

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chóšebuz

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027

Inhalt:

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

Anlagen:

- Vorbericht
- Übersicht Verpflichtungsermächtigungen sowie Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Cottbus/Chóšebuz
- Stellenübersicht
- Investitionsplan
- Erläuterungen zum Erfolgsplan

Wirtschaftsplan Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV für das Wirtschaftsjahr 2027

Aufgrund des § 7 Nr. 3 und des § 14 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung hat die Stadtverordnetenversammlung durch Beschluss vom . . . den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 festgestellt:

1. Es betragen

1.1. im Erfolgsplan

die Erträge	3.859.300 €
die Aufwendungen	3.855.800 €
der Jahresgewinn	3.500 €
der Jahresverlust	0 €

1.2. im Finanzplan

Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	151.200 €
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-117.500 €
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0 €

2. Es werden festgesetzt

2.1. der Gesamtbetrag der Kredite auf	0 €
2.2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungs- ermächtigungen auf	0 €

Cottbus/Chósebusz,

Tobias Schick
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus/Chósebusz

Erfolgsplan 2027

Nr.	Ist 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €	Plan 2029 €	Plan 2030 €
1. Umsatzerlöse	3.513.976	3.519.800	3.719.300	3.832.400	3.960.100	4.101.900
2. Erhöhung od. Verminderung. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
3. Andere aktivierte Eigenleistungen						
4. Sonstige betriebliche Erträge	185.929	127.000	140.000	135.000	115.000	105.000
dav. Auflösung von Sonderposten	15.799	42.300	42.300	42.300	42.300	42.300
5. Materialaufwand	208.839	165.000	172.500	182.500	192.500	202.500
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren	141.866	130.000	132.500	137.500	142.500	147.500
b) Aufwend. f. bezogene Leistungen	66.973	35.000	40.000	45.000	50.000	55.000
6. Personalaufwand	2.765.234	2.875.000	3.041.150	3.132.400	3.226.380	3.323.200
a) Löhne und Gehälter	2.195.058	2.285.000	2.430.250	2.503.170	2.578.270	2.655.640
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung	570.176	590.000	610.900	629.230	648.110	667.560
dav. f. Altersversorgung	74.926	72.450	75.000	77.250	79.570	81.960
7. Abschreibungen	148.292	181.000	191.000	194.000	180.000	170.000
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	519.658	411.000	440.000	445.000	465.000	500.000
Betriebsergebnis	57.882	14.800	14.650	13.500	11.220	11.200
9. Erträge aus Beteiligungen						
dav. aus verbundenen Unternehmen						
10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen						
dav. aus verbundenen Unternehmen						
11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	5.762					
dav. aus verbundenen Unternehmen						
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens						
13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	3.782	3.600	2.650	1.600	720	
dav. an verbundene Unternehmen						
14. Erträge aus Gewinngemeinschaften, (Teil-) -Gewinnabführungsverträgen						
15. Aufwendungen aus Verlustübernahme						
16. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag						
17. Ergebnis nach Steuern	59.862	11.200	12.000	11.900	10.500	11.200
18. Sonstige Steuern	6.053	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
19. Jahresgewinn/Jahresverlust	53.809	2.700	3.500	3.400	2.000	2.700
nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses						
Gewinn zur Tilgung Verlustvortrag/ Verlust zu tilgen aus dem Gewinnvortrag						
Gewinn z. Einstellung in Rücklagen/ Verlust aus Haushalt der Gemeinde						
Gewinn z. Abführung an HH der Gemeinde/Verlust auf neue Rechnung vortragen						
Jahresgewinn auf neue Rechnung vortragen	53.809	2.700	3.500	3.400	2.000	2.700

Finanzplan 2027

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ist 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €	Plan 2029 €	Plan 2030 €
1.	± Periodenergebnis	53.809	2.700	3.500	3.400	2.000	2.700
2.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens	148.292	181.000	191.000	194.000	180.000	170.000
3.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	-15.799	-42.300	-42.300	-42.300	-42.300	-42.300
4.	± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen	2.102					
5.	± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens	-406	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
6.	± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge						
7.	± Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-22.494					
8.	± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	15.602					
9.	= Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	181.106	140.400	151.200	154.100	138.700	129.400
10.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
11.	+ Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12.	+ Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände						
13.	+ Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
14.	+ sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
15.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16.	- Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen	-727.805	-120.000	-118.500	-125.000	-115.000	-110.000
17.	- Auszahlungen f. Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände						
18.	- Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen						
19.	- sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit						
20.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-727.805	-120.000	-118.500	-125.000	-115.000	-110.000
21.	= Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit (15 ./ 20)	-727.805	-119.000	-117.500	-124.000	-114.000	-109.000
22.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen						
23.	+ Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
24.	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen						
25.	+ Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen						
26.	+ Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen						
27.	= Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit						
28.	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen						
29.	- Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit						
30.	- Auszahlungen an die Gemeinde						
31.	- Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen	-70.312					
32.	- Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen						
33.	= Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit	-70.312					
34.	= Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit (27 ./ 33)	-70.312					
35.	= Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes (Summe Ziffern 9+21+34)	-617.011	21.400	33.700	30.100	24.700	20.400
36.	+ Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode	869.327	252.316	273.716	307.416	337.516	362.216
37.	= Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode (35+36)	252.316	273.716	307.416	337.516	362.216	382.616

Vorbericht 2027

Einleitung

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus ist ein Eigenbetrieb der Stadt Cottbus/ Chósebus und wird im Handelsregister unter der Registernummer HRA 1287 CB geführt. Die betrieblichen Leistungen umfassen laut Betriebssatzung dabei die Pflege und Unterhaltung:

- öffentlicher Grün- und Parkanlagen, einschließlich deren wassertechnischen Anlagen;
- des öffentlichen Grüns auf städtischen Friedhöfen, einschließlich der Kriegsgräber und Ehrengräber, sowie deren wassertechnischen Anlagen;
- städtischer Grundstücke in ortsteilbezogener Gemeindearbeit;
- städtischer Bewässerungssysteme und Springbrunnen;
- öffentlicher Spielplätze und Spielanlagen, einschließlich Spielgeräten;
- die Pflege und Kontrolle von Bäumen auf öffentlichen Flächen und des Stadtwaldes, sowie
- Leistungen im Bestattungswesen.

Dabei erfolgt ein Großteil der betriebspezifischen Leistungserbringung im Rahmen der Gewährleistung der Verkehrssicherheit im öffentlichen Raum, sowie im Fall der Leistungen im Bestattungswesen zur Erledigung der hoheitlichen Aufgabe.

Erträge

Im Wirtschaftsplan 2027 steigen die geplanten **Umsatzerlöse** aus Haushaltsmitteln auf Basis der bestehenden Leistungsvereinbarungen mit Fachbereichen ggü. dem Vorjahr um rd. 5,3 % bzw. TEUR 179,5.

Die Veränderungen gestalten sich dabei im Einzelnen wie folgt:

- ggü. dem Fachbereich Immobilien (FB 23) um rd. + 4,4 % bzw. + TEUR 7,7;
- ggü. dem Fachbereich Hochbau (FB 65 - Kita und Schulen) um rd. + 6,3 % bzw. + TEUR 3,9;
- im Bereich Stadtgrün - vormals Fachbereich Grün- u. Verkehrsflächen (incl. der Friedhofsverwaltung) insgesamt um rd. + 6,1 % bzw. + TEUR 176,1 und
- ggü. dem Bereich Umwelt - vormals Fachbereich Umwelt und Natur um rd. - 2,7 % bzw. - TEUR 8,2.

Dabei berücksichtigen die gewählten Planansätze die zu erwartenden Tarifsteigerungen, das allgemeine Inflationsgeschehen und die Anpassungen an die gegebenen/ notwendigen Kosten- und Arbeitsstrukturen (u.a. Stellenbesetzungen/ -bewertungen, Situation am Beschaffungsmarkt/ im Dienstleistungssektor; Ausstattung Arbeitsmittel). Die Reduzierung der Haushaltsmittel ggü. dem Bereich Umwelt begründet sich in der ganzjährigen "Gestellung" der Forstgroßtechnik nunmehr durch den Eigenbetrieb. Hierdurch kann der veranschlagte Leistungsumfang preisgünstiger im Vorjahrevorgleich erbracht werden.

Unter Berücksichtigung der regelmäßig zusätzlich generierten Umsätze außerhalb der bestehenden Leistungsvereinbarungen mit Fachbereichen (TEUR 85,0) und den regelmäßig erzielten Verkaufserlösen von Holz und Hackschnitzel u.A. an Dritte werden die sonstigen betrieblichen Umsätze insgesamt mit TEUR 120,0 geplant. Die **sonstigen betriebl. Erträge** über in Summe TEUR 140,0 ergeben sich hauptsächlich aus Mitteln der Agentur für Arbeit für Fördermaßnahmen und aus der Auflösung der Sonderposten.

Aufwendungen

Der zum **Materialaufwand** geplante Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe über TEUR 132,5 ergibt sich zu rd. 2/3 aus dem eingesetzten Material (incl. Verbrauchsmaterial) und zu rd. 1/3 aus dem Verbrauch an Kraftstoffen für kalkulierte Maschinen/ Fahrzeuge. Der geplante Aufwand für bezogene Leistungen beträgt TEUR 40,0 und wird im Wesentlichen für Entsorgungsleistungen aufgewandt.

Der **Personalaufwand** als Hauptaufwandssäule beläuft sich auf TEUR 3.041,2 und bildet dabei die zu berücksichtigenden Tarifsteigerungen und Planungen (Höhergruppierungen u.a.) für das Wirtschaftsjahr ab. Der für 2027 **geplante sonstige betriebliche Aufwand** berücksichtigt die zu erwartenden Regelkosten für die Sicherstellung der betrieblichen Leistungsfähigkeit (Aufstellung siehe Seite 10).

Vorbericht 2027 -Teil 2

Ergebnis

Bei geplanten Gesamterträgen in Höhe von insgesamt TEUR 3.859,3 und Gesamtaufwendungen in Höhe von TEUR 3.855,8 stellt sich folglich ein Jahresüberschuss von TEUR 3,5 im Wirtschaftsplan für 2027 ein.

Investitionen

In 2027 sind Investitionen in Höhe von TEUR 118,5 geplant. Davon sind TEUR 50,0 für die weitere Teilmodernisierung der betriebseigenen Lagerstätte/ Betriebshof, TEUR 50,0 für einen Hacker und TEUR 18,5 für die technische Betriebsausstattung/ GWG vorgesehen. Die Finanzierung erfolgt aus den Abschreibungen bzw. den eigenen vorhandenen liquiden Mitteln.

Entwicklung von Eigenkapital/ Liquidität/ Kreditverbindlichkeiten

Zum 31.12.2025 beträgt die Eigenkapitalausstattung TEUR 891,5 und entspricht somit einer Eigenkapitalquote von rd. 54,3 %. Bei einem auf neue Rechnung vorzutragenden/ geplanten Jahresüberschuss von TEUR 3,5 und dem Eigenkapitalcharakter der Sonderposten (TEUR 508,2) kann die Eigenkapitalbasis weiter gestärkt werden und eine Eigenkapitalquote mithin von rd. 85,3 % vorgehalten werden.

Genehmigungspflichtige Sicherheiten und Gewährleistungen für Dritte sind nicht vorhanden. Der Eigenbetrieb verfügt über keinen Kontokorrentkreditrahmen und plant diesen auch nicht zukünftig einzurichten. Die Aufnahme von Krediten ist ebenfalls nicht geplant bzw. bestehen derartige Verpflichtungen ggü. der Stadt Cottbus/Chóšebuz nicht. Zinszahlungen für bestehende Fahrzeugfinanzierungen deren Eigentumserwerb/ -übergang in den Jahren 2028 und 2029 vollzogen wird, sind im Wirtschaftsplan abgebildet.

Die Höhe der Liquidität verhält sich, gemessen an der wirtschaftlichen Tätigkeit des Betriebes, weiterhin stabil. Der Überhang der Mittelzuflüsse im Vergleich zu den Mittelabflüssen im aktuellen Planjahr, als auch in den Folgejahren führt zum geplanten Anstieg des betriebseigenen Finanzmittelbestandes. Die beabsichtigten "Regel-Investitionen" können auch in der Mittelfristplanung unverändert aus dem laufenden Geschäft getätigt werden. Der Erhalt der Eigenfinanzierungsfähigkeit des Betriebes ist somit gewährleistet. Allerdings ist bei der Bereitstellung der Mittel für den Eigenbetrieb darauf zu achten, dass die jahreszeitlichen Schwankungen über das Wirtschaftsjahr ausgeglichen, sowie die allgemeinen Kostensteigerungen umfänglich berücksichtigt und somit eine auskömmliche Finanzierung sichergestellt werden.

Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2027 und die Folgejahre ist eine Gewinneinstellung in Planung. Einhergehend mit den zu tätigenen Investitionen soll in den nächsten Jahren der Betrieb, sowohl in wirtschaftlicher, technischer, als auch ökologischer Hinsicht weitergehend stabilisiert, weiterentwickelt und eigenständig geführt werden. Voraussetzung hierfür ist die zu gewährleistende Planungssicherheit in Bezug auf die auskömmliche Ausstattung an Haushalts-/Finanzmitteln und Aufträgen.

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen und der sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirkenden Einnahmen und Ausgaben

A Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§ 17 Abs. 1 EigV)

Verpflichtungsermächtigungen des Jahres	Voraussichtlich fällige Ausgaben - in T€ -				
	2027	2028	2029	2030	2031
2024					
2025					
2026					
2027					
Summe					
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme	keine	keine	keine	keine	keine

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirken (§ 17 Abs. 2 EigV)

Nr.	Bezeichnung	Ist 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €	Plan 2029 €	Plan 2030 €
	Einzahlungen						
1.	Zuschüsse der Stadt Cottbus/Chósebus, davon als						
	Kapitalzuschüsse (§ 23 (2))						
	- davon zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste (§ 11 (6) S. 1)						
	- Investitionszuschüsse (§ 23 (3))						
	- Betriebskostenzuschüsse (§23 (4) S. 1)						
	davon Stadt						
	davon Land						
	- Verlustausgleichszuschüsse (§ 23 (4) S. 2)						
2.	Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebus						
3.	Sonstige Einnahmen der Gemeinden	3.513.976	3.484.800	3.684.300	3.797.400	3.925.100	4.066.900
	davon Leistungsvereinbarungen mit der Stadt Cottbus/Chósebus	3.372.977	3.419.800	3.599.300	3.732.400	3.890.100	4.033.900
	davon außerhalb Leistungsvereinbarungen	140.999	65.000	85.000	65.000	35.000	33.000
	Einzahlungen gesamt	3.513.976	3.484.800	3.684.300	3.797.400	3.925.100	4.066.900
	Auszahlungen						
1.	Ablieferungen an die Stadt Cottbus/Chósebus	2.105	3.127	4.630	4.600	4.600	4.600
	- von Gewinnen						
	- von Konzessionsabgaben						
	- von Verwaltungskostenbeiträgen	2.105	3.127	4.630	4.600	4.600	4.600
	- bei Eigenkapitalentnahmen						
2.	Tilgung von Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebus						
3.	sonstige Auszahlungen an die Stadt Cottbus/Chósebus						
	Auszahlungen gesamt	2.105	3.127	4.630	4.600	4.600	4.600

Stellenübersicht 2027

Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

	2026	Plan 2027	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres	
Entgeltgruppen	Anzahl Stellen	Anzahl Stellen		Erläuterungen
1	3	4	2	
2	5	4	5	
3	4	4	4	
4	19	18	18	
5	11	12	11	
6	6	7	7	
7				
8	2	1	1	
9	1	1	1	
10				
11				
12				
13				
14	1	1	1	
gesamt	52	52	50	

Teil 2 - Besondere Abschnitte

1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

Bezeichnung	Art der Vergütung	Plan 2027 Anzahl Stellen	Beschäftigt am 01.10. des Vorjahres Anzahl Stellen	Erläuterungen
Azubi 1. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1	0	
Azubi 1./ 2. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	0	1	
Azubi 2./ 3. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1	1	
Azubi 3./ 4. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1	1	

2. Beschäftigte, die von der Dienst-/Arbeitsleistung freigestellt sind

Entgeltgruppe	Plan 2026 Anzahl Stellen	Plan 2027 Anzahl Stellen	Erläuterungen
E4	1		Elternzeit

Investitionsplan 2027

Nr.	Maßnahme	Plan 2026 €	Planjahr 2027 €	Plan 2028 €	Plan 2029 €	Plan 2030 €	Summe Jahre €
sonstige Investitionen (immateriell, Finanzanlagen)							
1							
2							
Gebäude und bauliche Anlagen		70.000	50.000			50.000	170.000
3	Lagerplatz/ Schüttgüterboxen/ betriebseigene Infrastruktur	70.000	50.000			50.000	
4							
Technische Anlagen und Maschinen							
5	Arbeitsbühne						
6	Leiber-Motorkipper, Ersatz						
7	Forsttechnik (Multifunktionstool)						
8							
Betriebs- und Geschäftsausstattungen		50.000	68.500	125.000	115.000	60.000	418.500
9	Multicar						
10	Transporter					40.000	
11	Hacker		50.000				
12	Aufsitzrasenmäher						
13	Stubbenfräse	35.000					
14	LKW			100.000	100.000		
15	sonstiges/ GWG	15.000	18.500	25.000	15.000	20.000	
Investitionen gesamt		120.000	118.500	125.000	115.000	110.000	588.500
Mittelherkunft		120.000	118.500	125.000	115.000	110.000	588.500
<i>gemeindliche Investitionszuschüsse</i>							
für Maßnahme							
für Maßnahme							
<i>Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter</i>							
für Maßnahme							
für Maßnahme							
<i>Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes</i>							
für Maßnahme							
für Maßnahme							
<i>andere Eigenmittel des Eigenbetriebes</i>		120.000	118.500	125.000	115.000	110.000	588.500
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens		181.000	191.000	194.000	180.000	170.000	916.000
Mittel aus lfd. Geschäftstätigkeit ohne Abschreibungen auf Anlagevermögen		-39.600	-38.800	-38.900	-40.300	-39.600	-197.200
<i>Überhang/ Unterdeckung Mittelherkunft - Zuführung zu/ aus Liquiditätsreserven (siehe Finanzplan)</i>		-21.400	-33.700	-30.100	-24.700	-20.400	-130.300

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027

	Bezeichnung	Ist 2025 in EUR	Plan 2026 in EUR	Plan 2027 in EUR
	1. Umsatzerlöse	3.513.977	3.519.800	3.719.300
	1.1. Gemeindearbeiter FB 23	165.881	175.300	183.000
	1.2. Kita & Schulen FB 65	127.321	62.000	65.900
	<i>Fachbereich Umwelt & Stadtgrün</i>			
S T A D T G R Ü N	1.3. Unterhaltung Grünanlagen zzgl. Brunnen	618.208 41.416	669.000 44.000	709.000 46.700
	1.4. Unterhaltung Spiel- und Bolzplätze	458.719	503.000	533.000
	1.5. Baumpflege Grünanlagen	497.086	541.000	573.200
	1.6. Baumkontrolle	147.000	156.000	165.200
	1.7. Unratberäumung	154.687	153.500	163.000
	1.8. Sonderleistungen Sonstige	29.593	32.000	50.000
	1.9. Unterhaltung Friedhöfe	379.532	360.000	375.000
	1.10. Baumpflege Friedhöfe	0	0	0
	1.11. Kriegsgräber	17.618	22.000	22.000
	1.12. Ehrengräber	4.462	27.000	27.000
	1.13. Grabfelder /-bau	76.128	65.000	67.500
	1.14. Unternehmerreinigung	19.398	25.000	25.000
	1.15. Bestatter, Feierhalle	298.729	281.000	298.000
U M W E L T	1.16. Stadtwald	161.000	169.000	177.500
	1.17. Sonstige Umsätze FB 72	137.193	135.000	118.300
	<i>davon Kommunalwald</i>	<i>98.006</i>	<i>95.000</i>	<i>78.300</i>
	<i>davon Gräben/ Gewässer 2. Ordnung</i>	<i>39.187</i>	<i>40.000</i>	<i>40.000</i>
	1.18. Sonstige Umsatzerlöse (u.a. Dritte)	180.006	100.000	120.000
	<i>davon mit FB außerhalb der Leistungsver.</i>	<i>140.999</i>	<i>65.000</i>	<i>85.000</i>
	<i>davon Dritte</i>	<i>39.007</i>	<i>35.000</i>	<i>35.000</i>
	2. Sonstige betriebliche Erträge	185.929	127.000	140.000
	2.1. Zuschuss Bund und Land	102.929	75.000	90.000
	2.2. Sonstige Erträge	83.000	52.000	50.000
	dar. aus Auflösung Sonderposten	15.799	42.300	42.300
	3. Sonstiger betrieblicher Aufwand	519.658	411.000	440.000
	3.1. Raumkosten	40.580	36.400	36.700
	3.2. Gebühren, Beiträge, Versicherung	28.328	28.800	29.900
	3.3. Verwaltungskostenerstattung	2.105	3.127	4.630
	3.4. sonstige Kraftstoffkosten <i>(exkl. kalkulierte Fahrzeuge/ Maschinen)</i>	29.542	22.000	28.600
	3.5. Miet-/ Leasingaufwendungen	41.052	60.100	40.000
	3.6. Reparaturen und Instandhaltung	196.051	149.100	170.000
	3.7. sonstige Fremdarbeiten	72.520	45.900	45.900
	3.8. Sonstige Kosten	109.480	65.573	84.270