Doppischer Produktplan 2027/2028

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**	verantwortlich: Herr Baumeister
Produktgruppe	**13.01**	**Natur- und Landschaftspflege**	
Produkt	**13.01.03**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**	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 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024/25	HH-Jahr 2026	HH-Jahr 2027	HH-Jahr 2028
Anzahl der Vollzeitstellen gesamt	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5,24**	**4,60**	**4,60**	**4,60**	**4,60**
davon Beschäftigte	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5,24**	**4,60**	**4,60**	**4,60**	**4,60**
davon Beamte	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**	**verantwortlich:**	Hr. Baumeister
Produktgruppe	**13.01**	**Natur- und Landschaftspflege**	**Produktart:**	
Produkt	**13.01.03**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**	**Rechtsbindung:**	

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
1 Steuern und ähnliche Abgaben		0	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		16.105	7.100	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100
13.01.03.414100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	14.741	6.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300
13.01.03.416100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	1.363	800	800	800	800	800	800
3 + Sonstige Transfererträge		0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		354.654	384.100	382.200	382.200	382.200	382.200	382.200
13.01.03.431100	Verwaltungsgebühren	3.034	2.100	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
13.01.03.432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0	0	0
13.01.03.432101	Beerdigungsgebühren	193.387	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
13.01.03.432102	Benutzungsgebühren Trauerhalle	96.980	102.000	97.000	97.000	97.000	97.000	97.000
13.01.03.432103	Benutzungsgebühren Grabherstellung	61.168	60.000	61.200	61.200	61.200	61.200	61.200
13.01.03.432104	Benutzungsgebühren Grabveränderung	85	0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		0	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0	0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige ordentliche Erträge		50	0	0	0	0	0	0
13.01.03.458250	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0
13.01.03.458501	Erträge aus Pauschalwertberichtigung Gebührenforderungen	50	0	0	0	0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistungen		1.400	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
13.01.03.471100	Aktivierte Eigenleistungen	1.400	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
9 +/- Bestandsveränderungen		0	0	0	0	0	0	0
10 **= Ordentliche Erträge**		**372.209**	**392.200**	**391.300**	**391.300**	**391.300**	**391.300**	**391.300**
11 - Personalaufwendungen		306.664	374.580	384.190	388.040	391.920	395.830	399.790
13.01.03.501200	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	237.188	289.640	296.890	299.860	302.860	305.890	308.940
13.01.03.501900	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	0	0	0	0	0	0	0
13.01.03.502200	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	18.159	22.220	22.120	22.350	22.570	22.790	23.020
13.01.03.503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	51.317	62.720	65.180	65.830	66.490	67.150	67.830
13.01.03.503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	0	0	0	0	0	0	0
13.01.03.504100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**	**verantwortlich:**	Hr. Baumeister
Produktgruppe	**13.01**	**Natur- und Landschaftspflege**	**Produktart:**	
Produkt	**13.01.03**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**	**Rechtsbindung:**	

Teilergebnisplan

			Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
12	- Versorgungsaufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		77.678	91.500	125.500	112.500	25.000	92.500	92.500
	13.01.03.521601	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	58.692	75.000	108.000	95.000	7.500	75.000	75.000
	13.01.03.521610	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens Vertragsgräber	0	0	0	0	0	0	0
	13.01.03.524201	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	0	0	0	0	0	0	0
	13.01.03.524202	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen Reinigung	0	0	0	0	0	0	0
	13.01.03.524203	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen Energie	0	0	0	0	0	0	0
	13.01.03.524204	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen Entsorgung	18.207	16.000	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
	13.01.03.528100	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0	0	0	0	0	0	0
	13.01.03.528115	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen Trauerhallen	780	500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	13.01.03.529110	An TBS für sonstige Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen		43.024	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000
	13.01.03.571110	Abschreibungen auf unbewegliches Sachanlagevermögen	41.197	67.000	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	0
15	- Transferaufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		4.009	4.000	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	13.01.03.541100	Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	6	0	0	0	0	0	0
	13.01.03.541200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0	0	0
	13.01.03.543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.610	4.000	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	13.01.03.547320	Wertveränderung bei Gebührenforderungen Pauschalwertberichtigung	2.394	0	0	0	0	0	0
	13.01.03.549514	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen (Instandhaltung Infrastrukturvermögen)	0	0	0	0	0	0	0
	13.01.03.549950	Aufwandswirksame Auflösung von Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**		**431.375**	**537.080**	**578.490**	**569.340**	**485.720**	**557.130**	**561.090**
18	**= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)		**-59.167**	**-144.880**	**-187.190**	**-178.040**	**-94.420**	**-165.830**	**-169.790**
19	+ Finanzerträge		0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)		**-59.167**	**-144.880**	**-187.190**	**-178.040**	**-94.420**	**-165.830**	**-169.790**
23	+ Außerordentliche Erträge		0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**	**verantwortlich:**	Hr. Baumeister
Produktgruppe	**13.01**	**Natur- und Landschaftspflege**	**Produktart:**	
Produkt	**13.01.03**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**	**Rechtsbindung:**	

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
25 **= Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 22 und 25)		**-59.167**	**-144.880**	**-187.190**	**-178.040**	**-94.420**	**-165.830**	**-169.790**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0	0
13.01.03.581104	Interne Aufwendungen Zentraler Service	0	0	0	0	0	0	0
13.01.03.581111	Grundsteuer (intern)	0	0	0	0	0	0	0
29 **= Teilergebnis** (= Zeilen 26, 27 und 28)		**-59.167**	**-144.880**	**-187.190**	**-178.040**	**-94.420**	**-165.830**	**-169.790**
30 - Globaler Minderaufwand		0	0	0	0	0	0	0
13.01.03.821100	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31 **= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 20 und 30)		**-59.167**	**-144.880**	**-187.190**	**-178.040**	**-94.420**	**-165.830**	**-169.790**

Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht **Ein- und Auszahlungsarten**		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	VE 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		0	0	0	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen		0	0	0	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen u.ä. Entgelten		0	0	0	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen		0	0	0	0	0	0	0	0
6 **= Summe (invest. Einzahlungen)**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Auszahlungen									
7 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0	0	0	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen		12.354	48.500	140.000	0	90.000	7.500	7.500	7.500
13.01.03/0239.785200	Wegebaumaßnahmen	0	20.000	110.000	0	50.000	5.000	5.000	5.000
13.01.03/0335.785200	Anlage/ Umgestaltung Grabfelder	12.354	28.500	30.000	0	40.000	2.500	2.500	2.500
13.01.03/0336.785200	Anlage/ Umgestaltung Grabfeld 51	0	0	0	0	0	0	0	0
13.01.03/0337.785200	Anlage/ Umgestaltung Grabfeld 8	0	0	0	0	0	0	0	0
13.01.03/0338.785200	Anlage/ Umgestaltung Grabfeld 6/7	0	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**	**verantwortlich:**	Hr. Baumeister
Produktgruppe	**13.01**	**Natur- und Landschaftspflege**	**Produktart:**	
Produkt	**13.01.03**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**	**Rechtsbindung:**	

Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht **Ein- und Auszahlungsarten**		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	VE 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
13.01.03/0339.785200	Beleuchtung Friedhof Oehde	0	0	0	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0	20.000	0	0	0	0	0	0
13.01.03/0001.783100	Erwerb von Vermögensgegenständen > 800 €	0	20.000	0	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen		0	0	0	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen		0	0	0	0	0	0	0	0
13 **= Summe (invest. Auszahlungen)**		**12.354**	**68.500**	**140.000**	**0**	**90.000**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
14 **= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**-12.354**	**-68.500**	**-140.000**	**0**	**-90.000**	**-7.500**	**-7.500**	**-7.500**

Teilfinanzplan - Planung Investitionsmaßnahmen **Investitionsmaßnahmen unterhalb der Wertgrenze**	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz Haushaltsjahr 2027	VE 2027	Ansatz Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029	Planung Haushaltsjahr 2030	Planung Haushaltsjahr 2031	Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahl.
5 Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Summe der investiven Auszahlungen	68.500	140.000	0	90.000	7.500	7.500	7.500	126.379	378.879
7 **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-68.500**	**-140.000**	**0**	**-90.000**	**-7.500**	**-7.500**	**-7.500**	**-126.379**	**-378.879**

Doppischer Produktplan 2027/28

Produktbereich	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**	verantwortlich: Hr. Baumeister
Produktgruppe	**13.01**	**Natur- und Landschaftspflege**	
Produkt	**13.01.03.**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**	Rechtsbindung:

2027:

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 2027 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 2027 wird mit Einnahmen i. H. v. **97.000 €** gerechnet.

13.01.03.432103 **(Benutzungsgebühren Grabherstellung)**
Auf dieser Haushaltsstelle werden die Benutzungsgebühren für die Gräber vereinnahmt. Der Ansatz für 2027 wird mit **61.200 €** 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 2027 wird auf **108.000 €** festgesetzt.

13.01.03.524204 **(Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen Entsorgung)**
In 2027 fallen Abfuhr- und Nebenkosten Abfall i. H. v. **16.500 €** 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:

13.01.03/0239.785200 **(Wegebaumaßnahmen)**
Baumaßnahmen für den Hauptweg (2. Bauabschnitt). Ansatz 2027 = **110.000 €.**

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 2027 = **30.000 €.**

2028:

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 2028 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 2028 wird mit Einnahmen i. H. v. **97.000 €** gerechnet.

13.01.03.432103 **(Benutzungsgebühren Grabherstellung)**
Auf dieser Haushaltsstelle werden die Benutzungsgebühren für die Gräber vereinnahmt. Der Ansatz für 2028 wird mit **61.200 €** 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 2028 wird auf **95.000 €** festgesetzt.

13.01.03.524204 **(Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen Entsorgung)**
In 2028 fallen Abfuhr- und Nebenkosten Abfall i. H. v. **16.500 €** für die Friedhöfe Oehde und Linderhausen an.

Doppischer Produktplan 2027/28

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:

13.01.03/0239.785200 **(Wegebaumaßnahmen)**
Baumaßnahmen für den Hauptweg (2. Bauabschnitt). Ansatz 2028 = **50.000 €.**

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 2028 = **40.000 €.**