



| Teilergebnisplan |                                                                                                    | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2                | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                               | -96.728          | -94.535        | -94.082        | -93.875         | -89.019         | -89.017         |
| 4                | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                          | -520.207         | -530.100       | -547.700       | -536.800        | -536.900        | -536.400        |
| 5                | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                               | -2.990           | -9.750         | -9.750         | -9.750          | -9.750          | -9.750          |
| 6                | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                             | -1.461           | -900           | -1.000         | -1.000          | -1.000          | -1.000          |
| 7                | + Sonstige ordentliche Erträge                                                                     | -1.654           | -3.595         | -3.527         | -3.531          | -3.533          | -3.537          |
| 8                | + Aktivierte Eigenleistungen                                                                       | -2.122           | -5.000         | -5.000         | -5.000          | -5.000          | -5.000          |
| 10               | = Ordentliche Erträge                                                                              | -625.162         | -643.880       | -661.059       | -649.956        | -645.202        | -644.704        |
| 11               | - Personalaufwendungen                                                                             | 40.482           | 41.230         | 43.270         | 44.140          | 45.020          | 45.930          |
| 12               | - Versorgungsaufwendungen                                                                          | 3.309            | 3.136          | 2.870          | 2.899           | 2.928           | 2.957           |
| 13               | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                      | 28.948           | 49.585         | 42.391         | 41.471          | 41.441          | 41.441          |
| 14               | - Bilanzielle Abschreibungen                                                                       | 114.264          | 114.171        | 115.459        | 116.269         | 111.313         | 112.213         |
| 15               | - Transferaufwendungen                                                                             | 114.075          | 115.300        | 144.360        | 144.360         | 144.360         | 144.360         |
| 16               | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                | 6.744            | 55.919         | 66.624         | 67.134          | 67.144          | 67.154          |
| 17               | = Ordentliche Aufwendungen                                                                         | 307.822          | 379.341        | 414.975        | 416.273         | 412.206         | 414.056         |
| 18               | = Ordentliches Ergebnis<br>(= Zeilen 10 und 17)                                                    | -317.340         | -264.539       | -246.084       | -233.683        | -232.996        | -230.648        |
| 22               | = Ergebnis der laufenden<br>Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)                              | -317.340         | -264.539       | -246.084       | -233.683        | -232.996        | -230.648        |
| 26               | = Ergebnis - vor Berücksichtigung der<br>internen Leistungs-<br>beziehungen - (= Zeilen 22 und 25) | -317.340         | -264.539       | -246.084       | -233.683        | -232.996        | -230.648        |
| 27               | + Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                     |                  |                |                | 1               |                 |                 |
| 28               | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                | 527.418          | 616.038        | 616.800        | 619.749         | 625.618         | 638.831         |
| 29               | = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)                                                                  | 210.078          | 351.499        | 370.716        | 386.067         | 392.622         | 408.183         |



| Teilfinanzplan |                                                                       | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023  | Ansatz<br>2024  | Verpflicht-<br>ungsermäch-<br>tigungen | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2              | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  | -8.618           | -6.440          | -5.790          |                                        | -5.790          | -5.790          | -5.790          |
| 4              | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                             | -602.108         | -618.100        | -617.100        |                                        | -606.200        | -606.300        | -605.800        |
| 5              | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                  | -2.990           | -9.750          | -9.750          |                                        | -9.750          | -9.750          | -9.750          |
| 6              | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                   | -1.461           | -900            | -1.000          |                                        | -1.000          | -1.000          | -1.000          |
| 9              | = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-615.177</b>  | <b>-635.190</b> | <b>-633.640</b> |                                        | <b>-622.740</b> | <b>-622.840</b> | <b>-622.340</b> |
| 10             | - Personalauszahlungen                                                | 40.414           | 41.230          | 43.270          |                                        | 44.140          | 45.020          | 45.930          |
| 12             | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 29.915           | 49.550          | 42.370          |                                        | 41.450          | 41.420          | 41.420          |
| 14             | - Transferauszahlungen                                                | 114.075          | 115.300         | 144.360         |                                        | 144.360         | 144.360         | 144.360         |
| 15             | - sonstige Auszahlungen                                               | 4.822            | 5.190           | 5.680           |                                        | 6.190           | 6.200           | 6.210           |
| 16             | = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>189.225</b>   | <b>211.270</b>  | <b>235.680</b>  |                                        | <b>236.140</b>  | <b>237.000</b>  | <b>237.920</b>  |
| 17             | = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-425.952</b>  | <b>-423.920</b> | <b>-397.960</b> |                                        | <b>-386.600</b> | <b>-385.840</b> | <b>-384.420</b> |
| 24             | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden           |                  | 25.000          | 25.000          |                                        | 25.000          | 25.000          | 25.000          |
| 25             | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       | 2.595            |                 |                 |                                        |                 |                 |                 |
| 26             | - Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 3.834            | 29.000          | 29.000          |                                        | 29.000          | 29.000          | 29.000          |
| 30             | = <b>investive Auszahlungen</b>                                       | <b>6.429</b>     | <b>54.000</b>   | <b>54.000</b>   |                                        | <b>54.000</b>   | <b>54.000</b>   | <b>54.000</b>   |
| 31             | = <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>        | <b>6.429</b>     | <b>54.000</b>   | <b>54.000</b>   |                                        | <b>54.000</b>   | <b>54.000</b>   | <b>54.000</b>   |

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

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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<br><br>Die Produktgruppe Öffentliches Grün beinhaltet ein Produkt:<br>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<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2                | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                              | -85.352          | -82.760        | -82.756        | -82.761         | -78.001         | -78.000         |
| 5                | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                              |                  | -3.750         | -3.750         | -3.750          | -3.750          | -3.750          |
| 10               | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                      | <b>-85.352</b>   | <b>-86.510</b> | <b>-86.506</b> | <b>-86.511</b>  | <b>-81.751</b>  | <b>-81.750</b>  |
| 13               | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                     | 6.249            | 8.400          | 8.250          | 8.250           | 8.020           | 8.020           |
| 14               | - Bilanzielle Abschreibungen                                                                      | 84.571           | 84.573         | 84.569         | 84.568          | 78.565          | 78.563          |
| 16               | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                               | 808              | 1.460          | 1.480          | 1.480           | 1.480           | 1.480           |
| 17               | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                 | <b>91.628</b>    | <b>94.433</b>  | <b>94.299</b>  | <b>94.298</b>   | <b>88.065</b>   | <b>88.063</b>   |
| 18               | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(= Zeilen 10 und 17)                                            | <b>6.276</b>     | <b>7.923</b>   | <b>7.793</b>   | <b>7.787</b>    | <b>6.314</b>    | <b>6.313</b>    |
| 22               | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(= Zeilen 18 und 21)                      | <b>6.276</b>     | <b>7.923</b>   | <b>7.793</b>   | <b>7.787</b>    | <b>6.314</b>    | <b>6.313</b>    |
| 26               | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (= Zeilen 22 und 25) | <b>6.276</b>     | <b>7.923</b>   | <b>7.793</b>   | <b>7.787</b>    | <b>6.314</b>    | <b>6.313</b>    |
| 28               | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                  | 219.113          | 128.758        | 133.235        | 137.411         | 140.026         | 143.195         |
| 29               | = <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)                                                          | <b>225.389</b>   | <b>136.681</b> | <b>141.028</b> | <b>145.198</b>  | <b>146.340</b>  | <b>149.508</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  
4.000 € Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen

Haushaltsplan 2024

verantwortlich:

Herr Zeuge

## 1.13 Natur- und Landschaftspflege

### 1.13.01 Öffentliches Grün



| Teilfinanzplan |                                                                       | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Verpflicht-<br>ungsermäch-<br>tigungen | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2              | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  | -2.595           |                |                |                                        |                 |                 |                 |
| 5              | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                  |                  | -3.750         | -3.750         |                                        | -3.750          | -3.750          | -3.750          |
| 9              | = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | -2.595           | -3.750         | -3.750         |                                        | -3.750          | -3.750          | -3.750          |
| 12             | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 6.964            | 8.400          | 8.250          |                                        | 8.250           | 8.020           | 8.020           |
| 15             | - sonstige Auszahlungen                                               | 808              | 1.460          | 1.480          |                                        | 1.480           | 1.480           | 1.480           |
| 16             | = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | 7.772            | 9.860          | 9.730          |                                        | 9.730           | 9.500           | 9.500           |
| 17             | = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 9 und 16) | 5.177            | 6.110          | 5.980          |                                        | 5.980           | 5.750           | 5.750           |



|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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:<br/>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<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2                | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                        | -6.023           | -6.440         | -5.790         | -5.790          | -5.790          | -5.790          |
| 5                | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                        |                  | -3.000         | -3.000         | -3.000          | -3.000          | -3.000          |
| <b>10</b>        | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                                                | <b>-6.023</b>    | <b>-9.440</b>  | <b>-8.790</b>  | <b>-8.790</b>   | <b>-8.790</b>   | <b>-8.790</b>   |
| 11               | - Personalaufwendungen                                                                                      | 620              |                |                |                 |                 |                 |
| 13               | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                               | 2.112            | 12.200         | 12.600         | 12.600          | 12.600          | 12.600          |
| 14               | - Bilanzielle Abschreibungen                                                                                |                  | 250            | 750            | 1.250           | 1.750           | 2.250           |
| 16               | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                         | 176              | 190            | 190            | 190             | 190             | 190             |
| <b>17</b>        | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                           | <b>2.907</b>     | <b>12.640</b>  | <b>13.540</b>  | <b>14.040</b>   | <b>14.540</b>   | <b>15.040</b>   |
| <b>18</b>        | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b>                                                     | <b>-3.116</b>    | <b>3.200</b>   | <b>4.750</b>   | <b>5.250</b>    | <b>5.750</b>    | <b>6.250</b>    |
| <b>22</b>        | <b>= Ergebnis der laufenden<br/>Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                               | <b>-3.116</b>    | <b>3.200</b>   | <b>4.750</b>   | <b>5.250</b>    | <b>5.750</b>    | <b>6.250</b>    |
| <b>26</b>        | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der<br/>internen Leistungs-<br/>beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-3.116</b>    | <b>3.200</b>   | <b>4.750</b>   | <b>5.250</b>    | <b>5.750</b>    | <b>6.250</b>    |
| 28               | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                            | 5.084            | 9.904          | 8.946          | 9.226           | 9.402           | 9.615           |
| <b>29</b>        | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>                                                                    | <b>1.968</b>     | <b>13.104</b>  | <b>13.696</b>  | <b>14.476</b>   | <b>15.152</b>   | <b>15.865</b>   |

### Erläuterungen zum Teilergebnisplan

**Zu Zeile 2**      Klima- und Forstpauschale

**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 (150 €) und Versicherungsbeitrag (40 €)



| Teilfinanzplan                                                     |                                                                          | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Verpflicht-<br>ungsermäch-<br>tigungen      | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |                                             |                                             |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 2                                                                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | -6.023           | -6.440         | -5.790         |                                             | -5.790          | -5.790          | -5.790          |                                             |                                             |
| 5                                                                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     |                  | -3.000         | -3.000         |                                             | -3.000          | -3.000          | -3.000          |                                             |                                             |
| 9                                                                  | = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | -6.023           | -9.440         | -8.790         |                                             | -8.790          | -8.790          | -8.790          |                                             |                                             |
| 10                                                                 | - Personalauszahlungen                                                   | 638              |                |                |                                             |                 |                 |                 |                                             |                                             |
| 12                                                                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                            | 2.776            | 12.200         | 12.600         |                                             | 12.600          | 12.600          | 12.600          |                                             |                                             |
| 15                                                                 | - sonstige Auszahlungen                                                  | 2.373            | 190            | 190            |                                             | 190             | 190             | 190             |                                             |                                             |
| 16                                                                 | = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | 5.786            | 12.390         | 12.790         |                                             | 12.790          | 12.790          | 12.790          |                                             |                                             |
| 17                                                                 | = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b><br>(= Zeilen 9 und 16) | -237             | 2.950          | 4.000          |                                             | 4.000           | 4.000           | 4.000           |                                             |                                             |
| 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          |                                             |                                             |
| 30                                                                 | = <b>investive Auszahlungen</b>                                          |                  | 50.000         | 50.000         |                                             | 50.000          | 50.000          | 50.000          |                                             |                                             |
| 31                                                                 | = <b>Saldo der Investitionstätigkeit</b><br><b>(Ein- ./- Auszahlung)</b> |                  | 50.000         | 50.000         |                                             | 50.000          | 50.000          | 50.000          |                                             |                                             |
|                                                                    |                                                                          |                  |                |                |                                             |                 |                 |                 |                                             |                                             |
| Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen |                                                                          | Ergebnis<br>2022 | Ansatz 2023    | Ansatz 2024    | Verpflich-<br>tungs-<br>ermäch-<br>tigungen | Planung 2025    | Planung 2026    | Planung 2027    | bisher<br>bereitgestellt<br>(einschl. Sp.2) | Gesamt-<br>einzahlungen / -<br>auszahlungen |
| 5100073 Ökologische<br>Ausgleichsmaßnahmen                         |                                                                          |                  |                |                |                                             |                 |                 |                 |                                             |                                             |
| 7                                                                  | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden                |                  | 25.000         | 25.000         |                                             | 25.000          | 25.000          | 25.000          | 25.000                                      | 125.000                                     |
| 9                                                                  | - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen                 |                  | 25.000         | 25.000         |                                             | 25.000          | 25.000          | 25.000          | 25.000                                      | 125.000                                     |
| 13                                                                 | = <b>Summe Auszahlungen</b>                                              |                  | 50.000         | 50.000         |                                             | 50.000          | 50.000          | 50.000          | 50.000                                      | 250.000                                     |
| 14                                                                 | = <b>Saldo: (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</b>                          |                  | 50.000         | 50.000         |                                             | 50.000          | 50.000          | 50.000          | 50.000                                      | 250.000                                     |



|                          |                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Beschreibung</b>      | Sicherstellen des Gewässer- und Hochwasserschutzes; Zusammenarbeit mit dem Gewässerschutzbeauftragten; Verbesserung der Gewässerqualität<br><br>Die Produktgruppe Wasser und Wasserbau beinhaltet ein Produkt:<br>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<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2                | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                        | -812             | -812           | -812           | -812            | -812            | -812            |
| 10               | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                                | <b>-812</b>      | <b>-812</b>    | <b>-812</b>    | <b>-812</b>     | <b>-812</b>     | <b>-812</b>     |
| 14               | - Bilanzielle Abschreibungen                                                                                | 881              | 881            | 880            | 881             | 880             | 881             |
| 15               | - Transferaufwendungen                                                                                      | 114.075          | 115.300        | 144.360        | 144.360         | 144.360         | 144.360         |
| 16               | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                         | 296              | 386            | 386            | 386             | 386             | 386             |
| 17               | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                           | <b>115.251</b>   | <b>116.567</b> | <b>145.626</b> | <b>145.627</b>  | <b>145.626</b>  | <b>145.627</b>  |
| 18               | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(= Zeilen 10 und 17)                                                      | <b>114.439</b>   | <b>115.755</b> | <b>144.814</b> | <b>144.815</b>  | <b>144.814</b>  | <b>144.815</b>  |
| 22               | = <b>Ergebnis der laufenden<br/>Verwaltungstätigkeit</b><br>(= Zeilen 18 und 21)                            | <b>114.439</b>   | <b>115.755</b> | <b>144.814</b> | <b>144.815</b>  | <b>144.814</b>  | <b>144.815</b>  |
| 26               | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der<br/>internen Leistungs-<br/>beziehungen</b> - (= Zeilen 22 und 25) | <b>114.439</b>   | <b>115.755</b> | <b>144.814</b> | <b>144.815</b>  | <b>144.814</b>  | <b>144.815</b>  |
| 28               | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                         | -7               | -2             | -3             | -2              | -3              | -4              |
| 29               | = <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)                                                                    | <b>114.432</b>   | <b>115.753</b> | <b>144.811</b> | <b>144.813</b>  | <b>144.811</b>  | <b>144.811</b>  |

### Erläuterungen zum Teilergebnisplan

**Zu Zeile 15:** Umlage an den Aggerverband für die Gewässerunterhaltung (347 Anteile x 416,00 €)

Haushaltsplan 2024

verantwortlich:

Herr Allerdings

## 1.13 Natur- und Landschaftspflege

### 1.13.04 Wasser und Wasserbau



| Teilfinanzplan |                                                                       | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Verpflicht-<br>ungsermäch-<br>tigungen | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 14             | - Transferauszahlungen                                                | 114.075          | 115.300        | 144.360        |                                        | 144.360         | 144.360         | 144.360         |
| 15             | - sonstige Auszahlungen                                               |                  | 50             | 50             |                                        | 50              | 50              | 50              |
| 16             | = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | 114.075          | 115.350        | 144.410        |                                        | 144.410         | 144.410         | 144.410         |
| 17             | = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | 114.075          | 115.350        | 144.410        |                                        | 144.410         | 144.410         | 144.410         |



|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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<br><br>Die Produktgruppe Friedhöfe beinhaltet ein Produkt:<br>13.06.01 Friedhofsmanagement |
| <b>Auftragsgrundlage</b> | Bestattungsgesetz, Ortsrecht                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Ziele</b>             | Saubere und ordnungsgemäße Grünanlagen und Verkehrsflächen, würdige Bestattungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Zielgruppen</b>       | Allgemeinheit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Haushaltsplan 2024

verantwortlich:

Herr Zeuge

**1.13 Natur- und Landschaftspflege****1.13.06 Friedhöfe**

| <b>Teilergebnisplan</b> |                                                                                                             | <b>Ergebnis<br/>2022</b> | <b>Ansatz<br/>2023</b> | <b>Ansatz<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> | <b>Planung<br/>2026</b> | <b>Planung<br/>2027</b> |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2                       | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                        | -4.541                   | -4.523                 | <b>-4.724</b>          | -4.512                  | -4.416                  | -4.415                  |
| 4                       | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                   | -520.207                 | -530.100               | <b>-547.700</b>        | -536.800                | -536.900                | -536.400                |
| 5                       | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                        | -2.990                   | -3.000                 | <b>-3.000</b>          | -3.000                  | -3.000                  | -3.000                  |
| 6                       | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                      | -1.461                   | -900                   | <b>-1.000</b>          | -1.000                  | -1.000                  | -1.000                  |
| 7                       | + Sonstige ordentliche Erträge                                                                              | -1.654                   | -3.595                 | <b>-3.527</b>          | -3.531                  | -3.533                  | -3.537                  |
| 8                       | + Aktivierte Eigenleistungen                                                                                | -2.122                   | -5.000                 | <b>-5.000</b>          | -5.000                  | -5.000                  | -5.000                  |
| <b>10</b>               | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                                                | <b>-532.975</b>          | <b>-547.118</b>        | <b>-564.951</b>        | <b>-553.843</b>         | <b>-553.849</b>         | <b>-553.352</b>         |
| 11                      | - Personalaufwendungen                                                                                      | 39.863                   | 41.230                 | <b>43.270</b>          | 44.140                  | 45.020                  | 45.930                  |
| 12                      | - Versorgungsaufwendungen                                                                                   | 3.309                    | 3.136                  | <b>2.870</b>           | 2.899                   | 2.928                   | 2.957                   |
| 13                      | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                               | 20.587                   | 28.985                 | <b>21.541</b>          | 20.621                  | 20.821                  | 20.821                  |
| 14                      | - Bilanzielle Abschreibungen                                                                                | 28.812                   | 28.467                 | <b>29.260</b>          | 29.570                  | 30.118                  | 30.519                  |
| 16                      | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                         | 5.464                    | 53.883                 | <b>64.568</b>          | 65.078                  | 65.088                  | 65.098                  |
| <b>17</b>               | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                           | <b>98.036</b>            | <b>155.701</b>         | <b>161.509</b>         | <b>162.308</b>          | <b>163.975</b>          | <b>165.325</b>          |
| <b>18</b>               | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b>                                                     | <b>-434.939</b>          | <b>-391.417</b>        | <b>-403.442</b>        | <b>-391.535</b>         | <b>-389.874</b>         | <b>-388.027</b>         |
| <b>22</b>               | <b>= Ergebnis der laufenden<br/>Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                               | <b>-434.939</b>          | <b>-391.417</b>        | <b>-403.442</b>        | <b>-391.535</b>         | <b>-389.874</b>         | <b>-388.027</b>         |
| <b>26</b>               | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der<br/>internen Leistungs-<br/>beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-434.939</b>          | <b>-391.417</b>        | <b>-403.442</b>        | <b>-391.535</b>         | <b>-389.874</b>         | <b>-388.027</b>         |
| 27                      | + Erträge aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                              |                          |                        |                        | 1                       |                         |                         |
| 28                      | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                                         | 303.228                  | 477.379                | <b>474.622</b>         | 473.113                 | 476.193                 | 486.026                 |
| <b>29</b>               | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>                                                                    | <b>-131.712</b>          | <b>85.961</b>          | <b>71.181</b>          | <b>81.579</b>           | <b>86.319</b>           | <b>97.999</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 (59.800 €)  
Versicherungsbeiträge (500 €) und Verbrauchsmaterial für die Friedhofsanlagen (630 €)

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 2024

verantwortlich:

Herr Zeuge

**1.13 Natur- und Landschaftspflege****1.13.06 Friedhöfe**

| Teilfinanzplan |                                                                       | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023  | Ansatz<br>2024  | Verpflicht-<br>ungsermäch-<br>tigungen | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 4              | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                             | -602.108         | -618.100        | -617.100        |                                        | -606.200        | -606.300        | -605.800        |
| 5              | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                  | -2.990           | -3.000          | -3.000          |                                        | -3.000          | -3.000          | -3.000          |
| 6              | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                   | -1.461           | -900            | -1.000          |                                        | -1.000          | -1.000          | -1.000          |
| 9              | = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-606.560</b>  | <b>-622.000</b> | <b>-621.100</b> |                                        | <b>-610.200</b> | <b>-610.300</b> | <b>-609.800</b> |
| 10             | - Personalauszahlungen                                                | 39.777           | 41.230          | 43.270          |                                        | 44.140          | 45.020          | 45.930          |
| 12             | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 20.175           | 28.950          | 21.520          |                                        | 20.600          | 20.800          | 20.800          |
| 15             | - sonstige Auszahlungen                                               | 1.641            | 3.490           | 3.960           |                                        | 4.470           | 4.480           | 4.490           |
| 16             | = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>61.592</b>    | <b>73.670</b>   | <b>68.750</b>   |                                        | <b>69.210</b>   | <b>70.300</b>   | <b>71.220</b>   |
| 17             | = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-544.967</b>  | <b>-548.330</b> | <b>-552.350</b> |                                        | <b>-540.990</b> | <b>-540.000</b> | <b>-538.580</b> |
| 25             | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       | 2.595            |                 |                 |                                        |                 |                 |                 |
| 26             | - Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 3.834            | 4.000           | 4.000           |                                        | 4.000           | 4.000           | 4.000           |
| 30             | = <b>investive Auszahlungen</b>                                       | <b>6.429</b>     | <b>4.000</b>    | <b>4.000</b>    |                                        | <b>4.000</b>    | <b>4.000</b>    | <b>4.000</b>    |
| 31             | = <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>        | <b>6.429</b>     | <b>4.000</b>    | <b>4.000</b>    |                                        | <b>4.000</b>    | <b>4.000</b>    | <b>4.000</b>    |