Wirtschaftsplan 2027 und 2028

Eigenbetrieb Betriebshof

der Lutherstadt Eisleben



Lutherstadt Eisleben, 06. Oktober 2026

Koschei
Amt. Betriebsleiter

Anlage	Vorbericht
Anlage 1	Erfolgsplan 2025, Jahresabschluss
Anlage 2	Erfolgsplan von 2026 - 2031
Anlage 3	Planung von 2026 - 2031
Anlage 4	Vermögensplan 2027 und 2028, Vermögensplan von 2026 - 2031
Anlage 5	Investitionsplan 2027 und 2028, Investionsprogramm von 2026 - 2031
Anlage 6	Stellenplan 2027 und 2028

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2027 und 2028

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 01.01.2019 eines Caravanstellplatzes. Diese Bereiche werden als Betriebe gewerblicher Art geführt.
Zur Betreibung und Unterhaltung des Caravanstellplatzes 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 Stellplatzes nicht kostendeckend sein wird.
Die jährlichen Fehlbeträge müssen dann von der Stadt ausgeglichen werden.

Weiterhin erbringt der Eigenbetrieb Betriebshof 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 wird das bestehende Baumkataster ständig aktualisiert.
Auch werden Aufträge für die Eigenbetriebe „Kindertageseinrichtungen“ und „Märkte“ abgearbeitet.

Es wird davon ausgegangen, dass das Auftragsvolumen ebenso in den Haushaltsjahren 2027 und 2028 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 2025 hat der Eigenbetrieb einen Gewinn von rd. 145 TEUR ausgewiesen.

2. Erfolgsplan

2.1. Umsatzerlöse

Im Jahr 2027 werden die Umsatzerlöse im Vergleich zur Planzahl 2026 um 345,0 TEUR und im Jahr 2028 um 490,0 TEUR steigen.

Bei den Umsatzerlösen aus Gebühren erwarten wir eine Steigerung von 66 TEUR pro Jahr. Die Einnahmen aus dem Bereich Märkte steigen um ca. 22 TEUR und im Bereich Krematorium um 24 TEUR.
Die Umsatzerlöse Stadt erhöhen sich 2027 um 279,0 TEUR und 2028 um 424,0 TEUR. Gründe hierfür sind eine angenommene Lohnsteigerung von 2,0 % pro Jahr und die drei neuen Stellen im Stellenplan.

2.2. Materialaufwand

Im Erfolgsplan unter Punkt 5 – Materialaufwand – erfolgt auf Grund der Ergebnisse der Vorjahre keine Erhöhung.

2.3. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Erfolgsplan unter Punkt 8 - sonst. betriebliche Aufwendungen - werden die Aufwendungen 2027 und 2028 um187 TEUR steigen. Gründe hierfür sind Leasingverträge und gestiegene Kosten bei der Reparatur von Fahrzeugen und Technik.

2.4. Personal

Für 2027 und 2028 sind im Stellenplan 53 Arbeitnehmer (52,33 VK) ausgewiesen.
Die Betriebs- und Friedhofsleiterstelle wird zusammengelegt. Die dadurch freigewordene Stelle soll mit einem Stadtarbeiter für den Bereich Park und Grün besetzt werden. Die Stelle des stellvertretenden Betriebsleiters übernimmt der Vorarbeiter Technik. Dessen Stelle wird ebenfalls mit einem Stadtarbeiter im Bereich Park und Grün besetzt. Weiterhin sollen 3 neue Stellen für die Baumpflege geschaffen werden. Der Betriebshof konnte in den letzten Jahren nur das Notwendigste bei den 12.000 zu pflegenden Bäumen abarbeiten. Die Wirtschaftlichkeit wurde in einer Gegenüberstellung mit Fremdfirmen nachgewiesen.
Die Stellenpläne wurden den aktuellen Darstellungsvorgaben angepasst.

3. Investitionen

Für das Haushaltsjahr 2027 sind Investitionen in Höhe von 364,0 TEUR geplant und für das Jahr 2028 (310,0 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) finanziert.

3.1. Wirtschaftsjahr 2027

Es sind Investitionen in Höhe von 364,0 TEUR geplant.
Dabei handelt es sich im Bereich Krematorium um den 2. Abschnitt der Generalsanierung (90,0 TEUR). Auf den Friedhöfen sind Urnengemeinschaftsanlagen (30,0 TEUR), im Bereich Technik ein Radlader (80,0 TEUR) und 2 PKW (25,0 TEUR), im Bereich Park und Grün eine Mulde (8,0 TEUR) und für den Standort in Rothenschirmbach ein Salzsilo (50,0 TEUR) geplant.
2027 ist die Durchführung einer dringenden zusätzlichen Investition in Höhe von 54 TEUR geplant. Es handelt sich hierbei um den Abschluss des Projektes SMARTer Betriebshof. Der dadurch entstehende Verlust wird aus dem Gewinnvortrag der letzten Jahre beglichen .

3.2. Wirtschaftsjahr 2028

Hier sind Investitionen in Höhe von 310,0 TEUR vorgesehen.
Für die Friedhöfe die Errichtung von Urnengemeinschaftsanlagen (20,0 TEUR).
Im Bereich Technik handelt es sich um die Anschaffung eines Unimogs (80,0 TEUR) und eines Transporters (50,0 TEUR). Für die Ortschaften einen Traktor mit Anbaugeräten (90,0 TEUR), ein Mähdeck mit Hochentleerung (25,0 TEUR) und einen Aufsitzmäher (10,0 TEUR).

4. Abweichung Wirtschaftsplan – Finanzplan

Im Wirtschaftsplan von 2025 waren Leistungsentgelte von der Stadt in Höhe von 3.306,0 TEUR eingestellt. Durch den Eigenbetrieb Betriebshof wurden mit der Stadt Aufwendungen von 3.396,0 TEUR abgerechnet. Da der Krankenstand um ca. 1.000 Stunden gesunken ist, konnten mehr produktive Stunden zur Auftragserfüllung abgerechnet werden.
Im Jahr 2027 ist ein Leistungsentgelt von 3.677,0 TEUR und 2028 in Höhe von 3.822,0 TEUR im Wirtschaftsplan veranschlagt.
Für die Haushaltsjahre 2027 und 2028 ergibt dies eine Erhöhung von insgesamt 703,0 TEUR. Gründe dafür sind wie oben beschrieben die gestiegenen Unterhaltungs- und Personalkosten.

5. Kassenlage

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

Anlage 1

Erfolgsplan 2025

1.	**Umsatzerlöse (1)**			**4.888.643,61 €**
	a) Umsatzerlöse aus Gebühren		1.493.063,97 €	
	Märkte	61.936,14 €		
	Parkuhren/ Parkautomaten	251.791,05 €		
	Krematorium	800.130,51 €		
	Erlöse Grünpflege	6.152,89 €		
	Friedhöfe	342.569,41 €	,	
	Erlöse Stadtreinigung	745,46 €		
	Leistungen für Dritte	4.676,80 €		
	Erlöse Verwaltung	3.679,21 €		
	Sonstige Erlöse	359,42 €		
	Erlöse Caravanparkplatz	5.635,91 €		
	Erlöse Außenwerbung	0,00 €		
	Zuschuß Kriegsgräber	11.555,56 €		
	Erlöse	3.831,61 €		
	Erlöse 2. Arbeitsmarkt			
	b) Umsatzerlöse Stadt		3.395.579,64 €	
	Kultur	6.202,09 €		
	Ordnungsamtsmaßnahmen*	218.688,88 €		
	Wartehallen, Pumpen, Uhren	41.313,24 €		
	Spielplatzpflege	74.649,14 €		
	Grünanlagenpflege	1.725.370,18 €		
	Winterdienst	368.588,61 €		
	Straßenreinigung	851.174,96 €		
	Friedhöfe	102.564,84 €		
	Wahlen	5.224,86 €		
	Verwaltung	1.667,68 €		
	Streetworker	135,16 €		
2.	**Erhöhung o. Verminderung d. Bestandes an fert. u. unfert. Erzeugnissen**		0,00 €	
3.	**andere aktivierte Eigenleisungen**			
4.	**sonstige betriebliche Erträge**		25.785,75 €	**25.785,75 €**
	dav. Auflög. v. Sonderposten mit Rücklagenanteil			

Anlage 1

5.	**Materialaufwand**		
	a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u.f. bezogene Waren (2)	121.260,16 €	
	b) Aufwend. bezog. Leistungen	304.758,53 €	**426.018,69 €**
6.	**Personalaufwand**		**2.929.038,13 €**
	a) Löhne und Gehälter (3)	2.353.878,11 €	
	b) soz. Abgaben und Aufwend. f. Altersversorg. u. f. Unterstützung (3)	575.160,02 €	
	davon f. Altersversorgung		
	Zuschüsse Agentur für Arbeit		
7.	**Abschreibungen**		**293.479,32 €**
	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)**		**1.112.302,91 €**
9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	
	dav. aus verbundenen Unternehmen (5)		
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen d. Finanzanlagevermögens	0,00 €	
	dav. aus verbundenen Unternehmen (5)		
11.	**sonst. Zinsen u. ähnl. Erträge**	47,60 €	
	dav. aus verbundenen Unternehmen (5)		
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen u. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	
13.	**Zinsen u. ähnl. Aufwendungen**	108,97 €	
	dav. aus verbundenen Unternehmen (5)		
14.	Ergebnisse aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00 €	
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnab-führungsverträgen	0,00 €	
18.	außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	

Anlage 1

19.	außerordentliches Ergebnis	0,00 €	
20.	Steuern vom Einkommen u. vom Ertrag	0,00 €	
21.	**Sonstige Steuern**	8.711,33 €	**8.772,70 €**
22.	**Jahresgewinn / Jahresverlust**		**144.817,61 €**

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 144.817,61 €

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		2026		2027		2028	
1.	**Umsatzerlöse (1)**		**4.680.000,00 €**		**5.025.000,00 €**		**5.170.000,00 €**
	a) Umsatzerlöse aus Gebühren						
	Märkte	40.000,00 €		62.000,00 €		62.000,00 €	
	Parkuhren/ Parkautomaten	256.000,00 €		252.000,00 €		252.000,00 €	
	Krematorium	636.000,00 €		660.000,00 €		660.000,00 €	
	Friedhöfe	325.000,00 €		343.000,00 €		343.000,00 €	
	Erlöse Grünpflege	5.000,00 €		6.000,00 €		6.000,00 €	
	Erlöse Verwaltung	500,00 €		3.500,00 €		3.500,00 €	
	Leistungen für Dritte	9.000,00 €		4.500,00 €		4.500,00 €	
	Erlöse für Ehrengräber	10.500,00 €		11.500,00 €		11.500,00 €	
	Erlöse Caravanstellplatz	0,00 €		5.500,00 €		5.500,00 €	
	Gesamt:	**1.282.000,00 €**		**1.348.000,00 €**		**1.348.000,00 €**	
	b) Umsatzerlöse Stadt						
	Kultur	6.500,00 €		6.000,00 €		6.000,00 €	
	Jugendsozialarbeit/Streetworker/Ersatz	500,00 €		250,00 €		250,00 €	
	Allg. Verwaltung	1.000,00 €		1.500,00 €		1.500,00 €	
	Einrichtung Wahlokale	9.000,00 €		9.000,00 €		9.000,00 €	
	Ordnungsamtsmaßnahmen	230.000,00 €		210.000,00 €		210.000,00 €	
	Wartehallen, Pumpen, Uhren	55.000,00 €		40.000,00 €		40.000,00 €	
	Denkmalpflege	2.000,00 €		1.500,00 €		1.500,00 €	
	Spielplatzpflege	90.000,00 €		75.000,00 €		75.000,00 €	
	Grünanlagenpflege	1.671.000,00 €		2.050.250,00 €		2.195.250,00 €	
	Winterdienst	310.000,00 €		320.000,00 €		320.000,00 €	
	Straßenreinigung	920.000,00 €		860.000,00 €		860.000,00 €	
	Friedhöfe	102.000,00 €		102.500,00 €		102.500,00 €	
	Ehrenfriedhöfe	1.000,00 €		1.000,00 €		1.000,00 €	
	2. Arbeitsmarkt	0,00 €		0,00 €		0,00 €	
	Gesamt:	**3.398.000,00 €**		**3.677.000,00 €**		**3.822.000,00 €**	

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 €**		**35.000,00 €**		**30.000,00 €**
5.	**Materialaufwand**		**320.000,00 €**		**321.000,00 €**		**321.000,00 €**
	a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs- u.	120.000,00 €		121.000,00 €		121.000,00 €	
	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 €**		**3.233.000,00 €**		**3.373.000,00 €**
	a) Löhne und Gehälter (3)	2.304.000,00 €		2.425.000,00 €		2.533.000,00 €	
	b) soz. Abgaben und Aufwend. f.	768.000,00 €		808.000,00 €		840.000,00 €	
	Altersversorg. u. f. Unterstützung (3)						
	davon f. Altersversorgung						
	c) Rückstellung für Altersteilzeit						
7.	**Abschreibungen**		**360.000,00 €**		**364.000,00 €**		**310.000,00 €**
8.	**Sonst. betriebliche Aufwendungen**		**1.000.000,00 €**		**1.187.000,00 €**		**1.187.000,00 €**
9.	**Sonstige Steuern**		**8.000,00 €**		**9.000,00 €**		**9.000,00 €**
10.	**Jahresgewinn / Jahresverlust**		**-50.000,00 €**		**-54.000,00 €**		**0,00 €**
	Behandlung des Jahresverlustes						
	a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag		**50.000,00 €**		**54.000,00 €**		**0,00 €**
	b) aus dem Haushalt des Aufgaben-		**0,00 €**		**0,00 €**		**0,00 €**
	trägers auszugleichen						
	c) auf neue Rechnung vorzutragen						

Erfolgsplan		2029		2030		2031	
1.	**Umsatzerlöse (1)**		**5.170.000,00 €**		**5.170.000,00 €**		**5.170.000,00 €**
	a) Umsatzerlöse aus Gebühren						
	Märkte	62.000,00 €		62.000,00 €		62.000,00 €	
	Parkuhren/ Parkautomaten	252.000,00 €		252.000,00 €		252.000,00 €	
	Krematorium	660.000,00 €		660.000,00 €		660.000,00 €	
	Friedhöfe	343.000,00 €		343.000,00 €		343.000,00 €	
	Erlöse Grünpflege	6.000,00 €		6.000,00 €		6.000,00 €	
	Erlöse Verwaltung	3.500,00 €		3.500,00 €		3.500,00 €	
	Leistungen für Dritte	4.500,00 €		4.500,00 €		4.500,00 €	
	Erlöse für Ehrengräber	11.500,00 €		11.500,00 €		11.500,00 €	
	Erlöse Caravanstellplatz	5.500,00 €		5.500,00 €		5.500,00 €	
		1.348.000,00 €		**1.348.000,00 €**		**1.348.000,00 €**	
	b) Umsatzerlöse Stadt						
	Kultur	6.000,00 €		6.000,00 €		6.000,00 €	
	Jugendsozialarbeit / Streetworker	250,00 €		250,00 €		250,00 €	
	Allg. Verwaltung	1.500,00 €		1.500,00 €		1.500,00 €	
	Einrichtung Wahlokale	9.000,00 €		9.000,00 €		9.000,00 €	
	Ordnungsamtsmaßnahmen	210.000,00 €		210.000,00 €		210.000,00 €	
	Wartehallen, Pumpen, Uhren	40.000,00 €		40.000,00 €		40.000,00 €	
	Denkmalpflege	1.500,00 €		1.500,00 €		1.500,00 €	
	Spielplatzpflege	75.000,00 €		75.000,00 €		75.000,00 €	
	Grünanlagenpflege	2.195.250,00 €		2.195.250,00 €		2.195.250,00 €	
	Winterdienst	320.000,00 €		320.000,00 €		320.000,00 €	
	Straßenreinigung	860.000,00 €		860.000,00 €		860.000,00 €	
	Friedhöfe	102.500,00 €		102.500,00 €		102.500,00 €	
	Ehrenfriedhöfe	1.000,00 €		1.000,00 €		1.000,00 €	
	2. Arbeitsmarkt	0,00 €		0,00 €		0,00 €	
	Gesamt:	**3.822.000,00 €**		**3.822.000,00 €**		**3.822.000,00 €**	

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**		**321.000,00 €**		**321.000,00 €**		**321.000,00 €**
	a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs- u.	121.000,00 €		121.000,00 €		121.000,00 €	
	Betriebsstoffe u.f. bezogene						
	Waren (2)						
	b) Aufwend. bezog. Leistungen	200.000,00 €		200.000,00 €		200.000,00 €	
6.	**Personalaufwand**		**3.373.000,00 €**		**3.373.000,00 €**		**3.373.000,00 €**
	a) Löhne und Gehälter (3)	2.533.000,00 €		2.533.000,00 €		2.533.000,00 €	
	b) soz. Abgaben und Aufwend. f.	840.000,00 €		840.000,00 €		840.000,00 €	
	Altersversorg. u. f. Unterstützung (3)						
	davon f. Altersversorgung						
	c) Rückstellung für Altersteilzeit						
7.	**Abschreibungen**		**310.000,00 €**		**310.000,00 €**		**310.000,00 €**
8.	**Sonst. betriebliche Aufwendungen (4)**		**1.187.000,00 €**		**1.187.000,00 €**		**1.187.000,00 €**
9.	**Sonstige Steuern**		**9.000,00 €**		**9.000,00 €**		**9.000,00 €**
10.	**Jahresgewinn / Jahresverlust**		**0,00 €**		**0,00 €**		**0,00 €**
	Behandlung des Jahresverlustes						
	a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag		**0,00 €**		**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 2026 bis 2031

A. I. Erfolgsplan

Betriebseinnahmen							
Lfd. Nr.	***Bezeichnung***	***Geschäftsjahr 2026***	***Planjahr 2027***	***Planjahr 2028***	**Folgejahre**		
					2029	**2030**	**2031**
1a	Umsatzerlöse Gebühren	1.282.000 €	1.348.000 €	1.348.000 €	1.348.000 €	1.348.000 €	1.348.000 €
1b	Umsatzerlöse Stadt	3.398.000 €	3.677.000 €	3.822.000 €	3.822.000 €	3.822.000 €	3.822.000 €
2	Sonstige betriebliche	30.000 €	35.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
	Gesamt	**4.710.000 €**	**5.060.000 €**	**5.200.000 €**	**5.200.000 €**	**5.200.000 €**	**5.200.000 €**

Betriebsausgaben							
3	Personalkosten	3.072.000 €	3.200.000 €	3.340.000 €	3.340.000 €	3.340.000 €	3.340.000 €
	a) Löhne und Gehälter	2.304.000 €	2.400.000 €	2.500.000 €	2.500.000 €	2.500.000 €	2.500.000 €
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	768.000 €	800.000 €	840.000 €	840.000 €	840.000 €	840.000 €
	c) Rückstellungen Altersteilzeit						
4	Materialaufwand	320.000 €	321.000 €	321.000 €	321.000 €	321.000 €	321.000 €
5	Abschreibungen auf Anlagevermögen	360.000 €	364.000 €	310.000 €	310.000 €	310.000 €	310.000 €
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.000.000 €	1.220.000 €	1.220.000 €	1.220.000 €	1.220.000 €	1.220.000 €
7	Sonstige Steuern	8.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €
	Gesamt	**4.760.000 €**	**5.114.000 €**	**5.200.000 €**	**5.200.000 €**	**5.200.000 €**	**5.200.000 €**
8	Jahresgewinn/ -verlust	-50.000 €	-54.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Anlage 4

Vermögensplan 2027 und 2028

	Finanzierungsbedarf (Einnahmen)	**Planansatz**		
Lfd. Nr.	Bezeichnung	2027	2028	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	364.000,00 €	310.000,00 €	
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**	**364.000,00 €**	**310.000,00 €**	

Anlage 4

Vermögensplan 2027 und 2028

	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)	***Planansatz***			***Investitionen (nachrichtlich)***
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben 2027	Ausgaben 2028	Verpflichtungsermächtigung	Gesamtausgaben
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Büroausstatt.	364.000,00 €	310.000,00 €		
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**	**364.000,00 €**	**310.000,00 €**		

Anlage 4

A. II. Vermögensplan 2026 - 2031

Finanzierungsmittel (Einnahmen)

	Bezeichnung	*Geschäftsjahr*	*Planjahr*		*Folgejahre*		
		2026	*2027*	*2028*	*2029*	*2030*	2031
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	360.000 €	364.000 €	310.000 €	310.000 €	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**	**360.000 €**	**364.000 €**	**310.000 €**	**310.000 €**	**310.000 €**	**310.000 €**

Anlage 4

A. II. Vermögensplan 2026 - 2031

Finanzierungsmittel (Ausgaben)

Lfd.	*Bezeichnung*	*Geschäftsjahr*	*Planjahr*		*Folgejahre*		
Nr.		*2026*	*2027*	*2028*	*2029*	*2030*	2031
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	360.000 €	364.000 €	310.000 €	310.000 €	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**	**360.000 €**	**364.000 €**	**310.000 €**	**310.000 €**	**310.000 €**	**310.000 €**

Anlage 5

Investitionsplan 2027/ 2028

Planjahr 2027		Planjahr 2028	
Krematorium		**Krematorium**	
Generalsanierung Ofen	90.000,00 €		
	90.000,00 €		**- €**
Friedhof		**Friedhof**	
UGA Eisleben	15.000,00 €	UGA Eisleben	10.000,00 €
UGA, Ortschaften	15.000,00 €	UGA, Ortschaften	10.000,00 €
Kleingeräte	2.500,00 €	Kleingeräte	2.500,00 €
	32.500,00 €		**22.500,00 €**
Betriebshof (Technik)		**Betriebshof (Technik)**	
Kleingeräte	7.000,00 €	Kleingeräte	5.000,00 €
PKW	15.000,00 €	Unimog	80.000,00 €
PKW	10.000,00 €	Transporter	50.000,00 €
Radlader	80.000,00 €		
	112.000,00 €		**135.000,00 €**
Betriebshof (Büro)		**Betriebshof (Büro)**	
Büroausstattung	2.500,00 €	Büroausstattung	2.500,00 €
SMARTer BH	54.000,00 €		
	56.500,00 €		**2.500,00 €**
Betriebshof (Park/ Grün)		**Betriebshof (Park/ Grün)**	
Kleingeräte	7.500,00 €	Kleingeräte	7.500,00 €
Mulde	8.000,00 €		
	15.500,00 €		**7.500,00 €**
Betriebshof (Ortsteile)		**Betriebshof (Ortsteile)**	
Kleingeräte	7.500,00 €	Kleingeräte	7.500,00 €
Silo	50.000,00 €	Traktor 60 ps Roth. Frontl., WD	90.000,00 €
		Hochentl/Mähdeck Osterh.	25.000,00 €
		Aufsitzmäher Bischofrode	10.000,00 €
		Frontlader Hedersl.	10.000,00 €
	57.500,00 €		**142.500,00 €**
	364.000,00 €		**310.000,00 €**

Anlage 5

B. Investitionsprogramm für die Jahre 2026 - 2031

B. Investitionsprogramm

Lfd. Nr.	*Aufgabenbereiche, Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen*	*Geschäftsjahr*	*Planjahr*	*Planjahr*	*Folgejahre*		
		2026	*2027*	*2028*	*2029*	*2030*	*2031*
1	Betriebshof	250.000,00 €	241.500,00 €	287.500,00 €	180.000 €	210.000 €	240.000 €
2	Friedhof	20.000,00 €	32.500,00 €	22.500,00 €	30.000 €	100.000 €	20.000 €
3	Krematorium	90.000,00 €	90.000,00 €	- €	100.000,00 €	0 €	50.000 €
	Gesamt	**360.000,00 €**	**364.000,00 €**	**310.000,00 €**	**310.000,00 €**	**310.000,00 €**	**310.000,00 €**

Anlage 6

Stellenplan 2027

Arbeitnehmer

Funktions-bezeichnung	Entgelt-gruppe	Anzahl der Stellen des Wirtschafts-planjahres 2027	Anzahl der Stellen des laufenden Wirtschaftsplan-jahres 2026	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. 6. des laufenden Wirtschaftsplan-jahres 2026	Erläuterungen
Betriebsleiter	E 12	1,00	1,00	0	
Leiter Friedhof/Krematorium	E 10	0	1,00	1,00	ku in E5 (Aufgaben Leiter Friedhof und Betriebsleiter werden zusammengelegt)
stellvertretender Betriebsleiter	E 9a	1,00	1,00	0	
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	0	1,00	1,00	ku in E5 (wird stellvertretender Betriebsleiter E9)
Stadtarbeiter	E 5	44,75	31,00	27,00	1 Stelle durch Nichtbesetzung E10 1 Stelle durch Nichtbesetzung E6 3 neue Stellen Baumschnitt besetzt mit 33 E5 / 12 E4 1 Stelle Sperrvermerk bis 29.2.2028
Stadtarbeiter	E 4	0	5,75	10,75	
Stadtarbeiter	E 3	0	2,00	2,00	höhergruppiert
Stadtarbeiter	E 2	0	1,00	1,00	ku in E5
Summe		52,33	49,33	48,33	

Anlage 6

Stellenplan 2028

Arbeitnehmer

Funktions-bezeichnung	Entgelt-gruppe	Anzahl der Stellen des Wirtschafts-planjahres 2028	Anzahl der Stellen des laufenden Wirtschaftsplan-jahres 2027	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. 6. des laufenden Wirtschaftsplan-jahres 2026	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Betriebsleiter	E 12	1,00	1,00	0	
Leiter Friedhof/Krematorium	E 10	0	0	1,00	
stellvertretender Betriebsleiter	E 9a	1,00	1,00	0	
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	0	0	1,00	
Stadtarbeiter	E 5	44,75	44,75	27,00	besetzt mit 33 E5 / 12 E4 1 Stelle Sperrvermerk bis 29.2.2028
Stadtarbeiter	E 4	0	0	10,75	
Stadtarbeiter	E 3	0	0	2,00	
Stadtarbeiter	E 2	0	0	1,00	
Summe		52,33	52,33	48,33	