

Sitzungsvorlage

Drucksachen-Nr.: **BV 25/5113**

Fachbereich	Datum
Fachbereich 3 Bauen, Umwelt, Stadtplanung, WBL	13.11.2025

Beratungsfolge	Sitzungstermin	öffentlich / nichtöffentlich
Werkausschuss	03.12.2025	Ö
Stadtrat	18.12.2025	Ö

Wirtschaftsplan 2026 der Einrichtung Bestattungswesen

Sachverhalt:

Zu Beginn eines Wirtschaftsjahres ist für jeden Betriebszweig des Eigenbetriebs WBL ein Wirtschaftsplan aufzustellen, der aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht besteht. Der Sitzungsvorlage beigelegt ist der Entwurf des Wirtschaftsplanes 2026 des Betriebszweiges Bestattungswesen.

Hierbei ist zu beachten, dass in der Ergebnisspalte noch kein Jahresergebnis 2024 enthalten ist, da dieses bisher nicht festgestellt wurde.

Der **Erfolgsplan** sieht für 2026 einen Verlust in Höhe von **-217.000 €** vor.

Dieser ist geringer als im Vorjahr, da insbesondere durch die ab 01.01.2026 vorgesehene Gebührenanpassung entsprechende Mehrerträge erwartet werden. Verschiedene Aufwandssteigerungen lassen die Ertragssteigerungen jedoch nicht vollkommen zur Ergebnisverbesserung beitragen.

Die einzelnen Erläuterungen zum Erfolgsplan sind dem Entwurf auf Seite 8 zu entnehmen.

Der **Vermögensplan** und die dazugehörigen Erläuterungen sind auf den Seiten 9 und 10 vorzufinden. Größte Position ist die Ersatzbeschaffung eines Friedhofsbaggers, der nach nun fast 20 Jahren regelmäßig erhebliche Reparaturaufwendungen verursacht.

Erstmalig seit langer Zeit ist aus diesem Grund auch eine **Kreditaufnahme** in Höhe von 195.000 € zur Finanzierung der investiven Ausgaben eingeplant.

Die **Stellenübersicht** weist gegenüber dem Vorjahr keine Änderungen auf.

Finanzierung:

Der Wirtschaftsplan selbst ist Ermächtigungsgrundlage für die Finanzierung der Ausgaben im Betriebszweig Bestattungswesen, so dass hierzu keine weiteren Ausführungen erforderlich sind.

Auswirkungen Umweltschutz:

Die Aufstellung des Wirtschaftsplans hat keine Auswirkungen auf den Umweltschutz.

Beschlussvorschlag:

Der Wirtschaftsplan 2026 für die Einrichtung Bestattungswesen wird in der als Entwurf vorgelegten Fassung beschlossen.

Anlagen:

Entwurf des Wirtschaftsplans 2026 für den Betriebszweig Bestattungswesen

(Lennart Siefert)
Oberbürgermeister