

**Doppischer Produktplan 2026**

<b>Produktbereich</b>	13	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>	verantwortlich: Herr Baumeister
<b>Produktgruppe</b>	13.01	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>	
<b>Produkt</b>	13.01.03	<b>Friedhofs- und Bestattungswesen</b>	Rechtsbindung:

**Beschreibung**  
 Betrieb und Unterhaltung der städtischen Friedhöfe; Beratung der Hinterbliebenen / Angehörigen; Vergabe von Grabstätten / Nutzungsrechten; Erhebung der satzungsgemäßen Friedhofsgebühren  
 Unterhaltung der Anlagen und Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft, der Ehrengräber, der jüdischen Gräber etc.; Abwicklung und Abrechnung von Landeszuwendungen

**Auftrag**  
 gesetzliche Pflichtaufgabe, Art und Umfang gesetzlich vorgeschrieben. Rechtsgrundlagen:  
 Gesetz über die Erhaltung der Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft, Erlass des Kultusministers über die Sicherung und Betreuung jüdischer Friedhöfe, Bestattungsgesetz NRW, städtische Gebührensatzung

**Zielgruppe**  
 Einwohner/innen, Angehörige / Hinterbliebene, Besucher der Anlagen und Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft, der Ehrengräber, der jüdischen Gräber etc.

**Ziele**  
 Vorhaltung eines bedarfsgerechten Angebots von Begräbnisstellen und schnelle Verfügungsstellung von Grabnutzungsrechten  
 Erhaltung eines würdevollen Zustandes für die Gräber und deren Umfeld

Grundinformationen / Kennzahlen	HH-Jahr 2018	HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024/25	HH-Jahr 2026
<b>Anzahl der Vollzeitstellen gesamt</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,24	4,60	4,60
<b>davon Beschäftigte</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,24	4,60	4,60
<b>davon Beamte</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Erläuterungen**

## Doppischer Produktplan 2026

<b>Produktbereich</b>	13	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>	<b>verantwortlich:</b> Hr. Baumeister
<b>Produktgruppe</b>	13.01	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>	<b>Produktart:</b>
<b>Produkt</b>	13.01.03	<b>Friedhofs- und Bestattungswesen</b>	<b>Rechtsbindung:</b>

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.818	9.300	7.100	7.100	7.100	7.100
13.01.03.414100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	4.877	9.300	6.300	6.300	6.300	6.300
13.01.03.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	941	0	800	800	800	800
3 + Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	337.255	404.100	384.100	384.100	384.100	384.100
13.01.03.431100 Verwaltungsgebühren	5.417	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
13.01.03.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
13.01.03.432101 Beerdigungsgebühren	236.778	300.000	220.000	220.000	220.000	220.000
13.01.03.432102 Benutzungsgebühren Trauerhalle	95.060	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
13.01.03.432103 Benutzungsgebühren Grabherstellung	0	0	60.000	60.000	60.000	60.000
13.01.03.432104 Benutzungsgebühren Grabveränderung	0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige ordentliche Erträge	16.019	0	0	0	0	0
13.01.03.458250 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	7.796	0	0	0	0	0
13.01.03.458501 Erträge aus Pauschalwertberichtigung Gebührenforderungen	8.223	0	0	0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistungen	2.607	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
13.01.03.471100 Aktivierte Eigenleistungen	2.607	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
9 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>361.700</b>	<b>414.400</b>	<b>392.200</b>	<b>392.200</b>	<b>392.200</b>	<b>392.200</b>
11 - Personalaufwendungen	305.785	296.960	374.580	378.340	382.120	385.940
13.01.03.501200 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	237.727	103.270	289.640	292.540	295.470	298.420
13.01.03.501900 Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	0	127.340	0	0	0	0
13.01.03.502200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	18.115	17.790	22.220	22.450	22.670	22.900
13.01.03.503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	49.855	21.100	62.720	63.350	63.980	64.620
13.01.03.503900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	4	27.460	0	0	0	0
13.01.03.504100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	84	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.096	90.000	91.500	91.500	91.500	91.500
13.01.03.521601 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	35.075	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000

## Doppischer Produktplan 2026

<b>Produktbereich</b>	<b>13</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>						<b>verantwortlich:</b>	Hr. Baumeister
<b>Produktgruppe</b>	<b>13.01</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>						<b>Produktart:</b>	
<b>Produkt</b>	<b>13.01.03</b>	<b>Friedhofs- und Bestattungswesen</b>						<b>Rechtsbindung:</b>	
<b>Teilergebnisplan</b>			Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029	
13.01.03.521610	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens Vertragsgräber		0	0	0	0	0	0	
13.01.03.524201	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens		0	0	0	0	0	0	
13.01.03.524202	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen Reinigung		0	0	0	0	0	0	
13.01.03.524203	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen Energie		0	0	0	0	0	0	
13.01.03.524204	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen Entsorgung		16.004	14.000	16.000	16.000	16.000	16.000	
13.01.03.528100	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen		0	0	0	0	0	0	
13.01.03.528115	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen Trauerhallen		16	1.000	500	500	500	500	
13.01.03.529110	An TBS für sonstige Dienstleistungen		0	0	0	0	0	0	
14 - Bilanzielle Abschreibungen			45.978	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000	
13.01.03.571110	Abschreibungen auf unbewegliches Sachanlagevermögen		44.151	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000	
13.01.03.571120	Abschreibungen auf bewegliches Sachanlagevermögen		1.827	0	0	0	0	0	
15 - Transferaufwendungen			0	0	0	0	0	0	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			5.899	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
13.01.03.541100	Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen		25	0	0	0	0	0	
13.01.03.541200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		914	0	0	0	0	0	
13.01.03.543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen		4.175	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
13.01.03.547320	Wertveränderung bei Gebührenforderungen		0	0	0	0	0	0	
13.01.03.549514	Pauschalwertberichtigung Zuführung zu sonstigen Rückstellungen (Instandhaltung Infrastrukturvermögen)		0	0	0	0	0	0	
13.01.03.549950	Aufwandswirksame Auflösung von Anlagen im Bau		785	0	0	0	0	0	
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>			<b>408.757</b>	<b>457.960</b>	<b>537.080</b>	<b>540.840</b>	<b>544.620</b>	<b>548.440</b>	
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)			<b>-47.058</b>	<b>-43.560</b>	<b>-144.880</b>	<b>-148.640</b>	<b>-152.420</b>	<b>-156.240</b>	
19 + Finanzerträge			0	0	0	0	0	0	
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			0	0	0	0	0	0	
<b>21 = Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)			<b>-47.058</b>	<b>-43.560</b>	<b>-144.880</b>	<b>-148.640</b>	<b>-152.420</b>	<b>-156.240</b>	
23 + Außerordentliche Erträge			0	0	0	0	0	0	
24 - Außerordentliche Aufwendungen			0	0	0	0	0	0	
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>-47.058</b>	<b>-43.560</b>	<b>-144.880</b>	<b>-148.640</b>	<b>-152.420</b>	<b>-156.240</b>	

## Doppischer Produktplan 2026

<b>Produktbereich</b>	<b>13</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>			<b>verantwortlich:</b>	Hr. Baumeister				
<b>Produktgruppe</b>	<b>13.01</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>			<b>Produktart:</b>					
<b>Produkt</b>	<b>13.01.03</b>	<b>Friedhofs- und Bestattungswesen</b>			<b>Rechtsbindung:</b>					
<b>Teilergebnisplan</b>				Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029	
(= Zeilen 22 und 25)										
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				0	0	0	0	0	0	
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				0	0	0	0	0	0	
13.01.03.581104	Interne Aufwendungen	Zentraler Service		0	0	0	0	0	0	
13.01.03.581111	Grundsteuer (intern)			0	0	0	0	0	0	
<b>29 = Teilergebnis</b>				<b>-47.058</b>	<b>-43.560</b>	<b>-144.880</b>	<b>-148.640</b>	<b>-152.420</b>	<b>-156.240</b>	
(= Zeilen 26, 27 und 28)										
30 - Globaler Minderaufwand				0	0	0	0	0	0	
13.01.03.821100	Globaler Minderaufwand			0	0	0	0	0	0	
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>				<b>-47.058</b>	<b>-43.560</b>	<b>-144.880</b>	<b>-148.640</b>	<b>-152.420</b>	<b>-156.240</b>	
(= Zeilen 20 und 30)										
<b>Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht</b>				Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpf.erm. 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>										
<b>Investitionstätigkeit</b>										
<b>Einzahlungen</b>										
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			0	0	0	0	0	0	0
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen			0	0	0	0	0	0	0
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen			0	0	0	0	0	0	0
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten			0	0	0	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen			0	0	0	0	0	0	0
<b>6 = Summe ( invest. Einzahlungen)</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>										
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			0	0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen			43.526	7.500	48.500	0	48.500	7.500	7.500
	13.01.03/0239.785200	Wegebaumaßnahmen		0	5.000	20.000	0	20.000	5.000	5.000
	13.01.03/0335.785200	Anlage/ Umgestaltung Grabfelder		43.526	2.500	28.500	0	28.500	2.500	2.500
	13.01.03/0336.785200	Anlage/ Umgestaltung Grabfeld 51		0	0	0	0	0	0	0
	13.01.03/0337.785200	Anlage/ Umgestaltung Grabfeld 8		0	0	0	0	0	0	0
	13.01.03/0338.785200	Anlage/ Umgestaltung Grabfeld 6/7		0	0	0	0	0	0	0
	13.01.03/0339.785200	Beleuchtung Friedhof Oehde		0	0	0	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			0	3.500	20.000	0	0	0	0
	13.01.03/0001.783100	Erwerb von Vermögensgegenständen > 800 €		0	3.500	20.000	0	0	0	0
10	für den Erwerb von Finanzanlagen			0	0	0	0	0	0	0

### Doppischer Produktplan 2026

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege	verantwortlich: Hr. Baumeister								
Produktgruppe	13.01	Natur- und Landschaftspflege	Produktart:								
Produkt	13.01.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	Rechtsbindung:								
<b>Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht</b>			Ergebnis des	Ansatz des	Ansatz des	Verpf.erm. 2026	Planung	Planung	Planung		
<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>			Vorvorjahres	Vorjahres 2025	Haushaltsjahres		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr		
			2024		2026		2027	2028	2029		
11	von aktivierbaren Zuwendungen		0	0	0	0	0	0	0		
12	Sonstige Investitionsauszahlungen		0	0	0	0	0	0	0		
13	= Summe (invest. Auszahlungen)		<b>43.526</b>	<b>11.000</b>	<b>68.500</b>	<b>0</b>	<b>48.500</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>		
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)		<b>-43.526</b>	<b>-11.000</b>	<b>-68.500</b>	<b>0</b>	<b>-48.500</b>	<b>-7.500</b>	<b>-7.500</b>		
<b>Teilfinanzplan - Planung Investitionsmaßnahmen</b>			Ergebnis des	Ansatz des	Ansatz des	Verpfl.erm. 2026	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamteinzahlun
<b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>			Vorvorjahres	Vorjahres 2025	Haushaltsjahres		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	bereitgestellt	gen/-auszahl.
			2024		2026		2027	2028	2029		
5	Summe der investiven Einzahlungen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der investiven Auszahlungen		43.526	11.000	68.500	0	48.500	7.500	7.500	56.525	196.025
7	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)		<b>-43.526</b>	<b>-11.000</b>	<b>-68.500</b>	<b>0</b>	<b>-48.500</b>	<b>-7.500</b>	<b>-7.500</b>	<b>-56.525</b>	<b>-196.025</b>

## Doppischer Produktplan 2026

<b>Produktbereich</b>	<b>13</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>	verantwortlich: Hr. Baumeister
<b>Produktgruppe</b>	<b>13.01</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>	
<b>Produkt</b>	<b>13.01.03.</b>	<b>Friedhofs- und Bestattungswesen</b>	Rechtsbindung:

### Erträge:

#### 13.01.03.432101 (**Beerdigungsgebühren**)

Auf dieser Haushaltsstelle werden die Kosten für die Grabherstellung (z. B. Auswerfen, Ausschmücken und Zuschütten des Grabes) bei einer Bestattung vereinnahmt. Der Ansatz für 2026 wird mit **220.000 €** veranschlagt.

#### 13.01.03.432102 (**Benutzungsgebühren Trauerhalle**)

Für die Nutzung der Kapelle (einschließlich der Orgel) der Trauerhalle sowie für die Nutzung der Leichenzelle fallen Gebühren an. Für das Jahr 2026 wird mit Einnahmen i. H. v. **102.000 €** gerechnet.

#### 13.01.03.432103 (**Benutzungsgebühren Grabherstellung**)

Auf dieser Haushaltsstelle werden die Benutzungsgebühren für die Gräber vereinnahmt. Der Ansatz für 2026 wird mit **60.000 €** veranschlagt.

### Aufwendungen:

#### 13.01.03.521601 (**Instandhaltung des Infrastrukturvermögens**)

Auf dieser Haushaltsstelle wird die Unterhaltung der Grundstücke, der baulichen Anlagen sowie die allgemeine Unterhaltung der Friedhöfe veranschlagt. Der Ansatz für 2026 wird auf **75.000 €** festgesetzt.

#### 13.01.03.524204 (**Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen Entsorgung**)

In 2026 fallen Abfuhr- und Nebenkosten Abfall i. H. v. **16.000 €** für die Friedhöfe Oehde und Linderhausen an.

### Investive Auszahlungen:

Durch die Rückführung von Teilen der Technischen Betriebe in den städtischen Haushalt werden folgende Investitionen für die Umgestaltung bzw. Erneuerung von Anlagen auf den städtischen Friedhöfen hier veranschlagt:

#### 13.01.03/0001.783100 (**Erwerb von Vermögensgegenständen > 800 €**)

Für das Jahr 2026 ist geplant die Ersatzbeschaffung des Frontmähdecks für den Husquarna Rider zu tätigen. Ansatz 2026 = **20.000 €**

**Doppischer Produktplan 2026**

**13.01.03/0239.785200 (Wegebaumaßnahmen)**

Baumaßnahmen für den Hauptweg (2. Bauabschnitt). Ansatz 2026 = **20.000 €**.

**13.01.03/0335.785200 (Anlage/ Umgestaltung Grabfelder)**

Für das Jahr 2026 sind weitere Baumaßnahmen zur Ertüchtigung von Urnenwahlgräbern auf dem Friedhof Oehde erforderlich. In den kommenden Jahren werden sukzessive die Erdbestattungen weniger, sodass die Umgestaltung der herkömmlichen Gräber zu Urnenwahlgräber nach Bedarf fortgeführt wird. Ansatz 2026 = **28.500 €**.