



## Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe

### Produktinformationen

Verantwortlich FD 67, Herr Illbruck

### Produktbeschreibung

In diesem Produkt sind sämtliche Aufgaben und Maßnahmen des Friedhofs- und Bestattungswesens abgebildet.

Rechtliche Grundlagen: Bestattungsgesetz NRW, Gemeindeordnung NRW.

- Aufgaben des Bestattungswesens und der Friedhofs- und Grabpflege, untere Ordnungsbehörde
- Planung, Organisation und Umsetzung des Bestattungswesens auf kommunalen Friedhöfen, Bereitstellung und Vorhaltung verschiedener Grabstättenarten, Organisation, Betrieb, Abrechnung der Friedhöfe
- Vergabe bzw. Verlängerung von Nutzungsrechten, Führung des Gräberkatasters, Grabstättenverwaltung,
- Gebührenbedarfsberechnung, Gebührensatzung, Abrechnung der Friedhofs-, Trauer- und Leichenhallengebühren;
- Organisation und Abwicklung von Ersatzvornahmen

### Ziele

- Gewährleistung der Anforderungen des Bestattungsgesetzes
- Angebot vielfältiger und angemessener Bestattungsformen
- Kostendeckung, vertretbare Bestattungskosten

### Maßnahmen

Die Haushaltsansätze ergeben sich unmittelbar aus den jeweils zu Grunde liegenden Gebührenbedarfsberechnungen. In diesen sind z.B. auch Entwicklungen der Bestattungszahlen und weitere Kennzahlen umfassend dargestellt.

Darüber hinaus liegt eine umfassende Bestandsaufnahme mit Denkanstößen zur Weiterentwicklung der Städtischen Friedhöfe vor, aus der sukzessive Lösungsansätze zur weiteren Friedhofsentwicklung erarbeitet und umgesetzt werden.

### Kennzahlen

**Teilergebnisplan Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.737,58	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
	130501.414100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	8.868,43	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
	130501.414200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	2.841,15	0	0	0	0	0
	130501.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	28,00	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *	578.159,24	609.150	602.350	607.350	612.400	612.400
	130501.431100 Verwaltungsgebühren	2.341,74	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	130501.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	528.472,28	595.400	600.350	605.350	610.400	610.400
	130501.438110 Erträge aus der Auflösung von SoPo f. d. Gebührenaussgleich -Bestattungswesen-	47.345,22	11.750	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.908,84	23.000	23.500	24.000	24.500	25.000
	130501.448818 Erträge aus Kostenerstattungen (Ersatzvornahme Bestattung u Herrichtung von Grabstellen)	5.908,84	23.000	23.500	24.000	24.500	25.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge *	4.620,33	4.450	4.450	4.450	4.450	4.350
	130501.457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	4.401,83	4.400	4.400	4.400	4.400	4.350
	130501.459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	50	50	50	0
	130501.459106 Erträge aus abgeschriebenem Forderungen	218,50	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	11.919,41	4.000	5.900	5.900	5.900	5.900
	130501.471100 Aktivierte Eigenleistungen	11.919,41	4.000	5.900	5.900	5.900	5.900
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>612.345,40</b>	<b>651.700</b>	<b>647.300</b>	<b>652.800</b>	<b>658.350</b>	<b>658.750</b>
11	- Personalaufwendungen	116.408,57	113.350	125.150	127.600	130.100	132.650
	130501.501100 Dienstaufwendungen Beamte	1.369,98	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
	130501.501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	89.014,15	87.000	96.000	97.900	99.850	101.850
	130501.502200 Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	6.994,05	6.850	7.550	7.700	7.850	8.000
	130501.503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	18.349,11	17.850	19.850	20.250	20.650	21.050
	130501.503201 Gesetzliche Unfallversicherung für tariflich Beschäftigte	681,28	650	650	650	650	650
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	294.555,88	339.750	382.300	385.800	389.300	390.800
	130501.524101 Versicherung für Gebäude und Einrichtungen	2.168,25	2.300	2.700	2.850	3.000	3.150
	130501.524228 Unterh. der Kommunalfriedhöfe	61.146,61	72.000	75.000	75.750	76.500	77.250
	130501.524231 Unterhaltung der Ehrengräber	6.500,26	8.150	6.500	6.500	6.500	6.500
	130501.524232 Unterhaltung des jüdischen Friedhofes	0,00	2.700	0	0	0	0
	130501.524235 Unterhaltung der Ehrengräber durch den EB SBB	95,00	650	700	750	800	850
	130501.524236 Unterhaltung des jüdischen Friedhofes durch den EB SBB	2.194,50	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
	130501.524237 Unterhaltung Denkmale / erhaltenswerte Grabmale Friedhof Elisabethstraße	0,00	4.100	5.000	5.000	5.000	5.000
	130501.525500 Unterhaltung (ohne Wertgrenze) u. Beschaffungen (bis 60 €) des bewegl. Vermögens	182,04	1.000	1.050	1.100	1.150	1.200
	130501.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen des Eigenbetriebes SBB	0,00	250	300	300	300	300
	130501.529106 Leist. des EB SBB Gebührenhaus halt Bestattungswesen	222.269,22	245.000	287.450	289.950	292.450	292.950
14	- Bilanzielle Abschreibungen	31.144,17	38.900	40.900	46.350	50.800	55.250
	130501.571100 Abschreibungen Sachanlagen	31.144,17	38.900	40.900	46.350	50.800	55.250
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen *	27.635,87	33.750	34.550	35.050	35.500	36.000
	130501.541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	50	50	0	0

**Teilergebnisplan Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
	130501.541202 Fortbildung einschließlich Reisekosten	0,42	400	400	400	400	400
	130501.541204 Reise- und Fahrtkosten, Auslagenersatz	2,74	100	100	100	100	100
	130501.542202 Mieten für Druck- und Kopiergeräte	182,57	150	150	150	150	150
	130501.542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	16.432,44	31.000	31.500	32.000	32.500	33.000
	130501.543101 Amtl. Blätter, Zeitschriften und Bücher	0,00	100	100	100	100	100
	130501.543126 Portogebühren	241,90	350	400	400	400	400
	130501.543127 Papierbedarf	109,23	50	100	100	100	100
	130501.543128 Drucksachen und sonstiger Bürobedarf	63,55	50	100	100	100	100
	130501.544600 Haftpflichtversicherung und sonstige Versicherungen	1.438,98	1.400	1.500	1.500	1.500	1.500
	130501.547301 Wertveränderungen Forderungen	1,10	0	0	0	0	0
	130501.547302 Aufwand EWB / PWB	9.162,94	0	0	0	0	0
	130501.549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	50	50	50
	130501.549919 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>469.744,49</b>	<b>525.750</b>	<b>582.900</b>	<b>594.800</b>	<b>605.700</b>	<b>614.700</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>142.600,91</b>	<b>125.950</b>	<b>64.400</b>	<b>58.000</b>	<b>52.650</b>	<b>44.050</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>142.600,91</b>	<b>125.950</b>	<b>64.400</b>	<b>58.000</b>	<b>52.650</b>	<b>44.050</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>142.600,91</b>	<b>125.950</b>	<b>64.400</b>	<b>58.000</b>	<b>52.650</b>	<b>44.050</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen *	87.028,55	90.150	91.050	91.950	92.850	93.750
	130501.481102 Kostenanteil der Stadt für Friedhöfe	87.028,55	90.150	91.050	91.950	92.850	93.750
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.462,51	20.300	33.200	33.800	34.350	34.950
	130501.581102 Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen (FD 65)	9.450,44	15.950	28.850	29.450	30.000	30.600
	130501.581103 Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen (FD DV)	2.012,07	4.350	4.350	4.350	4.350	4.350
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>	<b>218.166,95</b>	<b>195.800</b>	<b>122.250</b>	<b>116.150</b>	<b>111.150</b>	<b>102.850</b>
	<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>						
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
<b>32</b>	<b>Verrechnungssaldo (=Zeilen 30 u. 31)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Erläuterungen zu 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

130501 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte  
Die Benutzungsgebühren sind der Friedhofsgebührensatzung der Stadt Beckum zu entnehmen.

Erläuterungen zu 7 + Sonstige ordentliche Erträge

130501 459105 Erträge aus wertberechtigten Forderungen EWB / PWB  
Erträge aus wertberechtigten Forderungen sind nicht im Vorhinein planbar. Eine Ansatzbildung erfolgt daher gemeinsam mit den übrigen Erträgen aus abgeschriebenen Forderungen unter dem Produktkonto 459106.

130501 459106 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen

Erträge aus wertberechtigten Forderungen sind nicht im Vorhinein planbar. Insofern wird der geschätzte Ertrag zunächst im Produkt 160101 veranschlagt. Die tatsächliche Verbuchung erfolgt bei den sachlich richtigen Produkten.

#### Erläuterungen zu 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

130501 542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Wird für die Bestattung der Leiche von Angehörigen nicht oder nicht rechtzeitig Vorsorge getroffen, hat gem. § 8 Abs. 1 Bestattungsgesetz NRW die Ordnungsbehörde die Bestattung zu veranlassen. In bestimmten Fällen kann für die im Wege der Ersatzvornahme durchgeführten Bestattungen eine Erstattung der Auslagen und Kosten geltend gemacht werden (s.Produktkonto 130501.448818)

130501 547301 Wertveränderungen Forderungen

Die Wertveränderungen auf Forderungen sind nicht im Vorhinein planbar. Insofern wird der geschätzte Aufwand zunächst bei den Produkten mit der bisher höchsten Inanspruchnahme (060102, 160101) veranschlagt. Die tatsächliche Verbuchung erfolgt im Rahmen eines Deckungskreises bei den sachlich richtigen Produkten.

130501 547302 Aufwand EWB / PWB

Die Wertveränderungen auf Forderungen sind nicht im Vorhinein planbar. Eine Ansatzbildung erfolgt daher gemeinsam mit den übrigen Wertveränderungen unter dem Produktkonto 547301.

#### Erläuterungen zu 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

130501 481102 Kostenanteil der Stadt für Friedhöfe

Städtischer Kostenanteil für die Friedhöfe, Bestattungen.

**Teilfinanzplan A Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2025-2027	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -	- 7 -
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Steuern u. ä. Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2	aus Zuwendungen u. allgemeinen Umlagen	11.709,58	11.100	11.100	0	11.100	11.100	11.100
	130501.614100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	8.868,43	11.100	11.100	0	11.100	11.100	11.100
	130501.614200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	2.841,15	0	0	0	0	0	0
3	aus Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten	643.363,82	597.400	602.350	0	607.350	612.400	612.400
	130501.631100 Verwaltungsgebühren	2.538,78	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
	130501.632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	640.825,04	595.400	600.350	0	605.350	610.400	610.400
5	aus privatrechtlichen Leistungsentgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
6	aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	10.556,08	23.000	23.500	0	24.000	24.500	25.000
	130501.648818 Einz. aus Kostenerstattungen (Ersatzvornahme Bestattung u Herrichtung von Grabstellen)	10.556,08	23.000	23.500	0	24.000	24.500	25.000
7	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	0
	130501.659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	0
8	aus Zinsen u. sonstigen Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe (Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>665.629,48</b>	<b>631.550</b>	<b>637.000</b>	<b>0</b>	<b>642.500</b>	<b>648.050</b>	<b>648.500</b>
<b>Auszahlungen</b>								
10	für Personal	116.336,67	113.350	125.150	0	127.600	130.100	132.650
	130501.701100 Dienstbezüge Beamte	1.298,08	1.000	1.100	0	1.100	1.100	1.100
	130501.701200 Dienstbezüge Tariflich Beschäftigte	89.014,15	87.000	96.000	0	97.900	99.850	101.850
	130501.702200 Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	6.994,05	6.850	7.550	0	7.700	7.850	8.000
	130501.703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	18.349,11	17.850	19.850	0	20.250	20.650	21.050
	130501.703201 Gesetzliche Unfallversicherung für tariflich Beschäftigte	681,28	650	650	0	650	650	650
11	für Versorgungsleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	für Sach- u. Dienstleistungen	232.039,91	339.750	382.300	0	385.800	389.300	390.800
	130501.724101 Versicherung für Gebäude und Einrichtungen	2.168,25	2.300	2.700	0	2.850	3.000	3.150
	130501.724228 Unterh. d. Kommunalfriedhöfe	60.363,93	72.000	75.000	0	75.750	76.500	77.250
	130501.724231 Unterhaltung der Ehrengräber	6.500,26	8.150	6.500	0	6.500	6.500	6.500
	130501.724232 Unterhaltung des jüdischen Friedhofes	917,39	2.700	0	0	0	0	0
	130501.724235 Unterhaltung der Ehrengräber durch den EB SBB	95,00	650	700	0	750	800	850
	130501.724236 Unterhaltung des jüdischen Friedhofes durch den EB SBB	1.396,50	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600
	130501.724237 Unterhaltung Denkmale / erhaltenswerte Grabmale Friedhof Elisabethstraße	0,00	4.100	5.000	0	5.000	5.000	5.000
	130501.725500 Unterhaltung (ohne Wertgrenze) u. Beschaffungen (bis 60 €) des beweglichen Vermögens	182,04	1.000	1.050	0	1.100	1.150	1.200
	130501.729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen des Eigenbetriebes SBB	0,00	250	300	0	300	300	300
	130501.729106 Leist. des EB SBB Gebührenhaus halt Bestattungswesen	160.416,54	245.000	287.450	0	289.950	292.450	292.950
13	für Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	für Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.433,74	33.750	34.550	0	35.050	35.500	36.000
	130501.741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0	50	0	50	0	0
	130501.741202 Fortbildung einschließlich Reisekosten	0,42	400	400	0	400	400	400
	130501.741204 Reise- und Fahrtkosten, Auslagenersatz	2,07	100	100	0	100	100	100

**Teilfinanzplan A Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2025-2027	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -	- 7 -
	130501.742202 Mieten für Druck- und Kopiergeräte	174,04	150	150	0	150	150	150
	130501.742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	16.387,84	31.000	31.500	0	32.000	32.500	33.000
	130501.743101 Amtl. Blätter, Zeitschriften und Bücher	0,00	100	100	0	100	100	100
	130501.743126 Portogebühren	257,61	350	400	0	400	400	400
	130501.743127 Papierbedarf	109,23	50	100	0	100	100	100
	130501.743128 Drucksachen und sonstiger Bürobedarf	63,55	50	100	0	100	100	100
	130501.744600 Haftpflichtversicherung und sonstige Versicherungen	1.438,98	1.400	1.500	0	1.500	1.500	1.500
	130501.749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	50
	130501.749919 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
<b>16</b>	<b>Summe (Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>366.810,32</b>	<b>486.850</b>	<b>542.000</b>	<b>0</b>	<b>548.450</b>	<b>554.900</b>	<b>559.450</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>298.819,16</b>	<b>144.700</b>	<b>95.000</b>	<b>0</b>	<b>94.050</b>	<b>93.150</b>	<b>89.050</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
	130501.681800 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	0,00	0	0	0	0	0	0
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>Summe (investive Einzahlungen)</b>	<b>0,00</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	0,00	0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen *	195.813,46	144.000	190.000	0	154.000	156.000	158.000
	130501.785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (FD 65)	17.679,83	0	0	0	0	0	0
	130501.785201 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen einschl. Ausgleichsflächen	178.133,63	144.000	190.000	0	154.000	156.000	158.000
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	351,77	4.700	4.800	0	4.900	5.100	5.300
	130501.783100 Auszahlungen für BuG > 410 EUR	0,00	3.600	3.650	0	3.700	3.800	3.900
	130501.783200 Auszahlungen für BuG 60 EUR bis 410 EUR	351,77	1.100	1.150	0	1.200	1.300	1.400
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>Summe (investive Auszahlungen)</b>	<b>196.165,23</b>	<b>148.700</b>	<b>194.800</b>	<b>0</b>	<b>158.900</b>	<b>161.100</b>	<b>163.300</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-196.165,23</b>	<b>-148.700</b>	<b>-194.800</b>	<b>0</b>	<b>-158.900</b>	<b>-161.100</b>	<b>-163.300</b>

**Teilfinanzplan B Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe**

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2022 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ansatz 2024 Euro	VE 2025-2030; 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, Euro	Planung 2025 Euro	Planung 2026 Euro	Planung 2027 Euro	bisher bereit- gestellt 2024 Euro	Gesamt Investition Euro
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -	- 7 -	- 8 -	- 9 -
<b>Investitionen oberhalb der festge- setzten Wertgrenze</b>									
<b>0105 Urnengrabfeld Friedhof Elisa- bethstraße</b>									
130501.785201 Aufbauten und Be- triebs vorrichtungen auf Grünflächen einschl. Ausgleichsflächen	18.624,82	18.000	20.000	0 0 0 0 0 0	22.000	24.000	26.000	0,00	128.624,82
<b>Saldo</b>	<b>-18.624,82</b>	<b>-18.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>0 0 0 0 0 0</b>	<b>-22.000</b>	<b>-24.000</b>	<b>-26.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-128.624,82</b>
<b>0150 Sternenkinderfeld, Friedhof Elisabethstraße</b>									
130501.785201 Aufbauten und Be- triebs vorrichtungen auf Grünflächen einschl. Ausgleichsflächen	0,00	0	0	0 0 0 0 0 0	0	0	0	0,00	3.434,33
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 0 0 0 0 0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.434,33</b>
<b>0153 Gemeinschaftsgrab Urnen Friedhof Elisabethstraße</b>									
130501.785201 Aufbauten und Be- triebs vorrichtungen auf Grünflächen einschl. Ausgleichsflächen	49.668,00	30.000	45.000	0 0 0 0 0 0	45.000	45.000	45.000	0,00	277.221,81
<b>Saldo</b>	<b>-49.668,00</b>	<b>-30.000</b>	<b>-45.000</b>	<b>0 0 0 0 0 0</b>	<b>-45.000</b>	<b>-45.000</b>	<b>-45.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-277.221,81</b>





**Teilfinanzplan B Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe**

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2022 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ansatz 2024 Euro	VE 2025-2030; 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, Euro	Planung 2025 Euro	Planung 2026 Euro	Planung 2027 Euro	bisher bereit- gestellt 2024 Euro	Gesamt Investition Euro
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -	- 7 -	- 8 -	- 9 -
130501.783100 Auszahlungen für BuG > 410 EUR	0,00	3.600	3.650	0 0 0 0 0 0	3.700	3.800	3.900	0,00	18.650,00
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.600</b>	<b>-3.650</b>	<b>0 0 0 0 0 0</b>	<b>-3.700</b>	<b>-3.800</b>	<b>-3.900</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.650,00</b>
<b>0020090 BuG - Verwaltung der Friedhöfe - 60 EUR bis 410 EUR</b>									
130501.783200 Auszahlungen für BuG 60 EUR bis 410 EUR	351,77	1.100	1.150	0 0 0 0 0 0	1.200	1.300	1.400	0,00	6.501,77
<b>Saldo</b>	<b>-351,77</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.150</b>	<b>0 0 0 0 0 0</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.300</b>	<b>-1.400</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.501,77</b>
<b>0050037 Friedhof Elisabethstraße Treffpunkt, Nachrüstung von Fen- stern</b>									
130501.785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (FD 65)	17.679,83	0	0	0 0 0 0 0 0	0	0	0	0,00	17.679,83
<b>Saldo</b>	<b>-17.679,83</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 0 0 0 0 0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.679,83</b>
<b>= Saldo oberhalb der Wertgrenze</b>	<b>-196.165,23</b>	<b>-148.700</b>	<b>-194.800</b>	<b>0 0 0 0 0 0</b>	<b>-158.900</b>	<b>-161.100</b>	<b>-163.300</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.057.814,96</b>

**Erläuterungen zu 8 für Baumaßnahmen**

**130501 785201 Aufbauten und Betriebs vorrichtungen auf Grünflächen einschl. Ausgleichsflächen**

Zu Investitionsnummer 0163:

Neuanlagen nach Bedarf.

Zu Investitionsnummer 0167:

Neuanlagen nach Bedarf.

Zu Investitionsnummer 0168:

Urnenwand zur Erweiterung des Bestattungsangebotes.

Zu Investitionsnummer 0181:

Neuanlage Abfallsysteme/Containerstandorte und Wasserstellen/Bänke.