

Wirtschaftsplan 2026

des

Betriebszweiges Bestattungswesen

des

Eigenbetriebes WBL

Wirtschaftsplan 2026 - Bestattungswesen -

Beschluss

des Stadtrates über die Feststellung des Wirtschaftsplanes des Betriebszweiges Bestattungswesen des Eigenbetriebes WBL für das Wirtschaftsjahr 2026

Der Stadtrat hat aufgrund § 15 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung Rheinland-Pfalz (EigAnVO) vom 05.10.1999 am 18.12.2025 den nachfolgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr

2026

wird im Erfolgsplan	an Erträgen	auf	424.500,00 €
	an Aufwendungen	auf	641.500,00 €
wird im Vermögensplan	an Einnahmen	auf	486.000,00 €
	an Ausgaben	auf	486.000,00 €

festgesetzt.

§ 2

Außerdem werden festgesetzt :

1. der Gesamtbetrag der Kredite :	auf	195.000,00 €
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen:	auf	- €
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite:	auf	100.000,00 €

Die notwendige Genehmigung wurde mit der Genehmigung der Haushaltssatzung von der
Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion - Kommunalaufsicht - am erteilt.

Lahnstein, den

(Lennart Siefert)
Oberbürgermeister

Erfolgsplan 2026

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2026 €	Ansatz 2025 €	Ergebnis 2023 €
1. Umsatzerlöse	392.600	346.900	2.101.502,35
2. Sonstige betriebl. Erträge	31.900	28.600	29.353,39
	424.500	375.500	2.130.855,74
3. <u>Materialaufwand</u>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	17.400	17.400	11.542,11
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	96.000	88.800	166.347,35
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) Löhne und Gehälter	285.400	278.300	274.214,59
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	96.700	94.200	87.767,59
5. Abschreibung auf Vermögensgegenst. des Anlagevermögens und Sachanlagen	73.900	58.800	60.163,69
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	71.800	69.800	60.557,22
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	48,95
8. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0	0	0,00
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-216.700	-231.800	1.470.312,14
9. Sonstige Steuern	300	300	210,00
Jahresverlust	-217.000	-232.100	1.470.102,14

Wirtschaftsplan 2026 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2026 €	Ansatz 2025 €	Ergebnis 2023 €
1. <u>Umsatzerlöse</u>			
1.1. <u>Braubacher Straße</u>			
1.1.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	66.300	59.200	591.621,85
1.1.2. Nutzungsrechte Reihengräber	6.500	5.800	53.676,40
1.1.3. Nutzungsrechte Urnengräber	160.600	143.400	804.567,74
1.1.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	0	0	10.162,41
1.1.5. Herrichten der Grabstätten	44.500	39.800	35.110,00
1.1.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	31.400	28.000	27.810,00
Summe - 1 -	309.300	276.200	1.522.948,40
1.2. <u>Allerheiligenbergstraße</u>			
1.2.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	25.000	22.400	300.941,33
1.2.2. Nutzungsrechte Reihengräber	4.500	1.200	19.941,98
1.2.3. Nutzungsrechte Urnengräber	19.600	17.500	152.897,06
1.2.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen	0	0	254,08
1.2.5. Herrichten der Grabstätten	12.400	11.000	8.520,00
1.2.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	7.500	6.400	6.480,00
Summe - 2 -	69.000	58.500	489.034,45
1.3. <u>Am Allerheiligenberg</u>			
1.3.1. Nutzungsrechte Wahlgräber	0	0	27.059,72
1.3.2. Nutzungsrechte Reihengräber	0	0	1.539,24
1.3.3. Nutzungsrechte Urnengräber	0	0	5.752,72
1.3.4. Gemeinsame Grabeinfassungen	0	0	1.558,07
1.3.5. Herrichten der Grabstätten	0	300	0,00
1.3.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	0	0	0,00
Summe - 3 -	0	300	35.909,75
1.4. <u>Friedrichssegen</u>			
1.4.1. Nutzungsrechte Wahlgräber		0	20.633,62
1.4.2. Nutzungsrechte Reihengräber	1.200	1.000	2.192,64
1.4.3. Nutzungsrechte Urnengräber	900	800	15.305,63
1.4.4. Nutzungsrechte Grabeinfassungen		0	702,00
1.4.5. Herrichten der Grabstätten	900	800	450,00
1.4.6. Nutzung Leichenhalle und Kapelle	300	300	405,00
Summe - 4 -	3.300	2.900	39.688,89
1.5. Grabmalgenehmigungen	5.000	5.000	2.670,86
1.6. Genehmigungsgebühren	4.000	4.000	4.230,00
1.7. Wegegebühren	0	0	2.850,00
1.8. Ausbettungen/Umbettungen/Verw.	0	0	320,00
1.9.1. Grababräumgebühren	1.000	0	2.250,00
1.9.2. Namenstafeln Urnenwiesenreihengrab	1.000	0	1.600,00
Summe - 5 -	11.000	9.000	13.920,86
Gesamtsumme	392.600	346.900	2.101.502,35

Wirtschaftsplan 2026 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2026 €	Ansatz 2025 €	Ergebnis 2023 €
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1.	Zuweisungen Land Kriegsgräberpflege	18.300	15.000	14.997,15
2.2.	Zuweisungen Judenfriedhof	300	300	307,00
2.3.	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0	0	510,00
2.4.	Erstattung Versicherungen	0	0	0,00
2.5.	Periodenfremde Erträge	0	0	225,00
2.6.	Erträge Aufl. Wertberichtigung	0	0	0,00
2.7.	Erstattung Lohnkosten	13.300	13.300	13.314,24
2.8.	Erträge aus Anlagenabgang	0	0	0,00
2.9.	Spenden (Baumspenden)	0	0	0,00
	Summe - 6 -	31.900	28.600	29.353,39
	Gesamtsumme	424.500	375.500	2.130.855,74
3	<u>Materialaufwand</u>			
a)	<u>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>			
3.1.	<u>Braubacher Straße</u>			
3.1.1.	Strom	3.000	2.500	1.677,79
3.1.2.	Gas	3.000	4.000	1.645,94
3.1.3.	Wasser	2.000	2.000	1.632,78
3.2.	<u>Allerheiligenbergstraße</u>			
3.2.1.	Strom	2.500	2.000	1.134,35
3.2.2.	Wasser	700	700	458,79
3.3.	<u>Am Allerheiligenberg</u>			
3.3.1.	Strom	600	600	324,97
3.3.2.	Wasser	200	200	72,43
3.4.	<u>Friedrichssegen</u>			
3.4.1.	Strom	200	200	96,81
3.4.2.	Wasser	200	200	100,22
	Summe - 1 -	12.400	12.400	7.144,08
3.5.	Ersatzteile/Grünpflege	500	500	0,00
3.6.	Kraftstoffkosten	3.000	3.000	3.126,77
	Summe - 2 -	3.500	3.500	3.126,77
3.7.	Gießkanne/Laubkörbe usw.	1.500	1.500	1.271,26
3.8.	Sonstiges	0	0	0,00
	Summe - 3 -	1.500	1.500	1.271,26
	Gesamtsumme	17.400	17.400	11.542,11

Wirtschaftsplan 2026 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2026 €	Ansatz 2025 €	Ergebnis 2023 €
b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>			
3.9. <u>Unterhaltungsaufwand Außenanlagen</u>			
3.9.1 - 1 - Braubacher Straße	25.000	30.000	36.585,38
3.9.2. - 2 - Allerheiligenbergstraße	20.000	8.000	17.960,55
3.9.3. - 3 - Am Allerheiligenberg	4.500	2.000	1.786,69
3.9.4 - 4 - Friedrichsseggen	2.000	1.000	1.571,76
3.9.5 Judenfriedhof	1.000	300	576,23
3.9.6. Ehrenfriedhöfe	5.000	5.000	2.592,77
3.9.7. Sonstiges (Eifellava, Streuwagen, Rasen, etc.)	0	0	0,00
Summe - 1 -	57.500	46.300	61.073,38
3.10. <u>Unterhaltungsaufwand Gebäude</u>			
3.10.1 - 1 - Braubacher Straße	5.000	10.000	64.928,38
3.10.2. - 2 - Allerheiligenbergstraße	1.000	1.000	1.848,41
3.10.3. - 3 - Am Allerheiligenberg	500	500	358,51
3.10.4. - 4 - Friedrichsseggen	500	1.000	952,00
Summe - 2 -	7.000	12.500	68.087,30
3.11. Containerkosten / Abfuhrkosten	20.000	20.500	19.812,43
3.12. Reinigungsmaterial	1.500	1.500	1.209,22
Summe - 3 -	21.500	22.000	21.021,65
3.13. <u>Reparatur Fahrzeuge und Geräte</u>			
3.13.1. EMS SL 46 Elektrofahrzeug (01/21)	3.000	1.000	227,02
3.13.2. EMS SL 103 Fiat Ducato (11/20)	2.000	2.000	290,13
3.13.3. EMS - 256 Hansa Bagger (03/06)	4.000	4.000	14.822,76
3.13.4. Transit Leasing, sonst. Kost. (Rep. Transit)			0,00
3.13.5. Geräte	1.000	1.000	825,11
Summe - 4 -	10.000	8.000	16.165,02
Gesamtsumme	96.000	88.800	166.347,35
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) <u>Löhne und Gehälter</u>			
4.1.1. Vergütung Beschäftigte	231.800	226.300	228.559,74
4.1.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	53.600	52.000	45.024,85
4.1.3. Rückstellung - Urlaub / Ü. Std.	0	0	630,00
Summe	285.400	278.300	274.214,59

Wirtschaftsplan 2026 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2026 €	Ansatz 2025 €	Ergebnis 2023 €
b) Soziale Abgaben einschl. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
4.2.1. Vergütung Beschäftigte	51.000	49.800	40.710,43
4.2.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	17.200	16.300	14.592,00
Summe - 1 -	68.200	66.100	55.302,43
<u>Aufwendungen für Altersversorgung</u>			
4.3.1. Vergütung Beschäftigte	19.700	19.300	23.962,78
4.3.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	2.700	2.600	1.991,71
Summe - 2 -	22.400	21.900	25.954,49
<u>Aufwendungen für Unterstützung</u>			
4.4.1. Beihilfe Beschäftigte	1.900	2.000	1.746,78
4.4.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	1.700	1.700	1.875,19
Summe - 3 -	3.600	3.700	3.621,97
Zwischensumme	94.200	91.700	84.878,89
4.5. <u>Berufsgenossenschaft</u>	2.500	2.500	2.888,70
Summe	96.700	94.200	87.767,59
Gesamtsumme	382.100	372.500	361.982,18
5. <u>Abschreibungen</u>			
5.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0,00
5.2. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	60.900	45.800	48.068,70
5.3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.500	5.500	4.606,85
5.4. Fahrzeuge/ Maschinen	7.500	7.500	7.488,14
Gesamtsumme	73.900	58.800	60.163,69

Wirtschaftsplan 2026 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2026 €	Ansatz 2025 €	Ergebnis 2023 €
6. <u>Sonstige Aufwendungen</u>			
a) <u>Verwaltungskostenpauschale</u>			
6.1.1. Oberbürgermeister	2.100	2.100	2.000,00
6.1.2. FG 1.1+1.2 Büroleitung, Zentrale Dienste	3.600	3.500	3.400,00
6.1.3. FG 1.3 Personal	10.700	10.500	10.200,00
6.1.4. FG 1.6 Organisation, Informationstechnik	8.100	8.000	7.800,00
6.1.5. Stabstelle Rechnungsprüfung	4.400	4.300	4.200,00
6.1.6. FG 2.1 Haushalt u. Finanzwirtschaft	3.500	3.400	3.300,00
6.1.7. FG 2.2 Kasse	3.100	3.000	2.900,00
6.1.8. FG 4.4 Hochbau	900	900	900,00
6.1.9. Stabstelle Recht	3.400	3.300	3.200,00
6.1.10. FG 3.2 Personenstands-u. Bestattungsw.	0	0	0,00
6.1.11. Betriebsärztl. Dienst/Personalrat	2.400	2.300	2.200,00
Zwischensumme	42.200	41.300	40.100,00
b) <u>Verwaltungsaufwand</u>			
6.2. <u>Versicherungen</u>			
6.2.1. Brandversicherung	0	0	0,00
6.2.2. Feuerinhaltsversicherung	500	500	379,20
6.2.3. Einrichtungsträger	4.000	4.000	4.048,58
Summe - 1 -	4.500	4.500	4.427,78
6.3. Kfz - Versicherung	2.000	1.900	1.840,49
Summe - 2 -	2.000	1.900	1.840,49
6.4. Prüfungs- und Beratungskosten	5.800	5.800	1.184,05
6.4.1. Kalkulation Friedhofsgebühren	0	0	0,00
Summe - 3 -	5.800	5.800	1.184,05
6.5. Büromaterial und Fachbücher	1.000	1.300	883,00
6.6. Anwalts - und Gerichtskosten	0	0	0,00
6.7. Miete an Baubetriebshof	400	400	400,00
6.7.1. Nebenkosten Verwaltungsgebäude	3.000	3.000	2.387,64
6.8. Übergeord. kommunale Verbände	900	900	900,00
6.9. Anteilige Kosten Dienstwagen	100	100	100,00
6.10. Schulungen Arbeitssicherheit	2.000	2.000	0,00
6.11. Verschiedenes/Sitzungsgelder	300	300	332,57
Summe - 4 -	7.700	8.000	5.003,21
Zwischensumme	20.000	20.200	12.455,53

Wirtschaftsplan 2026 - Bestattungswesen -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2026	Ansatz 2025 €	Ergebnis 2023 €
c) <u>Betriebsaufwand</u>			
6.12. <u>EDV</u>			
6.12.1. Datenverarbeitung - Elfried -	1.600	1.600	2.536,12
6.12.2. Datenverarbeitung Stadt / Netzwerk	600	600	600,00
6.12.3. Basiskosten Einrichtungsträger - Oxaion -	500	500	500,00
Summe - 1 -	2.700	2.700	3.636,12
6.13. <u>Telefonkosten</u>			
6.13.1. Braubacher Straße	500	600	299,72
6.13.2. Allerheiligenbergstraße	300	200	6,31
6.13.3. Einrichtungsträger	700	700	174,67
Summe - 2 -	1.500	1.500	480,70
6.14. KM-Geld Erstattungen	100	500	0,00
6.15. Dienst- und Schutzkleidung	2.500	1.000	828,28
Summe - 3 -	2.600	1.500	828,28
Zwischensumme	6.800	5.700	4.945,10
d) <u>Übrige Aufwendungen</u>			
6.16.1. Verluste aus Anlageabgängen	0	0	0,00
6.16.2. Wertberichtigung auf Forderungen	0	0	487,49
6.16.3. periodenfremder Aufwand	0	0	0,00
Summe - 5 -	0	0	487,49
e) <u>Abgaben / Gebühren</u>			
6.17. Wiederkehrender Beitrag	2.800	2.600	2.569,10
Summe - 6 -	2.800	2.600	2.569,10
Gesamtsumme	71.800	69.800	60.557,22
7. <u>Sonstige Zinsen und Erträge</u>			
7.1. Zinsertrag - Sonderkasse -	0	0	0,00
7.2. Zinsertrag - Sonstige -	0	0	48,95
Gesamtsumme	0	0	48,95
8. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>			
8.1. Zinsen	0	0	0,00
Gesamtsumme	0	0	0,00
9. <u>Sonstige Steuern</u>			
9.1. Kfz - Steuern	300	300	210,00
Gesamtsumme	300	300	210,00

Wirtschaftsplan 2026

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Zu 1:

Die Bestattungszahlen 2024/2025 dienen zur Ermittlung der voraussichtlichen Erlöse. Hierbei ist eine Anpassung der Friedhofsgebühren zum 01.01.2026 berücksichtigt.

Zu 2:

Bei den sonstigen Erträgen handelt es sich um die Zuweisungen des Landes für die Unterhaltung der Ehrengräber (567 Einzelgräber) gemäß § 1 Gräbergesetz sowie die Personalkostenerstattungen für einen Bediensteten im Rahmen des Projekts „Budget für Arbeit“ (12 x 1.109,52 €).

Zu 3:

a) Die Ausgabenentwicklungen in 2025 dienen als Grundlage für die Ansatzzahlen 2026.

b) Instandhaltungs- und Reparaturaufwendungen stellen den überwiegenden Teil der Ansätze dar, die sich an den Ausgaben 2025 und den Vorjahresplanungen orientieren.

Zu 4:

Die Personalkostenplanung berücksichtigt die Tarifsteigerungen sowie die individuellen Anpassungen.

Zu 5:

Der Ansatz ist ermittelt aus der Abschreibungsvorausschau der Anlagenbuchhaltung.

Zu 6:

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen finden nur geringfügige Anpassungen, insbesondere der Verwaltungskostenerstattung, gegenüber dem Vorjahr statt.

Zu 8:

Es bestehen keine Darlehen und somit auch keine Zinsaufwendungen.

Zu:9

Der Ansatz entspricht der festgesetzten Kfz-Steuer.

Vermögensplan 2026

	Planansatz 2026 €	Planansatz 2025 €
<u>Einnahmen</u>		
1. Abschreibungen	73.900	58.800
2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte (Grabnutzungsrechte vor 1999)	0	0
4. Kreditaufnahme	195.000	0
5. Verminderung Nettoumlaufvermögen	100	32.300
6. Ausgleich Jahresverlust	217.000	200.000
Summe Einnahmen	486.000	291.100

<u>Ausgaben</u>		
1. Investitionen		
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	58.000	38.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	211.000	21.000
2. Darlehenstilgung	0	0
3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0	0
5. Jahresverlust	217.000	232.100
Summe Ausgaben	486.000	291.100

Wirtschaftsplan 2026

Erläuterungen zum Vermögensplan

Einnahmen

Zu 1:

Der Ansatz ermittelt sich aus der Abschreibungsvorschau der Anlagenbuchhaltung.

Zu 2:

Aufgrund der rückwirkenden Änderung der EigAnVO zum 01.01.2023 entfällt diese Position zukünftig.

Zu 3:

Aufgrund der rückwirkenden Änderung der EigAnVO zum 01.01.2023 entfällt diese Position zukünftig.

Zu 4:

Zur Finanzierung der vorgesehenen Investitionen, insbesondere des Friedhofsbaggers., ist eine Kreditaufnahme notwendig.

Zu 5:

Da der zu erwartende Verlust nicht durch zu erwartende Gewinne in den nächsten 5 Jahren ausgeglichen werden kann und auch die Eigenkapitalausstattung einen Ausgleich aus Rücklagen nicht zulässt, ist der Verlust überwiegend aus den Haushaltsmitteln der Stadt auszugleichen (§ 11 Abs. 7 EigAnVO).

Ausgaben

Zu 1:

Es handelt sich bei den Investitionen um die Beschaffung von 2 Urnenwandelementen und 10 Urnenerdbodenkammern.

In den Friedhofshallen Braubacher Straße und Allerheiligenbergstraße soll im nächsten Jahr die Bestuhlung erneuert werden. Auch soll das Büro des Friedhofswärters erneuert und mit IT ausgestattet werden.

Der im nächsten Jahr 20 Jahre alte Friedhofsbagger ist sehr reparaturanfällig und muss daher ersetzt werden.

Auch für 2026 ist es zudem vorgesehen ein digitales Friedhofskataster einzuführen.

Zu 2:

Es bestehen keine Kreditverpflichtungen und somit keine Tilgungsleistungen.

Zu 3:

Aufgrund der rückwirkenden Änderung der EigAnVO zum 01.01.2023 entfällt diese Position zukünftig.

Zu 5:

Es handelt sich hierbei um den Verlust des Erfolgsplans. Siehe hierzu auch die Erläuterung zu 5 bei den Einnahmen.

Finanzplan 2026

	2025	2026	2027	2028	2029
	€	€	€	€	€
<u>Einnahmen</u>					
1. Abschreibungen	58.800	73.900	85.000	85.000	85.000
2. Zuführung Rechnungsabgrenzungsposten (Nutzungsrechte)	0	0	0	0	0
3. Ausgleich Auflösung Altbestand Nutzungsrechte vor 1999	0	0	0	0	0
4. Kreditaufnahme	0	195.000	0	0	0
5. Verminderung Nettoumlaufvermögen	32.300	100	0	0	0
6. Ausgleich Jahresverlust	200.000	217.000	200.000	200.000	190.000
Summe Einnahmen	291.100	486.000	285.000	285.000	275.000

<u>Ausgaben</u>					
1. Investitionen					
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	38.000	58.000	18.000	18.000	18.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.000	211.000	6.000	3.000	3.000
2. Darlehenstilgung	0	0	20.000	20.000	20.000
3. Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten (Grabnutzungsrechte)	0	0	0	0	0
4. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0	0	41.000	44.000	44.000
5. Jahresverlust	232.100	217.000	200.000	200.000	190.000
Summe Ausgaben	291.100	486.000	285.000	285.000	275.000

Wirtschaftsplan 2026 - Bestattungswesen -

Übersicht 2026

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

Einnahmen	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €
1. Zuweisung zum Verlustausgleich	200.000	217.000	200.000	200.000	190.000
2. Zuweisung Nutzungsrechte (aus Altbeständen vor 1999)	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen :	200.000	217.000	200.000	200.000	190.000

Ausgaben	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €
1. Verwaltungskostenpauschale	41.300	42.200	43.000	43.900	45.000
2. Versicherungen	4.000	4.000	4.200	4.500	4.500
3. EDV-Netzwerk	600	600	800	800	800
4. EDV-Oxaion	500	500	600	600	600
5. Anteil Telefonanlage	700	700	700	700	700
6. Verbände	900	900	900	900	900
7. Anteilige Kosten Dienstwagen	100	100	100	100	100
8. Sitzungsgelder	300	300	300	300	300
Summe Ausgaben :	48.400	49.300	50.600	51.800	52.900

über die aus **Verpflichtungsermächtigungen** in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§ 15 Abs. 2 Nr. 4 EigAnVO)

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan des Jahres	Voraussichtliche Ausgaben				
	2025	2026	2027	2028	2029
2025	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0
Summe :	0	0	0	0	0

Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme	0	195000	0	0	0
--	---	--------	---	---	---

Wirtschaftsplan 2026 - Bestattungswesen -

Investitionsprogramm

Nr.	Bezeichnung d. Maßnahme	Insgesamt	frühere Jahre	2025	2026	2027	2028	2029	spätere Jahre	VE
II. Sachanlagen										
1.	Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten									
	Friedhof - Braubacher Straße									
	Urnenwände		30.000	30.000	30.000	15.000	15.000	15.000		
	Beschaffung Urnenerdbodenkammern		5.000	5.000	3.000	0	0	0		
	Sanitärcontainer		30.000	0	0	0	0	0		
	Stühle Friedhofshalle		0	0	15.000	0	0	0		
	Friedhof - Allerheiligenbergstraße									
	Urnenerdbodenkammern		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000		
	Stühle Friedhofshalle		0	0	7.000	0	0	0		
	Friedhof - Am Allerheiligenberg									
	Friedhof - Friedrichsseggen									
	Zwischensumme	0	68.000	38.000	58.000	18.000	18.000	18.000		
2.	Betriebs- und Geschäftsausstattung									
	Software Digitaler Friedhofsplan	0	15.000	15.000	15.000	0	0	0		
	Möblierung Büro Betriebsleiter	0	0	0	10.000	0	0	0		
	Aufsitzmäher	0	12.000	0	0	0	0	0		
	Friedhofsbagger	0	0	0	180.000	0	0	0		
	Heckenschneider/Freischneider usw.	0	6.000	6.000	6.000	6.000	3.000	3.000		
	Zwischensumme	0	33.000	21.000	211.000	6.000	3.000	3.000		
	Summe	0	101.000	59.000	269.000	24.000	21.000	21.000		
Einnahmen										
			0	0	0	0	0	0		
Gesamtfinanzbedarf										
			101.000	59.000	269.000	24.000	21.000	21.000		

Stellenübersicht

Pos.	Teil- haus- halt		Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen	
						Soll Haushaltsjahr 2026		Haushaltsvorjahr 2025			
						Beamte	Beschäftigte	Soll	Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung)		
Haushaltsjahr 2026											
	B. Sondervermögen Eigebetrieb WBL										
	Betriebszweig Bestattungswesen										
			Betriebsleitung								
1			Beschäftigte/r	6			1,00		1,00	1,00	
			Betriebspersonal								
2			Beschäftigte/r	5			1,00		1,00	0,00	
3			Beschäftigte/r	5			1,00		1,00	1,00	
4			Beschäftigte/r	5			0,13		0,00	0,13	
5			Beschäftigte/r	4			1,00		1,00	1,00	
6			Beschäftigte/r	3			0,80		0,80	0,80	
			Friedhofsverwaltung								
7			Stadtamtmann	A 11	III	0,40		0,40		0,40	
			SUMME Beamte Betriebszweig Bestattungswesen			0,40		0,40			
			SUMME Beschäftigte Betriebszweig Bestattungswesen				4,93		4,80		
			SUMME Betriebszweig Bestattungswesen				5,33		5,20		4,33