

Zwischenbericht 2026

Eigenbetrieb der Stadt Koblenz
Grünflächen- und Bestattungswesen

Betriebszweig Bestattungswesen
(einschließlich Krematorium)

Zwischenbericht Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026, Gesamtübersicht - Bestattungswesen

Bezeichnung	Planansatz 2026 / €	Ist-Zahlen per 30.06.2026	Prozent vom Plan	Hochrechn. z. Jahresende	Prozent vom Plan	Ergebnis 31.12.2025
1. Umsatzerlöse	5.135.720	2.213.119,54	43%	5.253.320	102%	5.007.195,22
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0	0,00	-	0	-	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	300.000	48.467,50	16%	300.000	100%	248.187,74
4. Sonstige betriebliche Erträge	574.450	175.260,80	31%	574.450	100%	472.163,71
Summe	6.010.170	2.436.847,84	41%	6.127.770	102%	5.727.546,67
5. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	358.000	152.702,60	43%	327.000	91%	283.172,59
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.287.600	699.380,63	54%	1.530.400	119%	1.441.136,80
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	2.098.800	941.575,06	45%	2.098.800	100%	1.965.092,99
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	617.200	280.564,95	45%	617.200	100%	603.033,76
7. Abschreibungen	810.000	366.138,22	45%	810.000	100%	808.558,90
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	501.200	144.906,81	29%	456.700	91%	427.308,70
9. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	61.000	1.872,57	3%	18.000	30%	21.699,90
10. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	281.600	-22.647,20	-8%	186.600	66%	141.971,91
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	31.230	13.788,85	44%	62.450	200%	95.045,83
12. Ergebnis nach Steuern	85.540	-137.689,51	-161%	56.620	66%	-16.074,91
13. Sonstige Steuern	6.490	1.746,00	27%	6.490	100%	3.428,95
14. Jahresgewinn / Jahresverlust	79.050	-139.435,51	-176%	50.130	63%	-19.503,86

Zwischenbericht Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026, Kontenübersicht - Bestattungswesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2026 / €	Ist-Zahlen per 30.06.2026	Prozent vom Plan	Hochrechn. z. Jahresende	Prozent vom Plan	Ergebnis 31.12.2025
	1. Umsatzerlöse						
0402100	Bestattungsgebühren	370.000	179.250,00	48%	370.000	100%	301.209,10
0402110	Gebühren für Ausbettungen	6.000	2.880,00	48%	6.000	100%	1.116,36
0402120	Gebühren Grabnutzungsrechte	1.650.000	764.410,30	46%	1.650.000	100%	1.335.132,05
0402130	Sonstige Gebühren	160.000	77.603,00	49%	160.000	100%	126.291,00
0402140	Verwaltungsgebühren	40.000	17.480,00	44%	40.000	100%	24.172,01
0402145	Gebühren Krematorium	810.000	406.770,24	50%	810.000	100%	745.178,77
0402150	Leistungen für Dritte	250.000	234,00	0%	350.000	140%	636.603,49
0402160	Anteil Grünanlagen auf Friedhöfen	1.519.020	759.510,00	50%	1.519.020	100%	1.499.045,72
0402180	Leistungen für Kriegsgräber	87.700	0,00	0%	105.300	120%	105.267,50
0420100	Erlöse aus Mieten und Pachten	243.000	4.982,00	2%	243.000	100%	233.179,22
	Summe	5.135.720	2.213.119,54	43%	5.253.320	102%	5.007.195,22
	2. Erhöh./Vermind. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0	0,00	-	0	-	0,00
0410000	3. Andere aktivierte Eigenleistungen	300.000	48.467,50	16%	300.000	100%	248.187,74
	4. Sonstige betriebliche Erträge						
0420200	Erlöse aus Abgang Anlagevermögen	15.000	0,00	0%	15.000	100%	9.177,35
0420900	Erlöse aus Auflösung SoPo	74.450	0,00	0%	74.450	100%	74.451,16
0421200	Sonstige Erträge	25.000	4.970,57	20%	25.000	100%	14.582,30
0421210	Personalkostenerstattung von BZ Grünflächen	320.000	120.865,78	38%	320.000	100%	229.655,40
0421240	Maschinenkostenerstattung von BZ Grünflächen	140.000	49.424,45	35%	140.000	100%	140.347,50
0421300	Spenden	0	0,00	-	0	-	3.950,00
	Summe	574.450	175.260,80	31%	574.450	100%	472.163,71
	5. Materialaufwand						
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren						
0430100	Wasserbezug	20.000	12.584,34	63%	20.000	100%	13.375,94
0430200	Strombezug	100.000	30.150,95	30%	80.000	80%	59.089,13
0430300	Gasbezug	160.000	80.923,64	51%	160.000	100%	152.621,21
0430400	Sonstiger Energiebezug	5.000	0,00	0%	5.000	100%	0,00
0430500	Betriebsstoffe Fahrzeuge	55.000	22.920,85	42%	50.000	91%	48.216,22
0433100	Betriebsstoffe Filteranlage	1.000	1.097,80	110%	2.500	250%	53,09
0433110	Aschenkapseln, Versandkartons	17.000	5.025,02	30%	9.500	56%	9.817,00
	Summe	358.000	152.702,60	43%	327.000	91%	283.172,59
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
0435100	Reparatur Fahrzeuge	100.000	71.596,52	72%	140.000	140%	147.631,44

Zwischenbericht Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026, Kontenübersicht - Bestattungswesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2026 / €	Ist-Zahlen per 30.06.2026	Prozent vom Plan	Hochrechn. z. Jahresende	Prozent vom Plan	Ergebnis 31.12.2025
0435110/120	Reparatur Geräte und Einrichtungsgegenstände	10.000	5.683,65	57%	12.000	120%	15.148,59
0435200	Unterhaltung Gebäude	314.200	93.776,73	30%	380.000	121%	253.763,71
0435300	Reinigung	75.000	37.025,44	49%	75.000	100%	71.332,98
0435310	Aufwand Abfallbeseitigung	40.000	9.831,40	25%	35.000	88%	32.102,55
0436101	Baumpflege	100.000	81.187,56	81%	130.000	130%	154.112,57
0437100	Unterhaltung Friedhofsanlagen	120.000	17.786,72	15%	80.000	67%	78.839,82
0437110	Unterhaltung Kriegsgräber	70.000	0,00	0%	70.000	100%	64.058,74
0437120	Leistungen der Stadtgärtnerei	38.400	19.200,00	50%	38.400	100%	9.191,80
0437130	Arbeitsleistung des BZ Grünflächen	300.000	238.895,50	80%	380.000	127%	425.719,52
0437140	Maschinenleistung des BZ Grünflächen	120.000	124.397,11	104%	190.000	158%	189.235,08
	Summe	1.287.600	699.380,63	54%	1.530.400	119%	1.441.136,80
	Summe Materialaufwand	1.645.600	852.083,23	52%	1.857.400	113%	1.724.309,39
	6. Personalaufwand						
	a) Löhne und Gehälter						
0440100/200	Beschäftigtenvergütungen	2.053.600	932.699,80	45%	2.051.870	100%	1.931.156,39
0440300	Beamtenbezüge	45.200	8.009,82	18%	45.200	100%	33.215,40
0444500	Job Rad Leasing	0	865,44	-	1.730	-	721,20
	Summe	2.098.800	941.575,06	45%	2.098.800	100%	1.965.092,99
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung						
0441100/200	Beiträge Sozialversicherung Beschäftigte	425.200	205.637,06	48%	425.200	100%	419.207,37
0442300/400	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	154.300	63.765,10	41%	154.300	100%	148.334,15
0442510	Versorgungsbezüge Beschäftigte	800	0,00	0%	800	100%	569,68
0442530	Versorgungsbezüge Beamte	31.500	10.296,69	33%	31.500	100%	29.275,37
0443100/200/300	Beihilfen	5.400	866,10	16%	5.400	100%	5.647,19
	Summe	617.200	280.564,95	45%	617.200	100%	603.033,76
	Summe Personalaufwand	2.716.000	1.222.140,01	45%	2.716.000	100%	2.568.126,75
0451200	7. Abschreibungen	810.000	366.138,22	45%	810.000	100%	808.558,90
	8. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
0433200	Einäscherungskosten extern	25.000	2.218,48	9%	5.000	20%	25.404,82
0433400	Transport von Verstorbenen	0	0,00	-	0	-	1.808,60
0433500	Kontrolldienste Friedhof	15.570	2.515,64	16%	15.570	100%	1.123,05
0460300	Verwaltungskostenbeiträge	129.190	62.688,00	49%	129.190	100%	125.510,00
0460400	Mieten und Pachten	13.000	0,00	0%	10.000	77%	9.540,00
0460410	Miete Leihfahrzeuge	1.000	0,00	0%	1.000	100%	1.723,03
0460500	Mitgliedsbeiträge	34.300	240,00	1%	31.800	93%	27.091,06
0460510	Grundbesitzabgaben	42.000	200,85	0%	42.000	100%	42.686,23

Zwischenbericht Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026, Kontenübersicht - Bestattungswesen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2026 / €	Ist-Zahlen per 30.06.2026	Prozent vom Plan	Hochrechn. z. Jahresende	Prozent vom Plan	Ergebnis 31.12.2025
0460600/610	Versicherungen	35.000	0,00	0%	35.000	100%	35.958,71
0460700, etc.	Bürobedarf, Lichtpauserei, Zeitschr., Bewirt., Geschenke	8.000	1.799,73	22%	8.000	100%	5.152,86
0460900/10	Telefongebühren und Porto	15.000	3.180,22	21%	15.000	100%	13.504,89
0461100	Öffentlichkeitsarbeit	13.000	2.436,88	19%	13.000	100%	8.428,39
0461200	Bekanntmachungen	10.000	31,06	0%	4.800	48%	4.976,51
0461400	Kilometergeld	5.000	150,42	3%	3.000	60%	2.173,71
0461800	Benutzerentgelte Datenverarbeitung, Datenleitung	80.000	35.244,49	44%	72.000	90%	66.131,98
0462000/100	Beratungs- und Prüfungsaufwand	7.000	524,34	7%	7.000	100%	3.964,71
0462500	Arbeitsschutz	30.000	9.584,37	32%	30.000	100%	16.867,47
0462510/0461300	Fortbildung, Reisekosten	15.000	4.411,65	29%	11.200	75%	12.989,53
0462600	Sonstige Aufwendungen	5.000	3.040,68	61%	5.000	100%	5.056,80
0462610	Sitzungsgelder Werkausschuss	1.500	0,00	0%	1.500	100%	1.320,00
0462620	Abrechnung Grünflächeninformationssystem	16.640	16.640,00	100%	16.640	100%	15.896,35
0463500	Verlust aus Abgang Anlagevermögen	0	0,00	-	0	-	0,00
	Summe	501.200	144.906,81	29%	456.700	91%	427.308,70
	9. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge						
0471000	Zinsertrag Verrechnungskonto	60.000	0,00	0%	15.000	25%	18.506,69
0478000	Sonstiger Zinsertrag	1.000	1.872,57	187%	3.000	300%	3.193,21
	Summe	61.000	1.872,57	3%	18.000	30%	21.699,90
	10. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen						
0491000	Zinsaufwand Darlehen Dritte	281.600	-22.647,20	-8%	186.600	66%	141.971,91
0492100	Zinsaufwand Verrechnungskonto	0	0,00	-	0	-	0,00
	Summe	281.600	-22.647,20	-8%	186.600	66%	141.971,91
	11. Steuern vom Einkommen und Ertrag						
0498210	Gewerbsteuer	15.400	0,00	0%	30.800	200%	48.092,00
0498220	Solidaritätszuschlag	830	718,85	87%	1.650	199%	2.447,83
0498230	Körperschaftsteuer	15.000	13.070,00	87%	30.000	200%	44.506,00
	Summe	31.230	13.788,85	44%	62.450	200%	95.045,83
	12. Ergebnis nach Steuern	85.540	-137.689,51	-161%	56.620	66%	-16.074,91
	13. Sonstige Steuern						
0499100	Grundsteuer	2.990	0,00	0%	2.990	100%	0,00
0499200	Kfz Steuer	3.500	1.746,00	50%	3.500	100%	3.428,95
	Summe	6.490	1.746,00	27%	6.490	100%	3.428,95
	14. Jahresgewinn / Jahresverlust	79.050	-139.435,51	-176%	50.130	63%	-19.503,86

Zwischenbericht Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026, Gesamtübersicht - Bestattungswesen

	Planansatz 2026 / €	Ist-Zahlen 30.06.2026	Hochrechn. z. Jahresende	Erläuterungen
Einnahmen / Mittelherkunft				
1. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten Grabnutzungsgebühren	0	0,00	0	
2. Zuwendung Dritter zu Investitionen	1.400.000	0,00	500.000	
3. Darlehensaufnahme (Neuaufnahme)	4.500.000	0,00	1.400.000	
4. Abschreibungen	810.000	366.138,22	810.000	
5. Abnahme der liquiden Mittel	9.676.460	1.249.033,03	2.223.590	
6. Jahresgewinn	79.050	-139.435,51	50.130	
Summe Einnahmen / Mittelherkunft	16.465.510	1.475.735,74	4.983.720	
Ausgaben / Mittelverwendung				
I. Immaterielle Wirtschaftsgüter (Konzessionen), EDV-Software Krematorium	0	0,00	0	
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- u. anderen Bauten*	15.013.280	1.180.479,76	4.247.330	
2. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	0	0,00	0	
3. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0,00	0	
4. Bauten auf fremden Grundstücken	0	0,00	0	
5. Maschinen u. maschinelle Anlagen*	120.000	0,00	0	
6. Betriebs- u. Geschäftsausstattung*	930.000	265.810,68	530.830	
7. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0	0,00	0	
Summe Sachanlagen	16.063.280	1.446.290,44	4.778.160	
III. Finanzanlagen	0	0,00	0	
Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	16.063.280	1.446.290,44	4.778.160	
IV. Sonstige Mittelverwendung				
1. Darlehenstilgungen	402.230	29.445,30	205.560	
2. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,00	0	
3. Zunahme der liquiden Mittel	0	0,00	0	
Summe sonstige Mittelverwendung	402.230	29.445,30	205.560	
Summe Ausgaben / Mittelverwendung	16.465.510	1.475.735,74	4.983.720	

* inkl. Mittelübertragungen

Zwischenbericht Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026, Vorhaben - Bestattungswesen

Kto-Nr.	Vorhaben	Planansatz 2026 / €	Mittelübertragung 2025 / €	Gesamt Ansatz 2026 / €	Ist-Zahlen 30.06.2026	Hochrechn. z. Jahresende	Erläuterungen
	I. Immaterielle Wirtschaftsgüter						
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0,00	0	
	II. Sachanlagen						
	1. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte mit Betriebs-u.a. Bauten						
0085101	Aussananlagen Friedhöfe	18.000	72.000	90.000	0,00	0	Mittelübertragung
0085105	Sanierung Krematorium	0	100.000	100.000	0,00	15.000	
0085124	Grabfelder Kissensteine	45.000	10.000	55.000	13.436,07	28.720	
0085130	Beschriftung Urnenwahlgrab in erhaltenen Grabstätten	5.000	25.000	30.000	584,00	5.550	
0085136	Erneuerung Betriebsgebäude	0	200.000	200.000	12.314,89	200.000	
0085138	Ausbau Grabfelder	642.000	1.013.200	1.655.200	21.468,02	586.600	
0085142	Friedhofsentwicklungsplan	2.500	5.000	7.500	0,00	0	
0085144	Beschriftung an Bäumen und auf Hainen	8.000	2.500	10.500	552,63	4.620	
0085146	Beschriftung Urnengemeinschaftsanlagen	5.000	5.000	10.000	645,10	6.340	
0085147	Hauptfriedhof, Wegeausbau Grabfelder 1,4,5	160.000	484.000	644.000	0,00	0	
0085148	Wege- und Mauersanierung auf allen Friedhöfen	809.000	1.652.000	2.461.000	335.486,84	1.192.520	
0085149	Ausbau Verwaltungsgebäude / Sanierung Bestandsgebäude	3.000.000	6.550.080	9.550.080	795.992,21	2.207.980	
0085150	Sanierung Friedhofshalle I - Hauptfriedhof (vorige Bezeichnung: Sanierung Toilettenanlage Hauptfriedhof)	0	200.000	200.000	0,00	0	
	Summe	4.694.500	10.318.780	15.013.280	1.180.479,76	4.247.330	
	2. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte mit Wohnbauten	0	0	0	0,00	0	
	3. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte ohne Bauten	0	0	0	0,00	0	
	4. Bauten auf fremden Grundstücken	0	0	0	0,00	0	
	5. Maschinen u. maschinelle Anlagen	0	120.000	120.000	0,00	0	
0070000	Versorgungstechnik	0	120.000	120.000	0,00	0	Mittelübertragung
	6. Betriebs- u. Geschäftsausstattung						
0073100	Fuhrpark	50.000	583.000	633.000	251.894,12	454.870	
	Pritschenwagen		50.000	50.000		75.930	
	Erdbaumaschine		30.000	30.000		0	Mittelübertragung
	Baumaschine		78.000	78.000		0	Mittelübertragung
	Pritschenwagen		80.000	80.000		0	Mittel für Deckung
	Anhänger Transport		15.000	15.000		15.000	
	Pritschenwagen		60.000	60.000		75.930	
	LKW		180.000	180.000	223.315,59	223.320	
	Anhänger mit techn. Aufbau		90.000	90.000		0	Mittelübertragung
	Erdbaumaschine	50.000		50.000		0	Mittel für Deckung
	Servicefahrzeug	0	0	0		36.110	
	PKW	0	0	0	28.578,53	28.580	
0073400	Werkstatteinrichtung	0	75.000	75.000	0,00	0	
	Hochregallager	0	75.000	75.000		0	Mittelübertragung
0073410	Werkzeuge und Geräte	50.000	170.000	220.000	9.249,64	70.500	
	Anhänger m. techn. Aufbau		5.000	5.000		0	Mittelübertragung
	Anhänger Transport		10.000	10.000		0	Mittelübertragung
	Anbaugerät Grünpflege		10.000	10.000		0	Mittelübertragung
	Anbaugerät Erdbaumaschine		8.000	8.000		0	Mittelübertragung
	Versorgungstechnik		15.000	15.000		0	Mittelübertragung
	Anhänger Transport		10.000	10.000		0	Mittel für Deckung
	Versorgungstechnik		30.000	30.000		0	Mittelübertragung
	Versorgungstechnik		5.000	5.000		0	Mittelübertragung
	Anbaugerät Grünpflege		13.000	13.000		0	Mittelübertragung
	Anbaugeräte Grünpflege		7.000	7.000		0	Mittelübertragung

Zwischenbericht Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026, Vorhaben - Bestattungswesen

Kto-Nr.	Vorhaben	Planansatz 2026 / €	Mittelübertragung 2025 / €	Gesamt Ansatz 2026 / €	Ist-Zahlen 30.06.2026	Hochrechn. z. Jahresende	Erläuterungen
	Anbaugeräte Grünpflege		7.000	7.000		5.500	
	Kreissäge Schreiner	20.000		20.000		0	Mittelübertragung
	Krematorium Sarghubstapler	0	0	0		20.000	
	Einrichtung, Geräte	30.000	50.000	80.000	9.249,64	45.000	
0073601	Betriebsausstattung	0	0	0	3.451,00	3.460	
	Betriebsausstattung	0	0	0	3.451,00	3.460	
0073700	Büroeinrichtung	2.000	0	2.000	1.215,92	2.000	
	Büroeinrichtung	2.000	0	2.000	1.215,92	2.000	
	Summe	102.000	828.000	930.000	265.810,68	530.830	
	7. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0			0,00	0	
	Summe Sachanlagen	4.796.500	11.266.780	16.063.280	1.446.290,44	4.778.160	
	III. Finanzanlagen						
	Summe Finanzanlagen	0	0	0	0,00	0	
	Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	4.796.500	11.266.780	16.063.280	1.446.290,44	4.778.160	