



verantwortlich:

siehe Produktgruppentexte

Teilergebnisplan		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-80.448	-22.826	<b>-90.360</b>	-86.756	-86.759	-86.731
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-483.240	-498.600	<b>-506.900</b>	-494.700	-501.500	-507.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.762	-16.750	<b>-11.750</b>	-11.750	-11.750	-11.750
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.032	-900	<b>-900</b>	-900	-900	-1.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-225	-3.874	<b>-3.683</b>	-3.687	-3.693	-3.696
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-25.326	-5.000	<b>-5.000</b>	-5.000	-5.000	-5.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-600.033</b>	<b>-547.950</b>	<b>-618.593</b>	<b>-602.793</b>	<b>-609.602</b>	<b>-615.177</b>
11	- Personalaufwendungen	38.422	38.300	<b>40.000</b>	40.900	41.700	42.500
12	- Versorgungsaufwendungen	2.470	2.470	<b>3.001</b>	2.829	2.857	2.886
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.790	34.295	<b>42.887</b>	36.907	36.857	37.157
14	- Bilanzielle Abschreibungen	106.524	52.810	<b>120.654</b>	117.033	117.558	118.671
15	- Transferaufwendungen	103.493	103.500	<b>109.800</b>	109.800	109.800	111.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.912	56.073	<b>67.026</b>	67.014	66.834	67.034
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>289.611</b>	<b>287.448</b>	<b>383.369</b>	<b>374.484</b>	<b>375.607</b>	<b>379.249</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-310.421</b>	<b>-260.502</b>	<b>-235.224</b>	<b>-228.309</b>	<b>-233.995</b>	<b>-235.929</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-310.421</b>	<b>-260.502</b>	<b>-235.224</b>	<b>-228.309</b>	<b>-233.995</b>	<b>-235.929</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-310.421</b>	<b>-260.502</b>	<b>-235.224</b>	<b>-228.309</b>	<b>-233.995</b>	<b>-235.929</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	462.913	521.515	<b>511.168</b>	520.960	532.302	542.320
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>152.492</b>	<b>261.013</b>	<b>275.943</b>	<b>292.650</b>	<b>298.307</b>	<b>306.391</b>



Teilfinanzplan		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.497						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-548.352	-585.700	<b>-606.900</b>		-594.700	-601.500	-607.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.762	-16.750	<b>-11.750</b>		-11.750	-11.750	-11.750
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.032	-900	<b>-900</b>		-900	-900	-1.000
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-560.643</b>	<b>-603.350</b>	<b>-619.550</b>		<b>-607.350</b>	<b>-614.150</b>	<b>-619.750</b>
10	- Personalauszahlungen	37.292	38.300	<b>40.000</b>		40.900	41.700	42.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.043	34.270	<b>42.850</b>		36.870	36.820	37.120
14	- Transferauszahlungen	103.493	103.500	<b>109.800</b>		109.800	109.800	111.000
15	- sonstige Auszahlungen	9.046	4.900	<b>5.120</b>		5.120	4.940	5.140
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>177.874</b>	<b>180.970</b>	<b>197.770</b>		<b>192.690</b>	<b>193.260</b>	<b>195.760</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-382.770</b>	<b>-422.380</b>	<b>-421.780</b>		<b>-414.660</b>	<b>-420.890</b>	<b>-423.990</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	4.837	1.000	<b>6.000</b>		1.000	1.000	1.000
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.549	34.000	<b>29.000</b>		29.000	29.000	29.000
<b>30</b>	<b>= investive Auszahlungen</b>	<b>17.386</b>	<b>60.000</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>17.386</b>	<b>60.000</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 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-76.655	-19.156	-86.361	-82.757	-82.760	-82.756
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.233	-3.750	-3.750	-3.750	-3.750	-3.750
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-82.888</b>	<b>-22.906</b>	<b>-90.111</b>	<b>-86.507</b>	<b>-86.510</b>	<b>-86.506</b>
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.597	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	78.441	22.441	89.642	84.568	84.570	84.566
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.776	1.210	1.240	1.240	1.240	1.240
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>85.814</b>	<b>30.651</b>	<b>97.882</b>	<b>92.808</b>	<b>92.810</b>	<b>92.806</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>2.926</b>	<b>7.745</b>	<b>7.771</b>	<b>6.301</b>	<b>6.300</b>	<b>6.300</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden</b> <b>Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>2.926</b>	<b>7.745</b>	<b>7.771</b>	<b>6.301</b>	<b>6.300</b>	<b>6.300</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der</b> <b>internen Leistungs-</b> <b>beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>2.926</b>	<b>7.745</b>	<b>7.771</b>	<b>6.301</b>	<b>6.300</b>	<b>6.300</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88.585	117.302	99.008	100.937	103.385	105.982
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>91.511</b>	<b>125.047</b>	<b>106.779</b>	<b>107.238</b>	<b>109.685</b>	<b>112.282</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 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.497						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.233	-3.750	-3.750		-3.750	-3.750	-3.750
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.730</b>	<b>-3.750</b>	<b>-3.750</b>		<b>-3.750</b>	<b>-3.750</b>	<b>-3.750</b>
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.781	7.000	7.000		7.000	7.000	7.000
15	- sonstige Auszahlungen	2.776	1.210	1.240		1.240	1.240	1.240
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.556</b>	<b>8.210</b>	<b>8.240</b>		<b>8.240</b>	<b>8.240</b>	<b>8.240</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-174</b>	<b>4.460</b>	<b>4.490</b>		<b>4.490</b>	<b>4.490</b>	<b>4.490</b>



<b>Beschreibung</b>	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  Die Produktgruppe Wald-, Forst- und Landwirtschaft beinhaltet ein Produkt: 13.03.01 Waldbesitz
<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 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-539	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-539</b>	<b>-10.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
11	- Personalaufwendungen	608					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.195	11.000	16.000	11.000	11.000	11.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen		750	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>6.947</b>	<b>11.900</b>	<b>16.900</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>6.408</b>	<b>1.900</b>	<b>11.900</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>6.408</b>	<b>1.900</b>	<b>11.900</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>6.408</b>	<b>1.900</b>	<b>11.900</b>	<b>7.400</b>	<b>7.900</b>	<b>8.400</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.316	8.379	8.535	8.701	8.913	9.136
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>15.724</b>	<b>10.279</b>	<b>20.435</b>	<b>16.101</b>	<b>16.813</b>	<b>17.536</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 €)



Teilfinanzplan		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Verpflicht- ungsermäc- tigungen	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-539	-10.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-539</b>	<b>-10.000</b>	<b>-5.000</b>		<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
10	- Personalauszahlungen	589						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.703	11.000	16.000		11.000	11.000	11.000
15	- sonstige Auszahlungen	1.803	150	150		150	150	150
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.094</b>	<b>11.150</b>	<b>16.150</b>		<b>11.150</b>	<b>11.150</b>	<b>11.150</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>6.556</b>	<b>1.150</b>	<b>11.150</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 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamteinzahlungen / -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</b>	<b>= 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</b>	<b>= 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 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
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	880
15	- Transferaufwendungen	103.493	103.500	109.800	109.800	109.800	111.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	294	401	356	356	356	356
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>104.668</b>	<b>105.282</b>	<b>111.537</b>	<b>111.537</b>	<b>111.537</b>	<b>112.736</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>103.856</b>	<b>104.470</b>	<b>110.725</b>	<b>110.725</b>	<b>110.725</b>	<b>111.924</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>103.856</b>	<b>104.470</b>	<b>110.725</b>	<b>110.725</b>	<b>110.725</b>	<b>111.924</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>103.856</b>	<b>104.470</b>	<b>110.725</b>	<b>110.725</b>	<b>110.725</b>	<b>111.924</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3	-3	-2	-1	-2	-2
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>103.853</b>	<b>104.467</b>	<b>110.724</b>	<b>110.725</b>	<b>110.723</b>	<b>111.922</b>

### Erläuterungen zum Teilergebnisplan

**Zu Zeile 13:** Gewässeruntersuchungen

**Zu Zeile 15:** Umlage an den Aggerverband für die Gewässerunterhaltung bisher (348 Anteile x 297,395 €). Ab dem Jahr 2021 ist mit einer Steigerung von 6% zu rechnen. 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 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500		500	500	500
14	- Transferauszahlungen	103.493	103.500	109.800		109.800	109.800	111.000
15	- sonstige Auszahlungen		50	50		50	50	50
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	103.493	104.050	110.350		110.350	110.350	111.550
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	103.493	104.050	110.350		110.350	110.350	111.550



<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 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.982	-2.858	<b>-3.187</b>	-3.187	-3.187	-3.163
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-483.240	-498.600	<b>-506.900</b>	-494.700	-501.500	-507.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.990	-3.000	<b>-3.000</b>	-3.000	-3.000	-3.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.032	-900	<b>-900</b>	-900	-900	-1.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-225	-3.874	<b>-3.683</b>	-3.687	-3.693	-3.696
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-25.326	-5.000	<b>-5.000</b>	-5.000	-5.000	-5.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-515.794</b>	<b>-514.232</b>	<b>-522.670</b>	<b>-510.474</b>	<b>-517.280</b>	<b>-522.859</b>
11	- Personalaufwendungen	37.814	38.300	<b>40.000</b>	40.900	41.700	42.500
12	- Versorgungsaufwendungen	2.470	2.470	<b>3.001</b>	2.829	2.857	2.886
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.997	15.795	<b>19.387</b>	18.407	18.357	18.657
14	- Bilanzielle Abschreibungen	27.203	28.738	<b>29.381</b>	30.334	30.357	30.975
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.697	54.313	<b>65.280</b>	65.268	65.088	65.288
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>92.182</b>	<b>139.615</b>	<b>157.049</b>	<b>157.738</b>	<b>158.359</b>	<b>160.306</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-423.612</b>	<b>-374.616</b>	<b>-365.621</b>	<b>-352.736</b>	<b>-358.920</b>	<b>-362.553</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-423.612</b>	<b>-374.616</b>	<b>-365.621</b>	<b>-352.736</b>	<b>-358.920</b>	<b>-362.553</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-423.612</b>	<b>-374.616</b>	<b>-365.621</b>	<b>-352.736</b>	<b>-358.920</b>	<b>-362.553</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	365.015	395.837	<b>403.626</b>	411.322	420.006	427.204
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-58.597</b>	<b>21.220</b>	<b>38.005</b>	<b>58.586</b>	<b>61.086</b>	<b>64.650</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 (60.700 €)  
Versicherungsbeiträge (270 €) 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 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-548.352	-585.700	<b>-606.900</b>		-594.700	-601.500	-607.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.990	-3.000	<b>-3.000</b>		-3.000	-3.000	-3.000
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.032	-900	<b>-900</b>		-900	-900	-1.000
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-552.374</b>	<b>-589.600</b>	<b>-610.800</b>		<b>-598.600</b>	<b>-605.400</b>	<b>-611.000</b>
10	- Personalauszahlungen	36.702	38.300	<b>40.000</b>		40.900	41.700	42.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.560	15.770	<b>19.350</b>		18.370	18.320	18.620
15	- sonstige Auszahlungen	4.468	3.490	<b>3.680</b>		3.680	3.500	3.700
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>59.730</b>	<b>57.560</b>	<b>63.030</b>		<b>62.950</b>	<b>63.520</b>	<b>64.820</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-492.645</b>	<b>-532.040</b>	<b>-547.770</b>		<b>-535.650</b>	<b>-541.880</b>	<b>-546.180</b>
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.837	1.000	<b>6.000</b>		1.000	1.000	1.000
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.549	9.000	<b>4.000</b>		4.000	4.000	4.000
<b>30</b>	<b>= investive Auszahlungen</b>	<b>17.386</b>	<b>10.000</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>17.386</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>





Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt- einzahlungen / - auszahlungen
<b>5100068 Erweiterung Urnenwand Wiedenest</b>									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	208							208	208
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	11.850							11.850	11.850
<b>13 = Summe Auszahlungen</b>	<b>12.058</b>							<b>12.058</b>	<b>12.058</b>
<b>14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>12.058</b>							<b>12.058</b>	<b>12.058</b>