



Teilergebnisplan		vorläufiges Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.307	-9.307	-9.307	-9.001	-8.081	-8.080
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-459.938	-447.800	-474.190	-483.800	-518.400	-529.700
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.934	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-985	-800	-800	-800	-800	-800
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.479	-1.759	-2.432	-2.434	-2.436	-2.438
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-4.630	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
10	= Ordentliche Erträge	-495.273	-493.666	-520.729	-530.035	-563.717	-575.018
11	- Personalaufwendungen	28.867	33.800	34.900	35.400	36.800	38.000
12	- Versorgungsaufwendungen		1.920	2.047	2.067	2.088	2.109
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.363	45.399	43.932	45.162	43.832	44.332
14	- Bilanzielle Abschreibungen	38.958	39.687	39.928	35.156	34.836	35.543
15	- Transferaufwendungen	103.493	103.500	103.500	103.500	103.500	103.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.518	49.976	55.720	55.651	55.951	56.051
17	= Ordentliche Aufwendungen	190.199	274.282	280.026	276.935	277.006	279.534
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-305.074	-219.384	-240.703	-253.100	-286.711	-295.484
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-305.074	-219.384	-240.703	-253.100	-286.711	-295.484
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-305.074	-219.384	-240.703	-253.100	-286.711	-295.484
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-1.600	-1.501			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.630	456.281	447.777	455.404	508.284	490.801
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-300.444	235.297	205.572	202.303	221.573	195.317



verantwortlich:

siehe Produktgruppentexte

Teilfinanzplan		vorläufiges Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-498.391	-499.900	-524.190		-533.800	-568.400	-579.700
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-16.880	-29.000	-29.000		-29.000	-29.000	-29.000
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-985	-800	-800		-800	-800	-800
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-516.256	-529.700	-553.990		-563.600	-598.200	-609.500
10	- Personalauszahlungen	29.150	33.600	34.900		35.400	36.800	38.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.985	44.870	43.400		44.630	43.300	43.800
14	- Transferauszahlungen	103.493	103.500	103.500		103.500	103.500	103.500
15	- sonstige Auszahlungen	2.405	4.010	4.340		4.270	4.570	4.670
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.033	185.980	186.140		187.800	188.170	189.970
17	= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-370.223	-343.720	-367.850		-375.800	-410.030	-419.530
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	467	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	534	4.500	4.500		4.500	4.500	4.500
30	= investive Auszahlungen	1.002	5.500	5.500		5.500	5.500	5.500
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./.. Auszahlung)	1.002	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

1.13 Natur- und Landschaftspflege**1.13.01 Öffentliches Grün**

Teilergebnisplan		vorläufiges Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.637	-5.637	-5.637	-5.331	-4.411	-4.410
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.004	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
10	= Ordentliche Erträge	-11.641	-11.637	-11.637	-11.331	-10.411	-10.410
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.927	6.370	7.000	7.000	7.000	7.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.108	7.108	7.108	6.798	5.882	5.881
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	623	1.170	1.190	1.220	1.220	1.220
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.658	14.648	15.298	15.018	14.102	14.101
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.983	3.011	3.661	3.687	3.691	3.691
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.983	3.011	3.661	3.687	3.691	3.691
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.983	3.011	3.661	3.687	3.691	3.691
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		144.567	131.491	133.734	142.528	136.396
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-1.983	147.578	135.152	137.421	146.219	140.087



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		vorläufiges Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
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	1.848	6.370	7.000		7.000	7.000	7.000
15	- sonstige Auszahlungen	623	1.170	1.190		1.220	1.220	1.220
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.471	7.540	8.190		8.220	8.220	8.220
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-3.533	1.540	2.190		2.220	2.220	2.220



Beschreibung	<p>Betreuung und Verwaltung des städtischen 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</p> <p>Die Produktgruppe Wald-, Forst- und Landwirtschaft beinhaltet ein Produkt: 13.03.01 Waldbesitz</p>
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		vorläufiges Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.777	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
10	= Ordentliche Erträge	-8.777	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
11	- Personalaufwendungen	458					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	137	150	150	150	150	150
17	= Ordentliche Aufwendungen	806	20.650	20.650	20.650	20.650	20.650
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-7.971	650	650	650	650	650
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-7.971	650	650	650	650	650
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-7.971	650	650	650	650	650
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		15.886	10.893	11.079	11.807	11.299
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-7.971	16.536	11.543	11.729	12.457	11.949

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		vorläufiges Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.724	-20.000	-20.000		-20.000	-20.000	-20.000
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.724	-20.000	-20.000		-20.000	-20.000	-20.000
10	- Personalauszahlungen	454						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		20.500	20.500		20.500	20.500	20.500
15	- sonstige Auszahlungen	137	150	150		150	150	150
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	591	20.650	20.650		20.650	20.650	20.650
17	= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-7.133	650	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		vorläufiges Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
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	103.493	103.500	103.500	103.500	103.500	103.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6	357	345	345	345	346
17	= Ordentliche Aufwendungen	104.380	105.238	105.226	105.226	105.226	105.227
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	103.568	104.426	104.414	104.414	104.414	104.415
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	103.568	104.426	104.414	104.414	104.414	104.415
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	103.568	104.426	104.414	104.414	104.414	104.415
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-5	-4	-4	-5	-5
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	103.568	104.422	104.410	104.410	104.410	104.410



Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Zu Zeile 13: Gewässeruntersuchungen

Zu Zeile 15: Umlage an den Aggerverband für die Gewässerunterhaltung (348 Anteile x 297,395 €). Zum Ausgleich der Mehrkosten für die Gewässerunterhaltung wurden ab 2008 die Hebesätze zur Grundsteuer A und B um je 10 vom Hundert angehoben. Indem die Kosten der Gewässerunterhaltung nicht auf die Anlieger umgelegt werden, können erhebliche Verwaltungskosten eingespart werden.

Teilfinanzplan		vorläufiges Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500		500	500	500
14	- Transferauszahlungen	103.493	103.500	103.500		103.500	103.500	103.500
15	- sonstige Auszahlungen	6	50	50		50	50	50
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.499	104.050	104.050		104.050	104.050	104.050
17	= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	103.499	104.050	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		vorläufiges Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.858	-2.858	-2.858	-2.858	-2.858	-2.858
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-459.938	-447.800	-474.190	-483.800	-518.400	-529.700
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.153	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-985	-800	-800	-800	-800	-800
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.479	-1.759	-2.432	-2.434	-2.436	-2.438
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-4.630	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
10	= Ordentliche Erträge	-474.043	-461.217	-488.280	-497.892	-532.494	-543.796
11	- Personalaufwendungen	28.409	33.800	34.900	35.400	36.800	38.000
12	- Versorgungsaufwendungen		1.920	2.047	2.067	2.088	2.109
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.226	18.029	15.932	17.162	15.832	16.332
14	- Bilanzielle Abschreibungen	30.969	31.698	31.939	27.477	28.073	28.781
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.752	48.298	54.035	53.936	54.236	54.336
17	= Ordentliche Aufwendungen	75.355	133.746	138.852	136.041	137.028	139.557
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-398.688	-327.472	-349.428	-361.851	-395.466	-404.240
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-398.688	-327.472	-349.428	-361.851	-395.466	-404.240
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-398.688	-327.472	-349.428	-361.851	-395.466	-404.240
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-1.600	-1.501			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.630	295.833	305.397	310.595	353.954	343.111
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-394.058	-33.239	-45.532	-51.256	-41.513	-61.129



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 (50.040 €)
Versicherungsbeiträge (250 €) 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.



Teilfinanzplan		vorläufiges Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-498.391	-499.900	-524.190		-533.800	-568.400	-579.700
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.153	-3.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-985	-800	-800		-800	-800	-800
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-502.529	-503.700	-527.990		-537.600	-572.200	-583.500
10	- Personalauszahlungen	28.696	33.600	34.900		35.400	36.800	38.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.137	17.500	15.400		16.630	15.300	15.800
15	- sonstige Auszahlungen	1.639	2.640	2.950		2.850	3.150	3.250
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.472	53.740	53.250		54.880	55.250	57.050
17	= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-463.056	-449.960	-474.740		-482.720	-516.950	-526.450
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	467	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	534	4.500	4.500		4.500	4.500	4.500
30	= investive Auszahlungen	1.002	5.500	5.500		5.500	5.500	5.500
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.002	5.500	5.500		5.500	5.500	5.500