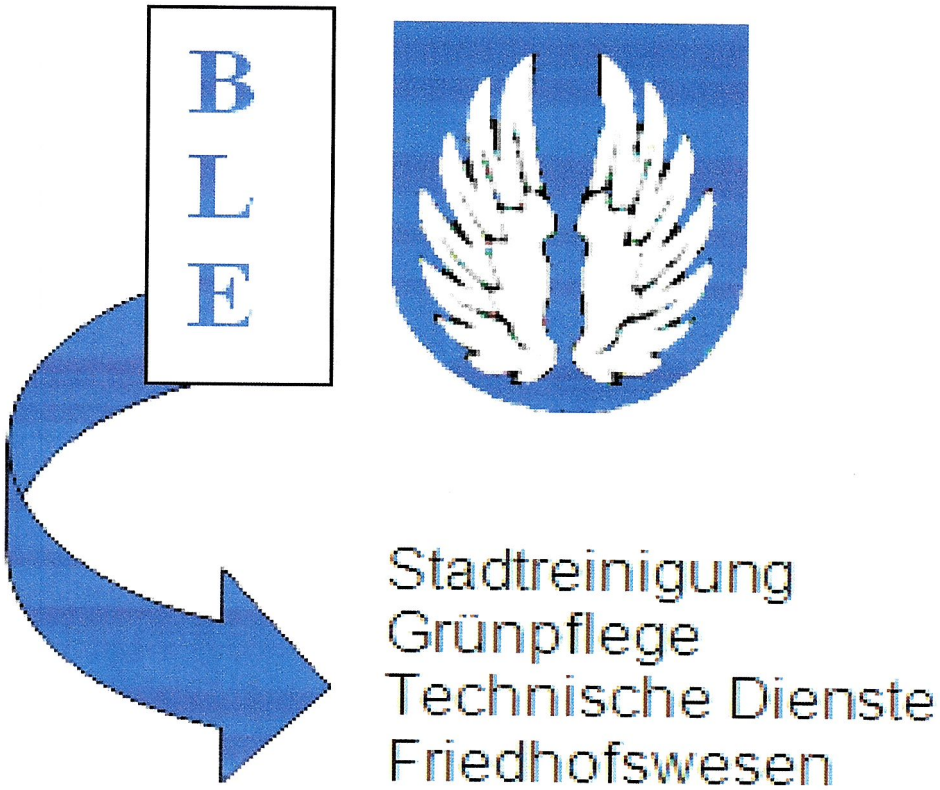
Wirtschaftsplan 2025 und 2026

Eigenbetrieb Betriebshof

der Lutherstadt Eisleben



Lutherstadt Eisleben, 6. Oktober 2026

Koschei
Amt. Betriebsleiter

Anlage	Vorbericht
Anlage 1	Erfolgsplan 2023, Jahresabschluss
Anlage 2	Erfolgsplan von 2024 - 2029
Anlage 3	Planung von 2024 - 2029
Anlage 4	Vermögensplan 2025 und 2026, Vermögensplan von 2024 - 2029
Anlage 5	Investitionsplan 2025 und 2026, Investionsprogramm von 2024 - 2029
Anlage 6	Stellenplan 2025 und 2026

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025 und 2026

1. Allgemeines

1.1. Rechtsgrundlagen

Nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) können Gemeinden Eigenbetriebe ohne eigene Rechtspersönlichkeit führen. Die Lutherstadt Eisleben hat von dieser Möglichkeit Gebrauch gemacht und betreibt seit 01.01.2005 den Eigenbetrieb Betriebshof Lutherstadt Eisleben.
Der Eigenbetrieb wird als Sondervermögen der Stadt geführt.
Für die Rechnungslegung gelten die Regeln der kaufmännischen Buchführung und diese erfolgt nach den handelsrechtlichen Grundsätzen.
Die Buchführung und die Erstellung der Jahresabschlüsse werden über das Steuerbüro Alte, Riese und Partner vollzogen. Die Prüfung dieser Abschlüsse wird von Wirtschaftsprüfungs-gesellschaften durchgeführt.

1.2. Aufgabenerfüllung

Der Einsatzbereich des Eigenbetriebes deckt die hoheitlichen Aufgaben der Lutherstadt Eisleben und deren Ortschaften ab. Vor diesem Hintergrund ist keine Steuerpflicht gegeben. Ausnahme ist die Betreibung und Unterhaltung des Krematoriums und seit 01.01.19 eines Caravan Parkplatzes. Diese Bereiche werden als Betriebe gewerblicher Art geführt.
Zur Betreibung und Unterhaltung des Caravan Parkplatzes wurde am 20.04.2016, in einer gemeinsamen Betriebsausschusssitzung des EB Märkte und des EB Betriebshof, der Beschluss mit dem Hinweis des damaligen Betriebsleiters des EB Betriebshof Herrn Schmidt gefasst, dass die Unterhaltung dieses Parkplatzes nicht kostendeckend sein wird.
Die jährlichen Fehlbeträge müssen dann von der Stadt ausgeglichen werden.

Weiterhin erbringt der Eigenbetrieb Betriebshof folgende Leistungen für die Stadt Eisleben und deren Ortschaften vorrangig in den Bereichen:
Pflege von Park- und Grünanlagen, Baumpflege, Straßenreinigung und Winterdienst, Maßnahmen zu Angelegenheiten des Ordnungsamtes, die Absicherung von kulturellen Veranstaltungen, die Bewirtschaftung der Friedhöfe und Ehrenfriedhöfe sowie die Betreuung von Parkscheinautomaten.
Weiterhin wurde ein Baumkataster erstellt und wird ständig aktualisiert.
Auch werden Aufträge für die Eigenbetriebe „Kindertageseinrichtungen“ und „Märkte“ abgearbeitet.

Es wird davon ausgegangen, dass das Auftragsvolumen ebenso in den Haushaltsjahren 2025 und 2026 erhalten bleibt.
Auf Grund der prekären Haushaltslage der Lutherstadt Eisleben muss auch der Eigenbetrieb Betriebshof einen Konsolidierungsbeitrag leisten.
Deshalb wurde am 11.03.2020 im Betriebsausschuss ein Gesamtbetrachtungskonzept mit Einsparmaßnahmen beschlossen, welche kurz-, mittel- und langfristig umzusetzen sind.
Im Jahre 2023 hat der Eigenbetrieb einen Gewinn von ca. 50 TEUR ausgewiesen.

2. Erfolgsplan

2.1. Umsatzerlöse

Im Jahr 2025 werden die Umsatzerlöse im Vergleich zur Planzahl 2024 um 155,0 TEUR und im Jahr 2026 um 247,0 TEUR steigen.

Bei den Umsatzerlösen aus Gebühren erwarten wir eine Verringerung von 22 TEUR pro Jahr. Die Einnahmen der Parkscheinautomaten steigen durch eine Gebührenerhöhung jährlich um 86 TEUR. Die Erlöse der Friedhöfe sinken 2025 und 2026 um je 77,0 TEUR, da ab 2024 die Mitarbeiter des Eigenbetriebes keine Beisetzungen mehr durchführen und von vielen Angehörigen alternative Bestattungsformen (Seebestattung, Tree of Life, Almwiese, Friedwald, Kolumbarium Nicolaikirche) gewählt werden. Die Erlöse „Leistungen für Dritte“ sinken um 28 TEUR, da der Betriebshof mit seinen hoheitlichen Tätigkeiten weitestgehend ausgelastet ist.

Die Umsatzerlöse Stadt erhöhen sich 2025 um 177,0 TEUR und 2026 um 269,0 TEUR. Gründe hierfür sind eine angenommene Lohnsteigerung von 3 % pro Jahr und die zwei neuen Stellen im Stellenplan.

Die sonstigen betrieblichen Erträge verringern sich 2025 und 2026 um je 101,0 TEUR. Diese resultieren aus dem Auslaufen der Lohnkostenzuschüsse im Rahmen der Förderungen von einem sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten nach § 16i SGB II zum 01.10.2024 und zwei zum 01.01.2025.

2.2. Materialaufwand

Im Erfolgsplan unter Punkt 5 – Materialaufwand – erhöhen sich die Kosten nur im Jahr 2025 um 146,0 TEUR, da hier eine Generalsanierung des Krematoriums geplant ist und deshalb Fremdleistungen (Einäscherungen) in dieser Höhe erforderlich sind.

2.3. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Erfolgsplan unter Punkt 8 - sonst. betriebliche Aufwendungen - werden die Aufwendungen 2025 um 146,0 TEUR sinken. Hier wurde der geringere Energieverbrauch und Wartungsaufwand durch den Stillstand des Krematoriums berücksichtigt.

2.4. Personal

Für 2025 sind im Stellenplan 51 Arbeitnehmer (50,33 VK) ausgewiesen.
Der Betriebsleiter befindet sich vom 22. Februar 2023 bis zum 31.03.2025 in der Freizeitphase der Altersteilzeit. Somit sind im Stellenplan für 2026 nur noch 50 Arbeitnehmer (49,33).
Zwei Arbeitnehmer besetzen im Rahmen der Fördermaßnahme zum Teilhabechancengesetz gemäß § 16i SGB II im Stellenplan befristete Stadtarbeiterstellen (EG 2) bis zum 31.12.2024. Im Haushaltsjahr 2025 sollen diese beiden Stellen durch neue unbefristete Stadtarbeiterstellen (bis EG 5) erhalten bleiben. Dies ist notwendig aufgrund der erhöhten Pflegemaßnahmen im Stadtgebiet durch die Trockenheit und den Klimawandel, den damit verbundenen Schäden an Bäumen durch Pilze und Insekten, die Zunahme der Durchführung von Ersatzvornahmen durch das Ordnungsamt und eine vermehrte Beauftragung von illegaler Müllentsorgung. Kommunale Grünflächen wurden über viele Jahre durch die Anwohner gepflegt, was jetzt oft aus Altersgründen nicht mehr möglich ist. Weiterhin sind auch 2 neue Spielplätze geplant, wodurch sich auch dieser Unterhaltungsaufwand erweitert.

Der Personalbestand für die nächsten Jahre sollte sich aber nicht weiter verringern, denn es ist sehr oft nicht möglich, Fremdfirmen kurzfristig zu beauftragen.
Ein gewisses Stammpersonal muss für die Stadt immer erhalten bleiben, um die durchzuführenden Aufgaben lt. Leistungsverzeichnis zu realisieren.

3. Investitionen

Für das Haushaltsjahr 2025 sind Investitionen in Höhe von 310,0 TEUR geplant und für das Jahr 2026 (360,0 TEUR).
Da bei Gebührenkalkulationen, sowie auch bei den Stundenverrechnungssätzen nach kaufmännischer Buchführung die Investitionen berücksichtigt werden, sind keine Kredite notwendig. Somit wurden bzw. werden Investitionen aus Mitteln des laufenden Haushaltes (Abschreibungen) und 2026 für das Projekt SMARTer Betriebshof 50 TEUR aus dem Gewinnvortrag finanziert.

3.1. Wirtschaftsjahr 2025

Es sind Investitionen in Höhe von 310,0 TEUR geplant.
Dabei handelt es sich im Bereich Krematorium um eine Generalsanierung (275,0 TEUR).
Auf den Friedhöfen sind Urnengemeinschaftsanlagen (15,0 TEUR), in allen anderen Bereichen (20,0 TEUR) für Kleingeräte geplant.

3.2. Wirtschaftsjahr 2026

Hier sind Investitionen in Höhe von 360,0 TEUR vorgesehen.
Im Bereich Krematorium ist eine Kanalsanierung für 90,0 TEUR geplant.
Für die Friedhöfe die Errichtung von Urnengemeinschaftsanlagen (20,0 TEUR).
Im Bereich Betriebshof Park/Grün handelt es sich um die Anschaffung eines Transporters (90,0 TEUR) und Kleingeräte (10,0 TEUR).
Die Verwaltung Büroausstattung für digitale Stundenabrechnung (25,0 TEUR).
Im Bereich Technik Kleingeräte (5,0 TEUR).
Die Ortschaften einen Kipper (50,0 TEUR), einen Hochentleerer (15,0 TEUR) und Kleingeräte (5,0 TEUR).
Eine zusätzliche Investition in Höhe von 50 TEUR ist notwendig, um das Projekt SMARTer Betriebshof 2027 abzuschließen zu können.

4. Abweichung Wirtschaftsplan – Finanzplan

Im Wirtschaftsplan von 2023 waren Leistungsentgelte von der Stadt in Höhe von 2.950,0 TEUR eingestellt. Durch den Eigenbetrieb Betriebshof wurden mit der Stadt Aufwendungen von 2.954,0 TEUR abgerechnet.
Im Jahr 2025 ist ein Leistungsentgelt von 3.306,0 TEUR und 2026 in Höhe von 3.398,0 TEUR im Wirtschaftsplan veranschlagt.
Für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 ergibt dies eine Erhöhung von insgesamt 446,0 TEUR.
Grund dafür sind die gestiegenen Unterhaltungs- und Personalkosten.

5. Kassenlage

Die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes war jederzeit sichergestellt.
Es wurden keine Kassenkredite in Anspruch genommen.

Anlage 1

Erfolgsplan 2023

1.	**Umsatzerlöse (1)**			**4.187.810,38 €**
	a) Umsatzerlöse aus Gebühren		1.234.056,45 €	
	Märkte	20.389,13 €		
	Parkuhren/ Parkautomaten	188.320,18 €		
	Krematorium	648.255,79 €		
	Erlöse Grünpflege	4.063,88 €		
	Friedhöfe	380.189,75 €	,	
	Erlöse Stadtreinigung	1.000,00 €		
	Leistungen für Dritte	9.192,40 €		
	Erlöse Eventmobil	0,00 €		
	Sonstige Erlöse	441,05 €		
	Erlöse Caravanparkplatz	2.824,81 €		
	Erlöse Außenwerbung	600,00 €		
	Zuschuß Kriegsgräber	10.676,56 €		
	Erlöse Schrott	3.651,79 €		
	Erlöse 2. Arbeitsmarkt	-35.548,89 €		
	b) Umsatzerlöse Stadt		2.953.753,93 €	
	Kultur	5.756,00 €		
	Ordnungsamtsmaßnahmen*	204.699,99 €		
	Wartehallen, Pumpen, Uhren	36.445,40 €		
	Spielplatzpflege	79.165,35 €		
	Grünanlagenpflege	1.303.722,14 €		
	Winterdienst	299.646,51 €		
	Straßenreinigung	823.681,94 €		
	Friedhöfe	135.161,76 €		
	Wahlen	0,00 €		
	Verwaltung	65.474,84 €		
2.	**Erhöhung o. Verminderung d. Bestandes an fert. u. unfert. Erzeugnissen**		0,00 €	
3.	**andere aktivierte Eigenleisungen**			
4.	**sonstige betriebliche Erträge**		115.592,75 €	**115.592,75 €**
	dav. Auflög. v. Sonderposten mit Rücklagenanteil			
5.	**Materialaufwand**			
	a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs- u.	116.141,47 €		

Anlage 1

	Betriebsstoffe u.f. bezogene Waren (2)		
	b) Aufwend. bezog. Leistungen	296.743,33 €	**412.884,80 €**
6.	**Personalaufwand**		**2.511.708,45 €**
	a) Löhne und Gehälter (3)	2.023.646,12 €	
	b) soz. Abgaben und Aufwend. f.	488.062,33 €	
	Altersversorg. u. f. Unterstützung (3)		
	davon f. Altersversorgung		
	Zuschüsse Agentur für Arbeit		
7.	**Abschreibungen**		**286.714,34 €**
	a) auf immaterielle Vermögens-		
	gegenstände des Anlageverm.		
	und der Sachanlagen		
	dav. nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB		
	dav. nach § 254 HGB		
8.	**Sonst. betriebliche Aufwendungen (4)**		**1.032.241,51 €**
9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	
	dav. aus verbundenen Unternehmen (5)		
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und	0,00 €	
	Ausleihungen d. Finanzanlagevermögens		
	dav. aus verbundenen Unternehmen (5)		
11.	**sonst. Zinsen u. ähnl. Erträge**	190,97 €	
	dav. aus verbundenen Unternehmen (5)		
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen u.	0,00 €	
	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
13.	**Zinsen u. ähnl. Aufwendungen**	1.238,06 €	
	dav. aus verbundenen Unternehmen (5)		
14.	Ergebnisse aus der gewöhnlichen	0,00 €	
	Geschäftstätigkeit		
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften,	0,00 €	
	Gewinnabführungs- und Teilgewinnab-		
	führungsverträgen		
18.	außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	
19.	außerordentliches Ergebnis	0,00 €	

,

Anlage 1

20.	Steuern vom Einkommen u. vom Ertrag	0,00 €	
21.	**Sonstige Steuern**	9.029,05 €	**10.076,14 €**
22.	**Jahresgewinn / Jahresverlust**		**49.777,89 €**

Nachrichtlich
Verwendung des Jahresgewinnes 0,00 €

a) zur Tilgung des Verlustvortrages 0,00 €
b) zur Einstellung in Rücklagen 0,00 €
c) zur Abführung an den Haushalt des Aufgabenträgers 0,00 €
d) auf neue Rechnung vorzutragen 49.777,89 €

ODER
Behandlung des Jahresverlustes

a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag
b) aus dem Haushalt des Aufgabenträgers auszugleichen
c) auf neue Rechnung vorzutragen

Erläuterungen der Zahlen in Klammern:

1) Einschließlich Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse
2) Materiallieferungen und Fremdleist. f. Anlagezugänge sind unmittelbar zu aktivieren, soweit nicht abrechnungstechn. Gründe entgegenstehen
3) Einschließlicher aktivierter Beträge
4) Einschl. Konzessions- und Wegeentgelte
5) Die Begriffsbestimmung d. § 15 AktG findet sinngemäß Anwendung

Erläuterungen:
zu 8.
Energiekosten, Telefon, Porto, Reparatur und Instandhaltung, Versicherungen, Steuern, Gebühren, Müll und Fäkalien, Rechts- und Beratungskosten, Mietleasing, Wartungsverträge, Rückstellungen (Jahresabschluss, Urlaub, Archivierung)

* Verkehrsbeschilderung, Absperrungen, Feuerwehr, Bereitschaftsdienst, Wahlen, Jugendsozialarbeit

Erfolgsplan		2024		2025		2026	
1.	**Umsatzerlöse (1)**		**4.433.000,00 €**		**4.588.000,00 €**		**4.680.000,00 €**
	a) Umsatzerlöse aus Gebühren						
	Märkte	60.000,00 €		40.000,00 €		40.000,00 €	
	Parkuhren/ Parkautomaten	170.000,00 €		256.000,00 €		256.000,00 €	
	Krematorium	620.000,00 €		636.000,00 €		636.000,00 €	
	Friedhöfe	402.000,00 €		325.000,00 €		325.000,00 €	
	Erlöse Grünpflege	4.000,00 €		5.000,00 €		5.000,00 €	
	Erlöse Verwaltung	500,00 €		500,00 €		500,00 €	
	Leistungen für Dritte	37.000,00 €		9.000,00 €		9.000,00 €	
	Erlöse für Ehrengräber	10.500,00 €		10.500,00 €		10.500,00 €	
	Gesamt:	**1.304.000,00 €**		**1.282.000,00 €**		**1.282.000,00 €**	
	b) Umsatzerlöse Stadt						
	Kultur	14.000,00 €		6.000,00 €		6.500,00 €	
	Jugendsozialarbeit/Streetworker/Ersatz			500,00 €		500,00 €	
	Allg. Verwaltung			1.000,00 €		1.000,00 €	
	Einrichtung Wahlokale			9.000,00 €		9.000,00 €	
	Ordnungsamtsmaßnahmen	260.000,00 €		220.000,00 €		230.000,00 €	
	Wartehallen, Pumpen, Uhren	50.000,00 €		50.000,00 €		55.000,00 €	
	Denkmalpflege			2.000,00 €		2.000,00 €	
	Spielplatzpflege	70.000,00 €		90.000,00 €		90.000,00 €	
	Grünanlagenpflege	1.390.000,00 €		1.624.500,00 €		1.671.000,00 €	
	Winterdienst	330.000,00 €		300.000,00 €		310.000,00 €	
	Straßenreinigung	880.000,00 €		900.000,00 €		920.000,00 €	
	Friedhöfe	135.000,00 €		102.000,00 €		102.000,00 €	
	Ehrenfriedhöfe			1.000,00 €		1.000,00 €	
	2. Arbeitsmarkt						
	Gesamt:	**3.129.000,00 €**		**3.306.000,00 €**		**3.398.000,00 €**	

2.	**Erhöhung o. Verminderung d.**		**0,00 €**		**0,00 €**		**0,00 €**
	Bestandes an fert. u. unfert.						
	Erzeugnissen						
3.	**andere aktivierte Eigenleisungen**						
4.	**sonstige betriebliche Erträge**		**131.000,00 €**		**30.000,00 €**		**30.000,00 €**
5.	**Materialaufwand**		**330.000,00 €**		**470.000,00 €**		**320.000,00 €**
	a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs- u.	90.000,00 €		120.000,00 €		120.000,00 €	
	Betriebsstoffe u.f. bezogene						
	Waren (2)						
	b) Aufwend. bezog. Leistungen	240.000,00 €		350.000,00 €		200.000,00 €	
6.	**Personalaufwand**		**2.845.000,00 €**		**2.935.000,00 €**		**3.072.000,00 €**
	a) Löhne und Gehälter (3)	2.250.000,00 €		2.201.000,00 €		2.304.000,00 €	
	b) soz. Abgaben und Aufwend. f.	565.000,00 €		734.000,00 €		768.000,00 €	
	Altersversorg. u. f. Unterstützung (3)						
	davon f. Altersversorgung						
	c) Rückstellung für Altersteilzeit	30.000,00 €					
7.	**Abschreibungen**		**310.000,00 €**		**310.000,00 €**		**360.000,00 €**
8.	**Sonst. betriebliche Aufwendungen**		**1.041.000,00 €**		**895.000,00 €**		**1.000.000,00 €**
9.	**Sonstige Steuern**		**8.000,00 €**		**8.000,00 €**		**8.000,00 €**
10.	**Jahresgewinn / Jahresverlust**		**30.000,00 €**		**0,00 €**		**-50.000,00 €**
	Behandlung des Jahresverlustes						
	a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag				**0,00 €**		**50.000,00 €**
	b) aus dem Haushalt des Aufgaben-		**0,00 €**		**0,00 €**		**0,00 €**
	trägers auszugleichen						
	c) auf neue Rechnung vorzutragen						

Erfolgsplan		2027		2028		2029	
1.	**Umsatzerlöse (1)**		**4.680.000,00 €**		**4.680.000,00 €**		**4.680.000,00 €**
	a) Umsatzerlöse aus Gebühren						
	Märkte	40.000,00 €		40.000,00 €		40.000,00 €	
	Parkuhren/ Parkautomaten	256.000,00 €		256.000,00 €		256.000,00 €	
	Krematorium	636.000,00 €		636.000,00 €		636.000,00 €	
	Friedhöfe	325.000,00 €		325.000,00 €		325.000,00 €	
	Erlöse Grünpflege	5.000,00 €		5.000,00 €		5.000,00 €	
	Erlöse Verwaltung	500,00 €		500,00 €		500,00 €	
	Leistungen für Dritte	9.000,00 €		9.000,00 €		9.000,00 €	
	Erlöse für Ehrengräber	10.500,00 €		10.500,00 €		10.500,00 €	
		1.282.000,00 €		**1.282.000,00 €**		**1.282.000,00 €**	
	b) Umsatzerlöse Stadt						
	Kultur	6.500,00 €		6.500,00 €		6.500,00 €	
	Jugendsozialarbeit / Streetworker	500,00 €		500,00 €		500,00 €	
	Allg. Verwaltung	1.000,00 €		1.000,00 €		1.000,00 €	
	Einrichtung Wahlokale	9.000,00 €		9.000,00 €		9.000,00 €	
	Ordnungsamtsmaßnahmen	230.000,00 €		230.000,00 €		230.000,00 €	
	Wartehallen, Pumpen, Uhren	55.000,00 €		55.000,00 €		55.000,00 €	
	Denkmalpflege	2.000,00 €		2.000,00 €		2.000,00 €	
	Spielplatzpflege	90.000,00 €		90.000,00 €		90.000,00 €	
	Grünanlagenpflege	1.671.000,00 €		1.671.000,00 €		1.671.000,00 €	
	Winterdienst	310.000,00 €		310.000,00 €		310.000,00 €	
	Straßenreinigung	920.000,00 €		920.000,00 €		920.000,00 €	
	Friedhöfe	102.000,00 €		102.000,00 €		102.000,00 €	
	Ehrenfriedhöfe	1.000,00 €		1.000,00 €		1.000,00 €	
	2. Arbeitsmarkt						
	Gesamt:	**3.398.000,00 €**		**3.398.000,00 €**		**3.398.000,00 €**	

2.	**Erhöhung o. Verminderung d.**		**0,00 €**		**0,00 €**		**0,00 €**
	Bestandes an fert. u. unfert.						
	Erzeugnissen						
3.	**andere aktivierte Eigenleisungen**						
4.	**sonstige betriebliche Erträge**		**30.000,00 €**		**30.000,00 €**		**30.000,00 €**
5.	**Materialaufwand**		**320.000,00 €**		**320.000,00 €**		**320.000,00 €**
	a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs- u.	120.000,00 €		120.000,00 €		120.000,00 €	
	Betriebsstoffe u.f. bezogene						
	Waren (2)						
	b) Aufwend. bezog. Leistungen	200.000,00 €		200.000,00 €		200.000,00 €	
6.	**Personalaufwand**		**3.072.000,00 €**		**3.072.000,00 €**		**3.072.000,00 €**
	a) Löhne und Gehälter (3)	2.304.000,00 €		2.304.000,00 €		2.304.000,00 €	
	b) soz. Abgaben und Aufwend. f.	768.000,00 €		768.000,00 €		768.000,00 €	
	Altersversorg. u. f. Unterstützung (3)						
	davon f. Altersversorgung						
	c) Rückstellung für Altersteilzeit						
7.	**Abschreibungen**		**364.000,00 €**		**310.000,00 €**		**310.000,00 €**
8.	**Sonst. betriebliche Aufwendungen (4)**		**1.000.000,00 €**		**1.000.000,00 €**		**1.000.000,00 €**
9.	**Sonstige Steuern**		**8.000,00 €**		**8.000,00 €**		**8.000,00 €**
10.	**Jahresgewinn / Jahresverlust**		**-54.000,00 €**		**0,00 €**		**0,00 €**
	Behandlung des Jahresverlustes						
	a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag		**54.000,00 €**		**0,00 €**		**0,00 €**
	b) aus dem Haushalt des Aufgaben-		**0,00 €**		**0,00 €**		**0,00 €**
	trägers auszugleichen						
	c) auf neue Rechnung vorzutragen						

Anlage 3

Planung von 2024 bis 2029

A. I. Erfolgsplan

Betriebseinnahmen							
Lfd. Nr.	***Bezeichnung***	***Geschäftsjahr 2024***	***Planjahr 2025***	***Planjahr 2026***	**Folgejahre**		
					2027	**2028**	**2029**
1a	Umsatzerlöse Gebühren	1.304.000 €	1.282.000 €	1.282.000 €	1.282.000 €	1.282.000 €	1.282.000 €
1b	Umsatzerlöse Stadt	3.129.000 €	3.306.000 €	3.398.000 €	3.398.000 €	3.398.000 €	3.398.000 €
2	Sonstige betriebliche	131.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
	Gesamt	**4.564.000 €**	**4.618.000 €**	**4.710.000 €**	**4.710.000 €**	**4.710.000 €**	**4.710.000 €**

Betriebsausgaben							
3	Personalkosten	2.845.000 €	2.935.000 €	3.072.000 €	3.072.000 €	3.072.000 €	3.072.000 €
	a) Löhne und Gehälter	2.250.000 €	2.201.000 €	2.304.000 €	2.304.000 €	2.304.000 €	2.304.000 €
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	565.000 €	734.000 €	768.000 €	768.000 €	768.000 €	768.000 €
	c) Rückstellungen Altersteilzeit	30.000,00 €					
4	Materialaufwand	330.000 €	470.000 €	320.000 €	320.000 €	320.000 €	320.000 €
5	Abschreibungen auf Anlagevermögen	310.000 €	310.000 €	360.000 €	364.000 €	310.000 €	310.000 €
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.041.000 €	895.000 €	1.000.000 €	1.000.000 €	1.000.000 €	1.000.000 €
7	Sonstige Steuern	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €
	Gesamt	**4.534.000 €**	**4.618.000 €**	**4.760.000 €**	**4.764.000 €**	**4.710.000 €**	**4.710.000 €**
8	Jahresgewinn/ -verlust	30.000 €	0 €	-50.000 €	-54.000 €	0 €	0 €

Anlage 4

Vermögensplan 2025 und 2026

	Finanzierungsbedarf (Einnahmen)	**Planansatz**		
Lfd. Nr.	Bezeichnung	2025	2026	Erläuterung
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0,00 €	0,00 €	
3	Jahresgewinn	0,00 €	0,00 €	
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen	0,00 €	0,00 €	
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeiträge	0,00 €	0,00 €	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeiträge	0,00 €	0,00 €	
7	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0,00 €	0,00 €	
8	Kredite	0,00 €	0,00 €	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	310.000,00 €	360.000,00 €	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00 €	0,00 €	
11	Erübrigte Mittel aus Vorjahren, die aus Gebührendeckung AfA result.	0,00 €	0,00 €	
11a	Zuführung vom Vermögenshaushalt der Stadt an EB BLE	0,00 €	0,00 €	
11b	Rest aus Abschreibung, die nicht aus Gebühren gedeckt sind	0,00 €	0,00 €	
11c	Rücklagenanteil aus Abschreibung der Vorjahre	0,00 €	0,00 €	
12	**Gesamt**	**310.000,00 €**	**360.000,00 €**	

Anlage 4

Vermögensplan 2025 und 2026

	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)	***Planansatz***			***Investitionen (nachrichtlich)***
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben 2025	Ausgaben 2026	Verpflichtungsermächtigung	Gesamtausgaben
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Büroausstatt.	310.000,00 €	360.000,00 €		
2	Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €		
3	Rückzahlungen vom Stammkapital	0,00 €	0,00 €		
4	Entnahme aus Rücklagen	0,00 €	0,00 €		
5	Jahresverlust	0,00 €	0,00 €		
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklagenteil	0,00 €	0,00 €		
7	Auflösung Ertragszuschüsse	0,00 €	0,00 €		
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00 €	0,00 €		
9	Tilgung von Krediten	0,00 €	0,00 €		
10	Gewährung von Krediten	0,00 €	0,00 €		
11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren Rücklageanteil aus Abschreibung	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €		
12	**Finanzierungsbedarf insgeamt**	**310.000,00 €**	**360.000,00 €**		

Anlage 4

A. II. Vermögensplan 2024 - 2029

Finanzierungsmittel (Einnahmen)

	Bezeichnung	*Geschäftsjahr*	*Planjahr*		*Folgejahre*		
		2024	*2025*	*2026*	*2027*	*2028*	2029
1	Zuführung zum Stammkapital	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	Zuführung zu Rücklagen abzügl. Entnahmen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3	Jahresgewinn	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzügl. Entnahme	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6	Beiträge und ähnl. Entgelte abzügl. Auflösungsbeträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7	Zuführung zu langfristigen Rückkstellungen abzügl. Entnahme	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
8	Kredite	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	310.000 €	310.000 €	360.000 €	364.000 €	310.000 €	310.000 €
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11	Erübrigte Mittel aus Vorjahren, die aus Gebührendeckung AfA result.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11a	Zuführung vom Vermögenshaushalt der Stadt an EB BLE	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11b	Rest aus Abschreibung, die nicht aus Gebühren gedeckt sind	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11c	Rücklageanteil aus Abschreibung der Vorjahre	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
12	**Gesamt**	**310.000 €**	**310.000 €**	**360.000 €**	**364.000 €**	**310.000 €**	**310.000 €**

Anlage 4

A. II. Vermögensplan 2024 - 2029

Finanzierungsmittel (Ausgaben)

Lfd. Nr.	*Bezeichnung*	*Geschäftsjahr*	*Planjahr*		*Folgejahre*		
		2024	*2025*	*2026*	*2027*	*2028*	2029
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	310.000 €	310.000 €	360.000 €	364.000 €	310.000 €	310.000 €
2	Finanzanlagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3	Rückzahlungen vom Stammkapital	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4	Entnahme aus Rücklagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5	Jahresverlust	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7	Auflösung Ertragszuschüsse	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
9	Tilgung von Krediten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
10	Gewährung von Krediten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11	Rücklageanteil aus Abschreibung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
12	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	**310.000 €**	**310.000 €**	**360.000 €**	**364.000 €**	**310.000 €**	**310.000 €**

Anlage 5

Investitionsplan 2025/ 2026

Planjahr 2025		Planjahr 2026	
Krematorium		**Krematorium**	
Generalsanierung Ofen	275.000,00 €	Generalsanierung Kanal	90.000,00 €
	275.000,00 €		**90.000,00 €**
Friedhof		**Friedhof**	
UGA Eisleben	10.000,00 €	UGA Eisleben	10.000,00 €
UGA, Ortschaften	5.000,00 €	UGA, Ortschaften	10.000,00 €
Kleingeräte	2.500,00 €		
	17.500,00 €		**20.000,00 €**
Betriebshof (Technik)		**Betriebshof (Technik)**	
Kleingeräte	5.000,00 €	Kleingeräte	5.000,00 €
	5.000,00 €		**5.000,00 €**
Betriebshof (Büro)		**Betriebshof (Büro)**	
Büroausstattung	2.500,00 €	Digitale Leistungserfassung	25.000,00 €
		SMARTer BH	50.000,00 €
	2.500,00 €		**75.000,00 €**
Betriebshof (Park/ Grün)		**Betriebshof (Park/ Grün)**	
Kleingeräte	5.000,00 €	Kleingeräte	10.000,00 €
		Transporter 7,5t	90.000,00 €
	5.000,00 €		**100.000,00 €**
Betriebshof (Ortsteile)		**Betriebshof (Ortsteile)**	
Kleingeräte	5.000,00 €	LKW Kipper Hedersleben	50.000,00 €
		Hochentleerung	15.000,00 €
		Kleingeräte	5.000,00 €
	5.000,00 €		**70.000,00 €**
	310.000,00 €		**360.000,00 €**

Anlage 5

B. Investitionsprogramm für die Jahre 2024 - 2029

B. Investitionsprogramm

Lfd. Nr.	*Aufgabenbereiche, Investitionen, Investitionsförde-rungsmaßnahmen*	*Geschäftsjahr* *2024*	*Planjahr* *2025*	*Planjahr* *2026*	*Folgejahre* *2027*	*2028*	*2029*
1	Betriebshof	200.000,00 €	17.500,00 €	250.000,00 €	314.000 €	287.500 €	260.000 €
2	Friedhof	55.000,00 €	17.500,00 €	20.000,00 €	50.000 €	22.500 €	50.000 €
3	Krematorium	55.000,00 €	275.000,00 €	90.000,00 €	0 €	0 €	0 €
	Gesamt	**310.000 €**	**310.000,00 €**	**360.000,00 €**	**364.000,00 €**	**310.000,00 €**	**310.000,00 €**

Anlage 6

Stellenplan 2025

Arbeitnehmer

Funktions-bezeichnung	Entgelt-gruppe	Anzahl der Stellen des Wirtschafts-planjahres 2025	Anzahl der Stellen des laufenden Wirtschaftsplan-jahres 2024	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. 6. des laufenden Wirtschaftsplan-jahres 2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Betriebsleiter	E 12	1,00	1,00	1,00	Altersteilzeit Freizeitphase, kw ab 01.04.2025
Betriebsleiter	E 12	1,00	1,00	0	Sperrvermerk in Verbindung mit Beschluss des Stadtrates Nr.: 3/96/24
Leiter Friedhof/Krematorium	E 10	1,00	1,00	1,00	
Leiter Vorarbeiter	E 9a	1,00	1,00	1,00	
SB 2.Arbeitsmarkt/Kalkulation	E 8	1,00	1,00	1,00	
SB Baumkataster	E 8	1,00	0	1,00	durch Überprüfung von E7 auf E 8
SB Baumkataster	E 7	0,00	1,00	0,00	
SB Verwaltung	E 6	3,00	3,00	3,00	
SB Verwaltung	E 5	0,58	0,58	0,58	
Stadtarbeiter	E 6	1,00	1,00	1,00	
Stadtarbeiter	E 5	31,00	17,00	18,00	nach Prüfung der Befähigung 10 Stellen von E4 auf E5, 1 Stelle durch Überprüfung von E4 auf E5, 1 Stelle Neubesetzung FH/Krema von E4 auf E5 2 neue Stellen Stadtarbeiter ab 2025
Stadtarbeiter	E 4	5,75	16,75	15,75	1Stelle Friedhof unbesetzt bis 31.12.2024
Stadtarbeiter	E 3	2,00	3,00	2,00	nach Prüfung der Befähigung von E3 auf E4
Stadtarbeiter	E 2	1,00	3,00	3,00	2 Stellen zum 31.12.2024 durch Maßnahmeende nach § 16 i SGB II weggefallen
Summe		50,33	50,33	48,33	

Anlage 6

Stellenplan 2026

Arbeitnehmer

Funktions-bezeichnung	Entgelt-gruppe	Anzahl der Stellen des Wirtschafts-planjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Wirtschaftsplan-jahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. 6. des laufenden Wirtschaftsplan-jahres 2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Betriebsleiter	E 12	0	1,00	1,00	Altersteilzeit Freizeitphase, kw ab 01.04.2025
Betriebsleiter	E 12	1,00	1,00	0	Sperrvermerk in Verbindung mit Beschluss des Stadtrates Nr.: 3/96/24
Leiter Friedhof/Krematorium	E 10	1,00	1,00	1,00	
Leiter Vorarbeiter	E 9a	1,00	1,00	1,00	
SB 2.Arbeitsmarkt/Kalkulation	E 8	1,00	1,00	1,00	
SB Baumkataster	E 8	1,00	1,00	1,00	
SB Verwaltung	E 6	3,00	3,00	3,00	
SB Verwaltung	E 5	0,58	0,58	0,58	
Stadtarbeiter	E 6	1,00	1,00	1,00	
Stadtarbeiter	E 5	31,00	31,00	18,00	
Stadtarbeiter	E 4	5,75	5,75	15,75	
Stadtarbeiter	E 3	2,00	2,00	2,00	
Stadtarbeiter	E 2	1,00	1,00	3,00	
Summe		49,33	50,33	48,33	