

Haushaltsplan 2010**13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich:

siehe Produktgruppentexte

Teilergebnisplan		vorläufiges Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.818	-3.818	-3.820	-3.820	-3.821
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-436.630	-340.200	-365.100	-342.100	-344.900	-346.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-33.646	-6.900	-9.100	-9.100	-9.100	-9.100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-57.676	-800	-800	-800	-800	800
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-895	-940	-942	-948	-952
8	+ Aktivierte Eigenleistungen		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
10	= Ordentliche Erträge	-527.953	-357.613	-384.758	-361.762	-364.568	-364.073
11	- Personalaufwendungen	25.712	29.652	34.315	34.642	34.978	35.325
12	- Versorgungsaufwendungen		224	240	242	244	247
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.960	35.574	35.206	35.146	35.786	34.766
14	- Bilanzielle Abschreibungen		17.102	17.879	20.057	22.149	23.125
15	- Transferaufwendungen	236.140	88.500	88.500	88.500	88.500	88.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.791	21.531	25.754	18.327	18.327	18.277
17	= Ordentliche Aufwendungen	293.603	192.583	201.894	196.913	199.984	200.239
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-234.350	-165.031	-182.864	-164.849	-164.584	-163.833
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-234.350	-165.031	-182.864	-164.849	-164.584	-163.833
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-234.350	-165.031	-182.864	-164.849	-164.584	-163.833

Haushaltsplan 2010

verantwortlich:

siehe Produktgruppentexte

13 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisplan		vorläufiges Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-7.824	-8.333	-7.778	-8.558	-7.418
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		410.156	426.178	436.774	449.861	444.616
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-234.350	237.301	234.981	264.147	276.720	273.365

Haushaltsplan 2010**13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich:

siehe Produktgruppentexte

Teilfinanzplan		vorläufiges Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-401.310	-412.200	-454.200		-431.200	-434.000	-435.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-38.140	-6.900	-9.100		-9.100	-9.100	-9.100
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-57.676	-800	-800		-800	-800	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-497.127	-419.900	-464.100		-441.100	-443.900	-444.200
10	- Personalauszahlungen	25.412	27.730	32.680		32.990	33.310	33.640
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.455	35.540	35.170		35.110	35.750	34.730
14	- Transferauszahlungen	88.452	88.500	88.500		88.500	88.500	88.500
15	- sonstige Auszahlungen	1.802	1.950	1.930		1.930	1.930	1.930
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.120	153.720	158.280		158.530	159.490	158.800
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-353.006	-266.180	-305.820		-282.570	-284.410	-285.400
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.150	-1.500					
23	= investive Einzahlungen	-1.150	-1.500					
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.413	2.500	1.000		86.000	1.000	1.000
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	568	5.500	5.500		5.500	5.500	5.500
30	= investive Auszahlungen	38.981	8.000	6.500		91.500	6.500	6.500
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	37.831	6.500	6.500		91.500	6.500	6.500





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

Haushaltsplan 2010

verantwortlich:

Herr Zeuge

13 Natur- und Landschaftspflege**13.01 Öffentliches Grün**

Teilergebnisplan		vorläufiges Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-2.095	-2.095	-2.095	-2.095	-2.095
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.638	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-507	-507	-507	-507	-507
10	= Ordentliche Erträge	-5.638	-7.702	-7.702	-7.702	-7.702	-7.702
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.444	14.000	12.100	12.100	12.100	12.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen		7.262	7.261	7.262	7.262	7.262
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	641	640	570	570	570	570
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.085	21.902	19.931	19.932	19.932	19.932
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	1.446	14.200	12.229	12.230	12.230	12.230
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	1.446	14.200	12.229	12.230	12.230	12.230
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	1.446	14.200	12.229	12.230	12.230	12.230
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		158.373	160.388	162.237	164.303	165.917
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.446	172.573	172.617	174.467	176.533	178.147



Erläuterungen zum Teilergebnisplan

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

Zu Zeile 13: 500 € Unterhaltung von Wanderwegen
 1.600 € Unterhaltung von Schutzhütten und Ruhebänken
 10.000 € Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen

Haushaltsplan 2010

verantwortlich:

Herr Zeuge

13 Natur- und Landschaftspflege**13.01 Öffentliches Grün**

Teilfinanzplan			vorläufiges Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.638	-5.100	-5.100		-5.100	-5.100	-5.100
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.638	-5.100	-5.100		-5.100	-5.100	-5.100
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.444	14.000	12.100		12.100	12.100	12.100
15	-	sonstige Auszahlungen	641	640	570		570	570	570
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.085	14.640	12.670		12.670	12.670	12.670
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	1.446	9.540	7.570		7.570	7.570	7.570
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.150	-1.500					
23	=	investive Einzahlungen	-1.150	-1.500					
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.413	1.500					
30	=	investive Auszahlungen	38.413	1.500					
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	37.263						

Haushaltsplan 2010

verantwortlich:

Herr Baumhoer

13 Natur- und Landschaftspflege**13.02 Natur und Landschaft**

Beschreibung	Erstellen von Grünflächen- und Grünordnungsplänen (landschaftspflegerischen Fachbeiträgen etc.) zur Bauleitplanung; Sicherung von Naturdenkmälern; Mitwirkung bei der Aufstellung und Umsetzung von Landschaftsplänen; Erstellung, Pflege, und Anpassung sowie Umsetzung des Öko-Flächen-Pools der Stadt (Ausgleichs- und Ersatzflächenmanagement); haushaltsmäßige Abwicklung Die Produktgruppe Natur- und Landschaft beinhaltet ein Produkt: 13.02.01 Natur- und Landschaftspflege/Grünordnungspläne
Auftragsgrundlage	Landschaftsgesetz NW, Baugesetzbuch, EU-Recht, Beschlüsse der politischen Gremien
Ziele	Sicherung und Entwicklung der natürlichen Lebensgrundlagen; ökologischer Umbau nach den Leitbildern des Öko-Flächen-Pools; Einhaltung wirtschaftlicher Grundsätze bei der Umsetzung (Ankauf oder Anpachtung) von Grundstücken; Beschleunigung und effiziente Umsetzung von investiven Maßnahmen
Zielgruppen	Grundstückseigentümer, Eingriffsverursacher, Behörden, Bevölkerung, Investoren, Verwaltung, Politik

Haushaltsplan 2010

verantwortlich:

Herr Baumhoer

13 Natur- und Landschaftspflege**13.02 Natur und Landschaft**

Teilergebnisplan		vorläufiges Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-34	-34	-38	-37	-38
10	= Ordentliche Erträge		-34	-34	-38	-37	-38
14	- Bilanzielle Abschreibungen		34	34	38	37	38
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		280	274	280	280	257
17	= Ordentliche Aufwendungen		314	308	318	317	295
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)		280	274	280	280	257
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)		280	274	280	280	257
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)		280	274	280	280	257
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)		280	274	280	280	257

Haushaltsplan 2010

verantwortlich:

Herr Baumhoer

13 Natur- und Landschaftspflege**13.03 Wald-, Forst- und Landwirtschaft**

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

Haushaltsplan 2010

verantwortlich:

Herr Baumhoer

13 Natur- und Landschaftspflege

13.03 Wald-, Forst- und Landwirtschaft



Teilergebnisplan			vorläufiges Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.140					
10	=	Ordentliche Erträge	-26.140					
11	-	Personalaufwendungen	300					
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	74	120	130	130	130	130
17	=	Ordentliche Aufwendungen	374	2.120	2.130	2.130	2.130	2.130
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-25.766	2.120	2.130	2.130	2.130	2.130
22	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-25.766	2.120	2.130	2.130	2.130	2.130
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-25.766	2.120	2.130	2.130	2.130	2.130
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-25.766	2.120	2.130	2.130	2.130	2.130

Erläuterungen zum Teilergebnisplan**Zu Zeile 16:** Mitgliedsbeitrag zur Forstbetriebsgemeinschaft Dörspe-Othetal (90 €) und Versicherungsbeitrag (40 €)

Haushaltsplan 2010

verantwortlich:

Herr Baumhoer

13 Natur- und Landschaftspflege**13.03 Wald-, Forst- und Landwirtschaft**

Teilfinanzplan			vorläufiges Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30.635						
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.635						
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000	2.000		2.000	2.000	2.000
15	-	sonstige Auszahlungen	74	120	130		130	130	130
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74	2.120	2.130		2.130	2.130	2.130
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-30.561	2.120	2.130		2.130	2.130	2.130



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

Haushaltsplan 2010

verantwortlich:

Herr Lepperhoff

13 Natur- und Landschaftspflege**13.04 Wasser und Wasserbau**

Teilergebnisplan		vorläufiges Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-56.896					
10	= Ordentliche Erträge	-56.896					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
15	- Transferaufwendungen	236.140	88.500	88.500	88.500	88.500	88.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	76	100	432	439	439	412
17	= Ordentliche Aufwendungen	236.216	89.100	89.432	89.439	89.439	89.412
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	179.320	89.100	89.432	89.439	89.439	89.412
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	179.320	89.100	89.432	89.439	89.439	89.412
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	179.320	89.100	89.432	89.439	89.439	89.412
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.756	1.684	1.706	1.727	1.744
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	179.320	90.856	91.116	91.145	91.166	91.156



Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Zu Zeile 13: Gewässeruntersuchungen

Zu Zeile 15: Umlage an den Aggerverband für die Gewässerunterhaltung (364 Anteile x 243 €). Zum Ausgleich der Mehrkosten für die Gewässerunterhaltung wurden ab 2008 die Hebesätze zur Grundsteuer A und B um je 10 vom Hundert angehoben.

Teilfinanzplan			vorläufiges Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-56.896						
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-56.896						
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500		500	500	500
14	-	Transferauszahlungen	88.452	88.500	88.500		88.500	88.500	88.500
15	-	sonstige Auszahlungen	103	100	100		100	100	100
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.555	89.100	89.100		89.100	89.100	89.100
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	31.659	89.100	89.100		89.100	89.100	89.100



Beschreibung	Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung der städtische 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 Produktverantwortlich für das Friedhofsmanagement ist Herr Zeuge; verantwortlich für die Gebührenerhebung ist Frau Lendvaczky Die Produktgruppe Friedhöfe beinhaltet ein Produkt: 13.06.01 Friedhofsmanagement
Auftragsgrundlage	Bestattungsgesetz, Ortsrecht
Ziele	Saubere und ordnungsgemäße Grünanlagen und Verkehrsflächen, würdige Bestattungen
Zielgruppen	Allgemeinheit

Haushaltsplan 2010

verantwortlich:

siehe Produktgruppentext

13 Natur- und Landschaftspflege

13.06 Friedhöfe



Teilergebnisplan		vorläufiges Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-1.689	-1.689	-1.687	-1.688	-1.688
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-436.630	-340.200	-365.100	-342.100	-344.900	-346.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.867	-1.800	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-780	-800	-800	-800	-800	800
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-388	-433	-435	-441	-445
8	+ Aktivierte Eigenleistungen		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
10	= Ordentliche Erträge	-439.278	-349.877	-377.022	-354.022	-356.829	-356.333
11	- Personalaufwendungen	25.412	29.652	34.315	34.642	34.978	35.325
12	- Versorgungsaufwendungen		224	240	242	244	247
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.516	19.074	20.606	20.546	21.186	20.166
14	- Bilanzielle Abschreibungen		9.806	10.584	12.757	14.850	15.825
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000	20.391	24.348	16.908	16.908	16.908
17	= Ordentliche Aufwendungen	49.928	79.147	90.093	85.095	88.167	88.471
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-389.350	-270.731	-286.929	-268.927	-268.662	-267.862
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-389.350	-270.731	-286.929	-268.927	-268.662	-267.862
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-389.350	-270.731	-286.929	-268.927	-268.662	-267.862
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-7.824	-8.333	-7.778	-8.558	-7.418

Haushaltsplan 2010

verantwortlich:

siehe Produktgruppentext

13 Natur- und Landschaftspflege

13.06 Friedhöfe



Teilergebnisplan		vorläufiges Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		250.027	264.105	272.830	283.831	276.955
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-389.350	-28.528	-31.157	-3.875	6.611	1.675

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 (22.450 €)
Versicherungsbeiträge (230 €), Telefonkosten (200 €) und Verbrauchsmaterial für die Friedhofsanlagen (700 €)

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 2010

verantwortlich:

siehe Produktgruppentext

13 Natur- und Landschaftspflege**13.06 Friedhöfe**

Teilfinanzplan		vorläufiges Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-401.310	-412.200	-454.200		-431.200	-434.000	-435.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.867	-1.800	-4.000		-4.000	-4.000	-4.000
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-780	-800	-800		-800	-800	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-403.957	-414.800	-459.000		-436.000	-438.800	-439.100
10	- Personalauszahlungen	25.412	27.730	32.680		32.990	33.310	33.640
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.011	19.040	20.570		20.510	21.150	20.130
15	- sonstige Auszahlungen	984	1.090	1.130		1.130	1.130	1.130
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.407	47.860	54.380		54.630	55.590	54.900
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-355.550	-366.940	-404.620		-381.370	-383.210	-384.200
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.000	1.000		86.000	1.000	1.000
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	568	5.500	5.500		5.500	5.500	5.500
30	= investive Auszahlungen	568	6.500	6.500		91.500	6.500	6.500
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	568	6.500	6.500		91.500	6.500	6.500