



Fachbereich/Eigenbetrieb **Gesamtleitung der Eigenbetriebe**
Werkhof, Stadtgrün und
Friedhöfe

Verfasser/in Ivona Lukac

Vorlage Nr. 198/2024

Datum 05.11.2025

Beschlussvorlage

Beratungsfolge	Öffentlichkeit	Sitzung am	Ergebnis
Ortschaftsrat Haagen	öffentlich-Anhörung	26.11.2024	
Ortschaftsrat Hauingen	öffentlich-Anhörung	26.11.2024	
Ortschaftsrat Brombach	öffentlich-Anhörung	27.11.2024	
Ausschuss für Umwelt und Technik/Betriebsausschüsse/Umlegungsausschuss	öffentlich-Vorberatung	28.11.2024	
Gemeinderat	öffentlich-Beschluss	17.12.2024	

Betreff:

Wirtschaftsplan 2025 des Eigenbetriebes Stadtgrün und Friedhöfe

Anlagen:

Wirtschaftsplan 2025 des Eigenbetriebes Stadtgrün und Friedhöfe Lörrach

Beschlussvorschlag:

Dem Wirtschaftsplan 2025 wird zugestimmt.

Personelle Auswirkungen:

keine

Finanzielle Auswirkungen:

Begründung:

Der Wirtschaftsplan 2025 wurde gemäß dem neuen Eigenbetriebsrecht (EigBG vom 17.06.2020 und EigBVO-HGB vom 01.10.2020) erstellt und sieht für das kommende Jahr Erlöse in Höhe von **4.730.400 Euro** sowie Aufwendungen in Höhe von **6.327.800 Euro** vor. Daraus ergibt sich ein prognostizierter Jahresfehlbetrag von **1.597.400 Euro**, der auf die Betriebszweige Krematorium und Friedhöfe entfällt, während der Betriebszweig Stadtgrün kostendeckend geplant ist.

Betriebszweig Stadtgrün

Im Betriebszweig **Stadtgrün** ist eine Abweichung im Aufwand gegenüber dem Vorjahresplan von **113.500 Euro** zu verzeichnen, die hauptsächlich durch gestiegene Personalkosten von **166.200 Euro**, höhere sonstige betriebliche Aufwendungen von **11.400** bedingt ist. Eine Minderung vom Materialaufwand i.H.v **70.800 Euro** ist für das Jahr 2025 geplant. Investitionen in Höhe von **66.000 Euro** sind für die Erweiterung von Stellplätzen, neue Fahrzeuge und Maschinen vorgesehen.

Betriebszweig Friedhöfe

Für den Betriebszweig **Friedhöfe** ist ein Jahresfehlbetrag von **911.300 Euro** prognostiziert. Davon entfallen **403.400 Euro** auf den passiven Rechnungsabgrenzungsposten der prognostizierte Fehlbetrag wird als Verlustausgleich durch den städtischen Haushalt abgedeckt. Die Aufwendungen sind leicht um **32.900 Euro** gestiegen, während sich die Erlöse um **20.100 Euro** verringert haben.

Für das Jahr 2025 sind bei den Friedhöfen Investitionen von **156.000 Euro** vorgesehen, die in verschiedene Neuanlagen wie Erdwahl- und Urnenwahlgräber, Wasserentnahmestellen, Rosengarten sowie die Sanierung der Friedhofsmauern in Lörrach und Tumringen fließen sollen. Zusätzlich sind neue Fahrzeuge, Geräte und Maschinen im Wert von **39.600 Euro** sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung für **19.500 Euro** geplant.

Betriebszweig Krematorium

Im Betriebszweig **Krematorium** mussten die Erlöse gegenüber dem Vorjahresplan um **136.600 Euro** nach unten korrigiert werden. Für das Jahr 2025 sind Investitionen in Höhe von **200.000 Euro** für eine Photovoltaikanlage vorgesehen, die langfristig zur Senkung der Energiekosten beitragen soll.

Zusammenfassung

Der Wirtschaftsplan 2025 wird nach dem neuen Eigenbetriebsrecht (EigBG vom 17.06.2020 und EigBVO-HGB vom 01.10.2020) erstellt. Er besteht aus dem Erfolgsplan, dem Liquiditätsplan (statt bisher Vermögensplan), der voraussichtlichen Liquiditätsentwicklung und der Darstellung der Investitionsmaßnahmen.

Der Wirtschaftsplan 2025 stellt neben dem Erfolgsplan und der Liquiditätsplanung auch die voraussichtliche Liquiditätsentwicklung und die geplanten Investitionsmaßnahmen dar, sodass eine umfassende Übersicht über die Finanzplanung des Jahres entsteht. Ein Erläuterungsblatt wird zur Verdeutlichung der geplanten Beträge pro Buchhaltungskonto beigefügt, was eine präzise und transparente Nachvollziehbarkeit ermöglicht.

Technische Leiter:

Olaf Andris / Friedhöfe und Krematorium

Steffen Vogel / Stadtgrün

Eigenbetrieb Werkhof / Eigenbetrieb Stadtgrün und Friedhöfe

Sachbearbeiterin

Ivona Lukac