



Teilergebnisplan		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.306	-9.307	-9.307	-9.307	-9.001	-8.081
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-390.005	-462.400	-447.800	-461.000	-479.400	-496.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-53.844	-11.100	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-952	-800	-800	-800	-800	-800
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.119	-715	-1.759	-1.765	-1.770	-1.776
8	+ Aktivierte Eigenleistungen		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
10	= Ordentliche Erträge	-456.226	-489.322	-493.666	-506.872	-524.971	-540.657
11	- Personalaufwendungen	26.154	31.154	33.800	34.101	34.712	35.416
12	- Versorgungsaufwendungen	3.831	207	1.920	1.940	1.959	1.979
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.257	27.626	45.399	47.129	47.709	48.089
14	- Bilanzielle Abschreibungen	41.098	39.518	39.687	40.180	35.409	35.088
15	- Transferaufwendungen	85.293	103.600	103.500	103.500	103.500	103.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	286.465	46.125	49.976	50.296	50.537	50.537
17	= Ordentliche Aufwendungen	491.098	248.230	274.282	277.145	273.825	274.608
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	34.872	-241.092	-219.384	-229.726	-251.146	-266.048
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	34.872	-241.092	-219.384	-229.726	-251.146	-266.048
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	34.872	-241.092	-219.384	-229.726	-251.146	-266.048
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.754	-1.622	-1.600	-1.501		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	382.866	486.699	456.281	459.492	466.151	477.270



Teilergebnisplan		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	415.984	243.985	235.297	228.265	215.006	211.221



Teilfinanzplan		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-424.635	-513.200	-499.900		-513.100	-531.500	-548.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.588	-11.100	-29.000		-29.000	-29.000	-29.000
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.929	-800	-800		-800	-800	-800
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-442.152	-525.100	-529.700		-542.900	-561.300	-577.900
10	- Personalauszahlungen	28.167	29.600	33.600		33.900	34.600	35.300
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.435	27.100	44.870		46.600	47.180	47.560
14	- Transferauszahlungen	85.293	103.600	103.500		103.500	103.500	103.500
15	- sonstige Auszahlungen	2.353	4.280	4.010		4.330	4.570	4.570
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.247	164.580	185.980		188.330	189.850	190.930
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-313.906	-360.520	-343.720		-354.570	-371.450	-386.970
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		4.500	4.500		4.500	4.500	4.500
30	= investive Auszahlungen		5.500	5.500		5.500	5.500	5.500
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		5.500	5.500		5.500	5.500	5.500



Beschreibung	Verwaltung und Unterhaltung der öffentlichen Grünflächen und Erholungseinrichtungen; Kontrolle des städtische Baumbestandes und Führung des Baumkatasters; Erfüllung der Verkehrssicherungspflichten auf öffentlichen Grünflächen und in den Anlagen Die Produktgruppe Öffentliches Grün beinhaltet ein Produkt: 13.01.01 Park- und Gartenanlagen
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der politischen Gremien, Versicherungsvertrag, Verkehrssicherungspflichten
Ziele	Saubere und ordnungsgemäße Grünanlagen und Erholungseinrichtungen
Zielgruppen	Bevölkerung, Erholungssuchende



Teilergebnisplan		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.636	-5.637	-5.637	-5.637	-5.331	-4.411
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.004	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
10	= Ordentliche Erträge	-11.640	-11.637	-11.637	-11.637	-11.331	-10.411
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.160	6.300	6.370	6.400	6.400	6.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.440	7.108	7.108	7.108	6.798	5.882
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	644	1.150	1.170	1.190	1.220	1.220
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.243	14.558	14.648	14.698	14.418	13.502
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	604	2.921	3.011	3.061	3.087	3.091
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	604	2.921	3.011	3.061	3.087	3.091
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	604	2.921	3.011	3.061	3.087	3.091
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.339	147.208	144.567	145.537	147.543	151.113
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	140.943	150.129	147.578	148.598	150.630	154.204



Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Zu Zeile 5: Miete für Nutzungsrechte für Funkfeststationen auf dem Aussichtsturm Zum Knollen

Zu Zeile 13: 500 € Unterhaltung von Wanderwegen
500 € Unterhaltung von Schutzhütten und Ruhebänken
3.000 € Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen

Teilfinanzplan		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.004	-6.000	-6.000		-6.000	-6.000	-6.000
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.004	-6.000	-6.000		-6.000	-6.000	-6.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.176	6.300	6.370		6.400	6.400	6.400
15	- sonstige Auszahlungen	620	1.150	1.170		1.190	1.220	1.220
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.796	7.450	7.540		7.590	7.620	7.620
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-3.208	1.450	1.540		1.590	1.620	1.620



Beschreibung	Betreuung und Verwaltung des städtische Waldbesitzes; Förderung einer naturverträglichen Nutzung des Waldes zur Naherholung; Zusammenarbeit mit Forstbetriebsgemeinschaft, Jagdgenossenschaft und Forstbehörde; nachhaltige Pflege und Bewirtschaftung des Waldes zur Werterhaltung und Wertsteigerung; ökologische Anpassung der Waldbestände; Ausrichtung an den Leitzielen des Öko-Flächen-Pools; Förderanträge und haushaltsmäßige Abwicklung Die Produktgruppe Wald-, Forst- und Landwirtschaft beinhaltet ein Produkt: 13.03.01 Waldbesitz
Auftragsgrundlage	Landesforstgesetz, Landschaftsgesetz, Haushaltsplan
Ziele	Nachhaltige und naturgemäße Bewirtschaftung des Waldes; Stärkung der naturverträglichen Erholungsfunktion des Waldes; Sicherung und Entwicklung des Ertragswertes; kostengünstige/möglichst kostenneutrale Bewirtschaftung durch hohe Erlöse und niedrige Kosten bei Durchforstungen/Holzverkäufen
Zielgruppen	Bevölkerung, Holzkäufer, Forstbetriebsgemeinschaft, Forstamt, Investoren



Teilergebnisplan		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-43.871	-1.600	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
10	= Ordentliche Erträge	-43.871	-1.600	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
11	- Personalaufwendungen	359					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.749	500	20.500	20.500	20.500	20.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	280.133	150	150	150	150	150
17	= Ordentliche Aufwendungen	316.241	650	20.650	20.650	20.650	20.650
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	272.371	-950	650	650	650	650
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	272.371	-950	650	650	650	650
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	272.371	-950	650	650	650	650
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.595	14.803	15.886	15.993	16.214	16.606
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	279.965	13.853	16.536	16.643	16.864	17.256

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Zu Zeile 5: Erlöse aus Holzverkäufen, sowie Ertrag im Zusammenhang mit dem Ökopool

Zu Zeile 13: Allgemeiner Unterhaltungsaufwand, sowie Aufwand im Zusammenhang mit dem Ökopool

Zu Zeile 16: Mitgliedsbeitrag zur Forstbetriebsgemeinschaft Dörspe-Othetal (100 €) und Versicherungsbeitrag (50 €)

1.13 Natur- und Landschaftspflege**1.13.03 Wald-, Forst- und Landwirtschaft**

Teilfinanzplan		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.615	-1.600	-20.000		-20.000	-20.000	-20.000
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.615	-1.600	-20.000		-20.000	-20.000	-20.000
10	- Personalauszahlungen	449						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	129	500	20.500		20.500	20.500	20.500
15	- sonstige Auszahlungen	133	150	150		150	150	150
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	711	650	20.650		20.650	20.650	20.650
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-4.904	-950	650		650	650	650



Beschreibung	Sicherstellen des Gewässer- und Hochwasserschutzes; Zusammenarbeit mit dem Gewässerschutzbeauftragten; Verbesserung der Gewässerqualität Die Produktgruppe Wasser und Wasserbau beinhaltet ein Produkt: 13.04.01 Gewässerschutz
Auftragsgrundlage	Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz, Ortsrecht
Ziele	Unterhaltung der Wasserläufe in Zusammenarbeit mit dem Aggerverband
Zielgruppen	Allgemeinheit, Angler



Teilergebnisplan		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-812	-812	-812	-812	-812	-812
10	= Ordentliche Erträge	-812	-812	-812	-812	-812	-812
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	881	881	881	881	881	881
15	- Transferaufwendungen	85.293	103.600	103.500	103.500	103.500	103.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	291	357	357	357	357	357
17	= Ordentliche Aufwendungen	86.465	105.338	105.238	105.238	105.238	105.238
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	85.653	104.526	104.426	104.426	104.426	104.426
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	85.653	104.526	104.426	104.426	104.426	104.426
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	85.653	104.526	104.426	104.426	104.426	104.426
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5	-5	-5	-5	-5	-5
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	85.648	104.522	104.422	104.422	104.422	104.422

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Zu Zeile 13: Gewässeruntersuchungen

Zu Zeile 15: Umlage an den Aggerverband für die Gewässerunterhaltung (348 Anteile x 297,395 €)



Teilfinanzplan		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500		500	500	500
14	- Transferauszahlungen	85.293	103.600	103.500		103.500	103.500	103.500
15	- sonstige Auszahlungen		50	50		50	50	50
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.293	104.150	104.050		104.050	104.050	104.050
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	85.293	104.150	104.050		104.050	104.050	104.050



Beschreibung	Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung der städtischen Friedhöfe; Durchführung der Bestattungen; Erhebung von Gebühren; Unterhaltung der Sondergräber und Ehrenmäler; Unterhaltung der Verkehrswege und des öffentlichen Grüns auf Friedhöfen; Verwaltung und Unterhaltung der Friedhofshallen Die Produktgruppe Friedhöfe beinhaltet ein Produkt: 13.06.01 Friedhofsmanagement
Auftragsgrundlage	Bestattungsgesetz, Ortsrecht
Ziele	Saubere und ordnungsgemäße Grünanlagen und Verkehrsflächen, würdige Bestattungen
Zielgruppen	Allgemeinheit



Teilergebnisplan		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.858	-2.858	-2.858	-2.858	-2.858	-2.858
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-390.005	-462.400	-447.800	-461.000	-479.400	-496.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.969	-3.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-952	-800	-800	-800	-800	-800
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.119	-715	-1.759	-1.765	-1.770	-1.776
8	+ Aktivierte Eigenleistungen		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
10	= Ordentliche Erträge	-399.904	-475.273	-461.217	-474.423	-492.828	-509.434
11	- Personalaufwendungen	25.795	31.154	33.800	34.101	34.712	35.416
12	- Versorgungsaufwendungen	3.831	207	1.920	1.940	1.959	1.979
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.348	20.326	18.029	19.729	20.309	20.689
14	- Bilanzielle Abschreibungen	30.777	31.529	31.698	32.191	27.730	28.325
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.397	44.468	48.298	48.598	48.809	48.809
17	= Ordentliche Aufwendungen	76.149	127.684	133.746	136.559	133.519	135.218
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-323.755	-347.590	-327.472	-337.864	-359.309	-374.216
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-323.755	-347.590	-327.472	-337.864	-359.309	-374.216
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-323.755	-347.590	-327.472	-337.864	-359.309	-374.216
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.754	-1.622	-1.600	-1.501		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	234.937	324.693	295.833	297.967	302.400	309.555
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-90.572	-24.519	-33.239	-41.398	-56.909	-64.660



Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Zu Zeile 4: Erwartete Gebühreneinnahme entsprechend der Gebührenbedarfsberechnung

Zu Zeile 5: Mieten für Abschiedsräume

Zu Zeile 6: Landeszuweisung für Kriegs- und Ausländergräber

Zu Zeile 13: Die Einzelansätze ergeben sich aus der Gebührenbedarfsberechnung

Zu Zeile 16: Kalkulierter Mehraufwand zur Abdeckung zukünftigen Pflegeaufwands bei Sondergrabstätten (44.700 €)
Versicherungsbeiträge (240 €) und Verbrauchsmaterial für die Friedhofsanlagen (400 €)

Die Gebührensätze im Bereich des **Bestattungswesens** werden jährlich neu kostendeckend kalkuliert. Das heißt, dass die Erträge aus Gebühren lediglich die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten der Einrichtung decken. In einem Haushaltsplan nach den Bestimmungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) kann dieser Ausgleich in dem Ergebnis nach Leistungsverrechnung (Zeile 29) des Teilergebnisplans nicht mehr dargestellt werden. Dies wird am Beispiel der kalkulatorischen Verzinsung des aufgewandten Kapitals deutlich. Nach den Bestimmungen des Kommunalabgabengesetzes sind diese als Kosten im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung zu berücksichtigen. Kalkulatorische Zinsen sind jedoch Kosten, die keinen wertmäßigen Verbrauch von Einsatzgütern darstellen und somit nicht als Aufwand in die Ergebnisrechnung einfließen.

Für das Bestattungswesen kommt hinzu, dass Erträge aus Grabnutzungsgebühren im NKF periodengerecht ermittelt werden müssen. Das bedeutet, dass eine Einzahlung für den Erwerb eines 30jährigen Nutzungsrechts im laufenden Haushaltsjahr nur mit einem Dreißigstel als Ertrag berücksichtigt werden darf. Der Restbetrag wird über die passive Rechnungsabgrenzung erst in den 29 Folgejahren als Ertrag des Bestattungswesens berücksichtigt.

Haushaltsplan 2016

verantwortlich:

Herr Zeuge

1.13 Natur- und Landschaftspflege**1.13.06 Friedhöfe**

Teilfinanzplan		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-424.635	-513.200	-499.900		-513.100	-531.500	-548.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.969	-3.500	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.929	-800	-800		-800	-800	-800
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-430.533	-517.500	-503.700		-516.900	-535.300	-551.900
10	- Personalauszahlungen	27.718	29.600	33.600		33.900	34.600	35.300
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.130	19.800	17.500		19.200	19.780	20.160
15	- sonstige Auszahlungen	1.599	2.930	2.640		2.940	3.150	3.150
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.447	52.330	53.740		56.040	57.530	58.610
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-391.086	-465.170	-449.960		-460.860	-477.770	-493.290
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		4.500	4.500		4.500	4.500	4.500
30	= investive Auszahlungen		5.500	5.500		5.500	5.500	5.500
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		5.500	5.500		5.500	5.500	5.500