EGr. E 15		1,00	1,00	1,00		
	EGr. E 06		1,00	1,00	1,00		
67.00.10 Stabsstelle Grünflächeninformationssystem							
Arbeitnehmer/-innen							
Beschäftigte/r							
	EGr. E 10		1,00	1,00	1,00		
	EGr. E 08		1,00	1,00	1,00	Ist = EGr. 9a (a.T., Bw) (StNr. 67/135)	Ist = EGr. 9a (a.T., Bw) (StNr. 67/135)
67.10.00 Servicebereich Personal / Organisation							
nachrichtlich: Beamtinnen/Beamte							
Fachrichtung Verwaltung und Finanzen							
Stadtamtsrat/-rätin	BesGr. A 12	III.	1,00	1,00	1,00	Ist = BesGr. A 11 (StNr. 67/072)	(StNr. 67/072)
Arbeitnehmer/-innen							
Beschäftigte/r							
	EGr. E 09b		3,00	3,00	3,00		1. Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 8 zur EGr. 9b (StNr. 67/143)
	EGr. E 08		0,00	0,00	0,00		2. Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 8 zur EGr. 9b (StNr. 67/146)
	EGr. E 07		1,00	1,00	1,00		1. Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 8 zur EGr. 9b (StNr. 67/143)
	EGr. E 06		2,00	2,00	1,00		2. Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 8 zur EGr. 9b (StNr. 67/146); Ist = EGr. 9b (StNr. 67/146)
67.20.00 Servicebereich Finanzen / Controlling							
nachrichtlich: Beamtinnen/Beamte							
Fachrichtung Verwaltung und Finanzen							
Stadtinspektor/-in	BesGr. A 09	II.	0,00	1,00	1,00	Umwandlung einer 1,0 Planstelle der BesGr. A 9 in eine 1,0 Stelle der EGr. 9b (StNr. 67/073)	(StNr. 67/073)

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung	
			Soll HH 2026	Soll HH 2025	Ist am 30.06.2025	betreffend Haushalt 2026	betreffend Haushalt 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Arbeitnehmer/-innen</i> Beschäftigte/r	EGr. E 11		1,00	1,00	1,00	1. Umwandlung einer 1,0 Planstelle der BesGr. A 9 in eine 1,0 Stelle der EGr. 9b (StNr. 67/073); 2. Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 9b zur EGr. 6 (StNr. 67/073) 3. Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 8 zur EGr. 9b (StNr. 67/158)	
	EGr. E 09b		2,50	1,50	1,00		
	EGr. E 08		0,00	1,00	0,00		
	EGr. E 06		1,00	0,00	0,00		
67.30.00 Geschäftsbereich Bestattungswesen							
<i>Arbeitnehmer/-innen</i> Beschäftigte/r	EGr. E 10		1,00	1,00	0,00	Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 8 zur EGr. 9b (StNr. 67/158) Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 9b zur EGr. 6 (StNr. 67/073)	
	EGr. E 09a		1,00	0,00	0,00		
	EGr. E 06		1,00	1,00	1,00		
	EGr. E 05		1,00	2,00	2,00		
67.40.00 Geschäftsbereich Planung / Bau							
<i>nachrichtlich: Beamtinnen/Beamte</i> <i>Fachrichtung Naturwissenschaft und Technik</i> <i>Baurat/-rätin</i>	<i>BesGr. A 13</i>	<i>III.</i>	<i>1,00</i>	<i>1,00</i>	<i>1,00</i>	<i>(StNr. 67/002)</i>	<i>(StNr. 67/002)</i>
<i>Arbeitnehmer/-innen</i> Beschäftigte/r	EGr. E 12		1,00	1,00	1,00	Ist = EGr. 5 (StNr. 67/006-2)	
	EGr. E 11		9,00	9,00	7,83		
	EGr. E 09b		1,00	1,00	1,00		
	EGr. E 09a		4,00	4,00	3,72		
	EGr. E 06		1,00	1,00	1,00		

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung	
			Soll HH 2026	Soll HH 2025	Ist am 30.06.2025	betreffend Haushalt 2026	betreffend Haushalt 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung <i>Arbeitnehmer/-innen</i> Beschäftigte/r	EGr. E 13 EGr. E 11		1,00 0,00	1,00 0,00	1,00 0,00	Ist = EGr. 12 (StNr. 67/007)	Ist = EGr. 12 (StNr. 67/007) 1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 11 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.10 Pflegemanagement (Parkanlagen, Straßenbegleitgrün, Friedhöfe) (StNr. 67/008) 2. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 11 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.20 Pflegemanagement (Schulen, Kitas, Spielplätze, Ausgleichsflächen, sonstige Objekte) (StNr. 67/147) 3. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 11 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.30 Stadtbaummanagement (StNr. 67/134) Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 9a aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.20 Pflegemanagement (Schulen, Kitas, Spielplätze, Ausgleichsflächen, sonstige Objekte) (StNr. 67/200) 1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.20 Pflegemanagement (Schulen, Kitas, Spielplätze, Ausgleichsflächen, sonstige Objekte) (StNr. 67/085) 2. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.30 Stadtbaummanagement (StNr. 67/127) 3. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.30 Stadtbaummanagement (StNr. 67/174) 4. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.30 Stadtbaummanagement (StNr. 67/180) 5. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.30 Stadtbaummanagement (StNr. 67/197)
	EGr. E 09a		0,00	0,00	0,00		
	EGr. E 07		0,00	0,00	0,00		

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung	
			Soll HH 2026	Soll HH 2025	Ist am 30.06.2025	betreffend Haushalt 2026	betreffend Haushalt 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
67.50.10 Pflegemanagement (Parkanlagen, Straßenbegleitgrün, Friedhöfe) - neu ab Stellenplan 2025							Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 11 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.10 Pflegemanagement (Parkanlagen, Straßenbegleitgrün, Friedhöfe) (StNr. 67/008); Ist = EGr. 10 (StNr. 67/008)
Arbeitnehmer/-innen Beschäftigte/r	EGr. E 11		1,00	1,00	1,00		
67.50.11 Meisterbezirk Innenstadt - zuvor 67.50.10							1. Verlagerung von 7,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.30 Meisterbezirk rechte Rheinseite zu 67.50.11 Meisterbezirk Innenstadt (StNr. 67/029, 67/153, 67/039, 67/043, 67/045, 67/026, 67/011) 2. Verlagerung von 2,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.11 Meisterbezirk Innenstadt (StNr. 67/101, 67/059) 3. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.50 Stadtgärtnerei / Ausbildungsbetrieb zu 67.50.11 Meisterbezirk Innenstadt (StNr. 67/136) 4. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.10 Meisterbezirk Innenstadt zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/019) 5. Verlagerung von 3,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.10 Meisterbezirk Innenstadt zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/040, 67/025, 67/060) 6. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.10 Meisterbezirk Innenstadt zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/020)
Arbeitnehmer/-innen Beschäftigte/r	EGr. E 09a EGr. E 05		1,00 15,00	1,00 15,00	1,00 13,25		

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung	
			Soll HH 2026	Soll HH 2025	Ist am 30.06.2025	betreffend Haushalt 2026	betreffend Haushalt 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel - zuvor 67.50.20 Meisterbezirk links der Mosel <i>Arbeitnehmer/-innen</i> Beschäftigte/r	EGr. E 04 EGr. E 03		1,00 0,00	1,00 0,00	1,00 0,00		7. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.10 Meisterbezirk Innenstadt zu 67.50.16 Meisterbereich Ausbildung Blumen- und Zierpflanzenbau & Stadtgärtnerei (StNr. 67/023) 8. Verlagerung von 6,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.10 Meisterbezirk Innenstadt zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/024, 67/022, 67/035, 67/033, 67/032, 67/142); Ist = EGr. 6 (a.T.) (StNr. 67/033) Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 3 aus 67.50.10 Meisterbezirk Innenstadt zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/050)
	EGr. E 09a EGr. E 05		1,00 9,00	1,00 8,00	1,00 6,00	Ist = EGr. 7 (StNr. 67/084) Neueinrichtung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 (StNr. 67/218)	Ist = EGr. 7 (StNr. 67/084) 1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.10 Meisterbezirk Innenstadt zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/019) 2. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/034) 3. Verlagerung von 3,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.10 Meisterbezirk Innenstadt zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/040, 67/025, 67/060) 4. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/098) 5. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/170) 6. Verlagerung von 2,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.20 Meisterbezirk links der Mosel zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/053, 67/055)

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung	
			Soll HH 2026	Soll HH 2025	Ist am 30.06.2025	betreffend Haushalt 2026	betreffend Haushalt 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
	EGr. E 04		3,00	3,00	2,79	Ist = EGr. 4 (StNr. 67/038)	7. Verlagerung von 3,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.20 Meisterbezirk links der Mosel zu 67.50.14 Meisterbezirk Friedhöfe (StNr. 67/112, 67/094, 67/152) 8. Verlagerung von 5,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.20 Meisterbezirk links der Mosel zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/051, 67/052, 67/071, 67/169, 67/090) 1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 4 aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/038) 2. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 4 aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/048) 3. Verlagerung von 2,0 Stellen der EGr. 4 aus 67.50.20 Meisterbezirk links der Mosel zu 67.50.14 Meisterbezirk Friedhöfe (StNr. 67/058, 67/095) 4. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 4 aus 67.50.20 Meisterbezirk links der Mosel zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/056); Ist = EGr. 3 (StNr. 67/056) Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 3 aus 67.50.20 Meisterbezirk links der Mosel zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/057) Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 2 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/118) Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 6 aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/014)
67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins - zuvor 67.50.30 Meisterbezirk rechte Rheinseite							
<i>Arbeitnehmer/-innen</i>							
Beschäftigte/r	EGr. E 09a		1,00	1,00	1,00		
	EGr. E 06		1,00	1,00	1,00	Ist = EGr. 8 (StNr. 67/014)	

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung	
			Soll HH 2026	Soll HH 2025	Ist am 30.06.2025	betreffend Haushalt 2026	betreffend Haushalt 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
	EGr. E 05		10,00	9,00	8,79	Neueinrichtung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 (StNr. 67/217)	1. Verlagerung von 7,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.30 Meisterbezirk rechte Rheinseite zu 67.50.11 Meisterbezirk Innenstadt (StNr. 67/029, 67/153, 67/039, 67/043, 67/045, 67/026, 67/011) 2. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.10 Meisterbezirk Innenstadt zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/020) 3. Verlagerung von 3,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/027, 67/061, 67/181) 4. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.50 Stadtgärtnerei / Ausbildungsbetrieb zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/044) 5. Verlagerung von 2,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.20 Meisterbezirk links der Mosel zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/053, 67/055) 6. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/108) 7. Verlagerung von 3,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.30 Meisterbezirk rechte Rheinseite zu 67.50.14 Meisterbezirk Friedhöfe (StNr. 67/086, 67/087, 67/089) 8. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.30 Meisterbezirk rechte Rheinseite zu 67.50.16 Meisterbereich Ausbildung Blumen- und Zierpflanzenbau & Stadtgärtnerei (StNr. 67/079) 9. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.30 Meisterbezirk rechte Rheinseite zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/021) Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 4 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/063); Ist = EGr. 3 (StNr. 67/037)
	EGr. E 04		2,00	2,00	2,00		
	EGr. E 03		1,00	1,00	1,00		

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung	
			Soll HH 2026	Soll HH 2025	Ist am 30.06.2025	betreffend Haushalt 2026	betreffend Haushalt 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
67.50.14 Meisterbezirk Friedhöfe - zuvor 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels							
Arbeitnehmer/-innen Beschäftigte/r	EGr. E 09a		1,00	1,00	1,00	Ist = EGr. 6 (StNr. 67/119, 67/121)	1. Verlagerung von 2,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.11 Meisterbezirk Innenstadt (StNr. 67/101, 67/059) 2. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/098) 3. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/170) 4. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/108) 5. Verlagerung von 3,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.30 Meisterbezirk rechte Rheinseite zu 67.50.14 Meisterbezirk Friedhöfe (StNr. 67/086, 67/087, 67/089) 6. Verlagerung von 3,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.20 Meisterbezirk links der Mosel zu 67.50.14 Meisterbezirk Friedhöfe (StNr. 67/112, 67/094, 67/152)
	EGr. E 05		13,00	13,00	11,83		
	EGr. E 04		7,00	7,00	6,19	Ist = EGr. 3 (StNr. 67/107)	7. Verlagerung von 2,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/104, 67/123); Ist = EGr. 6 (a.T.) (StNr. 67/119, 67/121) 1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 4 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/063) 2. Verlagerung von 2,0 Stellen der EGr. 4 aus 67.50.20 Meisterbezirk links der Mosel zu 67.50.14 Meisterbezirk Friedhöfe (StNr. 67/058, 67/095); Ist = EGr. 3 (StNr. 67/111, 67/107)
	EGr. E 03		2,00	2,00	2,00		

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung	
			Soll HH 2026	Soll HH 2025	Ist am 30.06.2025	betreffend Haushalt 2026	betreffend Haushalt 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
	EGr. E 02		0,00	0,00	0,00		Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 2 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/118)
	EGr. E 01		1,00	1,00	0,62		
67.50.15 Meisterbezirk Ausbildung Garten- und Landschaftsbau & Handwerk - zuvor 67.50.50 Stadtgärtnerei / Ausbildungsbetrieb <i>Arbeitnehmer/-innen</i> Beschäftigte/r	EGr. E 09a		2,00	2,00	2,00		1,0 ATZ-Ersatzstelle für die Stelle 67/017 kw 31.05.2026 (StNr. 67/199)
	EGr. E 08		1,00	1,00	1,00		1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 8 aus 67.50.50 Stadtgärtnerei / Ausbildungsbetrieb zu 67.50.16 Meisterbereich Ausbildung Blumen- und Zierpflanzenbau & Stadtgärtnerei (StNr. 67/068)
	EGr. E 05		6,00	6,00	6,00		2. Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 8 zur EGr. 9a (StNr. 67/068)
							1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.50 Stadtgärtnerei / Ausbildungsbetrieb zu 67.50.11 Meisterbezirk Innenstadt (StNr. 67/136)
							2. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.50 Stadtgärtnerei / Ausbildungsbetrieb zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/044)
							3. Verlagerung von 6,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.15 Meisterbezirk Ausbildung Garten- und Landschaftsbau & Handwerk (StNr. 67/067, 67/065, 67/102, 67/062, 67/028, 67/100)
							4. Verlagerung von 2,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.50 Stadtgärtnerei / Ausbildungsbetrieb zu 67.50.16 Meisterbereich Ausbildung Blumen- und Zierpflanzenbau & Stadtgärtnerei (StNr. 67/137, 67/070)
67.50.16 Meisterbereich Ausbildung Blumen- und Zierpflanzenbau & Stadtgärtnerei - zuvor 67.50.60 Meisterbereich Handwerk <i>Arbeitnehmer/-innen</i> Beschäftigte/r	EGr. E 09b		0,00	0,00	0,00		1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 9b aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/125)
							2. Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 9b zur EGr. 9a (StNr. 67/125); Ist = EGr. 9a (StNr. 67/125)

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung	
			Soll HH 2026	Soll HH 2025	Ist am 30.06.2025	betreffend Haushalt 2026	betreffend Haushalt 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
	EGr. E 09a		1,00	1,00	1,00		1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 8 aus 67.50.50 Stadtgärtnerei / Ausbildungsbetrieb zu 67.50.16 Meisterbereich Ausbildung Blumen- und Zierpflanzenbau & Stadtgärtnerei (StNr. 67/068) 2. Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 8 zur EGr. 9a (StNr. 67/068)
	EGr. E 06		0,00	0,00	0,00		Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 6 aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/014); Ist = EGr. 8 (a.T., Bw.) (StNr. 67/014)
	EGr. E 05		4,00	4,00	4,00		1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/034) 2. Verlagerung von 3,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins (StNr. 67/027, 67/061, 67/181) 3. Verlagerung von 6,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.15 Meisterbezirk Ausbildung Garten- und Landschaftsbau & Handwerk (StNr. 67/067, 67/065, 67/102, 67/062, 67/028, 67/100) 4. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.10 Meisterbezirk Innenstadt zu 67.50.16 Meisterbereich Ausbildung Blumen- und Zierpflanzenbau & Stadtgärtnerei (StNr. 67/023) 5. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.30 Meisterbezirk rechte Rheinseite zu 67.50.16 Meisterbereich Ausbildung Blumen- und Zierpflanzenbau & Stadtgärtnerei (StNr. 67/079) 6. Verlagerung von 2,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.50 Stadtgärtnerei / Ausbildungsbetrieb zu 67.50.16 Meisterbereich Ausbildung Blumen- und Zierpflanzenbau & Stadtgärtnerei (StNr. 67/137, 67/070)

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung	
			Soll HH 2026	Soll HH 2025	Ist am 30.06.2025	betreffend Haushalt 2026	betreffend Haushalt 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
	EGr. E 04		0,00	0,00	0,00		1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 4 aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/038) 2. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 4 aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel (StNr. 67/048); Ist = EGr. 3 (StNr. 67/038)
67.50.17 Meisterbereich Baumpflege & Baumsanierung - zuvor 67.50.70 Meisterbereich Baumpflege							
Arbeitnehmer/-innen							
Beschäftigte/r							
	EGr. E 09a		1,00	1,00	1,00	Ist = EGr. 5 (StNr. 67/042)	Ist = EGr. 6 (a.T.) (StNr. 67/122)
	EGr. E 07		1,00	1,00	1,00		
	EGr. E 06		3,00	3,00	3,00		
	EGr. E 05		2,00	2,00	2,00		
	EGr. E 04		2,00	2,00	0,00		
67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark - neu ab Stellenplan 2025							
Arbeitnehmer/-innen							
Beschäftigte/r							
	EGr. E 09a		1,00	1,00	1,00	Ist = EGr. 6 (StNr. 67/033)	1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 9b aus 67.50.60 Meisterbereich Handwerk zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/125) 2. Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 9b zur EGr. 9a (StNr. 67/125)
	EGr. E 05		14,00	14,00	13,49		1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.30 Meisterbezirk rechte Rheinseite zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/021) 2. Verlagerung von 6,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.10 Meisterbezirk Innenstadt zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/024, 67/022, 67/035, 67/033, 67/032, 67/142) 3. Verlagerung von 5,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.20 Meisterbezirk links der Mosel zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/051, 67/052, 67/071, 67/169, 67/090) 4. Verlagerung von 2,0 Stellen der EGr. 5 aus 67.50.40 Meisterbezirk Karthause, Lay, Stolzenfels zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/104, 67/123)

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung	
			Soll HH 2026	Soll HH 2025	Ist am 30.06.2025	betreffend Haushalt 2026	betreffend Haushalt 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
67.50.20 Pflegemanagement (Schulen, Kitas, Spielplätze, Ausgleichsflächen, sonstige Objekte) - neu ab Stellenplan 2025 <i>Arbeitnehmer/-innen</i> Beschäftigte/r	EGr. E 04		1,00	1,00	1,00	Ist = EGr. 3 (StNr. 67/056)	Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 4 aus 67.50.20 Meisterbezirk links der Mosel zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/056) 1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 3 aus 67.50.10 Meisterbezirk Innenstadt zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/050) 2. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 3 aus 67.50.20 Meisterbezirk links der Mosel zu 67.50.18 Meisterbereich Grün & Fuhrpark (StNr. 67/057)
	EGr. E 03		2,00	2,00	2,00		
	EGr. E 11		1,00	1,00	1,00		Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 11 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.20 Pflegemanagement (Schulen, Kitas, Spielplätze, Ausgleichsflächen, sonstige Objekte) (StNr. 67/147); Ist = EGr. 10 (StNr. 67/147)
	EGr. E 09a		1,00	1,00	0,00		Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 9a aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.20 Pflegemanagement (Schulen, Kitas, Spielplätze, Ausgleichsflächen, sonstige Objekte) (StNr. 67/200)
EGr. E 07		1,00	1,00	1,00		Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.20 Pflegemanagement (Schulen, Kitas, Spielplätze, Ausgleichsflächen, sonstige Objekte) (StNr. 67/085)	
67.50.30 Stadtbaummanagement - neu ab Stellenplan 2025 <i>Arbeitnehmer/-innen</i> Beschäftigte/r	EGr. E 11		1,00	1,00	1,00	Ist = EGr. 10 (StNr. 67/134)	Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 11 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.30 Stadtbaummanagement (StNr. 67/134); Ist = EGr. 10 (StNr. 67/134)
EGr. E 09a		1,00	0,00	0,00		Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 zur EGr. 9a (StNr. 67/085)	

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung	
			Soll HH 2026	Soll HH 2025	Ist am 30.06.2025	betreffend Haushalt 2026	betreffend Haushalt 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
	EGr. E 07		3,00	4,00	3,90	Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 zur EGr. 9a (StNr. 67/085)	1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.30 Stadtbaummanagement (StNr. 67/127) 2. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.30 Stadtbaummanagement (StNr. 67/174) 3. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.30 Stadtbaummanagement (StNr. 67/180) 4. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 aus 67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung zu 67.50.30 Stadtbaummanagement (StNr. 67/197)
Summe Beschäftigte			155,50	152,50	136,41	*inkl. ATZ-Ersatzstellen	*inkl. ATZ-Ersatzstellen