



Teilergebnisplan		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-444.279	-22.830	<b>-22.826</b>	-22.832	-19.228	-19.232
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-453.240	-485.500	<b>-498.600</b>	-501.300	-476.800	-483.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.145	-19.000	<b>-16.750</b>	-11.750	-11.750	-11.750
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-989	-900	<b>-900</b>	-900	-900	-900
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.196	-3.817	<b>-3.874</b>	-3.880	-3.886	-3.894
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-28.609	-5.000	<b>-5.000</b>	-5.000	-5.000	-5.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-945.457</b>	<b>-537.047</b>	<b>-547.950</b>	<b>-545.662</b>	<b>-517.564</b>	<b>-523.776</b>
11	- Personalaufwendungen	37.248	37.400	<b>38.300</b>	39.600	40.000	40.400
12	- Versorgungsaufwendungen	2.492	2.119	<b>2.470</b>	2.495	2.520	2.545
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.065	36.525	<b>34.295</b>	34.695	34.895	34.895
14	- Bilanzielle Abschreibungen	51.151	51.243	<b>52.810</b>	54.401	50.655	51.181
15	- Transferaufwendungen	103.493	103.500	<b>103.500</b>	103.500	103.500	103.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.518	53.774	<b>56.073</b>	56.173	56.173	56.173
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>314.968</b>	<b>284.562</b>	<b>287.448</b>	<b>290.864</b>	<b>287.743</b>	<b>288.694</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-630.489</b>	<b>-252.486</b>	<b>-260.502</b>	<b>-254.799</b>	<b>-229.821</b>	<b>-235.082</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-630.489</b>	<b>-252.486</b>	<b>-260.502</b>	<b>-254.799</b>	<b>-229.821</b>	<b>-235.082</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-630.489</b>	<b>-252.486</b>	<b>-260.502</b>	<b>-254.799</b>	<b>-229.821</b>	<b>-235.082</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	431.054	467.919	<b>521.515</b>	526.844	507.833	515.572
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-199.435</b>	<b>215.433</b>	<b>261.013</b>	<b>272.046</b>	<b>278.012</b>	<b>280.490</b>



Teilfinanzplan		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-491.603	-547.700	<b>-585.700</b>		-588.400	-563.900	-570.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.145	-19.000	<b>-16.750</b>		-11.750	-11.750	-11.750
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-989	-900	<b>-900</b>		-900	-900	-900
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-501.737</b>	<b>-567.600</b>	<b>-603.350</b>		<b>-601.050</b>	<b>-576.550</b>	<b>-582.750</b>
10	- Personalauszahlungen	35.808	37.400	<b>38.300</b>		39.600	40.000	40.400
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.534	35.500	<b>34.270</b>		34.670	34.870	34.870
14	- Transferauszahlungen	103.493	103.500	<b>103.500</b>		103.500	103.500	103.500
15	- sonstige Auszahlungen	3.277	3.780	<b>4.900</b>		5.000	5.000	5.000
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>172.112</b>	<b>180.180</b>	<b>180.970</b>		<b>182.770</b>	<b>183.370</b>	<b>183.770</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-329.625</b>	<b>-387.420</b>	<b>-422.380</b>		<b>-418.280</b>	<b>-393.180</b>	<b>-398.980</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		25.000	<b>25.000</b>		25.000	25.000	25.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.368	1.000	<b>1.000</b>		1.000	1.000	1.000
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.773	30.000	<b>34.000</b>		29.000	29.000	29.000
<b>30</b>	<b>= investive Auszahlungen</b>	<b>7.141</b>	<b>56.000</b>	<b>60.000</b>		<b>55.000</b>	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>	<b>7.141</b>	<b>56.000</b>	<b>60.000</b>		<b>55.000</b>	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>



<b>Beschreibung</b>	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
<b>Auftragsgrundlage</b>	Beschlüsse der politischen Gremien, Versicherungsvertrag, Verkehrssicherungspflichten
<b>Ziele</b>	Saubere und ordnungsgemäße Grünanlagen und Erholungseinrichtungen
<b>Zielgruppen</b>	Bevölkerung, Erholungssuchende



Teilergebnisplan		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-440.609	-19.160	-19.156	-19.162	-15.558	-15.562
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.155	-6.000	-3.750	-3.750	-3.750	-3.750
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-446.764</b>	<b>-25.160</b>	<b>-22.906</b>	<b>-22.912</b>	<b>-19.308</b>	<b>-19.312</b>
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.074	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.358	22.443	22.441	22.443	17.369	17.372
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	674	1.200	1.210	1.210	1.210	1.210
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>104.106</b>	<b>30.643</b>	<b>30.651</b>	<b>30.653</b>	<b>25.579</b>	<b>25.582</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>-342.658</b>	<b>5.483</b>	<b>7.745</b>	<b>7.741</b>	<b>6.271</b>	<b>6.270</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden</b> <b>Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>-342.658</b>	<b>5.483</b>	<b>7.745</b>	<b>7.741</b>	<b>6.271</b>	<b>6.270</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der</b> <b>internen Leistungs-</b> <b>beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-342.658</b>	<b>5.483</b>	<b>7.745</b>	<b>7.741</b>	<b>6.271</b>	<b>6.270</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.514	115.004	117.302	118.513	120.080	121.914
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-250.144</b>	<b>120.487</b>	<b>125.047</b>	<b>126.254</b>	<b>126.351</b>	<b>128.184</b>



### Erläuterungen zum Teilergebnisplan

**Zu Zeile 5:** Miete für Nutzungsrechte für Funkfeststationen

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

Teilfinanzplan		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.155	-6.000	-3.750		-3.750	-3.750	-3.750
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-6.155	-6.000	-3.750		-3.750	-3.750	-3.750
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.261	7.000	7.000		7.000	7.000	7.000
15	- sonstige Auszahlungen	674	1.200	1.210		1.210	1.210	1.210
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	3.935	8.200	8.210		8.210	8.210	8.210
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	-2.220	2.200	4.460		4.460	4.460	4.460

Haushaltsplan 2020

verantwortlich:

Herr Baumhoer

## 1.13 Natur- und Landschaftspflege

### 1.13.03 Wald-, Forst- und Landwirtschaft



<b>Beschreibung</b>	<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>
<b>Auftragsgrundlage</b>	Landesforstgesetz, Landschaftsgesetz, Haushaltsplan
<b>Ziele</b>	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
<b>Zielgruppen</b>	Bevölkerung, Holzkäufer, Forstbetriebsgemeinschaft, Forstamt, Investoren



Teilergebnisplan		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-10.000	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
11	- Personalaufwendungen	632					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.139	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen		250	750	1.250	1.750	2.250
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	144	150	150	150	150	150
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.915</b>	<b>11.400</b>	<b>11.900</b>	<b>12.400</b>	<b>12.900</b>	<b>13.400</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.915</b>	<b>1.400</b>	<b>1.900</b>	<b>7.400</b>	<b>7.900</b>	<b>8.400</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.915</b>	<b>1.400</b>	<b>1.900</b>	<b>7.400</b>	<b>7.900</b>	<b>8.400</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.915</b>	<b>1.400</b>	<b>1.900</b>	<b>7.400</b>	<b>7.900</b>	<b>8.400</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.575	8.215	8.379	8.465	8.577	8.708
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>9.490</b>	<b>9.615</b>	<b>10.279</b>	<b>15.865</b>	<b>16.477</b>	<b>17.108</b>

### 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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-10.000	-10.000		-5.000	-5.000	-5.000
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>		<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
10	- Personalauszahlungen	566						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.899	11.000	11.000		11.000	11.000	11.000
15	- sonstige Auszahlungen	144	150	150		150	150	150
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.609</b>	<b>11.150</b>	<b>11.150</b>		<b>11.150</b>	<b>11.150</b>	<b>11.150</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>3.609</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>		<b>6.150</b>	<b>6.150</b>	<b>6.150</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		25.000	25.000		25.000	25.000	25.000
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		25.000	25.000		25.000	25.000	25.000
<b>30</b>	<b>= investive Auszahlungen</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

## 1.13 Natur- und Landschaftspflege

### 1.13.03 Wald-, Forst- und Landwirtschaft



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt- einzahlungen / -auszahlungen
<b>5100073 Ökologische Ausgleichsmaßnahmen</b>									
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		25.000	<b>25.000</b>		25.000	25.000	25.000	25.000	125.000
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		25.000	<b>25.000</b>		25.000	25.000	25.000	25.000	125.000
<b>13 = Summe Auszahlungen</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>250.000</b>
<b>14 = Saldo: (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>250.000</b>



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



Teilergebnisplan		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-812	-812	-812	-812	-812	-812
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-812</b>	<b>-812</b>	<b>-812</b>	<b>-812</b>	<b>-812</b>	<b>-812</b>
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	306	355	401	401	401	401
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>104.680</b>	<b>105.236</b>	<b>105.282</b>	<b>105.282</b>	<b>105.282</b>	<b>105.282</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>103.868</b>	<b>104.424</b>	<b>104.470</b>	<b>104.470</b>	<b>104.470</b>	<b>104.470</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>103.868</b>	<b>104.424</b>	<b>104.470</b>	<b>104.470</b>	<b>104.470</b>	<b>104.470</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (= Zeilen 22 und 25)	<b>103.868</b>	<b>104.424</b>	<b>104.470</b>	<b>104.470</b>	<b>104.470</b>	<b>104.470</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3	-4	-3	-2	-3	-3
<b>29</b>	<b>= Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>103.865</b>	<b>104.421</b>	<b>104.467</b>	<b>104.468</b>	<b>104.467</b>	<b>104.467</b>

### 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		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
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		50	50		50	50	50
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>103.493</b>	<b>104.050</b>	<b>104.050</b>		<b>104.050</b>	<b>104.050</b>	<b>104.050</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>103.493</b>	<b>104.050</b>	<b>104.050</b>		<b>104.050</b>	<b>104.050</b>	<b>104.050</b>



<b>Beschreibung</b>	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
<b>Auftragsgrundlage</b>	Bestattungsgesetz, Ortsrecht
<b>Ziele</b>	Saubere und ordnungsgemäße Grünanlagen und Verkehrsflächen, würdige Bestattungen
<b>Zielgruppen</b>	Allgemeinheit



Teilergebnisplan		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.858	-2.858	<b>-2.858</b>	-2.858	-2.858	-2.858
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-453.240	-485.500	<b>-498.600</b>	-501.300	-476.800	-483.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.990	-3.000	<b>-3.000</b>	-3.000	-3.000	-3.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-989	-900	<b>-900</b>	-900	-900	-900
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.196	-3.817	<b>-3.874</b>	-3.880	-3.886	-3.894
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-28.609	-5.000	<b>-5.000</b>	-5.000	-5.000	-5.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-497.882</b>	<b>-501.075</b>	<b>-514.232</b>	<b>-516.938</b>	<b>-492.444</b>	<b>-498.652</b>
11	- Personalaufwendungen	36.616	37.400	<b>38.300</b>	39.600	40.000	40.400
12	- Versorgungsaufwendungen	2.492	2.119	<b>2.470</b>	2.495	2.520	2.545
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.852	18.025	<b>15.795</b>	16.195	16.395	16.395
14	- Bilanzielle Abschreibungen	26.912	27.669	<b>28.738</b>	29.827	30.655	30.678
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.394	52.069	<b>54.313</b>	54.413	54.413	54.413
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>104.267</b>	<b>137.282</b>	<b>139.615</b>	<b>142.529</b>	<b>143.982</b>	<b>144.430</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-393.615</b>	<b>-363.793</b>	<b>-374.616</b>	<b>-374.409</b>	<b>-348.462</b>	<b>-354.221</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-393.615</b>	<b>-363.793</b>	<b>-374.616</b>	<b>-374.409</b>	<b>-348.462</b>	<b>-354.221</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-393.615</b>	<b>-363.793</b>	<b>-374.616</b>	<b>-374.409</b>	<b>-348.462</b>	<b>-354.221</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	330.968	344.704	<b>395.837</b>	399.867	379.179	384.952
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-62.647</b>	<b>-19.089</b>	<b>21.220</b>	<b>25.458</b>	<b>30.717</b>	<b>30.731</b>



### **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 (49.900 €)  
Versicherungsbeiträge (260 €) 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		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-491.603	-547.700	-585.700		-588.400	-563.900	-570.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.990	-3.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-989	-900	-900		-900	-900	-900
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-495.582</b>	<b>-551.600</b>	<b>-589.600</b>		<b>-592.300</b>	<b>-567.800</b>	<b>-574.000</b>
10	- Personalauszahlungen	35.242	37.400	38.300		39.600	40.000	40.400
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.374	17.000	15.770		16.170	16.370	16.370
15	- sonstige Auszahlungen	2.460	2.380	3.490		3.590	3.590	3.590
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>61.075</b>	<b>56.780</b>	<b>57.560</b>		<b>59.360</b>	<b>59.960</b>	<b>60.360</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-434.506</b>	<b>-494.820</b>	<b>-532.040</b>		<b>-532.940</b>	<b>-507.840</b>	<b>-513.640</b>
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.368	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.773	5.000	9.000		4.000	4.000	4.000
<b>30</b>	<b>= investive Auszahlungen</b>	<b>7.141</b>	<b>6.000</b>	<b>10.000</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>	<b>7.141</b>	<b>6.000</b>	<b>10.000</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermäch- tigungen	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt- einzahlungen / -auszahlungen
<b>5100068 Erweiterung Urnenwand Wiedenest</b>									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	242							242	242
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	193							193	193
<b>13 = Summe Auszahlungen</b>	<b>435</b>							<b>435</b>	<b>435</b>
<b>14 = Saldo: (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)</b>	<b>435</b>							<b>435</b>	<b>435</b>