

# Wirtschaftsplan 2027

---

## Grünflächen- und Bestattungswesen

Eigenbetrieb

der

Stadt Koblenz

## **Inhaltsverzeichnis:**

|                                                                                                                                                             | Seite: |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Festsetzungsbeschluss</b>                                                                                                                                | 3      |
| <b>Erläuterungsbericht</b> zum Wirtschaftsplan                                                                                                              | 4      |
| <b>Erfolgsplan</b>                                                                                                                                          | 5      |
| Erfolgsplan (Kontenübersicht)                                                                                                                               | 7      |
| Erläuterungen zum Erfolgsplan                                                                                                                               | 15     |
| <b>Vermögensplan</b>                                                                                                                                        | 18     |
| Vermögensplan (Vorhaben)                                                                                                                                    | 21     |
| Erläuterungen zum Vermögensplan                                                                                                                             | 24     |
| <b>Finanzplanung</b>                                                                                                                                        | 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     | 43     |
| Verpflichtungsermächtigung Zusammenfassung                                                                                                                  | 44     |
| Verpflichtungsermächtigung Einzeldarstellung                                                                                                                | 45     |
| Übersicht der Verbindlichkeiten                                                                                                                             | 46     |
| <b>Stellenübersicht</b>                                                                                                                                     | 47     |

## Wirtschaftsplan 2027

### 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 2027 wird

#### im Erfolgsplan

#### EURO

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| in den Erträgen auf        | 25.401.020 |
| in den Aufwendungen auf    | 25.215.530 |
| bei dem Jahresergebnis auf | 185.490    |

#### im Vermögensplan

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| in den Einnahmen (Mittelherkunft) auf  | 5.752.230 |
| in den Ausgaben (Mittelverwendung) auf | 5.752.230 |

festgesetzt.

2. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0
3. Der Gesamtbetrag der Investitionskredite wird festgesetzt auf 1.595.000
4. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird festgesetzt auf 3.000.000

## Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2027

### 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<br/>Grünflächenwesen</u> |                |                |                |                |
|------------------------|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                        | 2025                                      | 2024           | 2023           | 2022           | 2021           |
| Bilanzsumme zum 31.12. | 3.691.515,02 €                            | 3.933.918,02 € | 3.282.468,95 € | 3.003.209,91 € | 2.353.038,25 € |
| Jahresgewinn           | 210.315,35 €                              | 120.997,77 €   | 202.542,46 €   | 207.867,88 €   | 58.387,96 €    |
| Eigenkapitalquote      | 62%                                       | 52%            | 59%            | 58%            | 65%            |

|                        | <u>Betriebszweig<br/>Bestattungswesen</u> |                 |                 |                 |                 |
|------------------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                        | 2025                                      | 2024            | 2023            | 2022            | 2021            |
| Bilanzsumme zum 31.12. | 22.005.072,64 €                           | 21.999.230,36 € | 22.264.310,92 € | 20.773.900,59 € | 17.692.778,76 € |
| Jahresverlust /-gewinn | - 19.503,86 €                             | - 137.766,85 €  | 13.320.959,31 € | 299.850,27 €    | 274.697,34 €    |
| Eigenkapitalquote      | 67%                                       | 67%             | 67%             | 39%             | 43%             |

### Wirtschaftsplan 2026 und 2027

In den Wirtschaftsplänen 2026 und 2027 wurde bzw. wird bei der Planung von Gewinnen in Höhe von 170.820 € und 185.490 € ausgegangen.

Im Betriebszweig Grünflächenwesen ist eine Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 104.000 € auszuweisen. Der geplante Gewinn in Höhe von 104.550 € deckt somit die erforderliche Eigenkapitalverzinsung.

Im Betriebszweig Bestattungswesen ist eine Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 81.000 € auszuweisen. Der geplante Gewinn in Höhe von 80.940 € deckt somit die erforderliche Eigenkapitalverzinsung.

### Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Gesamtübersicht

| Bezeichnung                                                                               | Ergebnis<br>2025 / € | Ansatz<br>2026 / € | Ansatz<br>2027 / € |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                           | 22.116.734,34        | 21.537.440         | 23.591.850         |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen        | 0,00                 | 0                  | 0                  |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                                      | 248.187,74           | 300.000            | 300.000            |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                          | 1.153.366,54         | 1.161.950          | 1.414.170          |
| Summe                                                                                     | 23.518.288,62        | 22.999.390         | 25.306.020         |
| 5. Materialaufwand                                                                        |                      |                    |                    |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren              | 581.757,34           | 723.000            | 678.000            |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                   | 9.502.904,66         | 8.420.550          | 9.459.490          |
| 6. Personalaufwand                                                                        |                      |                    |                    |
| a) Löhne und Gehälter                                                                     | 7.845.234,93         | 8.066.500          | 8.822.900          |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung            | 2.382.398,67         | 2.371.500          | 2.669.100          |
| 7. Abschreibungen                                                                         |                      |                    |                    |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen              | 1.190.627,75         | 1.215.000          | 1.360.000          |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens                                           | 0,00                 | 0                  | 0                  |
| 8. Konzessionsabgaben                                                                     | 0,00                 | 0                  | 0                  |
| 9. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                     | 1.551.119,79         | 1.706.130          | 1.794.490          |
| 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                                                  | 28.275,77            | 73.000             | 95.000             |
| 13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens              | 0,00                 | 0                  | 0                  |
| 14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                      | 141.971,91           | 281.600            | 283.040            |
| 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                                                  | 147.283,90           | 101.180            | 132.400            |
| 18. Ergebnis nach Steuern                                                                 | 203.265,44           | 186.930            | 201.600            |
| 19. Sonstige Steuern                                                                      | 12.453,95            | 16.110             | 16.110             |
| <b>20. Jahresgewinn / Jahresverlust</b>                                                   | <b>190.811,49</b>    | <b>170.820</b>     | <b>185.490</b>     |

### Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Gesamtübersicht mit Betriebszweige

| Bezeichnung                                                                           | Betriebszweig<br>Grünflächen<br>Ansatz 2027 / € | Betriebszweig<br>Bestattungswesen<br>Ansatz 2027 / € | Gesamt EB<br>Ansatz 2027 / € |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                       | 17.854.160                                      | 5.737.690                                            | 23.591.850                   |
| 2. Erhöhung/Verminderung Bestand an fertigen+unfert.Erzeugnissen                      | 0                                               | 0                                                    | 0                            |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                                  | 0                                               | 300.000                                              | 300.000                      |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                      | 809.720                                         | 604.450                                              | 1.414.170                    |
| Summe                                                                                 | 18.663.880                                      | 6.642.140                                            | 25.306.020                   |
| 5. Materialaufwand                                                                    |                                                 |                                                      |                              |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren          | 370.000                                         | 308.000                                              | 678.000                      |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                               | 7.843.000                                       | 1.616.490                                            | 9.459.490                    |
| 6. Personalaufwand                                                                    |                                                 |                                                      |                              |
| a) Löhne und Gehälter                                                                 | 6.496.200                                       | 2.326.700                                            | 8.822.900                    |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung        | 1.959.800                                       | 709.300                                              | 2.669.100                    |
| 7. Abschreibungen                                                                     |                                                 |                                                      |                              |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen          | 550.000                                         | 810.000                                              | 1.360.000                    |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens                                       | 0                                               | 0                                                    | 0                            |
| 8. Konzessionsabgaben                                                                 | 0                                               | 0                                                    | 0                            |
| 9. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                 | 1.267.760                                       | 526.730                                              | 1.794.490                    |
| 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                                              | 7.000                                           | 88.000                                               | 95.000                       |
| 13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens          | 0                                               | 0                                                    | 0                            |
| 14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                  | 0                                               | 283.040                                              | 283.040                      |
| 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                                          | 62.450                                               | 132.400                      |
| 18. Ergebnis nach Steuern                                                             | 114.170                                         | 87.430                                               | 201.600                      |
| 19. Sonstige Steuern                                                                  | 9.620                                           | 6.490                                                | 16.110                       |
| <b>20. Jahresgewinn / Jahresverlust</b>                                               | <b>104.550</b>                                  | <b>80.940</b>                                        | <b>185.490</b>               |

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Kontenübersicht

### Betriebszweig Grünflächenwesen

| Konto-Nr. | Bezeichnung                                       | Ergebnis<br>2025 / € | Ansatz<br>2026 / € | Ansatz<br>2027 / € |
|-----------|---------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|           | 1. Umsatzerlöse                                   |                      |                    |                    |
| 0400100   | Leistungen für Dritte                             | 494.674,41           | 150.000            | 150.000            |
| 0400110   | Leistungen der Stadtgärtnerei                     | 388.356,23           | 477.720            | 438.990            |
| 0400117   | Sonstige Leistungen der Stadtgärtnerei            | 38.866,56            | 20.000             | 49.000             |
| 0400120   | Unterhaltungsleistungen für städt. Kunden         | 7.322.514,90         | 7.299.960          | 7.890.150          |
| 0400126   | Sonstige Aufträge von städt. Kunden               | 346.840,27           | 500.000            | 445.000            |
| 0400127   | Leistungen GRIS für städt. Kunden                 | 166.266,59           | 162.420            | 162.440            |
| 0400130   | Ingenieurleistungen                               | 1.487.379,06         | 1.527.660          | 1.575.720          |
| 0400140   | Unterhaltungsleistungen für Grünanlagen           | 6.486.100,68         | 5.823.960          | 6.742.860          |
| 0420100   | Erlöse aus Mieten und Pachten                     | 378.540,42           | 440.000            | 400.000            |
|           | Summe                                             | 17.109.539,12        | 16.401.720         | 17.854.160         |
|           | 4. Sonstige betriebliche Erträge                  |                      |                    |                    |
| 0420200   | Erlöse aus Abgang Anlagevermögen                  | 20.748,48            | 80.000             | 129.000            |
| 0420900   | Erlöse aus Auflösung SoPo                         | 3.436,32             | 5.000              | 0                  |
| 0421200   | Sonstige Erträge                                  | 30.001,48            | 50.000             | 50.000             |
| 0421220   | Personalkostenerstattung von BZ Bestattungswesen  | 425.719,52           | 300.000            | 425.720            |
| 0421230   | Maschinenkostenerstattung von BZ Bestattungswesen | 189.235,08           | 120.000            | 190.000            |
| 0421300   | Spenden                                           | 8.350,00             | 20.000             | 10.000             |
| 0422100   | Aufwuchsbeschädigungen                            | 3.711,95             | 12.500             | 5.000              |
|           | Summe                                             | 681.202,83           | 587.500            | 809.720            |

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Kontenübersicht

### Betriebszweig Grünflächenwesen

| Konto-Nr.   | Bezeichnung                                                                  | Ergebnis<br>2025 / € | Ansatz<br>2026 / € | Ansatz<br>2027 / € |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|             | <b>5. Materialaufwand</b>                                                    |                      |                    |                    |
|             | a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren |                      |                    |                    |
| 0430100     | Wasserbezug                                                                  | 31.122,16            | 50.000             | 50.000             |
| 0430200     | Strombezug                                                                   | 43.819,86            | 50.000             | 50.000             |
| 0430300     | Gasbezug                                                                     | 25.082,16            | 30.000             | 30.000             |
| 0430400     | Sonstiger Energiebezug                                                       | 0,00                 | 10.000             | 15.000             |
| 0430500     | Betriebsstoffe Fahrzeuge                                                     | 123.928,29           | 135.000            | 135.000            |
| 0432000     | Gärtnereibedarf                                                              | 74.632,28            | 90.000             | 90.000             |
|             | <b>Summe</b>                                                                 | <b>298.584,75</b>    | <b>365.000</b>     | <b>370.000</b>     |
|             | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                      |                      |                    |                    |
| 0435100     | Reparatur Fahrzeuge                                                          | 263.835,91           | 210.000            | 230.000            |
| 0435110     | Reparatur Geräte und Einrichtungsgegenstände                                 | 26.443,01            | 25.000             | 25.000             |
| 0435200     | Unterhaltung Gebäude                                                         | 30.355,06            | 30.000             | 30.000             |
| 0435300     | Reinigung                                                                    | 7.412,72             | 10.000             | 10.000             |
| 0435310     | Abfallbeseitigung                                                            | 65.491,90            | 90.000             | 90.000             |
| 0435500     | Pacht BGA Parkplätze                                                         | 15.000,00            | 15.000             | 15.000             |
| 0436099     | Serviceleistungen                                                            | 1.380.359,21         | 1.225.000          | 1.460.000          |
| 0436101     | Baumpflege                                                                   | 2.552.985,35         | 1.800.000          | 1.900.000          |
| 0436105     | Beseitigung von Gefahrenstellen                                              | 80.374,96            | 193.250            | 200.000            |
| 0436106     | Pflegeleistungen                                                             | 2.424.822,13         | 2.191.700          | 2.500.000          |
| 0436107     | Material                                                                     | 320.416,22           | 300.000            | 300.000            |
| 0436108     | Brunnen                                                                      | 73.631,30            | 80.000             | 100.000            |
| 0436109     | GRIS                                                                         | 2.279,99             | 3.000              | 3.000              |
| 0436110     | Arbeitsleistungen des BZ Bestattungswesen                                    | 229.655,40           | 320.000            | 320.000            |
| 0436120     | Maschinenleistungen des BZ Bestattungswesen                                  | 140.347,50           | 140.000            | 150.000            |
| 0436121/3/4 | Unterhaltung Ausgleichsflächen                                               | 448.357,20           | 500.000            | 510.000            |
|             | <b>Summe</b>                                                                 | <b>8.061.767,86</b>  | <b>7.132.950</b>   | <b>7.843.000</b>   |
|             | <b>Summe Materialaufwand</b>                                                 | <b>8.360.352,61</b>  | <b>7.497.950</b>   | <b>8.213.000</b>   |
|             | <b>6. Personalaufwand</b>                                                    |                      |                    |                    |
|             | a) Löhne und Gehälter                                                        |                      |                    |                    |
| 0440100     | Beschäftigtenbezüge                                                          | 5.749.329,53         | 5.802.900          | 6.365.400          |
| 0440300     | Beamtenbezüge                                                                | 130.812,41           | 164.800            | 130.800            |

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Kontenübersicht

### Betriebszweig Grünflächenwesen

| Konto-Nr. | Bezeichnung                                                                    | Ergebnis<br>2025 / € | Ansatz<br>2026 / € | Ansatz<br>2027 / € |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|           | Summe                                                                          | 5.880.141,94         | 5.967.700          | 6.496.200          |
|           | b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung |                      |                    |                    |
| 0441100   | Beiträge Sozialversicherung Beschäftigte                                       | 1.243.024,59         | 1.208.300          | 1.376.200          |
| 0442300   | Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte                                         | 441.117,15           | 442.000            | 488.400            |
| 0442510   | Versorgungsbezüge Beschäftigte                                                 | 1.939,94             | 2.500              | 1.900              |
| 0442530   | Versorgungsbezüge Beamte                                                       | 80.248,71            | 89.900             | 80.300             |
| 0443300   | Beihilfen, Unterstützungen u.a.                                                | 13.034,52            | 11.600             | 13.000             |
|           | Summe                                                                          | 1.779.364,91         | 1.754.300          | 1.959.800          |
|           |                                                                                |                      |                    |                    |
|           | Summe Personalaufwand                                                          | 7.659.506,85         | 7.722.000          | 8.456.000          |
|           | 7. Abschreibungen                                                              |                      |                    |                    |
|           | a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   |                      |                    |                    |
| 0451200   | Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen                              | 382.068,85           | 405.000            | 550.000            |
|           | Summe                                                                          | 382.068,85           | 405.000            | 550.000            |
|           |                                                                                |                      |                    |                    |
|           | Summe Abschreibungen                                                           | 382.068,85           | 405.000            | 550.000            |
|           | 9. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                          |                      |                    |                    |
| 0460300   | Verwaltungskostenbeiträge                                                      | 273.990,00           | 273.560            | 284.990            |
| 0460400   | Mieten und Pachten                                                             | 275.293,44           | 280.000            | 280.000            |
| 0460410   | Miete Leihfahrzeuge                                                            | 22.061,36            | 15.000             | 15.000             |
| 0460500   | Mitgliedsbeiträge                                                              | 88.303,84            | 100.400            | 102.000            |
| 0460510   | Grundbesitzabgaben                                                             | 848,35               | 970                | 970                |
| 0460600   | Versicherungen                                                                 | 58.665,73            | 55.000             | 60.000             |
| 0460700   | Bürobedarf, Zeitschriften, Bewirtungen, Lichtpauserei                          | 10.162,53            | 8.000              | 11.000             |
| 0460900   | Telefongebühren und Porto                                                      | 29.002,18            | 32.000             | 32.000             |
| 0461100   | Öffentlichkeitsarbeit                                                          | 2.017,75             | 4.000              | 4.000              |
| 0461200   | Bekanntmachungen                                                               | 7.061,46             | 21.000             | 22.000             |
| 0461400   | Kilometergeld                                                                  | 11.320,37            | 13.000             | 13.000             |
| 0461800   | Benutzerentgelte für Datenverarbeitung, Datenleitung                           | 186.438,27           | 190.000            | 205.000            |
| 0462100   | Beratungs- und Prüfungsaufwand                                                 | 12.399,34            | 15.000             | 17.000             |
| 0462500   | Arbeitsschutz                                                                  | 72.245,94            | 100.000            | 125.000            |
| 0462510   | Fortbildung, Reisekosten                                                       | 66.282,76            | 60.500             | 77.300             |

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Kontenübersicht

### Betriebszweig Grünflächenwesen

| Konto-Nr. | Bezeichnung                              | Ergebnis<br>2025 / € | Ansatz<br>2026 / € | Ansatz<br>2027 / € |
|-----------|------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 0462600   | Sonstige Aufwendungen                    | 6.298,56             | 35.000             | 17.000             |
| 0462610   | Sitzungsgelder Werkausschuss             | 1.320,00             | 1.500              | 1.500              |
| 0463500   | Verlust aus Abgang Anlagevermögen        | 99,21                | 0                  | 0                  |
|           | Summe                                    | 1.123.811,09         | 1.204.930          | 1.267.760          |
|           | 12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge |                      |                    |                    |
| 0471000   | Zinsertrag Verrechnungskonto             | 6.575,87             | 12.000             | 7.000              |
| 0478000   | Sonstiger Zinsertrag                     | 0,00                 | 0                  | 0                  |
|           | Summe                                    | 6.575,87             | 12.000             | 7.000              |
|           | 14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen     |                      |                    |                    |
| 0496000   | Sonstige Zinsen                          | 0,00                 | 0                  | 0                  |
|           | Summe                                    | 0,00                 | 0                  | 0                  |
|           | 17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag |                      |                    |                    |
| 0498210   | Gewerbesteuer                            | 25.761,80            | 34.500             | 34.500             |
| 0498220   | Solidaritätszuschlag                     | 1.380,27             | 1.850              | 1.850              |
| 0498230   | Körperschaftssteuer                      | 25.096,00            | 33.600             | 33.600             |
|           | Summe                                    | 52.238,07            | 69.950             | 69.950             |
|           | 18. Ergebnis nach Steuern                | 219.340,35           | 101.390            | 114.170            |
|           | 19. Sonstige Steuern                     |                      |                    |                    |
| 0499100   | Grundsteuern                             | 0,00                 | 620                | 620                |
| 0499200   | Kfz Steuern                              | 9.025,00             | 9.000              | 9.000              |
|           | Summe                                    | 9.025,00             | 9.620              | 9.620              |
|           | <b>20. Jahresgewinn / Jahresverlust</b>  | <b>210.315,35</b>    | <b>91.770</b>      | <b>104.550</b>     |

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Kontenübersicht

### Betriebszweig Bestattungswesen

| Konto-Nr. | Bezeichnung                                  | Ergebnis<br>2025 / € | Ansatz<br>2026 / € | Ansatz<br>2027 / € |
|-----------|----------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|           | 1. Umsatzerlöse                              |                      |                    |                    |
| 0402100   | Bestattungsgebühren                          | 301.209,10           | 370.000            | 380.000            |
| 0402110   | Gebühren für Ausbettungen                    | 1.116,36             | 6.000              | 6.000              |
| 0402120   | Gebühren Grabnutzungsrechte                  | 1.335.132,05         | 1.650.000          | 1.680.000          |
| 0402130   | Sonstige Gebühren                            | 126.291,00           | 160.000            | 160.000            |
| 0402140   | Verwaltungsgebühren                          | 24.172,01            | 40.000             | 40.000             |
| 0402145   | Gebühren Krematorium                         | 745.178,77           | 810.000            | 810.000            |
| 0402150   | Leistungen für Dritte                        | 636.603,49           | 250.000            | 630.000            |
| 0402160   | Anteil Grünanlagen auf Friedhöfe *1          | 1.499.045,72         | 1.519.020          | 1.683.420          |
| 0402180   | Leistungen für Kriegsgräber                  | 105.267,50           | 87.700             | 105.270            |
| 0420100   | Erlöse aus Mieten und Pachten                | 233.179,22           | 243.000            | 243.000            |
|           | Summe                                        | 5.007.195,22         | 5.135.720          | 5.737.690          |
|           | 3. Andere aktivierte Eigenleistungen         |                      |                    |                    |
| 0041000   | Andere aktivierte Eigenleistungen            | 248.187,74           | 300.000            | 300.000            |
|           | Summe                                        | 248.187,74           | 300.000            | 300.000            |
|           | 4. Sonstige betriebliche Erträge             |                      |                    |                    |
| 0420200   | Erlöse aus Abgang Anlagevermögen             | 9.177,35             | 15.000             | 35.000             |
| 0420900   | Erlöse aus Auflösung Sonderposten            | 74.451,16            | 74.450             | 74.450             |
| 0421200   | Sonstige Erträge                             | 14.582,30            | 25.000             | 25.000             |
| 0421210   | Personalkostenerstattung von BZ Grünflächen  | 229.655,40           | 320.000            | 320.000            |
| 0421240   | Maschinenkostenerstattung von BZ Grünflächen | 140.347,50           | 140.000            | 150.000            |
| 0421300   | Spenden                                      | 3.950,00             | 0                  | 0                  |
|           | Summe                                        | 472.163,71           | 574.450            | 604.450            |

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Kontenübersicht

### Betriebszweig Bestattungswesen

| Konto-Nr. | Bezeichnung                                                                  | Ergebnis<br>2025 / € | Ansatz<br>2026 / € | Ansatz<br>2027 / € |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|           | 5. Materialaufwand                                                           |                      |                    |                    |
|           | a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren |                      |                    |                    |
| 0430100   | Wasserbezug                                                                  | 13.375,94            | 20.000             | 15.000             |
| 0430200   | Strombezug                                                                   | 59.089,13            | 100.000            | 60.000             |
| 0430300   | Gasbezug                                                                     | 152.621,21           | 160.000            | 155.000            |
| 0430400   | Sonstiger Energiebezug                                                       | 0,00                 | 5.000              | 5.000              |
| 0430500   | Betriebsstoffe Fahrzeuge                                                     | 48.216,22            | 55.000             | 55.000             |
| 0433100   | Betriebsstoffe Filteranlage                                                  | 53,09                | 1.000              | 1.000              |
| 0433110   | Aschenkapseln, Versandkartons                                                | 9.817,00             | 17.000             | 17.000             |
|           | Summe                                                                        | 283.172,59           | 358.000            | 308.000            |
|           | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                      |                      |                    |                    |
| 0435100   | Reparatur Fahrzeuge                                                          | 147.631,44           | 100.000            | 115.000            |
| 0435110   | Reparatur Geräte und Einrichtungsgegenstände                                 | 15.148,59            | 10.000             | 12.000             |
| 0435200   | Unterhaltung Gebäude                                                         | 253.763,71           | 314.200            | 438.020            |
| 0435300   | Reinigung                                                                    | 71.332,98            | 75.000             | 80.000             |
| 0435310   | Abfallbeseitigung                                                            | 32.102,55            | 40.000             | 40.000             |
| 0436101   | Baumpflege                                                                   | 154.112,57           | 100.000            | 130.000            |
| 0437100   | Unterhaltung Friedhofsanlagen                                                | 78.839,82            | 120.000            | 100.000            |
| 0437110   | Unterhaltung Kriegsgräber                                                    | 64.058,74            | 70.000             | 70.000             |
| 0437120   | Leistungen der Stadtgärtnerei                                                | 9.191,80             | 38.400             | 15.750             |
| 0436110   | Arbeitsleistungen des BZ Grünflächenwesen                                    | 425.719,52           | 300.000            | 425.720            |
| 0436120   | Maschinenleistungen des BZ Grünflächenwesen                                  | 189.235,08           | 120.000            | 190.000            |
|           | Summe                                                                        | 1.441.136,80         | 1.287.600          | 1.616.490          |
|           |                                                                              |                      |                    |                    |
|           | Summe Materialaufwand                                                        | 1.724.309,39         | 1.645.600          | 1.924.490          |
|           | 6. Personalaufwand                                                           |                      |                    |                    |
|           | a) Löhne und Gehälter                                                        |                      |                    |                    |
| 0440100   | Beschäftigtenbezüge                                                          | 1.931.877,59         | 2.053.600          | 2.293.500          |
| 0440300   | Beamtenbezüge                                                                | 33.215,40            | 45.200             | 33.200             |
|           | Summe                                                                        | 1.965.092,99         | 2.098.800          | 2.326.700          |

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Kontenübersicht

### Betriebszweig Bestattungswesen

| Konto-Nr. | Bezeichnung                                                                    | Ergebnis<br>2025 / € | Ansatz<br>2026 / € | Ansatz<br>2027 / € |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|           | b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung |                      |                    |                    |
| 0441100   | Beiträge Sozialversicherung Beschäftigte                                       | 419.207,37           | 425.200            | 497.700            |
| 0442300   | Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte                                         | 148.334,15           | 154.300            | 176.100            |
| 0442510   | Versorgungsbezüge Beschäftigte                                                 | 569,68               | 800                | 600                |
| 0442530   | Versorgungsbezüge Beamte                                                       | 29.275,37            | 31.500             | 29.300             |
| 0443300   | Beihilfen, Unterstützungen, u.a.                                               | 5.647,19             | 5.400              | 5.600              |
|           | Summe                                                                          | 603.033,76           | 617.200            | 709.300            |
|           |                                                                                |                      |                    |                    |
|           | Summe Personalaufwand                                                          | 2.568.126,75         | 2.716.000          | 3.036.000          |
|           | 7. Abschreibungen                                                              |                      |                    |                    |
|           | a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   |                      |                    |                    |
| 0451200   | Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen          | 808.558,90           | 810.000            | 810.000            |
|           | Summe                                                                          | 808.558,90           | 810.000            | 810.000            |
|           |                                                                                |                      |                    |                    |
|           | Summe Abschreibungen                                                           | 808.558,90           | 810.000            | 810.000            |
|           | 9. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                          |                      |                    |                    |
| 0433200   | Einäscherungskosten extern                                                     | 25.404,82            | 25.000             | 28.000             |
| 0433400   | Transport v. Verstorbenen                                                      | 1.808,60             | 0                  | 0                  |
| 0433500   | Kontrolldienste Friedhof                                                       | 1.123,05             | 15.570             | 15.570             |
| 0460300   | Verwaltungskostenbeiträge                                                      | 125.510,00           | 129.190            | 130.560            |
| 0460400   | Mieten und Pachten                                                             | 9.540,00             | 13.000             | 10.000             |
| 0460410   | Miete Leihfahrzeuge                                                            | 1.723,03             | 1.000              | 1.000              |
| 0460500   | Mitgliedsbeiträge                                                              | 27.091,06            | 34.300             | 36.000             |
| 0460510   | Grundbesitzabgaben                                                             | 42.686,23            | 42.000             | 43.000             |
| 0460600   | Versicherungen                                                                 | 35.958,71            | 35.000             | 36.000             |
| 0460700   | Bürobedarf, Zeitschriften, Bewirtungen, Lichtpauserei                          | 5.152,86             | 8.000              | 6.000              |
| 0460900   | Telefongebühren und Porto                                                      | 13.504,89            | 15.000             | 15.000             |
| 0461100   | Öffentlichkeitsarbeit                                                          | 8.428,39             | 13.000             | 13.000             |
| 0461200   | Bekanntmachungen                                                               | 4.976,51             | 10.000             | 11.000             |
| 0461400   | Kilometergeld                                                                  | 2.173,71             | 5.000              | 5.000              |
| 0461800   | Benutzerentgelte für Datenverarbeitung, Datenleitung                           | 66.131,98            | 80.000             | 88.000             |
| 0462100   | Beratungs- und Prüfungsaufwand                                                 | 3.964,71             | 7.000              | 8.000              |

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Kontenübersicht

### Betriebszweig Bestattungswesen

| Konto-Nr. | Bezeichnung                              | Ergebnis<br>2025 / € | Ansatz<br>2026 / € | Ansatz<br>2027 / € |
|-----------|------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 0462500   | Arbeitsschutz                            | 16.867,47            | 30.000             | 40.000             |
| 0462510   | Fortbildung, Reisekosten                 | 12.989,53            | 15.000             | 17.400             |
| 0462600   | Sonstige Aufwendungen                    | 5.056,80             | 5.000              | 5.000              |
| 0462610   | Sitzungsgelder Werkausschuss             | 1.320,00             | 1.500              | 1.500              |
| 0462620   | Abrechnung Grünflächeninformationssystem | 15.896,35            | 16.640             | 16.700             |
|           | Summe                                    | 427.308,70           | 501.200            | 526.730            |
|           | 12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge |                      |                    |                    |
| 0471000   | Zinsertrag Verrechnung                   | 18.506,69            | 60.000             | 85.000             |
| 0478000   | Sonstiger Zinsertrag                     | 3.193,21             | 1.000              | 3.000              |
|           | Summe                                    | 21.699,90            | 61.000             | 88.000             |
|           | 14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen     |                      |                    |                    |
| 0491000   | Zinsaufwand Darlehen Dritte              | 141.971,91           | 281.600            | 283.040            |
| 0492100   | Zinsaufwand Verrechnungskonto            | 0,00                 | 0                  | 0                  |
|           | Summe                                    | 141.971,91           | 281.600            | 283.040            |
|           | 17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag |                      |                    |                    |
| 0498210   | Gewerbesteuer                            | 48.092,00            | 15.400             | 30.800             |
| 0498220   | Solidaritätszuschlag                     | 2.447,83             | 830                | 1.650              |
| 0498230   | Körperschaftssteuer                      | 44.506,00            | 15.000             | 30.000             |
|           | Summe                                    | 95.045,83            | 31.230             | 62.450             |
|           |                                          |                      |                    |                    |
|           | 18. Ergebnis nach Steuern                | -16.074,91           | 85.540             | 87.430             |
|           | 19. Sonstige Steuern                     |                      |                    |                    |
| 0499100   | Grundsteuer                              | 0,00                 | 2.990              | 2.990              |
| 0499200   | Kfz Steuern                              | 3.428,95             | 3.500              | 3.500              |
|           | Summe                                    | 3.428,95             | 6.490              | 6.490              |
|           |                                          |                      |                    |                    |
|           | <b>20. Jahresgewinn / Jahresverlust</b>  | <b>-19.503,86</b>    | <b>79.050</b>      | <b>80.940</b>      |

\*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 2027

### Betriebszweig Grünflächenwesen

**2027  
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                                                                                         | 14.520  |
| Amt 61.1       | Pflege von kulturhistorischen Gräbern                                                                          | 14.340  |
| Produkt 5511   | Pflanzenlieferungen für Grünflächen<br>(Bestandteil der Zeile 10 des Produktdatenblattes 5511 im Kernhaushalt) | 394.380 |
| EB 67 Bestatt. | Pflanzenlieferungen für Friedhöfe                                                                              | 15.750  |
| Summe          |                                                                                                                | 438.990 |

Der Ansatz hat sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 39 reduziert, da dieser an das Ergebnis von 2025 angelehnt wurde.

#### Konto 0400120 Unterhaltungsleistungen für städt. Kunden

|            |                                                   |           |
|------------|---------------------------------------------------|-----------|
| Amt 65 ZGM | Unterhaltung Grünanlagen                          | 350.040   |
| Amt 65 ZGM | Außenanlagen Schulen                              | 1.015.500 |
| Amt 65 ZGM | Sandwechsel Kita's                                | 6.750     |
| Amt 52     | Baumpflege Sportflächen                           | 200.040   |
| Amt 52     | Pflege der Ausgleichsflächen                      | 41.580    |
| Amt 51     | Unterhaltung und Pflege der Spiel- und Bolzplätze | 989.700   |
| Amt 31     | Baumpflege Gemeinschaftsunterkunft Niederberg     | 5.160     |
| Amt 61     | Pflege der Ausgleichsflächen für Bebauung         | 300.000   |
| Amt 61     | Pflege Grünanlagen                                | 50.040    |
| Amt 62     | Baumpflege und Kontrolle                          | 227.580   |
| Amt 66     | Pflege des Straßenbegleitgrüns                    | 4.237.740 |
| Amt 66     | Pflege der Ausgleichsflächen für Straßen          | 250.020   |
| EB 70      | Baumpflege und Kontrolle                          | 40.380    |
| Amt 80     | Pflege Ausgleichsflächen                          | 110.040   |
| EB 85      | Baumpflege und Kontrolle                          | 45.540    |
| Bäder GmbH | Baumpflege und Kontrolle                          | 20.040    |
| Summe      |                                                   | 7.890.150 |

Der Ansatz hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund TEUR 590 erhöht, da dieser an das Ergebnis von 2025 angelehnt wurde. Des Weiteren führen neue Objekte bzw. Flächen, Tarifierhöhung und Inflation zu einer höheren Kostenabrechnung mit den städt. Kunden.

#### Konto 0400127 Leistungen für Grünflächeninformationssystem

|            |                       |        |
|------------|-----------------------|--------|
| Amt 65 ZGM | Außenanlagen Schulen  | 11.430 |
| Amt 65 ZGM | Sportflächen          | 2.440  |
| Amt 65 ZGM | Kita's                | 1.550  |
| Amt 65 ZGM | Ausgleichsflächen     | 410    |
| Amt 65 ZGM | Sonstige Freiflächen  | 2.840  |
| Amt 31     | Freiflächen           | 410    |
| Amt 31     | Liegenschaften        | 60     |
| Amt 51     | Spiel- und Bolzplätze | 5.360  |
| Amt 51     | Kindertagesstätten    | 60     |
| Amt 52     | Sportflächen          | 16.920 |
| Amt 52     | Ausgleichsflächen     | 470    |

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027

|            |                                            | <b>2027<br/>Euro</b> |
|------------|--------------------------------------------|----------------------|
| Amt 52     | Sonstige Freiflächen                       | 430                  |
| Amt 61     | Liegenschaften und Ausgleichsflächen       | 19.520               |
| Amt 62     | Liegenschaften                             | 35.700               |
| Amt 62     | Ausgleichsflächen                          | 140                  |
| Amt 62     | Waldspielplätze                            | 530                  |
| Amt 66     | Straßenbegleitgrün                         | 24.310               |
| Amt 66     | Ausgleichsflächen öffentlich (für Straßen) | 7.080                |
| EB 70      | Baumpflege                                 | 5.130                |
| Amt 80     | Ausgleichsflächen                          | 5.530                |
| Amt 80     | Liegenschaften                             | 150                  |
| EB 67      | Friedhofsflächen                           | 16.700               |
| EB 83      | Campingplatz                               | 830                  |
| EB 83      | Rhein-Mosel-Halle                          | 240                  |
| EB 83      | Liegenschaften                             | 80                   |
| EB 85      | Grün- und Parkanlagen, Freiflächen         | 2.750                |
| EB 85      | Ausgleichsflächen                          | 50                   |
| Stadtwerke | diverse Flächen                            | 780                  |
| Bäder GmbH | Sonstige Freiflächen                       | 540                  |
| Summe      |                                            | 162.440              |

### Konto 0400130 Ingenieurleistungen

Die Kosten für die Leistungen der Ingenieure werden erstattet. 1.575.720

Der Ansatz hat sich um TEUR 48 erhöht, da dieser an das Ergebnis 2025 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 6.742.860

(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.

### Sonstige betriebliche Erträge

Der Ansatz der sonstigen betrieblichen Erträge hat sich unter Berücksichtigung des Ergebnisses 2025 um TEUR 222 erhöht. Dies ist im Wesentlichen auf die Personalkostenerstattung von BZ Bestattungswesen zurückzuführen. Die Personalverrechnung zwischen den Betriebszweigen ist zur Führung des Betriebes unerlässlich.

### 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.

### Personalaufwand

Aufgrund der Anlehnung an das Ergebnis in 2025 sowie der Tarifierhöhung in 2026/2027 und Neueinstellungen hat sich der Personalaufwand auf TEUR 8.456 erhöht.

## **Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027**

### **Betriebszweig Bestattungswesen**

#### 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. Der Ansatz wurde aufgrund der Anlehnung an das Ergebnis 2025 erhöht.

#### Konto 0421210 Personalkostenerstattung von BZ Grünflächenwesen

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

#### 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.

#### Personalaufwand

Der Wert für das Jahr 2027 liegt im Vergleich zum Vorjahresansatz um rund TEUR 320 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.

#### 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 2027 Gesamtübersicht

|                                                                             | Ansatz<br>2027 / € | VE<br>2027 / € |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| <b>Einnahmen / Mittelherkunft</b>                                           |                    |                |
| 1. Einnahmen aus Anlageabgängen (Restbuchwerte)                             | 0                  |                |
| 2. Abschreibungen                                                           | 1.360.000          |                |
| 3. Jahresgewinn                                                             | 185.490            |                |
| 4. Erhöhung des Eigenkapitals                                               | 0                  |                |
| 5. Zuwendungen Dritter zu Investitionen                                     | 1.000.000          |                |
| 6. Zugang empfangene Ertragszuschüsse                                       | 0                  |                |
| 7. Zuführung Rückstellungen                                                 | 0                  |                |
| 8. Investitionskredite (Neuaufnahme)                                        | 1.595.000          |                |
| 9. Abnahme der liquiden Mittel                                              | 1.611.740          |                |
| 10. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren               | 0                  |                |
| <b>Summe Einnahmen / Mittelherkunft</b>                                     | <b>5.752.230</b>   |                |
| <b>Ausgaben / Mittelverwendung</b>                                          |                    |                |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                        |                    |                |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a.                             | 10.000             | 0              |
| 2. Baukostenzuschüsse                                                       | 0                  | 0              |
| 3. geleistete Anzahlungen                                                   | 0                  | 0              |
| <b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                              | <b>10.000</b>      | <b>0</b>       |
| II. Sachanlagen                                                             |                    |                |
| 1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- u. anderen Bauten | 2.689.000          | 0              |
| 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                                        | 2.651.000          | 0              |
| 8. geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau                                 | 0                  | 0              |
| <b>Summe Sachanlagen</b>                                                    | <b>5.340.000</b>   | <b>0</b>       |
| III. Finanzanlagen                                                          |                    |                |
| 1. Wertpapiere des Anlagevermögens                                          | 0                  | 0              |
| 2. sonstige Ausleihungen                                                    | 0                  | 0              |
| <b>Summe Finanzanlagen</b>                                                  | <b>0</b>           | <b>0</b>       |
| <b>Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)</b>                       | <b>5.350.000</b>   | <b>0</b>       |
| 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                                              | 0                  |                |
| 10. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren               | 0                  |                |
| <b>Summe Sonstige Mittelverwendung</b>                                      | <b>402.230</b>     |                |
| <b>Summe Ausgaben / Mittelverwendung</b>                                    | <b>5.752.230</b>   | <b>0</b>       |
| VE insgesamt:                                                               |                    | 0              |
| davon kassenwirksam:                                                        |                    |                |
| 2028                                                                        |                    | 0              |
| 2029                                                                        |                    | 0              |

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Gesamtübersicht mit Betriebszweige

|                                                                             | Betriebszweig<br>Grünflächenwesen<br>Ansatz 2027 / € | Betriebszweig<br>Bestattungswesen<br>Ansatz 2027 / € | Gesamt EB<br>Ansatz 2027 / € |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Einnahmen / Mittelherkunft</b>                                           |                                                      |                                                      |                              |
| 1. Einnahmen aus Anlageabgängen (Restbuchwerte)                             | 0                                                    | 0                                                    | 0                            |
| 2. Abschreibungen                                                           | 550.000                                              | 810.000                                              | 1.360.000                    |
| 3. Jahresgewinn                                                             | 104.550                                              | 80.940                                               | 185.490                      |
| 4. Erhöhung des Eigenkapitals                                               | 0                                                    | 0                                                    | 0                            |
| 5. Zuwendungen Dritter zu Investitionen                                     | 0                                                    | 1.000.000                                            | 1.000.000                    |
| 6. Zugang empfangene Ertragszuschüsse                                       | 0                                                    | 0                                                    | 0                            |
| 7. Zuführung Rückstellungen                                                 | 0                                                    | 0                                                    | 0                            |
| 8. Investitionskredite (Neuaufnahme)                                        | 0                                                    | 1.595.000                                            | 1.595.000                    |
| 9. Abnahme der liquiden Mittel                                              | 853.450                                              | 758.290                                              | 1.611.740                    |
| 10. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren               | 0                                                    | 0                                                    | 0                            |
| <b>Summe Einnahmen / Mittelherkunft</b>                                     | <b>1.508.000</b>                                     | <b>4.244.230</b>                                     | <b>5.752.230</b>             |
| <b>Ausgaben / Mittelverwendung</b>                                          |                                                      |                                                      |                              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                        |                                                      |                                                      |                              |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a.                             | 5.000                                                | 5.000                                                | 10.000                       |
| 2. Baukostenzuschüsse                                                       | 0                                                    | 0                                                    | 0                            |
| 3. geleistete Anzahlungen                                                   | 0                                                    | 0                                                    | 0                            |
| <b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                              | <b>5.000</b>                                         | <b>5.000</b>                                         | <b>10.000</b>                |
| II. Sachanlagen                                                             |                                                      |                                                      |                              |
| 1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- u. anderen Bauten | 0                                                    | 2.689.000                                            | 2.689.000                    |
| 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                                        | 1.503.000                                            | 1.148.000                                            | 2.651.000                    |
| 8. geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau                                 | 0                                                    | 0                                                    | 0                            |
| <b>Summe Sachanlagen</b>                                                    | <b>1.503.000</b>                                     | <b>3.837.000</b>                                     | <b>5.340.000</b>             |

### Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Gesamtübersicht mit Betriebszweige

|                                                               | Betriebszweig<br>Grünflächenwesen<br>Ansatz 2027 / € | Betriebszweig<br>Bestattungswesen<br>Ansatz 2027 / € | Gesamt EB<br>Ansatz 2027 / € |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------|
| 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)                | 1.508.000                                            | 3.842.000                                            | 5.350.000                    |
| 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                                | 0                                                    | 0                                                    | 0                            |
| 10. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren | 0                                                    | 0                                                    | 0                            |
| Summe Sonstige Mittelverwendung                               | 0                                                    | 402.230                                              | 402.230                      |
| <b>Summe Ausgaben / Mittelverwendung</b>                      | <b>1.508.000</b>                                     | <b>4.244.230</b>                                     | <b>5.752.230</b>             |

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Vorhaben

### Betriebszweig Grünflächenwesen

| Konto-Nr. | Vorhaben                                              | Ergebnis<br>2025 / € | Ansatz<br>2026 / € | Ansatz<br>2027 / € | VE<br>2027 / € | Gesamtaus-<br>gabebedarf<br>€ | Gesamtergebnis<br>bis 2025<br>€ |
|-----------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------------|
|           | I. Immaterielle Vermögensgegenstände                  |                      |                    |                    |                |                               |                                 |
|           | 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a.       |                      |                    |                    |                |                               |                                 |
| 0032000   | Neuer Betriebsname / Logo                             | 0,00                 | 0                  | 5.000              | 0              | 0                             | 0                               |
|           | Summe                                                 | 0,00                 | 0                  | 5.000              | 0              | 0                             | 0                               |
|           | Summe Immaterielle Vermögensgegenstände               | 0,00                 | 0                  | 5.000              | 0              | 0                             | 0                               |
|           | II. Sachanlagen                                       |                      |                    |                    |                |                               |                                 |
|           | 7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung                  |                      |                    |                    |                |                               |                                 |
| 0073100   | Fuhrpark                                              | 215.880,94           | 298.000            | 1.454.500          | 0              | 1.968.381                     | 0                               |
| 0073410   | Werkzeuge und Geräte                                  | 85.931,51            | 20.000             | 43.500             | 0              | 149.432                       | 0                               |
| 0073500   | Hardware                                              | 813,99               | 0                  | 0                  | 0              | 814                           | 0                               |
| 0073600   | Betriebsausstattung Gärtnerei                         | 3.340,98             | 3.000              | 3.000              | 0              | 9.341                         | 0                               |
| 0073601   | Betriebsausstattung                                   | 7.337,91             | 0                  | 0                  | 0              | 7.338                         | 0                               |
| 0073700   | Büroeinrichtung                                       | 1.791,00             | 3.000              | 2.000              | 0              | 6.791                         | 0                               |
|           | Summe                                                 | 315.096,33           | 324.000            | 1.503.000          | 0              | 2.142.096                     | 0                               |
|           |                                                       |                      |                    |                    |                |                               |                                 |
|           | Summe Sachanlagen                                     | 315.096,33           | 324.000            | 1.503.000          | 0              | 2.142.096                     | 0                               |
|           | III. Finanzanlagen                                    |                      |                    |                    |                |                               |                                 |
|           | Summe Finanzanlagen                                   | 0,00                 | 0                  | 0                  | 0              | 0                             | 0                               |
|           |                                                       |                      |                    |                    |                |                               |                                 |
|           | <b>Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)</b> | <b>315.096,33</b>    | <b>324.000</b>     | <b>1.508.000</b>   | <b>0</b>       | <b>2.142.096</b>              | <b>0</b>                        |

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Vorhaben

### Betriebszweig Bestattungswesen

| Konto-Nr. | Vorhaben                                                            | Ergebnis<br>2025 / € | Ansatz<br>2026 / € | Ansatz<br>2027 / € | VE<br>2027 / € | Gesamtaus-<br>gabebedarf<br>€ | Gesamtergebnis<br>bis 2025<br>€ |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------------|
|           | I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                |                      |                    |                    |                |                               |                                 |
|           | 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a.                     |                      |                    |                    |                |                               |                                 |
| 0032000   | Neuer Betriebsname / Logo                                           | 0,00                 | 0                  | 5.000              | 0              | 0                             | 0                               |
|           | Summe                                                               | 0,00                 | 0                  | 5.000              | 0              | 0                             | 0                               |
|           | Summe Immaterielle Vermögensgegenstände                             | 0,00                 | 0                  | 5.000              | 0              | 0                             | 0                               |
|           | II. Sachanlagen                                                     |                      |                    |                    |                |                               |                                 |
|           | 1. Grundstücke u. grundst.gl. Rechte mit Betriebs- u. andere Bauten |                      |                    |                    |                |                               |                                 |
| 0085101   | Aussenanlagen Friedhöfe                                             | 0,00                 | 18.000             | 18.000             | 0              | 36.000                        | 0                               |
| 0085124   | Grabfelder Kissensteine                                             | 28.329,81            | 45.000             | 30.000             | 0              | 103.330                       | 0                               |
| 0085130   | Beschriftung Urnenwahlgrab in erhaltenswerten Grabstätten           | 7.760,01             | 5.000              | 10.000             | 0              | 22.760                        | 0                               |
| 0085136   | Erneuerung Betriebsgebäude                                          | 58.505,55            | 0                  | 0                  | 0              | 6.519.546                     | 6.319.546                       |
| 0085138   | Ausbau Grabfelder                                                   | 140.290,14           | 642.000            | 844.500            | 0              | 1.626.790                     | 0                               |
| 0085142   | Friedhofsentwicklungsplan                                           | 0,00                 | 2.500              | 2.500              | 0              | 5.000                         | 0                               |
| 0085144   | Beschriftung an Bäumen und in Hainen                                | 4.614,11             | 8.000              | 7.000              | 0              | 19.614                        | 0                               |
| 0085146   | Beschriftung Urnengemeinschaftsanlagen                              | 7.198,09             | 5.000              | 5.000              | 0              | 17.198                        | 0                               |
| 0085147   | Hauptfriedhof, Wegeausbau Grabfelder 1,4,5                          | 0,00                 | 160.000            | 100.000            | 0              | 260.000                       | 0                               |
| 0085148   | Wege- und Mauersanierung auf allen Friedhöfen                       | 356.846,71           | 809.000            | 672.000            | 0              | 1.837.847                     | 0                               |
| 0085149   | Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude               | 940.677,20           | 3.000.000          | 1.000.000          | 0              | 13.817.682                    | 1.185.588                       |
|           | Summe                                                               | 1.544.221,62         | 4.694.500          | 2.689.000          | 0              | 24.265.767                    | 7.505.133                       |

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Vorhaben

### Betriebszweig Bestattungswesen

| Konto-Nr. | Vorhaben                                              | Ergebnis<br>2025 / € | Ansatz<br>2026 / € | Ansatz<br>2027 / € | VE<br>2027 / € | Gesamtaus-<br>gabebedarf<br>€ | Gesamtergebnis<br>bis 2025<br>€ |
|-----------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------------|
|           | 7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung                  |                      |                    |                    |                |                               |                                 |
| 0073100   | Fuhrpark                                              | 1.963,50             | 50.000             | 1.095.000          | 0              | 1.146.964                     | 0                               |
| 0073400   | Werkstatteinrichtung                                  | 0,00                 | 0                  | 20.000             | 0              | 20.000                        | 0                               |
| 0073410   | Werkzeuge und Geräte                                  | 23.081,71            | 50.000             | 30.000             | 0              | 103.082                       | 0                               |
| 0073601   | Betriebsausstattung                                   | 11.769,10            | 0                  | 0                  | 0              | 11.769                        | 0                               |
| 0073700   | Büroeinrichtung                                       | 5.216,87             | 2.000              | 3.000              | 0              | 10.217                        | 0                               |
|           | Summe                                                 | 42.031,18            | 102.000            | 1.148.000          | 0              | 1.292.031                     | 0                               |
|           | Summe Sachanlagen                                     | 1.586.252,80         | 4.796.500          | 3.837.000          | 0              | 25.557.798                    | 7.505.133                       |
|           | III. Finanzanlagen                                    |                      |                    |                    |                |                               |                                 |
|           | Summe Finanzanlagen                                   | 0,00                 | 0                  | 0                  | 0              | 0                             | 0                               |
|           | <b>Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)</b> | <b>1.586.252,80</b>  | <b>4.796.500</b>   | <b>3.842.000</b>   | <b>0</b>       | <b>25.557.798</b>             | <b>7.505.133</b>                |

## **Erläuterungen zum Vermögensplan 2027**

### **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. 5      Zuwendungen Dritter zu Investitionen

Aufgrund der Verschiebung des zeitlichen Bauablaufs bei der Maßnahme "Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude" verzögert sich der Fördermittelabruf. Es wird mit einer Fertigstellung im Jahr 2030 geplant.

#### **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 2027 Gesamtübersicht

|                                                                     | 2026 / €         | 2027 / €         | 2028 / €         | 2029 / €         | 2030 / €         |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Einnahmen / Mittelherkunft</b>                                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Einnahmen aus Anlageabgängen (Restbuchwerte)                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2. Abschreibungen                                                   | 1.215.000        | 1.360.000        | 1.310.000        | 1.310.000        | 1.310.000        |
| 3. Jahresgewinn                                                     | 170.820          | 185.490          | 180.000          | 180.000          | 180.000          |
| 4. Erhöhung des Eigenkapitals                                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5. Zuwendungen Dritter zu Investitionen                             | 1.400.000        | 1.000.000        | 1.500.000        | 1.500.000        | 676.300          |
| 6. Zugang empfangene Ertragszuschüsse                               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 7. Zuführung Rückstellungen                                         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 8. Investitionskredite (Neuaufnahme)                                | 4.500.000        | 1.595.000        | 0                | 0                | 0                |
| 9. Abnahme der liquiden Mittel                                      | 0                | 1.611.740        | 686.840          | 18.540           | 19.000           |
| 10. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Summe Einnahmen / Mittelherkunft</b>                             | <b>7.285.820</b> | <b>5.752.230</b> | <b>3.676.840</b> | <b>3.008.540</b> | <b>2.185.300</b> |
| <b>Ausgaben / Mittelverwendung</b>                                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a.                     | 0                | 10.000           | 0                | 0                | 0                |
| 2. Baukostenzuschüsse                                               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 3. geleistete Anzahlungen                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                      | <b>0</b>         | <b>10.000</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| II. Sachanlagen                                                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Grundstücke u. grundst.gl. Rechte mit Betriebs- u. andere Bauten | 4.694.500        | 2.689.000        | 1.731.000        | 1.219.000        | 655.000          |
| 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                                | 426.000          | 2.651.000        | 1.524.000        | 1.373.000        | 862.000          |
| 8. geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau                         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Summe Sachanlagen</b>                                            | <b>5.120.500</b> | <b>5.340.000</b> | <b>3.255.000</b> | <b>2.592.000</b> | <b>1.517.000</b> |

### Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Gesamtübersicht

|                                                               | 2026 / €         | 2027 / €         | 2028 / €         | 2029 / €         | 2030 / €         |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 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)                | 5.120.500        | 5.350.000        | 3.255.000        | 2.592.000        | 1.517.000        |
| IV. Sonstige Mittelverwendung                                 |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Jahresverlust                                              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2. Tilgung Investitionskredite                                | 402.230          | 402.230          | 421.840          | 396.540          | 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                                | 1.763.090        | 0                | 0                | 20.000           | 271.760          |
| 10. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Summe Sonstige Mittelverwendung                               | 2.165.320        | 402.230          | 421.840          | 416.540          | 668.300          |
| <b>Summe Ausgaben / Mittelverwendung</b>                      | <b>7.285.820</b> | <b>5.752.230</b> | <b>3.676.840</b> | <b>3.008.540</b> | <b>2.185.300</b> |

## Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2027

Betriebszweig Grünflächenwesen

|                                                 | 2026 / €       | 2027 / €         | 2028 / €       | 2029 / €       | 2030 / €       |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Einnahmen / Mittelherkunft</b>               |                |                  |                |                |                |
| 2. Abschreibungen                               | 405.000        | 550.000          | 500.000        | 500.000        | 500.000        |
| 3. Jahresgewinn                                 | 91.770         | 104.550          | 100.000        | 100.000        | 100.000        |
| 9. Abnahme der liquiden Mittel                  | 0              | 853.450          | 393.000        | 0              | 19.000         |
| <b>Summe Einnahmen / Mittelherkunft</b>         | <b>496.770</b> | <b>1.508.000</b> | <b>993.000</b> | <b>600.000</b> | <b>619.000</b> |
| <b>Ausgaben / Mittelverwendung</b>              |                |                  |                |                |                |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände            |                |                  |                |                |                |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a. | 0              | 5.000            | 0              | 0              | 0              |
| Summe Immaterielle Vermögensgegenstände         | 0              | 5.000            | 0              | 0              | 0              |
| II. Sachanlagen                                 |                |                  |                |                |                |
| 7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung            | 324.000        | 1.503.000        | 993.000        | 580.000        | 619.000        |
| Summe Sachanlagen                               | 324.000        | 1.503.000        | 993.000        | 580.000        | 619.000        |
| III. Finanzanlagen                              |                |                  |                |                |                |
| Summe Finanzanlagen                             | 0              | 0                | 0              | 0              | 0              |
| Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)  | 324.000        | 1.508.000        | 993.000        | 580.000        | 619.000        |
| IV. Sonstige Mittelverwendung                   |                |                  |                |                |                |
| 9. Zunahme der liquiden Mittel                  | 172.770        | 0                | 0              | 20.000         | 0              |
| Summe Sonstige Mittelverwendung                 | 172.770        | 0                | 0              | 20.000         | 0              |
| <b>Summe Ausgaben / Mittelverwendung</b>        | <b>496.770</b> | <b>1.508.000</b> | <b>993.000</b> | <b>600.000</b> | <b>619.000</b> |

## Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2027

Betriebszweig Bestattungswesen

|                                                                     | 2026 / €         | 2027 / €         | 2028 / €         | 2029 / €         | 2030 / €         |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Einnahmen / Mittelherkunft</b>                                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2. Abschreibungen                                                   | 810.000          | 810.000          | 810.000          | 810.000          | 810.000          |
| 3. Jahresgewinn                                                     | 79.050           | 80.940           | 80.000           | 80.000           | 80.000           |
| 5. Zuwendungen Dritter zu Investitionen                             | 1.400.000        | 1.000.000        | 1.500.000        | 1.500.000        | 676.300          |
| 8. Investitionskredite (Neuaufnahme)                                | 4.500.000        | 1.595.000        | 0                | 0                | 0                |
| 9. Abnahme der liquiden Mittel                                      | 0                | 758.290          | 293.840          | 18.540           | 0                |
| <b>Summe Einnahmen / Mittelherkunft</b>                             | <b>6.789.050</b> | <b>4.244.230</b> | <b>2.683.840</b> | <b>2.408.540</b> | <b>1.566.300</b> |
| <b>Ausgaben / Mittelverwendung</b>                                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a.                     | 0                | 5.000            | 0                | 0                | 0                |
| Summe Immaterielle Vermögensgegenstände                             | 0                | 5.000            | 0                | 0                | 0                |
| II. Sachanlagen                                                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Grundstücke u. grundst.gl. Rechte mit Betriebs- u. andere Bauten | 4.694.500        | 2.689.000        | 1.731.000        | 1.219.000        | 655.000          |
| 7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung                                | 102.000          | 1.148.000        | 531.000          | 793.000          | 243.000          |
| Summe Sachanlagen                                                   | 4.796.500        | 3.837.000        | 2.262.000        | 2.012.000        | 898.000          |
| III. Finanzanlagen                                                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Summe Finanzanlagen                                                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)                      | 4.796.500        | 3.842.000        | 2.262.000        | 2.012.000        | 898.000          |
| IV. Sonstige Mittelverwendung                                       |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2. Tilgung Investitionskredite                                      | 402.230          | 402.230          | 421.840          | 396.540          | 396.540          |
| 9. Zunahme der liquiden Mittel                                      | 1.590.320        | 0                | 0                | 0                | 271.760          |
| Summe Sonstige Mittelverwendung                                     | 1.992.550        | 402.230          | 421.840          | 396.540          | 668.300          |
| <b>Summe Ausgaben / Mittelverwendung</b>                            | <b>6.789.050</b> | <b>4.244.230</b> | <b>2.683.840</b> | <b>2.408.540</b> | <b>1.566.300</b> |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**Immaterielle Vermögensgegenstände**

Gewerbliche Schutzrechte

Betriebszweig Grünflächenwesen

| Lfd<br>Nr | Einnahmen und Ausgaben                                            | vorläu-<br>figes<br>Ergebnis<br>des<br>Vorvor-<br>jahres | Ansatz des<br>Vor-<br>jahres | Ansatz    | Planung   | Planung   | Planung   | Planung<br>der<br>weiteren<br>Jahre | bis einschl.<br>dem Ansatz<br>des<br>Vorjahres<br>bereit-<br>gestellte<br>Mittel | Gesamt-<br>einnah-<br>men/<br>-ausga-<br>ben | davon<br>bereits<br>bis zum<br>31.12.2025<br>geleistet |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|           |                                                                   | 2025 / T€                                                | 2026 / T€                    | 2027 / T€ | 2028 / T€ | 2029 / T€ | 2030 / T€ | T€                                  | T€                                                                               | T€                                           | T€                                                     |
| 10        | Ausgaben für immaterielle VG                                      | 0                                                        | 0                            | 5         | 0         | 0         | 0         | 0                                   | 0                                                                                | 5                                            | 0                                                      |
| <b>16</b> | <b>Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>5</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                                                         | <b>5</b>                                     | <b>0</b>                                               |
|           | darunter:                                                         |                                                          |                              |           |           |           |           |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
|           | mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden                         |                                                          |                              |           |           |           |           |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
|           | Verpflichtungsermächtigungen                                      |                                                          |                              |           |           |           |           |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| <b>17</b> | <b>Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>-5</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                                                         | <b>-5</b>                                    | <b>0</b>                                               |

|                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Folgekosten Insgesamt          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| darunter personelle Mehrkosten |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**Einzelauflistung zu Immaterielle Vermögensgegenstände**

Gewerbliche Schutzrechte

Betriebszweig Grünflächenwesen

| Beschreibung der Maßnahme | vorläu-<br>figes<br>Ergebnis<br>des<br>Vorvor-<br>jahres | Ansatz des<br>Vor-<br>jahres | Ansatz    | Planung   | Planung   | Planung   | Planung<br>der<br>weiteren<br>Jahre | bis einschl.<br>dem Ansatz<br>des<br>Vorjahres<br>bereit-<br>gestellte<br>Mittel | Gesamt-<br>ausgaben | davon<br>bereits<br>bis zum<br>31.12.2025<br>geleistet |
|---------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|
|                           | 2025 / T€                                                | 2026 / T€                    | 2027 / T€ | 2028 / T€ | 2029 / T€ | 2030 / T€ | T€                                  | T€                                                                               | T€                  | T€                                                     |
| Neuer Betriebsname / Logo | 0                                                        | 0                            | 5         | 0         | 0         | 0         | 0                                   | 0                                                                                | 5                   | 0                                                      |
| <b>Summe</b>              | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>5</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                                                         | <b>5</b>            | <b>0</b>                                               |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**Sachanlagen**

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebszweig Grünflächenwesen

| Lfd<br>Nr                      | Einnahmen und Ausgaben                                            | vorläu-<br>figes<br>Ergebnis<br>des<br>Vorvor-<br>jahres | Ansatz des<br>Vor-<br>jahres | Ansatz        | Planung     | Planung     | Planung     | Planung<br>der<br>weiteren<br>Jahre | bis einschl.<br>dem Ansatz<br>des<br>Vorjahres<br>bereit-<br>gestellte<br>Mittel | Gesamt-<br>einnah-<br>men/<br>-ausga-<br>ben | davon<br>bereits<br>bis zum<br>31.12.2025<br>geleistet |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                |                                                                   | 2025 / T€                                                | 2026 / T€                    | 2027 / T€     | 2028 / T€   | 2029 / T€   | 2030 / T€   | T€                                  | T€                                                                               | T€                                           | T€                                                     |
| 11                             | Ausgaben für Sachanlagen                                          | 315                                                      | 324                          | 1.503         | 993         | 580         | 619         | 25                                  | 324                                                                              | 4.044                                        | 0                                                      |
| <b>16</b>                      | <b>Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>315</b>                                               | <b>324</b>                   | <b>1.503</b>  | <b>993</b>  | <b>580</b>  | <b>619</b>  | <b>25</b>                           | <b>324</b>                                                                       | <b>4.044</b>                                 | <b>0</b>                                               |
|                                | darunter:                                                         |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
|                                | mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden                         |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
|                                | Verpflichtungsermächtigungen                                      |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| <b>17</b>                      | <b>Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-315</b>                                              | <b>-324</b>                  | <b>-1.503</b> | <b>-993</b> | <b>-580</b> | <b>-619</b> | <b>-25</b>                          | <b>-324</b>                                                                      | <b>-4.044</b>                                | <b>0</b>                                               |
|                                |                                                                   |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| Folgekosten Insgesamt          |                                                                   |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| darunter personelle Mehrkosten |                                                                   |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**Einzelaufstellung zu Sachanlagen**

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebszweig Grünflächenwesen

| Beschreibung der Maßnahme | vorläufiges<br>Ergebnis<br>des<br>Vorvor-<br>jahres | Ansatz des<br>Vor-<br>jahres | Ansatz       | Planung    | Planung    | Planung    | Planung<br>der<br>weiteren<br>Jahre | bis einschl.<br>dem Ansatz<br>des<br>Vorjahres<br>bereit-<br>gestellte<br>Mittel | Gesamt-<br>ausgaben | davon<br>bereits<br>bis zum<br>31.12.2025<br>geleistet |
|---------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|--------------|------------|------------|------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|
|                           | 2025 / T€                                           | 2026 / T€                    | 2027 / T€    | 2028 / T€  | 2029 / T€  | 2030 / T€  | T€                                  | T€                                                                               | T€                  | T€                                                     |
| <u>Fuhrpark</u>           | <b>216</b>                                          | <b>298</b>                   | <b>1.455</b> | <b>968</b> | <b>555</b> | <b>544</b> | <b>0</b>                            | <b>298</b>                                                                       | <b>3.820</b>        |                                                        |
| Pritschenwagen            |                                                     | 60                           |              |            |            |            |                                     | 60                                                                               | 60                  |                                                        |
| Pritschenwagen            |                                                     | 130                          |              |            |            |            |                                     | 130                                                                              | 130                 |                                                        |
| Pritschenwagen            |                                                     | 60                           |              |            |            |            |                                     | 60                                                                               | 60                  |                                                        |
| Anbaugeräte Grünpflege    |                                                     | 12                           |              |            |            |            |                                     | 12                                                                               | 12                  |                                                        |
| Anbaugeräte Grünpflege    |                                                     | 18                           |              |            |            |            |                                     | 18                                                                               | 18                  |                                                        |
| Anbaugeräte Grünpflege    |                                                     | 18                           |              |            |            |            |                                     | 18                                                                               | 18                  |                                                        |
| Pritschenwagen            |                                                     |                              | 80           |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 80                  |                                                        |
| Pritschenwagen            |                                                     |                              | 50           |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 50                  |                                                        |
| Pritschenwagen            |                                                     |                              | 80           |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 80                  |                                                        |
| Pritschenwagen            |                                                     |                              | 80           |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 80                  |                                                        |
| Servicefahrzeug           |                                                     |                              | 70           |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 70                  |                                                        |
| Servicefahrzeug           |                                                     |                              | 75           |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 75                  |                                                        |
| Erdbaumaschine            |                                                     |                              | 4            |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 4                   |                                                        |
| Pritschenwagen            |                                                     |                              | 70           |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 70                  |                                                        |
| Pritschenwagen            |                                                     |                              | 70           |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 70                  |                                                        |
| Anhänger                  |                                                     |                              | 30           |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 30                  |                                                        |
| LKW                       |                                                     |                              | 150          |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 150                 |                                                        |
| Servicefahrzeug           |                                                     |                              | 65           |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 65                  |                                                        |
| Anbaugerät LKW            |                                                     |                              | 80           |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 80                  |                                                        |
| Sichelmäher               |                                                     |                              | 90           |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 90                  |                                                        |
| Traktor                   |                                                     |                              | 100          |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 100                 |                                                        |
| Anbaugeräte Grünpflege    |                                                     |                              | 8            |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 8                   |                                                        |
| Anbaugeräte Grünpflege    |                                                     |                              | 7            |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 7                   |                                                        |
| Traktor                   |                                                     |                              | 100          |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 100                 |                                                        |
| Anbaugeräte Winterdienst  |                                                     |                              | 5            |            |            |            |                                     | 0                                                                                | 5                   |                                                        |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**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 31.12.2025 geleistet |
|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|
|                                 | 2025 / T€                             | 2026 / T€            | 2027 / T€ | 2028 / T€ | 2029 / T€ | 2030 / T€ | T€                         | T€                                                           | T€             | T€                                         |
| Anbaugeräte Grünpflege          |                                       |                      | 18        |           |           |           |                            | 0                                                            | 18             |                                            |
| Anhänger mit technischem Aufbau |                                       |                      | 6         |           |           |           |                            | 0                                                            | 6              |                                            |
| Anbaugeräte Winterdienst        |                                       |                      | 5         |           |           |           |                            | 0                                                            | 5              |                                            |
| Anbaugeräte Reinigung           |                                       |                      | 15        |           |           |           |                            | 0                                                            | 15             |                                            |
| Anbaugeräte Grünpflege          |                                       |                      | 80        |           |           |           |                            | 0                                                            | 80             |                                            |
| Anhänger Transport              |                                       |                      | 12        |           |           |           |                            | 0                                                            | 12             |                                            |
| Anbaugeräte Grünpflege          |                                       |                      | 15        |           |           |           |                            | 0                                                            | 15             |                                            |
| Anbaugerät Hochwasserreinigung  |                                       |                      | 20        |           |           |           |                            | 0                                                            | 20             |                                            |
| Bauleiterfahrzeug               |                                       |                      | 35        |           |           |           |                            | 0                                                            | 35             |                                            |
| Bauleiterfahrzeug               |                                       |                      | 35        |           |           |           |                            | 0                                                            | 35             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           | 75        |           |           |                            | 0                                                            | 75             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           | 80        |           |           |                            | 0                                                            | 80             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           | 80        |           |           |                            | 0                                                            | 80             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           | 75        |           |           |                            | 0                                                            | 75             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           | 75        |           |           |                            | 0                                                            | 75             |                                            |
| Servicefahrzeug                 |                                       |                      |           | 90        |           |           |                            | 0                                                            | 90             |                                            |
| Anhänger mit technischem Aufbau |                                       |                      |           | 80        |           |           |                            | 0                                                            | 80             |                                            |
| Anhänger mit technischem Aufbau |                                       |                      |           | 70        |           |           |                            | 0                                                            | 70             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           | 60        |           |           |                            | 0                                                            | 60             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           | 60        |           |           |                            | 0                                                            | 60             |                                            |
| LKW                             |                                       |                      |           | 210       |           |           |                            | 0                                                            | 210            |                                            |
| Anbaugeräte Grünpflege          |                                       |                      |           | 7         |           |           |                            | 0                                                            | 7              |                                            |
| Anhänger mit technischem Aufbau |                                       |                      |           | 6         |           |           |                            | 0                                                            | 6              |                                            |
| Anhänger mit technischem Aufbau |                                       |                      |           |           | 60        |           |                            | 0                                                            | 60             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           |           | 60        |           |                            | 0                                                            | 60             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           |           | 120       |           |                            | 0                                                            | 120            |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           |           | 60        |           |                            | 0                                                            | 60             |                                            |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**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 31.12.2025 geleistet |
|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|
|                                 | 2025 / T€                             | 2026 / T€            | 2027 / T€ | 2028 / T€ | 2029 / T€ | 2030 / T€ | T€                         | T€                                                           | T€             | T€                                         |
| Anbaugerät LKW                  |                                       |                      |           |           | 40        |           |                            | 0                                                            | 40             |                                            |
| Anbaugeräte Grünpflege          |                                       |                      |           |           | 50        |           |                            | 0                                                            | 50             |                                            |
| Traktor                         |                                       |                      |           |           | 100       |           |                            | 0                                                            | 100            |                                            |
| Anhänger mit technischem Aufbau |                                       |                      |           |           | 65        |           |                            | 0                                                            | 65             |                                            |
| Anhänger mit technischem Aufbau |                                       |                      |           |           |           | 15        |                            | 0                                                            | 15             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           |           |           | 80        |                            | 0                                                            | 80             |                                            |
| Anbaugerät Grünpflege           |                                       |                      |           |           |           | 40        |                            | 0                                                            | 40             |                                            |
| Grünpfleegerät                  |                                       |                      |           |           |           | 130       |                            | 0                                                            | 130            |                                            |
| Anhänger mit technischem Aufbau |                                       |                      |           |           |           | 25        |                            | 0                                                            | 25             |                                            |
| Traktor                         |                                       |                      |           |           |           | 110       |                            | 0                                                            | 110            |                                            |
| Anbaugeräte Grünpflege          |                                       |                      |           |           |           | 15        |                            | 0                                                            | 15             |                                            |
| Anhänger mit technischem Aufbau |                                       |                      |           |           |           | 9         |                            | 0                                                            | 9              |                                            |
| Servicefahrzeug                 |                                       |                      |           |           |           | 40        |                            | 0                                                            | 40             |                                            |
| Servicefahrzeug                 |                                       |                      |           |           |           | 40        |                            | 0                                                            | 40             |                                            |
| Bauleiterfahrzeug               |                                       |                      |           |           |           | 40        |                            | 0                                                            | 40             |                                            |
| <b>Werkzeuge und Geräte</b>     | <b>86</b>                             | <b>20</b>            | <b>43</b> | <b>20</b> | <b>20</b> | <b>48</b> | <b>20</b>                  | <b>20</b>                                                    | <b>171</b>     |                                            |
| Einrichtung Geräte              |                                       | 20                   | 20        | 20        | 20        | 20        | 20                         | 20                                                           | 120            |                                            |
| Bewässerungspumpe               |                                       | 0                    | 3         |           |           |           |                            | 0                                                            | 3              |                                            |
| Hochwasserpumpe                 |                                       | 0                    | 12        |           |           |           |                            | 0                                                            | 12             |                                            |
| Helmfunk                        |                                       | 0                    | 8         |           |           |           |                            | 0                                                            | 8              |                                            |
| Handgeführte Maschine           |                                       |                      |           |           |           | 10        |                            | 0                                                            | 10             |                                            |
| Handgeführte Maschine           |                                       |                      |           |           |           | 10        |                            | 0                                                            | 10             |                                            |
| Rigging Set                     |                                       |                      |           |           |           | 8         |                            | 0                                                            | 8              |                                            |
| <b>Hardware</b>                 | <b>1</b>                              | <b>0</b>             | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>       |                                            |
| Samsung Tablet                  |                                       | 0                    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                          | 0                                                            | 0              |                                            |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**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 31.12.2025 geleistet |
|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------|------------|------------|------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|
|                                      | 2025 / T€                             | 2026 / T€            | 2027 / T€    | 2028 / T€  | 2029 / T€  | 2030 / T€  | T€                         | T€                                                           | T€             | T€                                         |
| <u>Betriebsausstattung Gärtnerei</u> | 3                                     | 3                    | 3            | 3          | 3          | 25         | 3                          | 3                                                            | 40             |                                            |
| Ausstattung Gärtnerei                |                                       | 3                    | 3            | 3          | 3          | 3          | 3                          | 3                                                            | 18             |                                            |
| Pflanzenschutzcontainer              |                                       |                      |              |            |            | 10         |                            | 0                                                            | 10             |                                            |
| Gefäße                               |                                       |                      |              |            |            | 12         |                            | 0                                                            | 12             |                                            |
| <u>Betriebsausstattung</u>           | 7                                     | 0                    | 0            | 0          | 0          | 0          | 0                          | 0                                                            | 0              |                                            |
| Ausstattung                          |                                       | 0                    | 0            | 0          | 0          | 0          | 0                          | 0                                                            | 0              |                                            |
| <u>Büroeinrichtung</u>               | 2                                     | 3                    | 2            | 2          | 2          | 2          | 2                          | 3                                                            | 13             |                                            |
| Einrichtung                          |                                       | 3                    | 2            | 2          | 2          | 2          | 2                          | 3                                                            | 13             |                                            |
| <b>Summe</b>                         | <b>315</b>                            | <b>324</b>           | <b>1.503</b> | <b>993</b> | <b>580</b> | <b>619</b> | <b>25</b>                  | <b>324</b>                                                   | <b>4.044</b>   | <b>0</b>                                   |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**Immaterielle Vermögensgegenstände**

Gewerbliche Schutzrechte

Betriebszweig Bestattungswesen

| Lfd<br>Nr | Einnahmen und Ausgaben                                            | vorläu-<br>figes<br>Ergebnis<br>des<br>Vorvor-<br>jahres | Ansatz des<br>Vor-<br>jahres | Ansatz    | Planung   | Planung   | Planung   | Planung<br>der<br>weiteren<br>Jahre | bis einschl.<br>dem Ansatz<br>des<br>Vorjahres<br>bereit-<br>gestellte<br>Mittel | Gesamt-<br>einnah-<br>men/<br>-ausga-<br>ben | davon<br>bereits<br>bis zum<br>31.12.2025<br>geleistet |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|           |                                                                   | 2025 / T€                                                | 2026 / T€                    | 2027 / T€ | 2028 / T€ | 2029 / T€ | 2030 / T€ | T€                                  | T€                                                                               | T€                                           | T€                                                     |
| 10        | Ausgaben für immaterielle VG                                      | 0                                                        | 0                            | 5         | 0         | 0         | 0         | 0                                   | 0                                                                                | 5                                            | 0                                                      |
| <b>16</b> | <b>Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>5</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                                                         | <b>5</b>                                     | <b>0</b>                                               |
|           | darunter:                                                         |                                                          |                              |           |           |           |           |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
|           | mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden                         |                                                          |                              |           |           |           |           |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
|           | Verpflichtungsermächtigungen                                      |                                                          |                              |           |           |           |           |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| <b>17</b> | <b>Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>-5</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                                                         | <b>-5</b>                                    | <b>0</b>                                               |

|                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Folgekosten Insgesamt          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| darunter personelle Mehrkosten |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**Einzelaufstellung** zu Immaterielle Vermögensgegenstände

Gewerbliche Schutzrechte

Betriebszweig Bestattungswesen

| Beschreibung der Maßnahme | vorläu-<br>figes<br>Ergebnis<br>des<br>Vorvor-<br>jahres | Ansatz des<br>Vor-<br>jahres | Ansatz    | Planung   | Planung   | Planung   | Planung<br>der<br>weiteren<br>Jahre | bis einschl.<br>dem Ansatz<br>des<br>Vorjahres<br>bereit-<br>gestellte<br>Mittel | Gesamt-<br>ausgaben | davon<br>bereits<br>bis zum<br>31.12.2025<br>geleistet |
|---------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|
|                           | 2025 / T€                                                | 2026 / T€                    | 2027 / T€ | 2028 / T€ | 2029 / T€ | 2030 / T€ | T€                                  | T€                                                                               | T€                  | T€                                                     |
| Neuer Betriebsname / Logo | 0                                                        | 0                            | 5         | 0         | 0         | 0         | 0                                   | 0                                                                                | 5                   | 0                                                      |
| <b>Summe</b>              | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>5</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                                                         | <b>5</b>            | <b>0</b>                                               |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**Sachanlagen**

Betriebszweig Bestattungswesen

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten

(ohne Erneuerung Betriebsgebäude und Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude)

| Lfd<br>Nr                      | Einnahmen und Ausgaben                                            | vorläu-<br>figes<br>Ergebnis<br>des<br>Vorvor-<br>jahres | Ansatz des<br>Vor-<br>jahres | Ansatz        | Planung     | Planung     | Planung     | Planung<br>der<br>weiteren<br>Jahre | bis einschl.<br>dem Ansatz<br>des<br>Vorjahres<br>bereit-<br>gestellte<br>Mittel | Gesamt-<br>einnah-<br>men/<br>-ausga-<br>ben | davon<br>bereits<br>bis zum<br>31.12.2025<br>geleistet |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                |                                                                   | 2025 / T€                                                | 2026 / T€                    | 2027 / T€     | 2028 / T€   | 2029 / T€   | 2030 / T€   | T€                                  | T€                                                                               | T€                                           | T€                                                     |
| 11                             | Ausgaben für Sachanlagen                                          | 545                                                      | 1.695                        | 1.689         | 731         | 419         | 373         | 373                                 | 1.695                                                                            | 5.280                                        | 0                                                      |
| <b>16</b>                      | <b>Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>545</b>                                               | <b>1.695</b>                 | <b>1.689</b>  | <b>731</b>  | <b>419</b>  | <b>373</b>  | <b>373</b>                          | <b>1.695</b>                                                                     | <b>5.280</b>                                 | <b>0</b>                                               |
|                                | darunter:<br>mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden *          |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
|                                | Verpflichtungsermächtigungen                                      |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| <b>17</b>                      | <b>Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-545</b>                                              | <b>-1.695</b>                | <b>-1.689</b> | <b>-731</b> | <b>-419</b> | <b>-373</b> | <b>-373</b>                         | <b>-1.695</b>                                                                    | <b>-5.280</b>                                | <b>0</b>                                               |
|                                |                                                                   |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| Folgekosten Insgesamt          |                                                                   |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| darunter personelle Mehrkosten |                                                                   |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**Sachanlagen**

Betriebszweig Bestattungswesen

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten

Maßnahme: Erneuerung Betriebsgebäude

| Lfd<br>Nr                      | Einnahmen und Ausgaben                                            | vorläu-<br>figes<br>Ergebnis<br>des<br>Vorvor-<br>jahres | Ansatz des<br>Vor-<br>jahres | Ansatz    | Planung   | Planung   | Planung   | Planung<br>der<br>weiteren<br>Jahre | bis einschl.<br>dem Ansatz<br>des<br>Vorjahres<br>bereit-<br>gestellte<br>Mittel | Gesamt-<br>einnah-<br>men/<br>-ausga-<br>ben | davon<br>bereits<br>bis zum<br>31.12.2025<br>geleistet |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                |                                                                   | 2025 / T€                                                | 2026 / T€                    | 2027 / T€ | 2028 / T€ | 2029 / T€ | 2030 / T€ | T€                                  | T€                                                                               | T€                                           | T€                                                     |
| 1                              | Einnahmen aus Investitionszuwendungen                             | 0                                                        | 0                            | 0         | 0         | 0         | 0         |                                     | 2.477                                                                            | 2.477                                        | 2.477                                                  |
| <b>9</b>                       | <b>Summe der Einnahmen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |                                     | <b>2.477</b>                                                                     | <b>2.477</b>                                 | <b>2.477</b>                                           |
| 11                             | Ausgaben für Sachanlagen                                          | 59                                                       | 0                            | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                   | 6.519                                                                            | 6.519                                        | 6.319                                                  |
| <b>16</b>                      | <b>Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>59</b>                                                | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                            | <b>6.519</b>                                                                     | <b>6.519</b>                                 | <b>6.319</b>                                           |
|                                | darunter:                                                         |                                                          |                              |           |           |           |           |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
|                                | mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden *                       |                                                          |                              |           |           |           |           |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
|                                | Verpflichtungsermächtigungen                                      |                                                          |                              |           |           |           |           |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| <b>17</b>                      | <b>Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-59</b>                                               | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                            | <b>-4.042</b>                                                                    | <b>-4.042</b>                                | <b>-3.842</b>                                          |
|                                |                                                                   |                                                          |                              |           |           |           |           |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| Folgekosten Insgesamt          |                                                                   |                                                          |                              |           |           |           |           |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| darunter personelle Mehrkosten |                                                                   |                                                          |                              |           |           |           |           |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**Sachanlagen**

Betriebszweig Bestattungswesen

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten

Maßnahme: Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude

| Lfd<br>Nr                      | Einnahmen und Ausgaben                                            | vorläu-<br>figes<br>Ergebnis<br>des<br>Vorvor-<br>jahres | Ansatz des<br>Vor-<br>jahres | Ansatz       | Planung      | Planung      | Planung    | Planung<br>der<br>weiteren<br>Jahre | bis einschl.<br>dem Ansatz<br>des<br>Vorjahres<br>bereit-<br>gestellte<br>Mittel | Gesamt-<br>einnah-<br>men/<br>-ausga-<br>ben | davon<br>bereits<br>bis zum<br>31.12.2025<br>geleistet |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                |                                                                   | 2025 / T€                                                | 2026 / T€                    | 2027 / T€    | 2028 / T€    | 2029 / T€    | 2030 / T€  | T€                                  | T€                                                                               | T€                                           | T€                                                     |
| 1                              | Einnahmen aus Investitionszuwendungen                             | 174                                                      | 1.400                        | 1.000        | 1.500        | 1.500        | 676        |                                     | 1.574                                                                            | 6.250                                        | 174                                                    |
| <b>9</b>                       | <b>Summe der Einnahmen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>174</b>                                               | <b>1.400</b>                 | <b>1.000</b> | <b>1.500</b> | <b>1.500</b> | <b>676</b> |                                     | <b>1.574</b>                                                                     | <b>6.250</b>                                 | <b>174</b>                                             |
| 11                             | Ausgaben für Sachanlagen                                          | 941                                                      | 3.000                        | 1.000        | 1.000        | 800          | 282        | 0                                   | 10.736                                                                           | 13.818                                       | 1.186                                                  |
| <b>16</b>                      | <b>Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>941</b>                                               | <b>3.000</b>                 | <b>1.000</b> | <b>1.000</b> | <b>800</b>   | <b>282</b> | <b>0</b>                            | <b>10.736</b>                                                                    | <b>13.818</b>                                | <b>1.186</b>                                           |
|                                | darunter:                                                         |                                                          |                              | 1.000        |              |              |            |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
|                                | mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden *                       |                                                          |                              |              |              |              |            |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
|                                | Verpflichtungsermächtigungen                                      |                                                          |                              |              |              |              |            |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| <b>17</b>                      | <b>Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-767</b>                                              | <b>-1.600</b>                | <b>0</b>     | <b>500</b>   | <b>700</b>   | <b>394</b> | <b>0</b>                            | <b>-9.162</b>                                                                    | <b>-7.568</b>                                | <b>-1.012</b>                                          |
|                                |                                                                   |                                                          |                              |              |              |              |            |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| Folgekosten Insgesamt          |                                                                   |                                                          |                              |              |              |              |            |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| darunter personelle Mehrkosten |                                                                   |                                                          |                              |              |              |              |            |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**Einzelauflistung zu Sachanlagen**

Betriebszweig Bestattungswesen

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten

| 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 31.12.2025 geleistet |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|
|                                                           | 2025 / T€                             | 2026 / T€            | 2027 / T€    | 2028 / T€    | 2029 / T€    | 2030 / T€  | T€                         | T€                                                           | T€             | T€                                         |
| Aussenanlagen Friedhöfe                                   | 0                                     | 18                   | 18           | 0            | 0            | 0          | 0                          | 18                                                           | 36             |                                            |
| Grabfelder Kissensteine                                   | 28                                    | 45                   | 30           | 50           | 50           | 50         | 50                         | 45                                                           | 275            |                                            |
| Beschriftung Urnenwahlgrab in erhaltenswerten Grabstätten | 8                                     | 5                    | 10           | 15           | 15           | 15         | 15                         | 5                                                            | 75             |                                            |
| Ausbau Grabfelder                                         | 140                                   | 642                  | 844          | 179          | 143          | 98         | 98                         | 642                                                          | 2.004          |                                            |
| Friedhofsentwicklungsplan                                 | 0                                     | 3                    | 3            | 1            | 1            | 2          | 2                          | 3                                                            | 11             |                                            |
| Beschriftung an Bäumen und in Hainen                      | 4                                     | 8                    | 7            | 3            | 3            | 3          | 3                          | 8                                                            | 27             |                                            |
| Beschriftung Urnengemeinschaftsanlagen                    | 7                                     | 5                    | 5            | 15           | 15           | 15         | 15                         | 5                                                            | 70             |                                            |
| Hauptfriedhof, Wegeausbau Grabfelder 1,4,5                | 0                                     | 160                  | 100          | 0            | 0            | 0          | 0                          | 160                                                          | 260            |                                            |
| Wege- und Mauersanierung auf allen Friedhöfen             | 357                                   | 809                  | 672          | 468          | 192          | 190        | 190                        | 809                                                          | 2.521          |                                            |
|                                                           |                                       |                      |              |              |              |            |                            |                                                              |                |                                            |
| Erneuerung Betriebsgebäude                                | 59                                    | 0                    | 0            | 0            | 0            | 0          | 0                          | 6.519                                                        | 6.519          | 6.319                                      |
| Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude     | 941                                   | 3.000                | 1.000        | 1.000        | 800          | 282        | 0                          | 10.736                                                       | 13.818         | 1.186                                      |
| <b>Summe</b>                                              | <b>1.544</b>                          | <b>4.695</b>         | <b>2.689</b> | <b>1.731</b> | <b>1.219</b> | <b>655</b> | <b>373</b>                 | <b>18.950</b>                                                | <b>25.617</b>  | <b>7.505</b>                               |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**Sachanlagen**

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebszweig Bestattungswesen

| Lfd<br>Nr                      | Einnahmen und Ausgaben                                            | vorläu-<br>figes<br>Ergebnis<br>des<br>Vorvor-<br>jahres | Ansatz des<br>Vor-<br>jahres | Ansatz        | Planung     | Planung     | Planung     | Planung<br>der<br>weiteren<br>Jahre | bis einschl.<br>dem Ansatz<br>des<br>Vorjahres<br>bereit-<br>gestellte<br>Mittel | Gesamt-<br>einnah-<br>men/<br>-ausga-<br>ben | davon<br>bereits<br>bis zum<br>31.12.2025<br>geleistet |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                |                                                                   | 2025 / T€                                                | 2026 / T€                    | 2027 / T€     | 2028 / T€   | 2029 / T€   | 2030 / T€   | T€                                  | T€                                                                               | T€                                           | T€                                                     |
| 11                             | Ausgaben für Sachanlagen                                          | 42                                                       | 102                          | 1.148         | 531         | 793         | 243         | 33                                  | 102                                                                              | 2.850                                        | 0                                                      |
| <b>16</b>                      | <b>Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>42</b>                                                | <b>102</b>                   | <b>1.148</b>  | <b>531</b>  | <b>793</b>  | <b>243</b>  | <b>33</b>                           | <b>102</b>                                                                       | <b>2.850</b>                                 | <b>0</b>                                               |
|                                | darunter:                                                         |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
|                                | mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden                         |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
|                                | Verpflichtungsermächtigungen                                      |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| <b>17</b>                      | <b>Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-42</b>                                               | <b>-102</b>                  | <b>-1.148</b> | <b>-531</b> | <b>-793</b> | <b>-243</b> | <b>-33</b>                          | <b>-102</b>                                                                      | <b>-2.850</b>                                | <b>0</b>                                               |
|                                |                                                                   |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| Folgekosten Insgesamt          |                                                                   |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |
| darunter personelle Mehrkosten |                                                                   |                                                          |                              |               |             |             |             |                                     |                                                                                  |                                              |                                                        |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**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 31.12.2025 geleistet |
|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|
|                                 | 2025 / T€                             | 2026 / T€            | 2027 / T€ | 2028 / T€ | 2029 / T€ | 2030 / T€ | T€                         | T€                                                           | T€             | T€                                         |
| <u>Fuhrpark</u>                 | 2                                     | 50                   | 1.095     | 498       | 760       | 90        | 0                          | 50                                                           | 2.493          |                                            |
| Erdbaumaschine                  |                                       | 50                   |           |           |           |           |                            | 50                                                           | 50             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      | 80        |           |           |           |                            | 0                                                            | 80             |                                            |
| PKW                             |                                       |                      | 35        |           |           |           |                            | 0                                                            | 35             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      | 150       |           |           |           |                            | 0                                                            | 150            |                                            |
| Anbaugeräte                     |                                       |                      | 45        |           |           |           |                            | 0                                                            | 45             |                                            |
| LKW                             |                                       |                      | 150       |           |           |           |                            | 0                                                            | 150            |                                            |
| Erdbaumaschine                  |                                       |                      | 250       |           |           |           |                            | 0                                                            | 250            |                                            |
| Aufsitzmäher                    |                                       |                      | 45        |           |           |           |                            | 0                                                            | 45             |                                            |
| Aufsitzmäher                    |                                       |                      | 60        |           |           |           |                            | 0                                                            | 60             |                                            |
| Anbaugeräte Grünpflege          |                                       |                      | 7         |           |           |           |                            | 0                                                            | 7              |                                            |
| Anbaugeräte Grünpflege          |                                       |                      | 7         |           |           |           |                            | 0                                                            | 7              |                                            |
| Anbaugeräte Grünpflege          |                                       |                      | 18        |           |           |           |                            | 0                                                            | 18             |                                            |
| Anhänger Transport              |                                       |                      | 12        |           |           |           |                            | 0                                                            | 12             |                                            |
| Erdbaumaschine                  |                                       |                      | 12        |           |           |           |                            | 0                                                            | 12             |                                            |
| LKW                             |                                       |                      | 200       |           |           |           |                            | 0                                                            | 200            |                                            |
| Baumaschine                     |                                       |                      | 12        |           |           |           |                            | 0                                                            | 12             |                                            |
| Anhänger Transport              |                                       |                      | 12        |           |           |           |                            | 0                                                            | 12             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           | 80        |           |           |                            | 0                                                            | 80             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           | 80        |           |           |                            | 0                                                            | 80             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           | 80        |           |           |                            | 0                                                            | 80             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           | 80        |           |           |                            | 0                                                            | 80             |                                            |
| Anbaugerät Grünpflege           |                                       |                      |           | 18        |           |           |                            | 0                                                            | 18             |                                            |
| Anhänger mit technischem Aufbau |                                       |                      |           | 45        |           |           |                            | 0                                                            | 45             |                                            |
| Anhänger Transport              |                                       |                      |           | 15        |           |           |                            | 0                                                            | 15             |                                            |
| Pritschenwagen                  |                                       |                      |           | 80        |           |           |                            | 0                                                            | 80             |                                            |
| Anbaugerät                      |                                       |                      |           | 20        |           |           |                            | 0                                                            | 20             |                                            |

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2026 bis 2030

**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 31.12.2025 geleistet |
|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------|------------|------------|------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|
|                                 | 2025 / T€                             | 2026 / T€            | 2027 / T€    | 2028 / T€  | 2029 / T€  | 2030 / T€  | T€                         | T€                                                           | T€             | T€                                         |
| Erdbaumaschine                  |                                       |                      |              |            | 250        |            |                            | 0                                                            | 250            |                                            |
| Erdbaumaschine                  |                                       |                      |              |            | 50         |            |                            | 0                                                            | 50             |                                            |
| Aufsitzmäher                    |                                       |                      |              |            | 65         |            |                            | 0                                                            | 65             |                                            |
| Traktor                         |                                       |                      |              |            | 100        |            |                            | 0                                                            | 100            |                                            |
| Traktor                         |                                       |                      |              |            | 100        |            |                            | 0                                                            | 100            |                                            |
| Anhänger mit technischem Aufbau |                                       |                      |              |            | 45         |            |                            | 0                                                            | 45             |                                            |
| Servicefahrzeug                 |                                       |                      |              |            | 45         |            |                            | 0                                                            | 45             |                                            |
| Erdbaumaschine                  |                                       |                      |              |            | 95         |            |                            | 0                                                            | 95             |                                            |
| Anbaugerät                      |                                       |                      |              |            | 10         |            |                            | 0                                                            | 10             |                                            |
| Erdbaumaschine                  |                                       |                      |              |            |            | 75         |                            | 0                                                            | 75             |                                            |
| Anhänger Transport              |                                       |                      |              |            |            | 15         |                            | 0                                                            | 15             |                                            |
| <u>Werkstatteinrichtung</u>     | <b>0</b>                              | <b>0</b>             | <b>20</b>    | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>75</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                                     | <b>95</b>      |                                            |
| Versorgungstechnik              |                                       | 0                    | 20           | 0          | 0          | 0          | 0                          | 0                                                            | 20             |                                            |
| Ladeschrank für Akkus           |                                       |                      |              |            |            | 25         |                            | 0                                                            | 25             |                                            |
| Gefahrstoffschrank              |                                       |                      |              |            |            | 10         |                            | 0                                                            | 10             |                                            |
| Ladeschrank für Akkus           |                                       |                      |              |            |            | 20         |                            | 0                                                            | 20             |                                            |
| Werkstattausstattung            |                                       |                      |              |            |            | 20         |                            | 0                                                            | 20             |                                            |
| <u>Werkzeuge und Geräte</u>     | <b>23</b>                             | <b>50</b>            | <b>30</b>    | <b>30</b>  | <b>30</b>  | <b>45</b>  | <b>30</b>                  | <b>50</b>                                                    | <b>215</b>     |                                            |
| Einrichtung Geräte              |                                       | 30                   | 30           | 30         | 30         | 30         | 30                         | 30                                                           | 180            |                                            |
| Kreissäge Schreiner             |                                       | 20                   | 0            |            |            |            |                            | 20                                                           | 20             |                                            |
| Hobelmaschine                   |                                       |                      |              |            |            | 15         |                            | 0                                                            | 15             |                                            |
| <u>Betriebsausstattung</u>      | <b>12</b>                             | <b>0</b>             | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>30</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                                     | <b>30</b>      |                                            |
| Abfallkörbe "neues System"      |                                       |                      |              |            |            | 30         |                            | 0                                                            | 30             |                                            |
| <u>Büroeinrichtung</u>          | <b>5</b>                              | <b>2</b>             | <b>3</b>     | <b>3</b>   | <b>3</b>   | <b>3</b>   | <b>3</b>                   | <b>2</b>                                                     | <b>17</b>      |                                            |
| Einrichtung                     |                                       | 2                    | 3            | 3          | 3          | 3          | 3                          | 2                                                            | 17             |                                            |
| <b>Summe</b>                    | <b>42</b>                             | <b>102</b>           | <b>1.148</b> | <b>531</b> | <b>793</b> | <b>243</b> | <b>33</b>                  | <b>102</b>                                                   | <b>2.850</b>   | <b>0</b>                                   |

**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<br>Grünflächen- und Bestattungswesen |                      |                            |                   |                   |                   |                   |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   | Betriebszweig        | Wirtschafts-/Haushaltsjahr |                   |                   |                   |                   |
|                                                   |                      | 2026<br>€                  | 2027<br>€         | 2028<br>€         | 2029<br>€         | 2030<br>€         |
| <b><u>Einnahmen</u></b> (Bezeichnung)             |                      |                            |                   |                   |                   |                   |
| Unterhaltung der Grünanlagen                      | Grünflächen          | 5.823.960                  | 6.742.860         | 6.742.860         | 6.742.860         | 6.742.860         |
| Ingenieurleistungen                               | Grünflächen          | 1.527.660                  | 1.575.720         | 1.575.720         | 1.575.720         | 1.575.720         |
| Leistungen der Stadtgärtnerei                     | Grünflächen          | 439.320                    | 423.240           | 423.240           | 423.240           | 423.240           |
| Leistungen für städt. Kunden                      | Grünflächen          | 7.372.590                  | 7.919.530         | 7.919.530         | 7.919.530         | 7.919.530         |
| Anteil f. Grünanl. auf Friedhöfen                 | Bestattungswesen     | 1.519.020                  | 1.683.420         | 1.683.420         | 1.683.420         | 1.683.420         |
| <b>Summe:</b>                                     |                      | <b>16.682.550</b>          | <b>18.344.770</b> | <b>18.344.770</b> | <b>18.344.770</b> | <b>18.344.770</b> |
| <b><u>Ausgaben</u></b> (Bezeichnung)              |                      |                            |                   |                   |                   |                   |
| Verwaltungskostenbeitrag                          | beide Betriebszweige | 399.210                    | 411.950           | 416.060           | 420.180           | 424.350           |
| Pacht BgA Parkplätze                              | Grünflächen          | 15.000                     | 15.000            | 15.000            | 15.000            | 15.000            |
| Grundsteuer                                       | beide Betriebszweige | 3.610                      | 3.610             | 3.610             | 3.610             | 3.610             |
| Steuerberatung                                    | beide Betriebszweige | 3.540                      | 3.600             | 3.680             | 3.760             | 3.820             |
| <b>Summe:</b>                                     |                      | <b>421.360</b>             | <b>434.160</b>    | <b>438.350</b>    | <b>442.550</b>    | <b>446.780</b>    |

## Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

## Zusammenfassung

| Haushaltsjahr                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | VE - Ansatz : |                  | Voraussichtlich fällige Ausgaben |                  |                            |                  |                            |                  |                            |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|------------------|----------------------------------|------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |               |                  | 1. Haushaltsfolgejahr 2028       |                  | 2. Haushaltsfolgejahr 2029 |                  | 3. Haushaltsfolgejahr 2030 |                  | 4. Haushaltsfolgejahr 2031 |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | 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:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |               |                  |                                  |                  |                            |                  |                            |                  |                            |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |               |                  |                                  |                  |                            |                  |                            |                  |                            |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |               |                  |                                  |                  |                            |                  |                            |                  |                            |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |               |                  |                                  |                  |                            |                  |                            |                  |                            |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |               |                  |                                  |                  |                            |                  |                            |                  |                            |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |               |                  |                                  |                  |                            |                  |                            |                  |                            |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |               |                  |                                  |                  |                            |                  |                            |                  |                            |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |               |                  |                                  |                  |                            |                  |                            |                  |                            |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |               |                  |                                  |                  |                            |                  |                            |                  |                            |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |               |                  |                                  |                  |                            |                  |                            |                  |                            |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |               |                  |                                  |                  |                            |                  |                            |                  |                            |                  |
| <b>Gesamtsumme:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | 0             | 0                | 0                                | 0                | 0                          | 0                | 0                          | 0                | 0                          | 0                |
| Nachrichtlich:<br>Im Finanzhaushalt vorgesehene Kreditaufnahme:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |               | 0                | 0                                | 0                | 0                          | 0                | 0                          | 0                | 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.<br>2.) Bei Nachtragshaushaltsplänen sind in einer weiteren Zeile "Nachtrag +/- ..." die Änderungen einzutragen.<br>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 die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben**  
**Einzelaufstellung**

[illegible]

| <b>Übersicht<br/>über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge<br/>des Eigenbetriebes Grünflächen- und Bestattungswesen der Stadt Koblenz</b> |                                                                                                  |                                                               |                                                               |                                                               |                                                                          |                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| lfd.<br>Nr.                                                                                                                                                                               | Art<br>(gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)                                                           | Stand zu Beginn des<br>3. Haushaltsvorjahres<br>(2024)<br>IST | Stand zu Beginn des<br>2. Haushaltsvorjahres<br>(2025)<br>IST | Stand zu Beginn des<br>1. Haushaltsvorjahres<br>(2026)<br>IST | Voraussichtlicher<br>Stand<br>zu Beginn des<br>Haushaltsjahres<br>(2027) | Voraussichtlicher Stand<br>zum Ende des<br>Haushaltsjahres<br>(2027) |
| 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 <sup>1</sup>                             | 4.539.356                                                     | 4.332.802                                                     | 4.126.249                                                     | 9.819.695                                                                | 11.011.827                                                           |
| 3                                                                                                                                                                                         | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung <sup>2</sup>                      | 0                                                             | 0                                                             | 0                                                             | 0                                                                        | 0                                                                    |
| 4                                                                                                                                                                                         | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich<br>gleichkommen <sup>3</sup> | 0                                                             | 0                                                             | 0                                                             | 0                                                                        | 0                                                                    |
| 5                                                                                                                                                                                         | <b>Summe der Verbindlichkeiten</b>                                                               | <b>4.539.356</b>                                              | <b>4.332.802</b>                                              | <b>4.126.249</b>                                              | <b>9.819.695</b>                                                         | <b>11.011.827</b>                                                    |

<sup>1</sup> inklusive Zinsabgrenzung (hier: Soll lt. Berechnungsblatt ADD)

<sup>2</sup> Liquiditätskredite (hier: Soll lt. Berechnungsblatt ADD)

| <b>Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2027</b>                                            |                                              |                   |                              |                              |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt<br>Organisationseinheit<br>Beamte/Beschäftigte                                     | Besoldungs-/<br>Entgeltgruppe                | Einstiegs-<br>amt | Zahl der Stellen             |                              |                              | Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.)<br>= wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                              |
|                                                                                                 |                                              |                   | Soll<br>HH 2027              | Soll<br>HH 2026              | Ist am<br>30.06.2026         | betreffend Haushalt 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | betreffend Haushalt 2026                                                                     |
| 1                                                                                               | 2                                            | 3                 | 4                            | 5                            | 6                            | 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 8                                                                                            |
| <b>67/Grünflächen- und Bestattungswesen</b>                                                     |                                              |                   |                              |                              |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                              |
| <b>67.00.00 Grünflächen- und Bestattungswesen - Werkleitung</b>                                 |                                              |                   |                              |                              |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                              |
| Arbeitnehmer/-innen<br>Beschäftigte/r                                                           | EGr. E 15<br>EGr. E 06                       |                   | 1,00<br>1,00                 | 1,00<br>1,00                 | 1,00<br>1,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                              |
| <b>67.00.10 Stabsstelle Grünflächeninformationssystem</b>                                       |                                              |                   |                              |                              |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                              |
| Arbeitnehmer/-innen<br>Beschäftigte/r                                                           | EGr. E 10<br>EGr. E 08                       |                   | 1,00<br>1,00                 | 1,00<br>1,00                 | 1,00<br>1,00                 | Ist = EGr. 9a (StNr. 67/135)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ist = EGr. 9a (a.T., Bw) (StNr. 67/135)                                                      |
| <b>67.10.00 Servicebereich Personal / Organisation</b>                                          |                                              |                   |                              |                              |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                              |
| nachrichtlich: Beamtinnen/Beamte<br>Fachrichtung Verwaltung und Finanzen<br>Stadtamtsrat/-rätin | BesGr. A 12                                  | III.              | 1,00                         | 1,00                         | 1,00                         | Ist = BesGr. A 11 (StNr. 67/072)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Ist = BesGr. A 11 (StNr. 67/072)                                                             |
| Arbeitnehmer/-innen<br>Beschäftigte/r                                                           | EGr. E 09b<br><br>EGr. E 07<br><br>EGr. E 06 |                   | 2,00<br><br>0,00<br><br>0,00 | 3,00<br><br>1,00<br><br>2,00 | 3,00<br><br>1,00<br><br>2,00 | Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 9b aus 67.10.00 Servicebereich Personal und Organisation zu 67.30.00 Geschäftsbereich Bestattungswesen (StNr. 67/091)<br>Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 aus 67.10.00 Servicebereich Personal und Organisation zu 67.30.00 Geschäftsbereich Bestattungswesen (StNr. 67/092)<br>Verlagerung von 2,0 Stellen der EGr. 6 aus 67.10.00 Servicebereich Personal und Organisation zu 67.30.00 Geschäftsbereich Bestattungswesen (StNr. 67/093, 67/201);<br>Ist = EGr. 5 (StNr. 67/201) |                                                                                              |
| <b>67.20.00 Servicebereich Finanzen / Controlling</b>                                           |                                              |                   |                              |                              |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                              |
| nachrichtlich: Beamtinnen/Beamte<br>Fachrichtung Verwaltung und Finanzen<br>Stadtinspektor/-in  | BesGr. A 09                                  | II.               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Umwandlung einer 1,0 Planstelle der BesGr. A 9 in eine 1,0 Stelle der EGr. 9b (StNr. 67/073) |

| Teilhaushalt<br>Organisationseinheit<br>Beamte/Beschäftigte                                       | Besoldungs-/<br>Entgeltgruppe | Einstiegs-<br>amt | Zahl der Stellen |                 |                      | Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.)<br>= wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung                                     |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                   |                               |                   | Soll<br>HH 2027  | Soll<br>HH 2026 | Ist am<br>30.06.2026 | betreffend Haushalt 2027                                                                                                                                                                                                                       | betreffend Haushalt 2026                                                                                                                                                                                                                             |
| 1                                                                                                 | 2                             | 3                 | 4                | 5               | 6                    | 7                                                                                                                                                                                                                                              | 8                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <i>Arbeitnehmer/-innen</i><br>Beschäftigte/r                                                      | EGr. E 11                     |                   | 1,00             | 1,00            | 1,00                 | Ist = EGr. 6 (StNr. 67/190)                                                                                                                                                                                                                    | 1. Umwandlung einer 1,0 Planstelle der BesGr. A 9 in eine 1,0 Stelle der EGr. 9b (StNr. 67/073);<br>2. Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 9b zur EGr. 6 (StNr. 67/073)<br>3. Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 8 zur EGr. 9b (StNr. 67/158) |
|                                                                                                   | EGr. E 09b                    |                   | 2,50             | 2,50            | 2,27                 |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                   | EGr. E 08                     |                   | 0,00             | 0,00            | 0,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                   | EGr. E 06                     |                   | 1,00             | 1,00            | 1,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>67.30.00 Geschäftsbereich Bestattungswesen</b><br><i>Arbeitnehmer/-innen</i><br>Beschäftigte/r | EGr. E 10                     |                   | 1,00             | 1,00            | 1,00                 | Ist = EGr. 9a (StNr. 67/074)<br>Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 9b aus 67.10.00 Servicebereich Personal und Organisation zu 67.30.00 Geschäftsbereich Bestattungswesen (StNr. 67/091)                                                    | Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 8 zur EGr. 9b (StNr. 67/158)<br>Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 9b zur EGr. 6 (StNr. 67/073)                                                                                                           |
|                                                                                                   | EGr. E 09b                    |                   | 1,00             | 0,00            | 0,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                   | EGr. E 09a                    |                   | 1,00             | 1,00            | 1,00                 | Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 aus 67.10.00 Servicebereich Personal und Organisation zu 67.30.00 Geschäftsbereich Bestattungswesen (StNr. 67/092)                                                                                     | Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 zur EGr. 9a (StNr. 67/184)                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                   | EGr. E 07                     |                   | 1,00             | 0,00            | 0,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                   | EGr. E 06                     |                   | 4,00             | 1,00            | 1,00                 | 1. Verlagerung von 2,0 Stellen der EGr. 6 aus 67.10.00 Servicebereich Personal und Organisation zu 67.30.00 Geschäftsbereich Bestattungswesen (StNr. 67/093, 67/201);<br>2. Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 zur EGr. 6 (StNr. 67/004) | Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 zur EGr. 9a (StNr. 67/184)<br>Ist = EGr. 9a (StNr. 67/184)                                                                                                                                                  |
|                                                                                                   | EGr. E 05                     |                   | 0,00             | 1,00            | 1,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                   |                               |                   |                  |                 |                      |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                      |

| Teilhaushalt<br>Organisationseinheit<br>Beamte/Beschäftigte                                              | Besoldungs-/<br>Entgeltgruppe | Einstiegs-<br>amt | Zahl der Stellen |                 |                      | Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.)<br>= wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung                                                                                |                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                                          |                               |                   | Soll<br>HH 2027  | Soll<br>HH 2026 | Ist am<br>30.06.2026 | betreffend Haushalt 2027                                                                                                                                                                                                                                                                  | betreffend Haushalt 2026      |
| 1                                                                                                        | 2                             | 3                 | 4                | 5               | 6                    | 7                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8                             |
| <b>67.40.00 Geschäftsbereich Planung / Bau</b>                                                           |                               |                   |                  |                 |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |
| <i>nachrichtlich: Beamtinnen/Beamte<br/>Fachrichtung Naturwissenschaft und Technik<br/>Baurat/-rätin</i> | BesGr. A 13                   | III.              | 1,00             | 1,00            | 1,00                 | (StNr. 67/002)                                                                                                                                                                                                                                                                            | (StNr. 67/002)                |
| <i>Arbeitnehmer/-innen<br/>Beschäftigte/r</i>                                                            |                               |                   |                  |                 |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |
|                                                                                                          | EGr. E 12                     |                   | 1,00             | 1,00            | 1,00                 | Neubewertung von 4,0 Stellen der EGr. 9a zur EGr. 9b<br>(StNr. 67/013, 67/082, 67/163, 67/164)<br>Neubewertung von 4,0 Stellen der EGr. 9a zur EGr. 9b<br>(StNr. 67/013, 67/082, 67/163, 67/164)                                                                                          | Ist = EGr. 5 (StNr. 67/006-2) |
|                                                                                                          | EGr. E 11                     |                   | 9,00             | 9,00            | 8,63                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |
|                                                                                                          | EGr. E 09b                    |                   | 5,00             | 1,00            | 0,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |
|                                                                                                          | EGr. E 09a                    |                   | 0,00             | 4,00            | 3,72                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |
|                                                                                                          | EGr. E 06                     |                   | 1,00             | 1,00            | 0,85                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |
| <b>67.50.00 Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung</b>                                                   |                               |                   |                  |                 |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |
| <i>Arbeitnehmer/-innen<br/>Beschäftigte/r</i>                                                            |                               |                   |                  |                 |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |
|                                                                                                          | EGr. E 13                     |                   | 1,00             | 1,00            | 1,00                 | Ist = EGr. 12 (StNr. 67/007)                                                                                                                                                                                                                                                              | Ist = EGr. 12 (StNr. 67/007)  |
|                                                                                                          | EGr. E 03                     |                   | 0,40             | 0,00            | 0,00                 | 1. Verlagerung von 0,4 ZA einer 1,0 Stelle der EGr. 5<br>von 85.30.20 Beschäftigte Klärwerk zu 67.50.00<br>Geschäftsbereich Pflege / Unterhaltung unter<br>gleichzeitiger Zuweisung der Stellennummer 67/230;<br>2. Neubewertung einer 0,4 Stelle der EGr. 5 zur EGr. 3<br>(StNr. 67/230) |                               |
| <b>67.50.10 Pflegemanagement (Parkanlagen, Straßenbegleitgrün, Friedhöfe)</b>                            |                               |                   |                  |                 |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |
| <i>Arbeitnehmer/-innen<br/>Beschäftigte/r</i>                                                            |                               |                   |                  |                 |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |
|                                                                                                          | EGr. E 11                     |                   | 1,00             | 1,00            | 1,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |

| Teilhaushalt<br>Organisationseinheit<br>Beamte/Beschäftigte                                               | Besoldungs-/<br>Entgeltgruppe | Einstiegs-<br>amt | Zahl der Stellen |                 |                      | Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.)<br>= wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung                                                                                                                    |                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           |                               |                   | Soll<br>HH 2027  | Soll<br>HH 2026 | Ist am<br>30.06.2026 | betreffend Haushalt 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | betreffend Haushalt 2026                                                                                                                           |
| 1                                                                                                         | 2                             | 3                 | 4                | 5               | 6                    | 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 8                                                                                                                                                  |
| <b>67.50.11 Meisterbezirk Innenstadt</b><br><i>Arbeitnehmer/-innen</i><br>Beschäftigte/r                  | EGr. E 09a                    |                   | 1,00             | 1,00            | 1,00                 | <b>1. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins zu 67.50.11 Meisterbezirk Innenstadt (StNr. 67/217);</b><br><b>2. Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.11 Innenstadt zu 67.50.14 Meisterbezirk Friedhöfe (StNr. 67/011);</b><br>Ist = EGr. 3 (StNr. 67/043) |                                                                                                                                                    |
|                                                                                                           | EGr. E 05                     |                   | 15,00            | 15,00           | 11,63                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
| <b>67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel</b><br><i>Arbeitnehmer/-innen</i><br>Beschäftigte/r  | EGr. E 04                     |                   | 1,00             | 1,00            | 1,00                 | Ist = EGr. 7 (StNr. 67/084)<br><b>Neueinrichtung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 (StNr. 67/218)</b><br>Ist = EGr. 4 (StNr. 67/038)<br><b>Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 2 aus 67.50.12 Meisterbezirk rechts und links der Mosel zu 67.50.14 Meisterbezirk Friedhöfe (StNr. 67/118)</b>                                     |                                                                                                                                                    |
|                                                                                                           | EGr. E 09a                    |                   | 1,00             | 1,00            | 1,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
|                                                                                                           | EGr. E 05                     |                   | 9,00             | 9,00            | 7,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
|                                                                                                           | EGr. E 04                     |                   | 3,00             | 3,00            | 2,60                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
| <b>67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins</b><br><i>Arbeitnehmer/-innen</i><br>Beschäftigte/r | EGr. E 02                     |                   | 0,00             | 1,00            | 0,00                 | Ist = EGr. 3 (StNr. 67/038)<br><b>Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.13 Meisterbezirk rechts und links des Rheins zu 67.50.11 Meisterbezirk Innenstadt (StNr. 67/217)</b>                                                                                                                                      | Ist = EGr. 4 (StNr. 67/038)<br><br><br><br><br><br>Ist = EGr. 8 (StNr. 67/014)<br><b>Neueinrichtung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 (StNr. 67/217)</b> |
|                                                                                                           | EGr. E 09a                    |                   | 1,00             | 1,00            | 1,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
|                                                                                                           | EGr. E 06                     |                   | 1,00             | 1,00            | 1,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
|                                                                                                           | EGr. E 05                     |                   | 9,00             | 10,00           | 8,79                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
|                                                                                                           | EGr. E 04                     |                   | 2,00             | 2,00            | 2,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
|                                                                                                           | EGr. E 03                     |                   | 1,00             | 1,00            | 1,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |

| Teilhaushalt<br>Organisationseinheit<br>Beamte/Beschäftigte                                                                                | Besoldungs-/<br>Entgeltgruppe                                  | Einstiegs-<br>amt | Zahl der Stellen                     |                                      |                                      | Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.)<br>= wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung                                      |                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                                            |                                                                |                   | Soll<br>HH 2027                      | Soll<br>HH 2026                      | Ist am<br>30.06.2026                 | betreffend Haushalt 2027                                                                                                                                                                                                                        | betreffend Haushalt 2026            |
| 1                                                                                                                                          | 2                                                              | 3                 | 4                                    | 5                                    | 6                                    | 7                                                                                                                                                                                                                                               | 8                                   |
| <b>67.50.14 Meisterbezirk Friedhöfe</b><br><i>Arbeitnehmer/-innen</i><br>Beschäftigte/r                                                    | EGr. E 09a<br>EGr. E 05                                        |                   | 1,00<br>14,00                        | 1,00<br>13,00                        | 1,00<br>11,66                        | <b>Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 5 aus 67.50.11<br/>Innenstadt zu 67.50.14 Meisterbezirk Friedhöfe (StNr.<br/>67/011);</b><br>Ist = EGr. 6 (StNr. 67/119, 67/121)<br>Ist = EGr. 6 (StNr. 67/119, 67/121)<br>Ist = EGr. 3 (StNr. 67/107) | Ist = EGr. 6 (StNr. 67/119, 67/121) |
|                                                                                                                                            | EGr. E 04<br>EGr. E 03<br>EGr. E 02                            |                   | 7,00<br>2,00<br>1,00                 | 7,00<br>2,00<br>0,00                 | 7,19<br>2,00<br>0,00                 | <b>Verlagerung einer 1,0 Stelle der EGr. 2 aus 67.50.12<br/>Meisterbezirk rechts und links der Mosel zu 67.50.14<br/>Meisterbezirk Friedhöfe (StNr. 67/118)</b>                                                                                 | Ist = EGr. 3 (StNr. 67/107)         |
|                                                                                                                                            | EGr. E 01                                                      |                   | 1,00                                 | 1,00                                 | 0,62                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |
| <b>67.50.15 Meisterbezirk Ausbildung Garten- und Landschaftsbau &amp; Handwerk</b><br><i>Arbeitnehmer/-innen</i><br>Beschäftigte/r         | EGr. E 09a<br>EGr. E 08<br>EGr. E 05                           |                   | 2,00<br>1,00<br>6,00                 | 2,00<br>1,00<br>6,00                 | 1,00<br>1,00<br>6,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |
| <b>67.50.16 Meisterbereich Ausbildung Blumen- und Zierpflanzenbau &amp; Stadtgärtnerei</b><br><i>Arbeitnehmer/-innen</i><br>Beschäftigte/r | EGr. E 09a<br>EGr. E 05                                        |                   | 1,00<br>4,00                         | 1,00<br>4,00                         | 1,00<br>4,00                         |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |
| <b>67.50.17 Meisterbereich Baumpflege &amp; Baumsanierung</b><br><i>Arbeitnehmer/-innen</i><br>Beschäftigte/r                              | EGr. E 09a<br>EGr. E 07<br>EGr. E 06<br>EGr. E 05<br>EGr. E 04 |                   | 1,00<br>1,00<br>3,00<br>2,00<br>2,00 | 1,00<br>1,00<br>3,00<br>2,00<br>2,00 | 1,00<br>1,00<br>3,00<br>2,00<br>1,00 |                                                                                                                                                                                                                                                 | Ist = EGr. 5 (StNr. 67/042)         |

| Teilhaushalt<br>Organisationseinheit<br>Beamte/Beschäftigte                                                                                         | Besoldungs-/<br>Entgeltgruppe                     | Einstiegs-<br>amt | Zahl der Stellen              |                               |                               | Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.)<br>= wesentliche Abweichungen gegenüber dem Stellenplan in seiner vorherigen Fassung |                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                     |                                                   |                   | Soll<br>HH 2027               | Soll<br>HH 2026               | Ist am<br>30.06.2026          | betreffend Haushalt 2027                                                                                                                                                                                   | betreffend Haushalt 2026                                                                                                                   |
| 1                                                                                                                                                   | 2                                                 | 3                 | 4                             | 5                             | 6                             | 7                                                                                                                                                                                                          | 8                                                                                                                                          |
| <b>67.50.18 Meisterbereich Grün &amp; Fuhrpark</b><br><i>Arbeitnehmer/-innen</i><br>Beschäftigte/r                                                  | EGr. E 09a<br>EGr. E 05<br>EGr. E 04<br>EGr. E 03 |                   | 1,00<br>14,00<br>1,00<br>2,00 | 1,00<br>14,00<br>1,00<br>2,00 | 1,00<br>13,49<br>1,00<br>2,00 | Ist = EGr. 6 (StNr. 67/033)<br>Ist = EGr. 3 (StNr. 67/056)                                                                                                                                                 | Ist = EGr. 6 (StNr. 67/033)<br>Ist = EGr. 3 (StNr. 67/056)                                                                                 |
| <b>67.50.20 Pflegemanagement (Schulen, Kitas, Spielplätze, Ausgleichsflächen, sonstige Objekte)</b><br><i>Arbeitnehmer/-innen</i><br>Beschäftigte/r | EGr. E 11<br>EGr. E 09a<br><br>EGr. E 07          |                   | 1,00<br>2,00<br><br>0,00      | 1,00<br>2,00<br><br>0,00      | 0,00<br>2,00<br><br>0,00      |                                                                                                                                                                                                            | Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 zur EGr. 9a (StNr. 67/085)<br>Neubewertung einer 1,0 Stelle der EGr. 7 zur EGr. 9a (StNr. 67/085) |
| <b>67.50.30 Stadtbaummanagement</b><br><i>Arbeitnehmer/-innen</i><br>Beschäftigte/r                                                                 | EGr. E 11<br>EGr. E 10<br><br><br>EGr. E 07       |                   | 1,00<br>0,50<br><br><br>4,00  | 1,00<br>0,00<br><br><br>4,00  | 1,00<br>0,00<br><br><br>3,77  | Verlagerung von 0,5 ZA einer 1,0 Stelle der EGr. 10 von 36.10.10 Untere Naturschutzbehörde zu 67.50.30 Stadtbaummanagement unter gleichzeitiger Zuweisung der Stellennummer 67/229                         | Ist = EGr. 10 (StNr. 67/134)                                                                                                               |
| <b>Summe Beschäftigte</b>                                                                                                                           |                                                   |                   | <b>156,40</b>                 | <b>155,50</b>                 | <b>140,22</b>                 | *inkl. ATZ-Ersatzstellen                                                                                                                                                                                   | *inkl. ATZ-Ersatzstellen                                                                                                                   |
| Summe Beamte Eigenbetrieb 67/Grünflächen- und Bestattungswesen                                                                                      |                                                   |                   | 2,00                          | 2,00                          | 2,00                          |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |