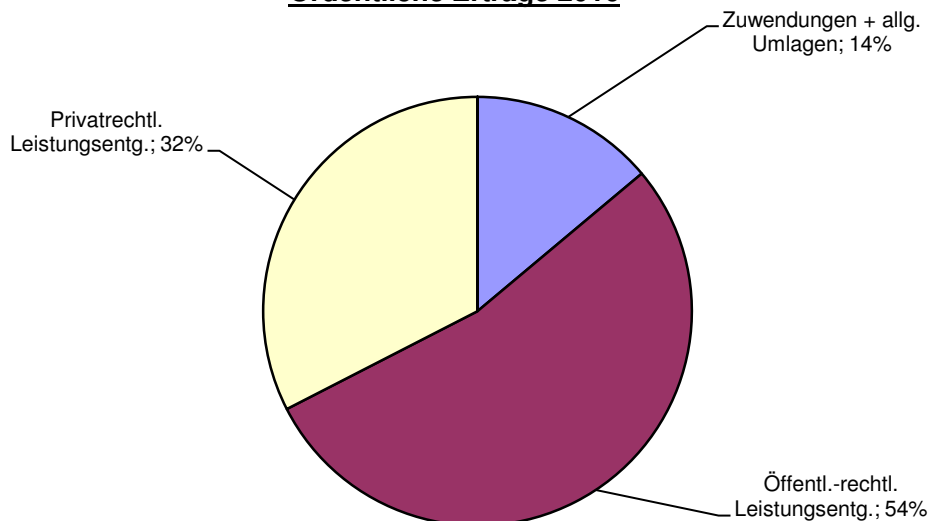


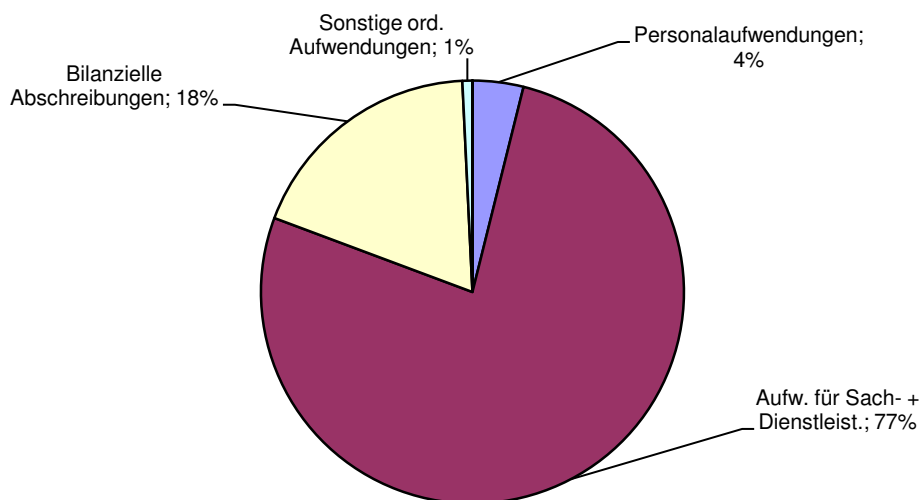
# Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Erträge 2016			Aufwendungen 2016		
1	Steuern + ähnl. Abgaben	0 €	11	Personalaufwendungen	144.000 €
2	Zuwendungen + allg. Umlagen	346.000 €	12	Versorgungsaufwendungen	0 €
3	Sonstige Transfererträge	0 €	13	Aufw. für Sach- + Dienstleist.	2.843.800 €
4	Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	1.333.000 €	14	Bilanzielle Abschreibungen	686.800 €
5	Privatrechtl. Leistungsentg.	810.000 €	15	Transferaufwendungen	0 €
6	Kostenerstatt. + Kostenumlagen	230 €	16	Sonstige ord. Aufwendungen	28.230 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	0 €			
8	Aktivierten Eigenleistungen	0 €			
9	Bestandsveränderungen	0 €			
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.489.230 €</b>	<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.702.830 €</b>
<b>Ordentliches Ergebnis: -1.213.600 €</b>					

**Ordentliche Erträge 2016**



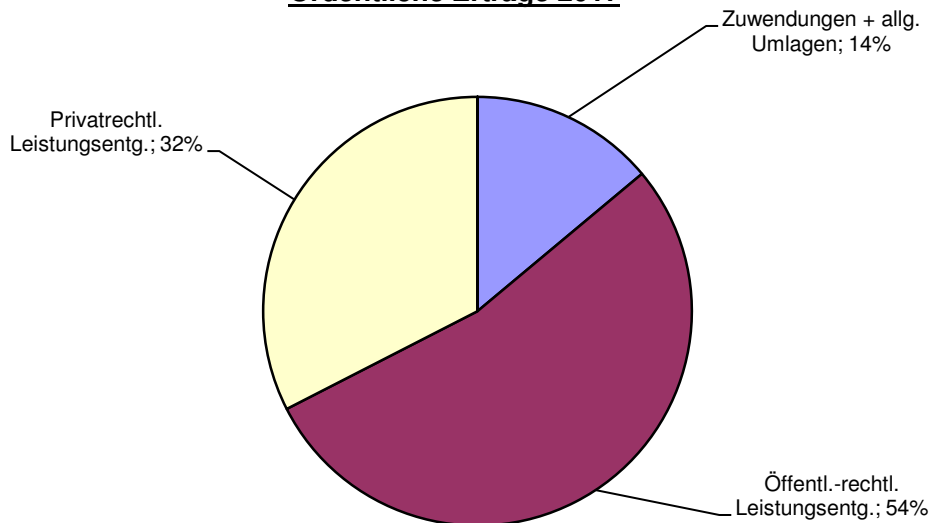
**Ordentliche Aufwendungen 2016**



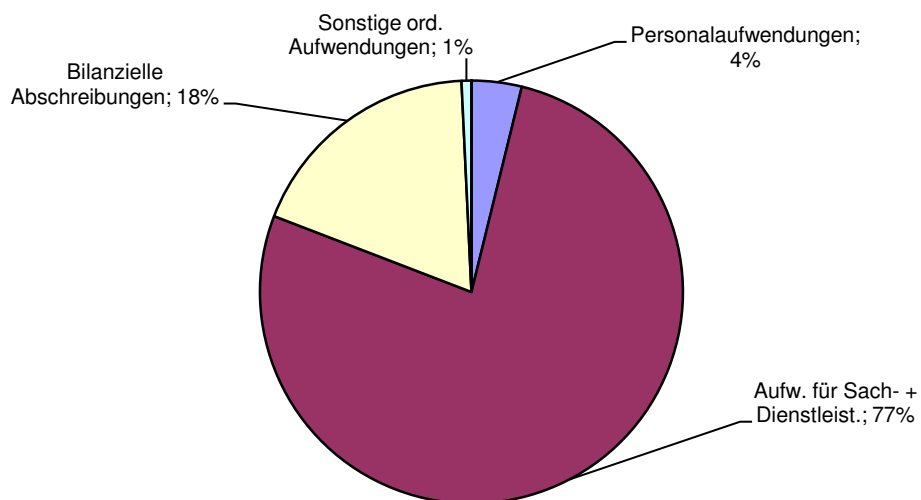
# Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Erträge 2017			Aufwendungen 2017		
1	Steuern + ähnl. Abgaben	0 €	11	Personalaufwendungen	143.800 €
2	Zuwendungen + allg. Umlagen	346.700 €	12	Versorgungsaufwendungen	0 €
3	Sonstige Transfererträge	0 €	13	Aufw. für Sach- + Dienstleist.	2.888.800 €
4	Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	1.333.000 €	14	Bilanzielle Abschreibungen	690.500 €
5	Privatrechtl. Leistungsentg.	810.000 €	15	Transferaufwendungen	0 €
6	Kostenerstatt. + Kostenumlagen	230 €	16	Sonstige ord. Aufwendungen	28.230 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	0 €			
8	Aktivierten Eigenleistungen	0 €			
9	Bestandsveränderungen	0 €			
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.489.930 €</b>	<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.751.330 €</b>
<b>Ordentliches Ergebnis: -1.261.400 €</b>					

**Ordentliche Erträge 2017**



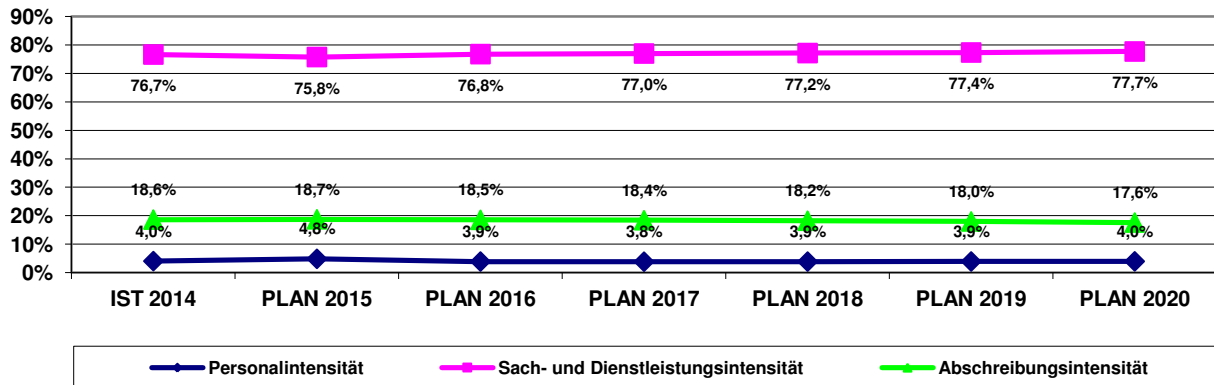
**Ordentliche Aufwendungen 2017**



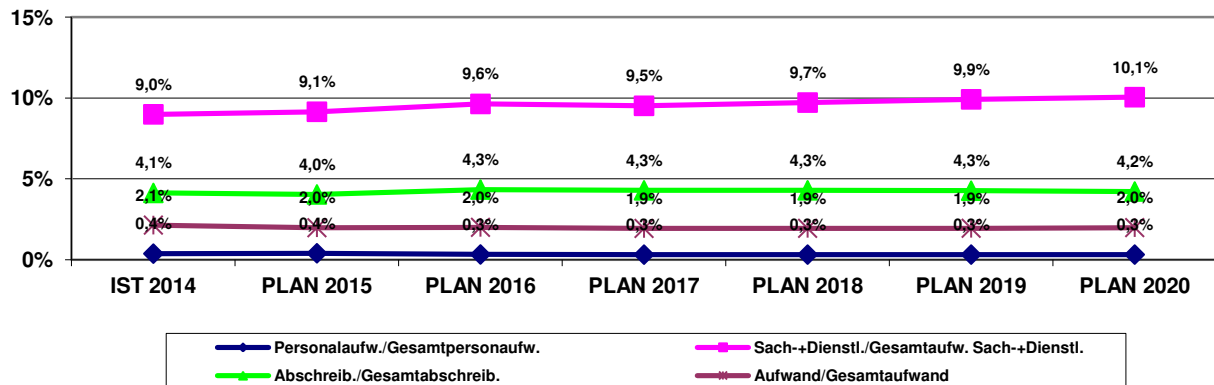
# Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

## Allgemeine Finanzkennzahlen:

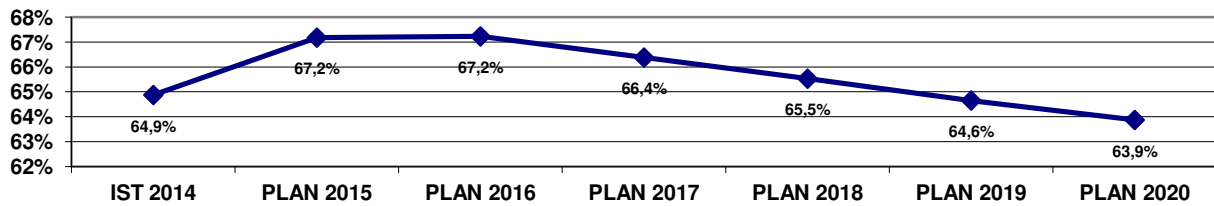
### Interne Finanzkennzahlen



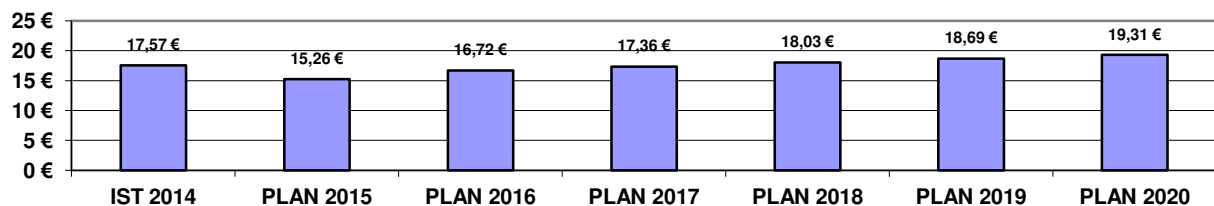
### Verhältnis Produktbereich / Gesamthaushalt



### Aufwandsdeckungsgrad

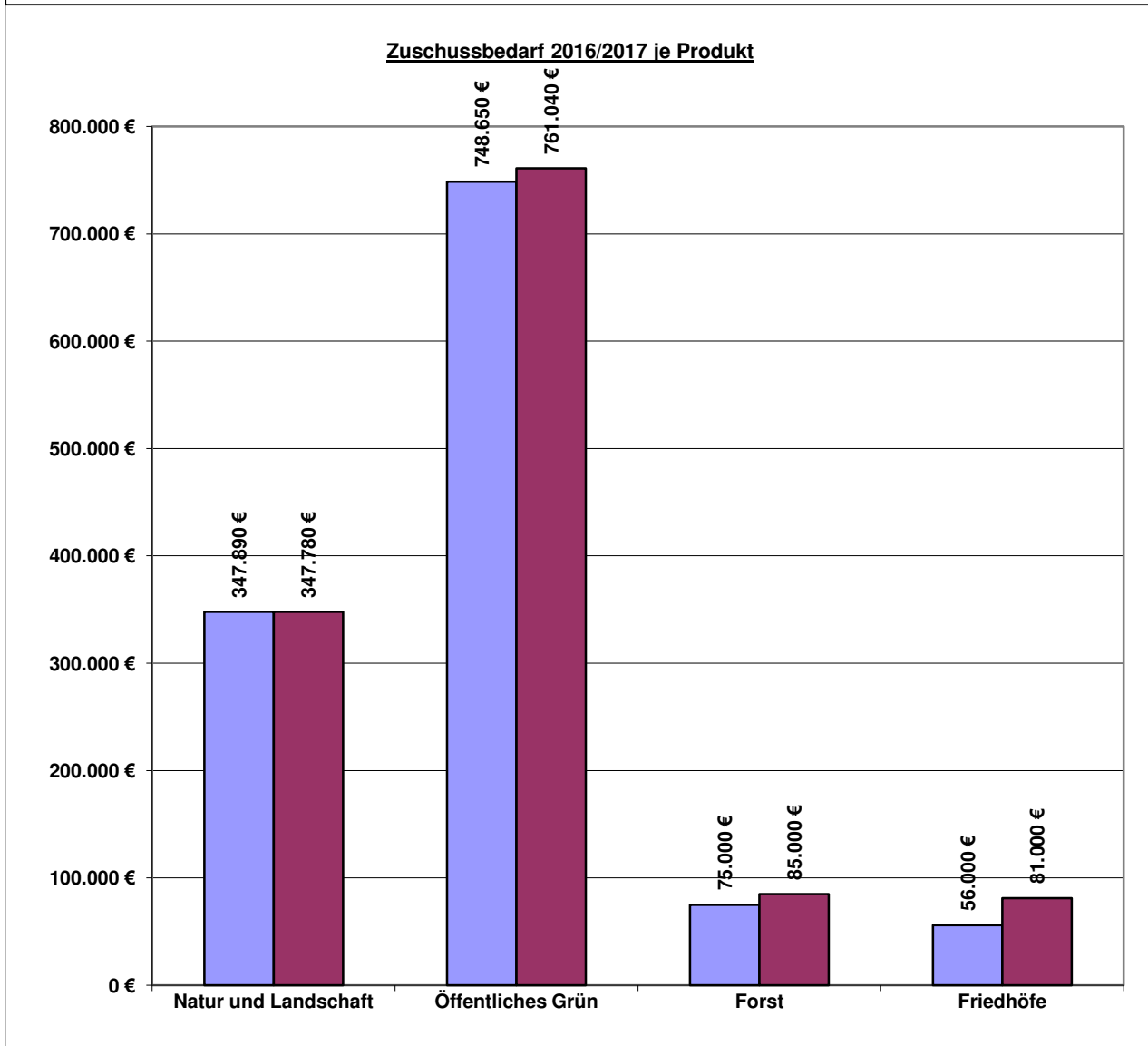
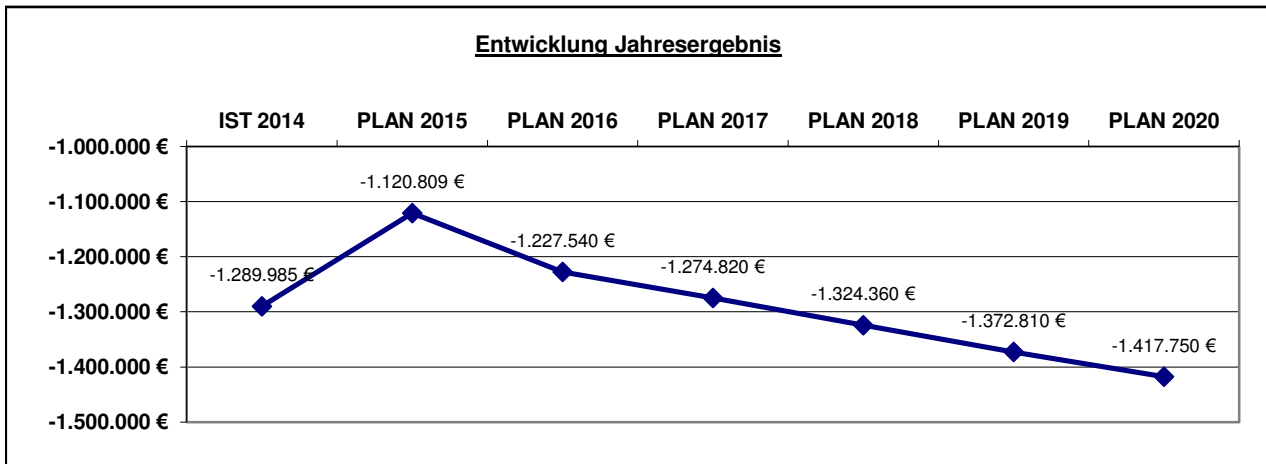


### Zuschussbedarf/Einwohner



# Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

## Allgemeine Finanzkennzahlen:



**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2016 / 2017**  
**Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	347.701,41	301.640	<b>346.000</b>	<b>346.700</b>	348.700	343.200	340.900
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.132.971,12	1.179.340	<b>1.333.000</b>	<b>1.333.000</b>	1.332.400	1.331.500	1.329.600
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	876.170,88	781.000	<b>810.000</b>	<b>810.000</b>	810.000	810.000	810.000
6 Kostenerstattungen und -umlagen	245,73	230	<b>230</b>	<b>230</b>	230	230	230
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	1.043,90	2.400	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	<b>2.358.133,04</b>	<b>2.264.610</b>	<b>2.489.230</b>	<b>2.489.930</b>	<b>2.491.330</b>	<b>2.484.930</b>	<b>2.480.730</b>
11 Personalaufwendungen	146.876,81	162.900	<b>144.000</b>	<b>143.800</b>	147.000	150.400	153.700
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.786.377,48	2.554.200	<b>2.843.800</b>	<b>2.888.800</b>	2.933.800	2.973.800	3.018.800
14 Bilanzielle Abschreibungen	677.123,91	631.450	<b>686.800</b>	<b>690.500</b>	693.000	691.300	683.500
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.743,29	22.649	<b>28.230</b>	<b>28.230</b>	28.230	28.230	28.230
17 Ordentliche Aufwendungen	<b>3.635.121,49</b>	<b>3.371.199</b>	<b>3.702.830</b>	<b>3.751.330</b>	<b>3.802.030</b>	<b>3.843.730</b>	<b>3.884.230</b>
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>-1.276.988,45</b>	<b>-1.106.589</b>	<b>-1.213.600</b>	<b>-1.261.400</b>	<b>-1.310.700</b>	<b>-1.358.800</b>	<b>-1.403.500</b>
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	<b>-1.276.988,45</b>	<b>-1.106.589</b>	<b>-1.213.600</b>	<b>-1.261.400</b>	<b>-1.310.700</b>	<b>-1.358.800</b>	<b>-1.403.500</b>

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2016 / 2017**  
**Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	<b>-1.276.988,45</b>	<b>-1.106.589</b>	<b>-1.213.600</b>	<b>-1.261.400</b>	<b>-1.310.700</b>	<b>-1.358.800</b>	<b>-1.403.500</b>
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	815,52	0	0	0	0	0	0
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	13.812,06	14.220	<b>13.940</b>	<b>13.420</b>	13.660	14.010	14.250
29 TEILERGEBNIS	<b>-1.289.984,99</b>	<b>-1.120.809</b>	<b>-1.227.540</b>	<b>-1.274.820</b>	<b>-1.324.360</b>	<b>-1.372.810</b>	<b>-1.417.750</b>

**Teilfinanzplan A / Haushaltsplan 2016 / 2017**  
**Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016		2017		2018	2019	2020
<b>TEILFINANZPLAN A</b>									
Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßn.	17.148,00	40.000	<b>355.000</b>	<b>0</b>	<b>752.000</b>	<b>0</b>	986.800	914.400	205.600
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	263.969,37	40.000	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	30.000	30.000	30.000
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	<b>281.117,37</b>	<b>80.000</b>	<b>385.000</b>	<b>0</b>	<b>782.000</b>	<b>0</b>	<b>1.016.800</b>	<b>944.400</b>	<b>235.600</b>
Auszahlungen									
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	164,22	50.000	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	79.605,08	81.000	<b>426.000</b>	<b>900.000</b>	<b>1.082.500</b>	<b>1.036.000</b>	1.302.000	1.025.000	282.000
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	2.895,68	0	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	5.000	5.000	5.000
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	75.284,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	<b>157.948,98</b>	<b>131.000</b>	<b>481.000</b>	<b>900.000</b>	<b>1.087.500</b>	<b>1.036.000</b>	<b>1.307.000</b>	<b>1.030.000</b>	<b>287.000</b>
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	123.168,39	-51.000	<b>-96.000</b>	<b>900.000</b>	<b>-305.500</b>	<b>1.036.000</b>	-290.200	-85.600	-51.400
Einzahlungen ./.. Auszahlungen									





<b>Produktbereich:</b>	<b>13</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>
<b>Produktgruppe:</b>	<b>01</b>	<b>Natur- und Landschaft</b>
<b>Produkt:</b>	<b>01</b>	<b>Natur- und Landschaft</b>

**Verantwortlich:** Dr. Gotthard Scheja  
**Fachdienst:** 4.5 Umwelt  
**Pol. Gremium:** Ausschuss für Planen, Bauen und Wohnen  
**Abrechnungsobjekt:** 01 Gewässer (Unterhaltung und Hochwasserschutz)  
 02 Eingriffsregelung (Ökokonto)  
 03 Maßnahmen des Arten- und Biotopschutzes

#### **Allgemeine Beschreibung / Leistungsbeschreibung:**

Ziel des Naturschutzes ist es, Natur und Landschaft auf Grund ihres eigenen Wertes und als Lebensgrundlagen des Menschen zu erhalten und neu zu entwickeln.

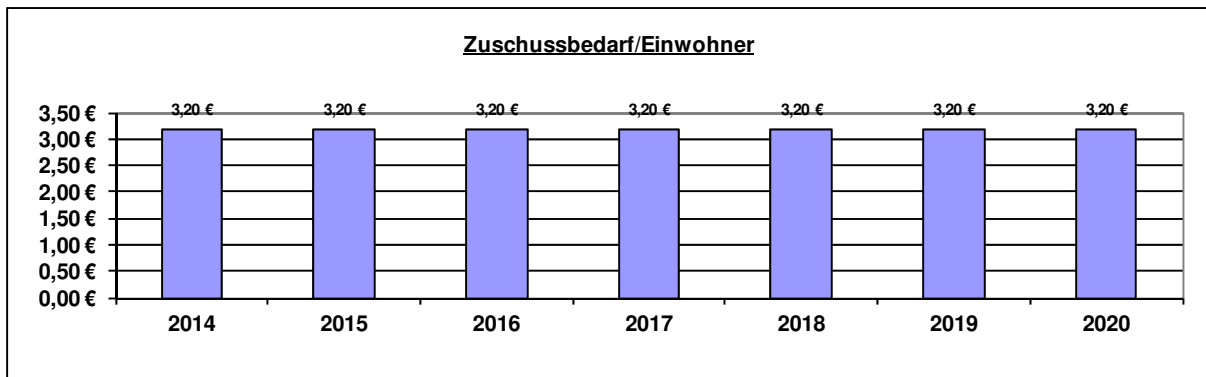
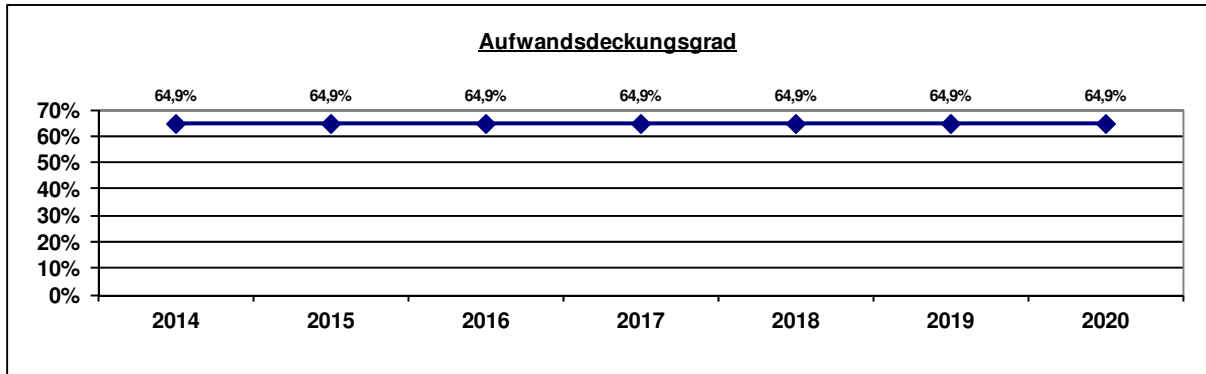
#### **Auftrags- / Rechtsgrundlage:**

WHG - Gesetz zur Ordnung des Wasserhaushalts - Wasserhaushaltsgesetz  
 LWG - Wassergesetz für das Land Nordrhein-Westfalen - Landeswassergesetz  
 BNatSchG - Gesetz über Naturschutz und Landschaftspflege - Bundesnaturschutzgesetz  
 LG - Gesetz zur Sicherung des Naturhaushalts und zur Entwicklung der Landschaft -  
 Landschaftsgesetz  
 BundeswaldG - Gesetz zur Erhaltung des Waldes und zur Förderung der Forstwirtschaft –  
 Bundeswaldgesetz  
 BauGB - Baugesetzbuch  
 u.a.

#### **Zielgruppe/n:**

Alle Einwohner, belebte und unbeliebte Umwelt

**Allgemeine Finanzkennzahlen:**



Kennzahl	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Zuschussbedarf pro Einwohner	3,20 €	4,74 €	4,74 €	4,74 €	4,76 €	4,74 €	4,70 €
Aufwandsdeckungsgrad	64,9%	45,3%	48,1%	48,0%	47,8%	47,2%	46,9%
Personalintensität	22,7%	25,9%	21,8%	21,9%	22,3%	23,3%	24,1%
Sach- und Dienstleistungsintensität	9,2%	10,7%	11,0%	11,0%	11,0%	10,4%	10,5%
Abschreibungsintensität	64,5%	60,0%	63,1%	63,1%	62,6%	62,2%	61,1%
Personalaufwand / Gesamtpersonalaufwand	0,4%	0,4%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%
Aufw. Sach-+Dienstleist. / Gesamtaufw. Sach-+Dienstl.	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
Abschreibungen / Gesamtabschreibungen	2,5%	2,3%	2,6%	2,5%	2,5%	2,4%	2,4%
Aufwand / Gesamtaufwand	0,4%	0,4%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%

**Beschreibende Kennzahlen / Basiskennzahlen:**

Kennzahl	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Plan 2016/17
Anzahl durchgeführter / abgeschlossener Maßnahmen zum Konzept zum Ausbau naturnaher Gewässer	1	0	0	2

**Zielkennzahlen:**

Kennzahl	Ziel	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Plan 2013 ff.
Schadloser Hochwasserabfluss (bis 100-jährl. Hochwasserereignisse)	Keine Schäden bei Hochwasserereignissen	0	0	0	0	0



**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2016 / 2017**
**Produkt 130101 Natur und Landschaft**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	271.195,85	234.080	<b>266.900</b>	<b>265.400</b>	264.900	257.000	252.500
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	2.500	0	0
414800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	2.500	0	0
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	240.703,72	234.080	<b>261.900</b>	<b>260.400</b>	259.900	257.000	252.500
416101 Restbuchwert Sonderposten Zuwendungen Ausbuchungen	30.492,13	0	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	127.165,50	29.340	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>	32.400	31.500	29.600
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	30.549,23	29.340	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>	32.400	31.500	29.600
437102 Erträge aus der Auflösung von Beiträgen (ohne Anlagenzuordnung)	96.616,27	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	11.745,65	11.000	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	10.000	10.000	10.000
441100 Mieten und Pachten	10.211,45	11.000	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	10.000	10.000	10.000
442100 Erträge aus Verkauf	1.359,20	0	0	0	0	0	0
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	175,00	0	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und -umlagen	245,73	230	<b>230</b>	<b>230</b>	230	230	230
448502 Erstattungen Stadtwerke Arnsberg	0,00	230	0	0	0	0	0
448505 Erstattungen Entwässerung	232,44	0	<b>230</b>	<b>230</b>	230	230	230
448700 Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	13,29	0	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	2.400	0	0	0	0	0
471100 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	2.400	0	0	0	0	0

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2016 / 2017**
**Produkt 130101 Natur und Landschaft**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	<b>410.352,73</b>	<b>277.050</b>	<b>310.130</b>	<b>308.630</b>	<b>307.530</b>	<b>298.730</b>	<b>292.330</b>
11 Personalaufwendungen	143.312,20	158.200	<b>140.800</b>	<b>140.600</b>	143.800	147.200	150.500
501100 Dienstaufwendungen Beamte	32.084,10	31.500	<b>20.700</b>	<b>20.600</b>	21.000	21.400	21.800
501200 Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	88.253,78	91.100	<b>88.700</b>	<b>89.000</b>	91.200	93.500	95.800
502200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	6.943,22	7.300	<b>6.800</b>	<b>6.800</b>	7.000	7.200	7.400
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	16.031,10	17.500	<b>16.600</b>	<b>16.500</b>	16.900	17.300	17.700
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	8.200	<b>6.200</b>	<b>6.000</b>	6.000	6.100	6.100
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	2.600	<b>1.800</b>	<b>1.700</b>	1.700	1.700	1.700
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	58.284,99	65.200	<b>70.800</b>	<b>70.800</b>	70.800	65.800	65.800
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.137,56	0	0	0	0	0	0
524101 Strom	116,00	0	0	0	0	0	0
524106 Grundsteuer	923,18	1.200	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	1.800	1.800	1.800
524130 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	23.033,54	47.500	<b>47.500</b>	<b>47.500</b>	47.500	47.500	47.500
528100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.548,42	1.130	<b>6.130</b>	<b>6.130</b>	6.130	1.130	1.130
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.553,90	2.960	<b>2.960</b>	<b>2.960</b>	2.960	2.960	2.960
529101 Softwarewartung	406,98	410	<b>410</b>	<b>410</b>	410	410	410
529111 Aufwendungen Dienstleistungen Technische Dienste	2.221,09	2.000	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	2.000	2.000	2.000

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2016 / 2017**
**Produkt 130101 Natur und Landschaft**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
529117 Aufwendungen Dienstleistungen Stadtentwässerung	2.344,32	10.000	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	10.000	10.000	10.000
14 Bilanzielle Abschreibungen	408.013,88	366.830	<b>406.600</b>	<b>405.700</b>	402.800	393.700	381.100
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	371.143,63	366.830	<b>406.600</b>	<b>405.700</b>	402.800	393.700	381.100
571101 Ausbuchung Restbuchwert bei Anlagenabgang	36.870,25	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.848,29	20.754	<b>26.330</b>	<b>26.330</b>	26.330	26.330	26.330
541200 Aus- und Fortbildung	79,00	740	<b>740</b>	<b>740</b>	740	740	740
541201 Aufwendungen Dienstreisen, Fahrtkostenerstattungen (einschl. Reisekosten)	1.371,12	1.420	<b>1.420</b>	<b>1.420</b>	1.420	1.420	1.420
542200 Mieten und Pachten	1.871,73	1.900	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	1.900	1.900	1.900
543100 Geschäftsaufwendungen (Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften, etc.)	0,00	770	<b>770</b>	<b>770</b>	770	770	770
544107 Sonstige Versicherungen	3.898,44	3.900	<b>3.900</b>	<b>3.900</b>	3.900	3.900	3.900
549902 Auflösung investiver Zuschüsse aus ARAP	15.628,00	12.024	<b>17.600</b>	<b>17.600</b>	17.600	17.600	17.600
17 Ordentliche Aufwendungen	<b>632.459,36</b>	<b>610.984</b>	<b>644.530</b>	<b>643.430</b>	<b>643.730</b>	<b>633.030</b>	<b>623.730</b>
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>-222.106,63</b>	<b>-333.934</b>	<b>-334.400</b>	<b>-334.800</b>	<b>-336.200</b>	<b>-334.300</b>	<b>-331.400</b>
19 Finanzerträge	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	<b>-222.106,63</b>	<b>-333.934</b>	<b>-334.400</b>	<b>-334.800</b>	<b>-336.200</b>	<b>-334.300</b>	<b>-331.400</b>

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2016 / 2017**
**Produkt 130101 Natur und Landschaft**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0	0
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	<b>-222.106,63</b>	<b>-333.934</b>	<b>-334.400</b>	<b>-334.800</b>	<b>-336.200</b>	<b>-334.300</b>	<b>-331.400</b>
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	815,52	0	0	0	0	0	0
481103 Sonstige Verrechnung zwischen Produkten (Erträge aus internen Leistungsbeziehungen)	815,52	0	0	0	0	0	0
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	13.398,73	13.810	<b>13.490</b>	<b>12.980</b>	13.230	13.570	13.820
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Fachbereichleitungen)	13.398,73	13.810	<b>11.910</b>	<b>11.390</b>	11.640	11.930	12.190
581104 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Beihilfe)	0,00	0	<b>1.580</b>	<b>1.590</b>	1.590	1.640	1.630
29 TEILERGEBNIS	<b>-234.689,84</b>	<b>-347.744</b>	<b>-347.890</b>	<b>-347.780</b>	<b>-349.430</b>	<b>-347.870</b>	<b>-345.220</b>



## Erläuterung Teilergebnisplan 2016/2017

### **Produkt: 130101 Natur und Landschaft**

Konto 414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden  
Konto 414800 Zuschüsse für laufende Zwecke v. übrigen Bereichen (jeweils 2016: 2.500 €/2017: 2.500 €)

Im Rahmen des Artenschutzes ist die Wiederansiedlung der in der Ruhr ausgestorbenen Fischart Quappe (*Lota lota*) geplant. Die anfallenden Kosten von insgesamt rd. 15.000 € (siehe Konto 528100) werden zur Hälfte von der Landwirtschaftskammer NRW erstattet. Für die restlichen 50% wurde ein Antrag auf Ersatzgeld beim HSK gestellt. Das Projekt soll in den Jahren 2016 -2018 durchgeführt werden. Der Besatz der Fische erfolgt ehrenamtlich durch die örtlichen Angelvereine.

Konto 441100 Mieten und Pachten (2016: 10.000 € / 2017: 10.000 €)

Bei den Einnahmen handelt es sich um Zahlungen von Fischereigenossenschaften als Pacht für die städtischen Fischereirechte i.H.v. rd. 8.000 € jährlich und Pachteinnahmen i.H.v. ca. 2.000 € für Ausgleichsflächen.

Konto 448505 Erstattungen Entwässerung (2016: 230 € / 2017: 230 €)

Hier handelt es sich um den Anteil der Stadtwerke für die Pacht der externen Ausgleichsfläche „Schäferweg“, der für die Nutzung einer Teilfläche als Regenrückhaltebecken gezahlt wird.

Konto 524106 Grundsteuer (2016: 1.800 € / 2017: 1.800 €)

Von diesem Ansatz wird die Grundsteuer bezahlt, die für Ausgleichs- und Ökokontoflächen anfällt.

Konto 524130 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (2016: 47.500 € / 2017: 47.500 €)

Die Gesamtansätze gliedern sich in:

- a) Beträge für die Pflege von Ausgleichsmaßnahmen in Höhe von 5.000 € jährlich.
- b) Unterhaltungskosten der Wasserläufe und Anlagen i.H.v. 42.500 € jährlich.

Konto 528100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen (2016: 6.130 € / 2017: 6.130 €)

Für den Zeitraum 2016-2018 sind jährlich 5.000 € für die Wiederansiedlung der in der Ruhr ausgestorbenen Fischart Quappe (*Lota lota*) vorgesehen. Die Aufwendungen können vollständig refinanziert werden (siehe Konten 414200 und 414800). Darüber hinaus werden hier Sachmittel für Umweltmaßnahmen finanziert (siehe dazu auch Konto 529100).

Konto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (2016: 2.960 € / 2017: 2.960 €)

Die Veranschlagungen sind für Dienstleistungen im Zusammenhang mit Umweltschutzmaßnahmen, wie die Bekämpfung der Herkulesstaude (Neophyten) und Pflegemaßnahmen in Naturschutzgebieten, vorgesehen. Diese werden größtenteils von der „Neuen Arbeit Arnsberg“ durchgeführt. Weitere Mittel für diese Maßnahmen sind sachgerecht dem Produkt 140101 Umwelt- und Verbraucherschutz zugeordnet.

Konto 529111 Aufwendungen Dienstleistungen Technischen Dienste (2016: 2.000 € / 2017: 2.000 €)

Hier handelt es sich um Zahlungen für die Inanspruchnahme der Technischen Dienste für Unterhaltungsmaßnahmen.

Konto 529117 Aufwendungen Dienstleistungen Stadtentwässerung (2016: 10.000 € / 2017: 10.000 €)

Der Ansatz ist für die Unterhaltung von Gewässerverrohrungen (Spüleinsätze) vorgesehen, die die Stadtentwässerung durchführt.

Konto 542200 Mieten und Pachten (2016: 1.900 € / 2017: 1.900 €)

Von diesem Ansatz werden die Erbpachtzahlungen für die externe Ausgleichsfläche "Schäferweg" geleistet.

Konto 544107 Sonstige Versicherungen (2016: 3.900 € / 2017: 3.900 €)

Der Ansatz ist für die Haftpflichtversicherung für die Gewässerunterhaltung bestimmt.

**Teilfinanzplan A / Haushaltsplan 2016 / 2017**
**Produkt 130101 Natur und Landschaft**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016		2017		2018	2019	2020
<b>TEILFINANZPLAN A</b>									
Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßn.	17.148,00	40.000	<b>355.000</b>	<b>0</b>	<b>752.000</b>	<b>0</b>	986.800	914.400	205.600
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	263.969,37	40.000	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	30.000	30.000	30.000
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	<b>281.117,37</b>	<b>80.000</b>	<b>385.000</b>	<b>0</b>	<b>782.000</b>	<b>0</b>	<b>1.016.800</b>	<b>944.400</b>	<b>235.600</b>
Auszahlungen									
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	164,22	50.000	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	79.605,08	81.000	<b>426.000</b>	<b>900.000</b>	<b>1.082.500</b>	<b>1.036.000</b>	1.302.000	1.025.000	282.000
9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	75.284,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	<b>155.053,30</b>	<b>131.000</b>	<b>476.000</b>	<b>900.000</b>	<b>1.082.500</b>	<b>1.036.000</b>	<b>1.302.000</b>	<b>1.025.000</b>	<b>282.000</b>
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	126.064,07	-51.000	<b>-91.000</b>	<b>900.000</b>	<b>-300.500</b>	<b>1.036.000</b>	-285.200	-80.600	-46.400
Einzahlungen ./.. Auszahlungen									

Teilfinanzplan B / Haushaltsplan 2016 / 2017

Produkt 130101 Natur und Landschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2014	2015	2016		2017		2018	2019	2020		
V130101100 - Hochwasserschutzmaßnahmen an der Ruhr im Stadtgebiet											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	192.000	0	346.800	914.400	205.600	1.658.800	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000	40.000	200.000	272.500	316.000	552.000	995.000	252.000	2.146.500	35.000
				2017: 200.000							
						2018: 316.000					
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-35.000	-40.000	200.000	-80.500	316.000	-205.200	-80.600	-46.400	-487.700	-35.000
V130101104 - Hochwasserschutz in Bruchhausen, Stadtbezirk Bruchhausen											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	17.148,00	0	0	0	0	0	0	0	0	17.148	17.148
Einzahlungen aus Beiträgen	50.534,20	0	0	0	0	0	0	0	0	50.534	50.534
Auszahlungen für Baumaßnahmen	66.450,65	0	0	0	0	0	0	0	0	66.451	66.451
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	1.231,55	0	0	0	0	0	0	0	0	1.232	1.232
V130101208 - Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen nach BauGB - Renaturierung der Möhne von der Mündung bis zum Wasserwerk											
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V130101209 - Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen nach BauGB - Renaturierung der Ruhr in Oeventrop im Bereich der Dinscheder Brücke											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	40.000	40.000	0	560.000	0	0	0	0	640.000	40.000
Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0	100.000	50.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	700.000	700.000	0	0	0	0	700.000	0
				2017: 700.000							
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-10.000	-10.000	700.000	-140.000	0	0	0	0	-160.000	-10.000
V130101212 - Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen nach BauGB - Renaturierung Ruhr im Bereich Hammerweide (Alt-Arnberg/Niedereimer)											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0	315.000	0	0	0	0	0	0	315.000	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	350.000	0	0	0	0	0	0	350.000	0
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0	-35.000	0	0	0	0	0	0	-35.000	0
V130101213 - Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen nach BauGB - Renaturierung des Baumbaches im Bereich "Berliner Platz"											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	640.000	0	0	640.000	0

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2014	2015	2016		2017		2018	2019	2020		
V130101213 - Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen nach BauGB - Renaturierung des Baumbaches im Bereich "Berliner Platz"											
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	80.000	720.000	720.000	0	0	800.000	0
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	-80.000	720.000	-80.000	0	0	-160.000	0
V130101226 - Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen nach BauGB - Ausgleichsmaßnahme für den BPlan V 13 Gut Nierhof II											
Einzahlungen aus Beiträgen	7.505,50	40.000	30.000	0	30.000	0	30.000	30.000	30.000	197.506	47.506
Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.505,50	40.000	30.000	0	30.000	0	30.000	30.000	30.000	197.506	47.506
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V130101227 - Erwerb von Ökopunkten von der Forstverwaltung Ketteler-Boeselager											
Sonstige investive Auszahlungen	75.284,00	0	0	0	0	0	0	0	0	75.284	75.284
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-75.284,00	0	0	0	0	0	0	0	0	-75.284	-75.284

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2014	2015	2016		2017		2018	2019	2020		
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Beiträgen	205.929,67	0	0	0	0	0	0	0	0	205.930	205.930
Einzahl. Veräußerung Vermögensgegenst.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige investive Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	164,22	0	0	0	0	0	0	0	0	164	164
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.648,93	6.000	6.000	0	0	0	0	0	0	17.649	11.649
Sonstige investive Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	200.116,52	-6.000	-6.000	0	0	0	0	0	0	188.117	194.117

## Erläuterung Teilfinanzplan B 2016 / 2017

### **Produkt: 130101 Natur und Landschaft**

#### **Maßnahme V130101-100 Hochwasserschutzmaßnahmen an der Ruhr im Stadtgebiet (2016: 40.000 €/2017: 272.500 €)**

Nach Auswertung des „Hochwasseraktionsplanes Ruhr“ hinsichtlich der zu erwartenden Schäden durch ein Hochwasserereignis wurde ersichtlich, dass entlang der Ruhr bebaute Bereiche in Oeventrop, Alt-Arnsberg und Hüsten zu schützen sind. Der Schutz lässt sich durch technischen Hochwasserschutz wie Mauern, Hochwasserwände oder Verwallungen erreichen. Die Arbeiten sollen abschnittsweise und nach Höhe der Schadenserwartung durchgeführt werden.

Mitte 2015 ist das von der Stadt Arnsberg in Auftrag gegebene Hochwasserschutzkonzept fertig gestellt worden. Hierin werden die folgenden problematischen Bereiche benannt:  
(Einzelgebäude bleiben unberücksichtigt):

- Oeventrop Widay
- Arnsberg Hansastrasse
- Arnsberg Ruhrstrasse, Jahnstrasse, Hellefelder Strasse
- Arnsberg Burgweg („Muffrika“)
- Hüsten Wagenbergstrasse (westlich B229 n)
- Hüsten Kurt-Schumacher Straße
- Hüsten Hüttenstraße

Für die einzelnen Maßnahmen wurde folgende grobe Schätzung der Planungs- und Baukosten und ein Zeitplan für die Durchführung erstellt. Für die Hochwasserschutzmaßnahmen wird mit einer Landesförderung in Höhe von 80 % im Rahmen des Förderprogramms „Wasserbau einschließlich Talsperren“ gerechnet:

<b>Maßnahme</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021ff.</b>	
<b>Oeventrop Widay</b> <i>voraussichtliche Förderung</i>	40.000 €	200.000 € 192.000 €					
<b>Arnsberg Hansastrasse</b> <i>voraussichtliche Förderung</i>		9.000 €	45.000 € 43.200 €				
<b>Arnsberg Ruhrstrasse, Jahnstrasse, Hellefelder Strasse</b> <i>voraussichtliche Förderung</i>						540.000 € 432.000 €	
<b>Arnsberg Burgweg („Muffrika“)</b> <i>voraussichtliche Förderung</i>				43.000 €	214.000 € 205.600 €		
<b>Hüsten Wagenbergstrasse (westlich B229 n)</b> <i>voraussichtliche Förderung</i>					38.000 €	191.000 € 183.200 €	
<b>Hüsten Kurt-Schumacher Straße</b> <i>voraussichtliche Förderung</i>			191.000 €	952.000 € 914.400 €			
<b>Hüsten Hüttenstraße</b> <i>voraussichtliche Förderung</i>		63.500 €	316.000 € 303.600 €				
<b>Auszahlungen:</b> <i>vorauss. Förderung gesamt:</i>	<b>40.000 €</b>	<b>272.500 €</b> <b>192.000 €</b>	<b>552.000 €</b> <b>346.800 €</b>	<b>995.000 €</b> <b>914.400 €</b>	<b>252.000 €</b> <b>205.600 €</b>	<b>731.000 €</b> <b>615.200 €</b>	<b>2.842.500 €</b> <b>2.274.000 €</b>
						Eigenanteil	<b>568.500 €</b>

Für die Planung war in 2015 bereits ein Anlaufbetrag von 35.000 € (mit Verpflichtungsermächtigung für 2016 in gleicher Höhe) vorgesehen.

#### **Allgemeine Erläuterungen zu Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen nach BauGB**

Nach dem Baugesetzbuch und § 8 a Bundesnaturschutzgesetz sind für verschiedene Bebauungspläne Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen festzusetzen. Diese Maßnahmen können innerhalb der entsprechenden Baugebiete durchgeführt werden, oder aber auch extern. Beim „Aufbau des Ökokontos“ handelt es sich um Maßnahmen, die im Vorgriff auf eine Zuordnung quasi „bevorratend“ durchgeführt werden. Die eigentliche Maßnahme kann bis zu 100% umlagefähig sein. Werden zusätzlich Landesmittel gewährt, ist nur der verbleibende Differenzbetrag umlagefähig.

*Die veranschlagten Beitragseinnahmen werden im NKF der durchgeführten Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme als Sonderposten zugeordnet (Bilanzkonto 232100 Sopo aus Beiträgen) und entsprechend der Abschreibung der Investitionen aufgelöst.*

**Maßnahme V130101-208 Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen nach BauGB - Renaturierung der Möhne von der Mündung bis zum Wasserwerk (2016: 0 € / 2017: 0 €)**

Die Maßnahme war im Doppelhaushalt 2014/15 ab 2016 vorgesehen. Da die Umsetzung bereits 2015 durch die Neue Arbeit Arnsberg e. V. erfolgt, kann auf eine Veranschlagung im städtischen Haushalt verzichtet werden.

**Maßnahme V130101-209 Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen nach BauGB - Renaturierung der Ruhr in Oeventrop im Bereich der Dinscheder Brücke (2016: 50.000 € / 2017: 700.000 €)**

Vorgesehen sind Laufaufweitungen und Laufverzweigungen am linken und rechten Ufer der Ruhr im Bereich der Dinscheder Brücke im Stadtbezirk Oeventrop von Flusskilometer 161,2 bis Flusskilometer 162,2. Hierfür müssen ca. 40.000 m<sup>2</sup> Boden abtransportiert werden. Die Maßnahme dient zur Umsetzung der Wasserrahmenrichtlinie. Gleichzeitig bildet die Maßnahme einen wichtigen Baustein für den Hochwasserschutz im Bereich Oeventrop-Widay. Durch die Renaturierung können die Wasserstände in dem betroffenen Bereich abgesenkt werden. Die Durchführung einer Renaturierungsmaßnahme ist für die Stadt Arnsberg kostengünstiger als ein entsprechender baulicher Hochwasserschutz. Gleichzeitig kann die Ruhr im betroffenen Abschnitt ökologisch aufgewertet und das Landschaftsbild positiv gestaltet werden.

Vor der Durchführung der Maßnahme ist der Erwerb mehrerer Grundstücke erforderlich. Für diesen Grunderwerb waren im Haushalt 2014/15 für 2015 und 2016 jeweils 50.000 € bereitgestellt, mit Einplanung einer Verpflichtungsermächtigung in 2015 für 2016 über 50.000 €.

Ein Teil des Ansatzes 2015 wurde dringend für Planungsarbeiten im Bereich Hochwasserschutz Hammerweide (V130101-212) benötigt. Daher werden nun die neu veranschlagten Ansätze 2016 für den Grunderwerb verwendet. Die Kosten der Baumaßnahme, die in 2017 durchgeführt werden soll, haben sich im Vergleich zur vorherigen Kalkulation erhöht, da die Verlegung eines Dükers (Abwasserleitung unterhalb des Gewässers) und von 2 Druckrohrleitungen erforderlich sind. Auf der anderen Seite werden sich die Gesamtkosten jedoch verringern, da weniger Grunderwerb getätigt werden muss. Die bauliche Maßnahme inkl. Grunderwerb wird insgesamt voraussichtlich 750.000 € kosten. Von einer Landesförderung gemäß Wasserrahmenrichtlinie in Höhe von 80 % wird derzeit ausgegangen.

Der städtische Eigenanteil kann in das Ökokonto der Stadt Arnsberg eingebucht werden.

**Maßnahme V130101-212 Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen nach BauGB - Renaturierung der Ruhr im Bereich Hammerweide (Alt-Arnsberg /Niedereimer) (2016: 350.000 € / 2017: 0 €)**

Vorgesehen ist eine linksseitige Laufaufweitung und die Anlegung eines Verzweigungsgerinnes als Renaturierungsmaßnahme an der Ruhr von Flusskilometer 146,1 bis 147,2. Durch die geplante Massnahme kann die Hochwassergefahr für das Gewerbegebiet Hammerweide reduziert werden. Zusätzlich ist die Maßnahme erforderlich, um den geplanten Neubau des Ruhrtal-Radweges im Bereich der Hammerweide realisieren zu können. Mit dem Bau des Radweges ist ein Eingriff in das Überschwemmungsgebiet der Ruhr verbunden, der ausgeglichen werden muss. Dazu dient die geplante Renaturierung ebenfalls.

Gemäß dem aktuellen Haushaltsgesetz NRW 2015 können Kommunen, die Konsolidierungshilfen nach dem Stärkungspaktgesetz erhalten, für Maßnahmen zur Umsetzung der Wasserrahmenrichtlinie eine Förderung 90 % erhalten. Entsprechend ist bereits ein Förderantrag gestellt worden.

Die Planung der Maßnahme erfolgte in 2015 aus Mitteln des vorgenannten Abrechnungsobjektes V130101-209 (Ren. der Ruhr in Oeventrop), die noch nicht benötigt wurden. Die Baukosten belaufen sich voraussichtlich auf 350.000 €.

**Maßnahme V130101-213 Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen nach BauGB - Renaturierung des Baumbaches im Bereich „Berliner Platz“ (2016: 0 € / 2017: 80.000 €)**

Der massiv verbaute Baumbach soll im Bereich des Berliner Platzes verlegt und die nicht funktionsfähige Fischauftiegsanlage entfernt werden. Die Herstellung der Durchwanderbarkeit für Fische und Benthofauna erfolgt im Rahmen der Wasserrahmenrichtlinie. Gleichzeitig sollen in Verbindung mit dem Projekt "Campus Berliner Platz" (siehe Veranschlagungen im Teilfinanzplan B des Produktes 090101 Stadtentwicklung) zusätzliche Gestaltungselemente und Freiraumnutzungen geschaffen werden. Die Maßnahme soll als Ausgleichsmaßnahme für mögliche zusätzliche ausgleichspflichtige Flächenversiegelungen im Bereich "Berliner Platz" eingebracht werden.

Die Maßnahme wird inkl. Planung rd. 800.000 € kosten. Von einer Landesförderung gemäß Wasserrahmenrichtlinie in Höhe von 80 % wird derzeit ausgegangen.

**Maßnahme V130101-226 Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme nach BauGB - Ausgleichsmaßnahme für den BPlan V 13 Gut Nierhof II (2016: 30.000 € / 2017: 30.000 €)**

Als interne Ausgleichsmaßnahmen sind die Pflanzungen von Laubgehölzen entlang der Grenzen des Plangebietes festgelegt. Die Anpflanzungen werden abschnittsweise nach Veräußerung bzw. Baureifmachung der Grundstücke durchgeführt, um die Planungen der Gewerbetreibenden bzgl. der Erschließung und Bebauung berücksichtigen zu können. Daher sind die Maßnahmenkosten über mehrere Jahre verteilt.

Die Kostenerstattungsbeträge wurden schon weitestgehend mit den Kaufpreisen der bisher verkauften Grundstücke vereinnahmt, können aber aufgrund buchungstechnischer Vorgaben im Zeitpunkt der Umsetzung der Maßnahmen zur Finanzierung eingesetzt werden.

	2016	2017	2018	2019	2020
Auszahlungen:	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
Einzahlungen Kostenerstattungsbeträge:	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €

**Investitionsmaßnahmen unterhalb der Wertgrenze**

**Maßnahme V130101-300 Projekt "Wildnis in der Stadt" (2016: 6.000 € / 2017: 0 €)**

Im Rahmen des Pilotprojektes "Wildnis in der Stadt" wird nach Lösungen für die aktuellen Konflikte zwischen Freizeit- und Erholungsansprüchen und den Interessen des Naturschutzes im Naturschutz- und FFH-Gebiet "Binnerfeld" gesucht. Eine Arbeitsgruppe erarbeitet seit Anfang 2015 verschiedene Lösungsvorschläge. Einige dieser Vorschläge sollen noch 2016 konkret umgesetzt werden (freies WLAN zur Besucherlenkung, QR-Codes zur Information, Herstellung von Sichtbeziehungen zum Wasser usw.). Die Werbung von Drittmitteln ist noch offen.



<b>Produktbereich:</b>	<b>13</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>
<b>Produktgruppe:</b>	<b>01</b>	<b>Natur und Landschaft</b>
<b>Produkt:</b>	<b>02</b>	<b>Öffentliches Grün</b>

**Verantwortlich:** Konstanze Nawrath-Dame  
**Fachdienst:** 6.1 Grünflächenmanagement  
**Pol. Gremium:** Betriebsausschuss  
**Abrechnungsobjekt:** 01 Öffentliches Grün

**Allgemeine Beschreibung / Leistungsbeschreibung:**

Entwicklung und Planung sowie Sicherung und Erhalt von Grün- und Freiflächen in der Stadt Arnberg, Versorgung der Bevölkerung mit Freizeit und Erholungsangeboten, alles vor dem Hintergrund ökologischer Gesichtspunkte und einer nachhaltigen Gebietsentwicklung unter Einbeziehung des Grüns als weicher Standortfaktor einschl. der Durchführung der operativen Aufgaben wie Neuanlage, Pflege und Unterhaltung von städtischen Grünflächen, mit besonderer Berücksichtigung des Klimawandels auch im Hinblick auf die Zunahme von Aufgaben zum Erhalt der Verkehrssicherheit bei Straßenbäumen.

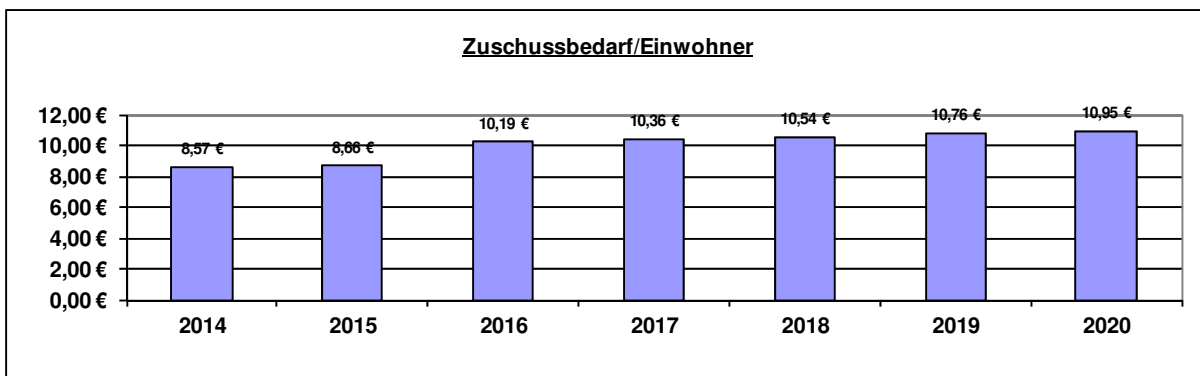
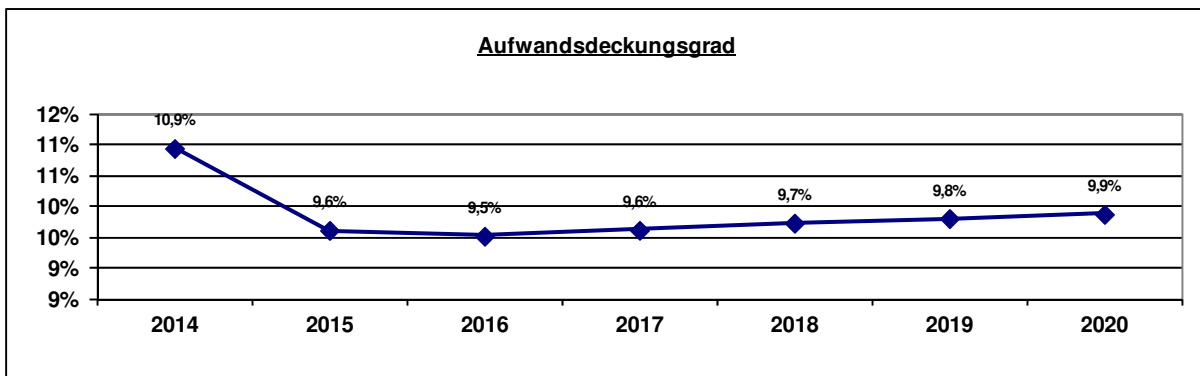
**Auftrags- / Rechtsgrundlage:**

BauGB, Bauleitplanung, Bebauungspläne, Ratsbeschlüsse, Fachausschüsse

**Zielgruppe/n:**

Einwohner und Einwohnerinnen der Stadt Arnberg, Besucher der Stadt, Träger öffentlicher Belange

**Allgemeine Finanzkennzahlen:**



Kennzahl	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Zuschussbedarf pro Einwohner	8,57 €	8,66 €	10,19 €	10,36 €	10,54 €	10,76 €	10,95 €
Aufwandsdeckungsgrad	10,9%	9,6%	9,5%	9,6%	9,7%	9,8%	9,9%
Personalintensität	0,5%	0,7%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
Sach- und Dienstleistungsintensität	83,7%	84,9%	85,6%	85,9%	86,1%	86,0%	86,2%
Abschreibungsintensität	15,8%	14,4%	14,0%	13,7%	13,5%	13,6%	13,5%
Personalaufwand / Gesamtpersonalaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufw. Sach-+Dienstleist. / Gesamtaufw. Sach-+Dienstl.	1,9%	2,1%	2,4%	2,4%	2,4%	2,5%	2,6%
Abschreibungen / Gesamtabschreibungen	0,7%	0,6%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%
Aufwand / Gesamtaufwand	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,5%

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2016 / 2017**
**Produkt 130102 Öffentliches Grün**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	76.208,88	67.560	<b>78.700</b>	<b>80.900</b>	83.400	85.800	88.000
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	76.208,88	67.560	<b>78.700</b>	<b>80.900</b>	83.400	85.800	88.000
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und -umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	1.043,90	0	0	0	0	0	0
471100 Aktivierte Eigenleistungen	1.043,90	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	<b>77.252,78</b>	<b>67.560</b>	<b>78.700</b>	<b>80.900</b>	<b>83.400</b>	<b>85.800</b>	<b>88.000</b>
11 Personalaufwendungen	3.564,61	4.700	<b>3.200</b>	<b>3.200</b>	3.200	3.200	3.200
501100 Dienstaufwendungen Beamte	3.564,61	3.500	<b>2.300</b>	<b>2.300</b>	2.300	2.300	2.300
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	900	<b>700</b>	<b>700</b>	700	700	700
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	300	<b>200</b>	<b>200</b>	200	200	200
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	590.786,49	597.000	<b>708.000</b>	<b>723.000</b>	738.000	753.000	768.000
529115 Aufwendungen Dienstleistungen Betriebsführungsentgelte	590.786,49	597.000	<b>708.000</b>	<b>723.000</b>	738.000	753.000	768.000
14 Bilanzielle Abschreibungen	111.816,85	101.140	<b>115.700</b>	<b>115.300</b>	116.000	119.000	120.200
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	111.826,35	101.140	<b>115.700</b>	<b>115.300</b>	116.000	119.000	120.200

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2016 / 2017**
**Produkt 130102 Öffentliches Grün**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
571101 Ausbuchung Restbuchwert bei Anlagenabgang	-9,50	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	<b>706.167,95</b>	<b>702.840</b>	<b>826.900</b>	<b>841.500</b>	<b>857.200</b>	<b>875.200</b>	<b>891.400</b>
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>-628.915,17</b>	<b>-635.280</b>	<b>-748.200</b>	<b>-760.600</b>	<b>-773.800</b>	<b>-789.400</b>	<b>-803.400</b>
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	<b>-628.915,17</b>	<b>-635.280</b>	<b>-748.200</b>	<b>-760.600</b>	<b>-773.800</b>	<b>-789.400</b>	<b>-803.400</b>
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	<b>-628.915,17</b>	<b>-635.280</b>	<b>-748.200</b>	<b>-760.600</b>	<b>-773.800</b>	<b>-789.400</b>	<b>-803.400</b>
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	413,33	410	<b>450</b>	<b>440</b>	430	440	430
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Fachbereichleitungen)	413,33	410	<b>270</b>	<b>260</b>	260	260	260
581104 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Beihilfe)	0,00	0	<b>180</b>	<b>180</b>	170	180	170

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2016 / 2017**  
**Produkt 130102 Öffentliches Grün**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
29 TEILERGEBNIS	-629.328,50	-635.690	-748.650	-761.040	-774.230	-789.840	-803.830

## **Erläuterung Teilergebnisplan 2016/2017**

### **Produkt: 130102 Öffentliches Grün**

Konto 529115 Aufwendungen Dienstleistungen Betriebsführungsentgelte  
(2016: 708.000 € / 2017: 723.000 €)

Die Stadt ist Auftraggeber für das Grünflächenmanagement und zahlt den Technischen Diensten dafür ein Betriebsführungsentgelt.

Im Produkt "öffentliches Grün" werden die Anteile dargestellt, die auf Grün- und Parkanlagen, Waldränder und Immissionsschutzflächen entfallen. Daraus errechnet sich der Anteil mit 478.000 € (2016) von insgesamt 2,12 Mio. Euro Betriebsführungsentgelt an die Technischen Dienste.

Zusätzlich wird ein Anteil von 230.000 € bei den Friedhöfen dem Produkt "Öffentliches Grün" belastet, welches dem Betriebsführungsentgelt der Friedhöfe zugerechnet wird. Die Berechnung dieses Grün-Anteils resultiert aus der aktuellen Friedhofsgebührenkalkulation und bezieht sich auf die Aufwendungen für den öff. Grünanteil und sonstige öff. Leistungen wie z.B. Kriegs- und Ehrengräber.

Die Aufwendungen steigen aufgrund der Ausweitung der Pflegeflächen und zusätzlicher Kostensteigerungen. Dies führte bereits in der Fortschreibung 2015 zu einem Anstieg von 100.000 €.

**Produktbereich:** 13 Natur- und Landschaftspflege

**Produktgruppe:** 02 Forst

**Produkt:** 01 Forst

**Verantwortlich:** Peter Noseleit  
**Fachdienst:** 6.1 Grünflächenmanagement I Forst  
**Pol. Gremium:** Betriebsausschuss  
**Abrechnungsobjekt:** 01 Forst

**Allgemeine Beschreibung / Leistungsbeschreibung:**

Naturnahe, nachhaltige Bewirtschaftung des Stadtwaldes unter Berücksichtigung der Nutz-, Schutz- und Erholungsfunktion. Forstliche Ausbildung und Zusammenarbeit mit der Waldarbeitschule des Landesbetriebes Wald und Holz NRW, Umweltbildung

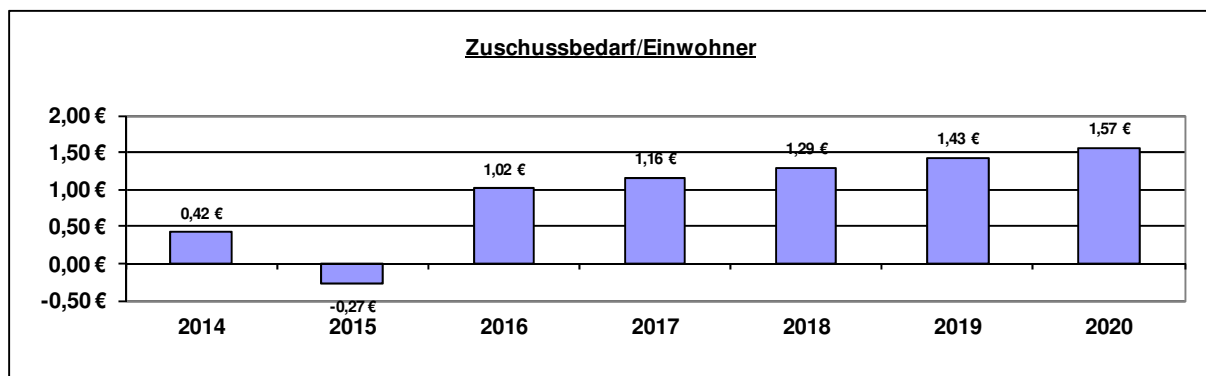
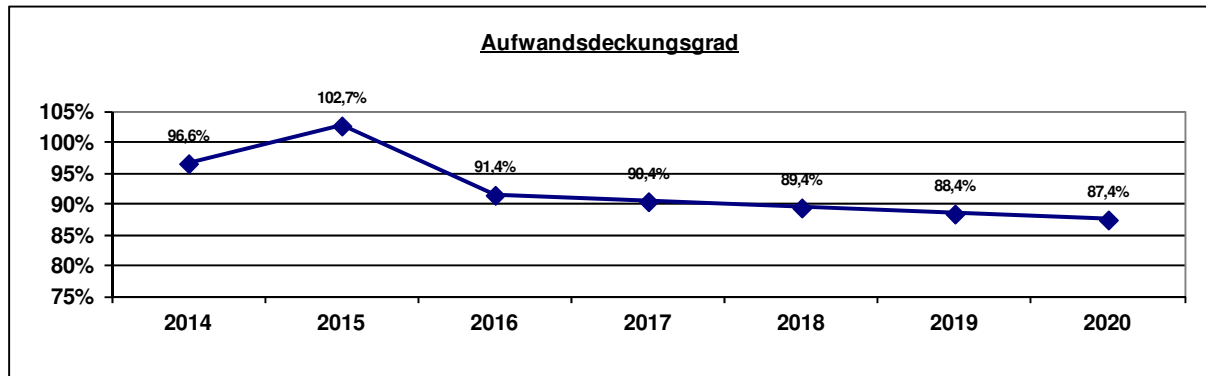
**Auftrags- / Rechtsgrundlage:**

Bundeswaldgesetz, Landesforstgesetz, Naturschutzgesetz, Bodenschutzgesetz, Bundes- und Landesjagdgesetz, FFH-Richtlinien, Naturschutzgebietsverordnungen, Forsteinrichtung, Gesetz über forstliches Saat- und Pflanzgut

**Zielgruppe/n:**

Holzverarbeitende Industrie, Bevölkerung der Stadt Arnsberg, Jäger, Stadtverwaltung(z.B. Umweltbüro, Friedhof), Forstbehörden, Vereine und Verbände (z.B. SGV)

## Allgemeine Finanzkennzahlen:



Kennzahl	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Zuschussbedarf pro Einwohner	0,42 €	-0,27 €	1,02 €	1,16 €	1,29 €	1,43 €	1,57 €
Aufwandsdeckungsgrad	96,6%	102,7%	91,4%	90,4%	89,4%	88,4%	87,4%
Personalintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Abschreibungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Personalaufwand / Gesamtpersonalaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufw. Sach-+Dienstleist. / Gesamtaufw. Sach-+Dienstl.	2,9%	2,7%	3,0%	2,9%	3,0%	3,0%	3,0%
Abschreibungen / Gesamtabschreibungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufwand / Gesamtaufwand	0,5%	0,4%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%



**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2016 / 2017**
**Produkt 130201 Forst**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	864.425,23	770.000	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>	800.000	800.000	800.000
442100 Erträge aus Verkauf	864.425,23	770.000	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>	800.000	800.000	800.000
6 Kostenerstattungen und -umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	<b>864.425,23</b>	<b>770.000</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	895.296,82	750.000	<b>875.000</b>	<b>885.000</b>	895.000	905.000	915.000
529115 Aufwendungen Dienstleistungen Betriebsführungsentgelte	895.296,82	750.000	<b>875.000</b>	<b>885.000</b>	895.000	905.000	915.000
14 Bilanzielle Abschreibungen	9,50	0	0	0	0	0	0
571101 Ausbuchung Restbuchwert bei Anlagenabgang	9,50	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	<b>895.306,32</b>	<b>750.000</b>	<b>875.000</b>	<b>885.000</b>	<b>895.000</b>	<b>905.000</b>	<b>915.000</b>
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>-30.881,09</b>	<b>20.000</b>	<b>-75.000</b>	<b>-85.000</b>	<b>-95.000</b>	<b>-105.000</b>	<b>-115.000</b>
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2016 / 2017**
**Produkt 130201 Forst**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	-30.881,09	20.000	-75.000	-85.000	-95.000	-105.000	-115.000
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0	0
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	-30.881,09	20.000	-75.000	-85.000	-95.000	-105.000	-115.000
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
29 TEILERGEBNIS	-30.881,09	20.000	-75.000	-85.000	-95.000	-105.000	-115.000

## Erläuterung Teilergebnisplan 2016 / 2017

### **Produkt: 130201 Forst**

Die Stadt Arnsberg ist Auftraggeber für den Bereich "Forst". Den Technischen Diensten obliegt die Betriebsführung. Dafür zahlt die Stadt ein Betriebsführungsentgelt.

Die Vermögenswerte Forst sind Bestandteil der städtischen Bilanz. Daher sind auch die aus Verkäufen erzielten Erträge im städtischen Haushalt abzubilden.

Konto 442100 Erträge aus Verkauf (2016: 800.000 € / 2017: 800.000 €)  
Der Betrieb rechnet mit Verkaufserlösen von rd. 800.000 € jährlich.

Konto 529115 Aufwendungen Dienstleistungen Betriebsführungsentgelte (2016: 835.000 € / 2017: 845.000 €)

Die Stadt zahlt für die Leistungserbringung an die Technischen Dienste ein Betriebsführungsentgelt.

Im Rahmen des Sanierungsplans 2012/13 war eine schrittweise Reduzierung des Zuschussbedarfs um letztlich insgesamt 80.000 € ab 2014 (auf 750.000 €) vorgesehen. Die Einsparungen sollten i.H.v. jeweils 40.000 € durch Standardreduzierungen im Bereich „Erholungswald“ (Maßnahme I-18 a) und Optimierungen des Betriebs (nach Vorlage des neuen Forsteinrichtungswerks und Wirtschaftlichkeitsanalyse) unter Einbeziehung der Fremdvergabe von Leistungen (Maßnahme I-18 b) erzielt werden.

Das Betriebsführungsentgelt 2014 wurde in der Planung um 40.000 € reduziert. In 2014 konnte aufgrund von Standardreduzierungen eine Einsparung von 25.000 € erreicht werden. Diese Einsparung wurde jedoch durch Kostensteigerungen aufgezehrt, so dass tatsächlich kein Konsolidierungserfolg verzeichnet werden konnte. Da auch zukünftig kein Sanierungserfolg zu erwarten war, wurde die Maßnahme I-18a im Rahmen der Fortschreibung des Sanierungsplans 2015 herausgenommen (-40.000 €).

Die zweite Maßnahme, (I-18b) „Optimierung des Betriebes nach Vorlage des neuen Forsteinrichtungswerks und einer Wirtschaftlichkeitsanalyse unter Einbeziehung der Fremdvergabe von Leistungen“ konnte auch noch nicht umgesetzt werden.

Anfang 2014 wurde für den Bereich Forst ein politischer Arbeitskreis gebildet, der sich mit der Optimierung des Forstbetriebes beschäftigt. Die erfolgte Betriebsanalyse aufgrund der Forsteinrichtung sollte in dem politischen Arbeitskreis erörtert werden. Bisher wurden mögliche Optimierungspotenziale identifiziert und eine entsprechende Prioritätenliste erstellt. Bei der Umsetzung der Maßnahmen der Prioritätenliste müssen Veränderungen, wie z.B. durch das neue Landesjagdgesetz berücksichtigt werden. Aufgrund der Kommunalwahl musste die Arbeitsgruppe neu besetzt werden.

Nach Einschätzung der Betriebssparte Forst kann kurzfristig keine „Betriebsoptimierung“ erreicht werden.

Dies liegt an der Struktur (schlechte Topografie, Steilhanglagen), der „perforierten“ Lage der Forstflächen und der Unterschutzstellung von rd. 87 % der Betriebsfläche als FFH-Gebiet sowie der ungünstigen Baumartenverteilung. Auch im Forstbetrieb selbst (Struktur und Organisation) wird kein kurzfristiges Optimierungspotential gesehen:

*„Die Baum- und Waldpflege, Arbeiten im Zusammenhang mit der Verkehrssicherungspflicht sowie die Holzernte des hochwertigen Laubholzes werden aufgrund der hohen fachlichen Arbeitsanforderungen durch das eigene ausgebildete Personal durchgeführt.*

*Die Holzernte kann nicht vollständig durch eigenes Personal erfüllt werden. Der kostenintensive Schwachholzeinschlag und Holzrückearbeiten werden vollständig an Fremunternehmer vergeben. Die hier zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel liegen ebenfalls schon aufgrund von Einsparvorgaben an der unteren Grenze und sind kaum auskömmlich. Entstehende Mehrausgaben werden durch Mehreinnahmen bei den Holzverkaufserlösen aufgefangen. Ohnehin wird die Verbesserung der Arbeitsabläufe, im Kontext mit der Holzmarktentwicklung, ständig weiter verfolgt und angepasst.“*

Die Erreichung tatsächlicher Einsparerfolge wird daher als äußerst fraglich angesehen, vielmehr wird im Wirtschaftsplan der Technischen Dienste jährlich eine Steigerung der Betriebsführungsentgelte von jeweils 10.000 € für erforderlich erachtet, um die Kosten im Betriebszweig zu decken.

Die Sanierungsplanmaßnahme wird daher hinsichtlich des Einsparerfolges auf 0 € gesetzt, soll jedoch inhaltlich beibehalten bleiben und auch unter ggf. Einbeziehung von externer Beratung weiterverfolgt werden.

<b>Produktbereich:</b>	<b>13</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>
<b>Produktgruppe:</b>	<b>03</b>	<b>Friedhöfe</b>
<b>Produkt:</b>	<b>01</b>	<b>Friedhöfe</b>

**Verantwortlich:** Friedhelm Bruns  
**Fachdienst:** 6.1 Grünflächenmanagement I Friedhöfe  
**Pol. Gremium:** Betriebsausschuss  
**Abrechnungsobjekt:** 01 Friedhöfe

**Allgemeine Beschreibung / Leistungsbeschreibung:**

Das Produkt beinhaltet die Konzeptionierung, den Bau und die Unterhaltung der städtischen Friedhöfe, die Durchführung von Bestattungen und die Beratung von Angehörigen. Neben den Stützpunktfriedhöfen Rumbecker Holz und Sunderner Straße werden weitere dreizehn Stadteilfriedhöfe betrieben. Es werden verschiedene Bestattungsarten angeboten. Bei dem Betrieb der städtischen Friedhöfe handelt es sich um eine gebührenrechnende Einrichtung. Ferner umfasst das Produkt die Pflege und Unterhaltung der Kriegsgräber sowie der drei jüdischen Friedhöfe.

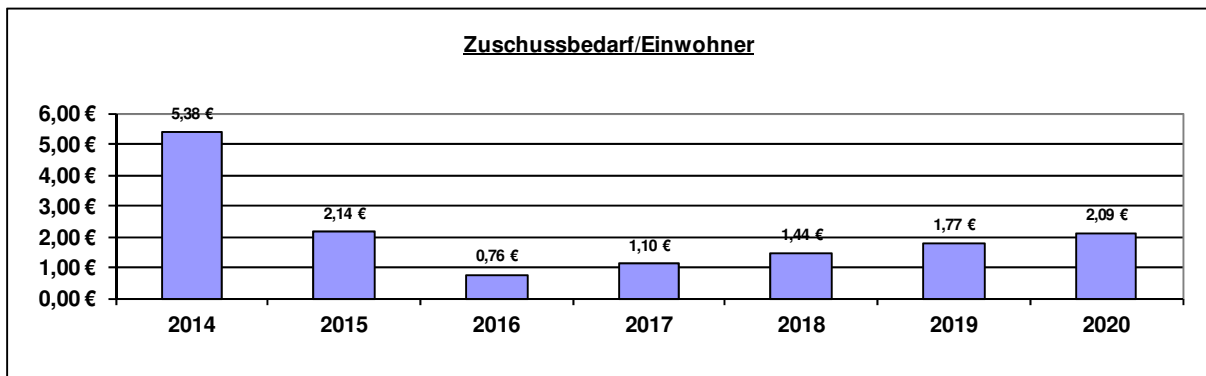
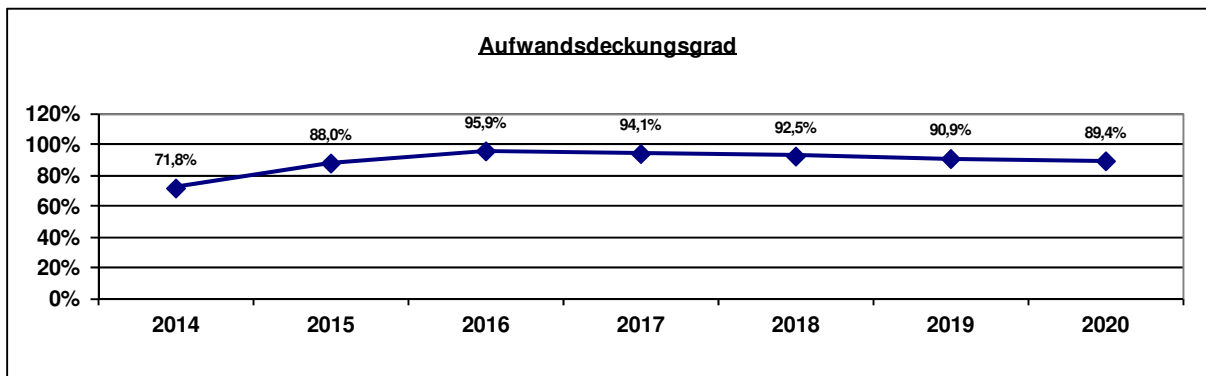
**Auftrags- / Rechtsgrundlage:**

Bestattungsgesetz Nordrhein-Westfalen; Friedhofssatzung; Friedhofsgebührensatzung; Gräbergesetz

**Zielgruppe/n:**

Einwohner der Stadt Arnsberg; Steinmetze, Bildhauer, Gärtner, Bestatter, andere Gewerbetreibende

**Allgemeine Finanzkennzahlen:**



Kennzahl	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Zuschussbedarf pro Einwohner	5,38 €	2,14 €	0,76 €	1,10 €	1,44 €	1,77 €	2,09 €
Aufwandsdeckungsgrad	71,8%	88,0%	95,9%	94,1%	92,5%	90,9%	89,4%
Personalintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	88,6%	87,4%	87,7%	87,6%	87,5%	87,4%	87,3%
Abschreibungsintensität	11,2%	12,5%	12,1%	12,3%	12,4%	12,5%	12,5%
Personalaufwand / Gesamtpersonalaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufw. Sach-+Dienstleist. / Gesamtaufw. Sach-+Dienstl.	4,0%	4,1%	4,0%	4,0%	4,1%	4,2%	4,2%
Abschreibungen / Gesamtabschreibungen	1,0%	1,0%	1,0%	1,1%	1,1%	1,1%	1,1%
Aufwand / Gesamtaufwand	0,8%	0,8%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2016 / 2017**
**Produkt 130301 Friedhöfe**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	296,68	0	400	400	400	400	400
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	296,68	0	400	400	400	400	400
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.005.805,62	1.150.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	984.929,82	1.150.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
432199 Korrekturbuchungen Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.875,80	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und -umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	<b>1.006.102,30</b>	<b>1.150.000</b>	<b>1.300.400</b>	<b>1.300.400</b>	<b>1.300.400</b>	<b>1.300.400</b>	<b>1.300.400</b>
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.242.009,18	1.142.000	1.190.000	1.210.000	1.230.000	1.250.000	1.270.000
529115 Aufwendungen Dienstleistungen Betriebsführungsentgelte	1.242.009,18	1.142.000	1.190.000	1.210.000	1.230.000	1.250.000	1.270.000
14 Bilanzielle Abschreibungen	157.283,68	163.480	164.500	169.500	174.200	178.600	182.200
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	157.283,68	163.480	164.500	169.500	174.200	178.600	182.200
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.895,00	1.895	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2016 / 2017**
**Produkt 130301 Friedhöfe**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
549902 Auflösung investiver Zuschüsse aus ARAP	1.895,00	1.895	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	1.900	1.900	1.900
17 Ordentliche Aufwendungen	<b>1.401.187,86</b>	<b>1.307.375</b>	<b>1.356.400</b>	<b>1.381.400</b>	<b>1.406.100</b>	<b>1.430.500</b>	<b>1.454.100</b>
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>-395.085,56</b>	<b>-157.375</b>	<b>-56.000</b>	<b>-81.000</b>	<b>-105.700</b>	<b>-130.100</b>	<b>-153.700</b>
19 Finanzerträge	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	<b>-395.085,56</b>	<b>-157.375</b>	<b>-56.000</b>	<b>-81.000</b>	<b>-105.700</b>	<b>-130.100</b>	<b>-153.700</b>
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	<b>-395.085,56</b>	<b>-157.375</b>	<b>-56.000</b>	<b>-81.000</b>	<b>-105.700</b>	<b>-130.100</b>	<b>-153.700</b>
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
29 TEILERGEBNIS	<b>-395.085,56</b>	<b>-157.375</b>	<b>-56.000</b>	<b>-81.000</b>	<b>-105.700</b>	<b>-130.100</b>	<b>-153.700</b>



## Erläuterung Teilergebnisplan 2016/2017

### **Produkt: 130301 Friedhöfe**

Die Stadt Arnsberg ist Auftraggeber für den Bereich "Friedhöfe". Den Technischen Diensten obliegt die Betriebsführung. Dafür zahlt die Stadt ein Betriebsführungsentgelt. Der Stadt fließen die Gebühreneinnahmen zu.

#### **Besonderheit im NKF**

Die NKF-Veranschlagung entspricht nicht den Ansätzen der Gebührenkalkulation. Das sich nach den Grundsätzen des NKF ergebende Defizit resultiert aus der Rechnungsabgrenzung der Grabnutzungsgebühr. In der Gebührenkalkulation werden außerdem kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen angesetzt. Das NKF berücksichtigt nur die tatsächlichen Abschreibungen auf die Vermögensgegenstände.

#### Konto 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (2016: 1,3 Mio. € / 2017: 1,3 Mio. €)

Zum 01.01.2015 wurde eine Gebührenerhöhung von rd. 5 % vorgenommen. Im Hinblick auf diese Gebührenerhöhung, das Ergebnis 2014 und den aktuellen Stand der Gebühreneinnahmen, kann ab 2016 mit Friedhofsgebühren in einer Größenordnung von 1,3 Mio. € gerechnet werden. Die Gebühreneinnahmen sind abhängig vom Grabwahlverhalten.

#### Konto 529115 Aufwendungen Dienstleistungen Betriebsführungsentgelte (2016: 1.190.000 € / 2017: 1.210.000 €)

Lt. Wirtschaftsplan der Technischen Dienste ist 2016 ein Betriebsführungsentgelt für die Friedhöfe i. H. v. 1.420.000 € vorgesehen. Davon werden 230.000 € als "Anteil öffentliches Grün" aufgrund der Gebührenkalkulation für die Friedhöfe eingeplant. Der Differenzbetrag i. H. v. 1.190.000 € wird beim Produkt Friedhöfe veranschlagt.



**Teilfinanzplan A / Haushaltsplan 2016 / 2017**
**Produkt 130301 Friedhöfe**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Mittelfristige Finanzplanung		
	2014	2015	2016		2017		2018	2019	2020
TEILFINANZPLAN A									
Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Auszahlungen									
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	2.895,68	0	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	<b>2.895,68</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.895,68	0	-5.000	0	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
Einzahlungen ./ Auszahlungen									

Teilfinanzplan B / Haushaltsplan 2016 / 2017

Produkt 130301 Friedhöfe

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt	
	2014	2015	2016		2017		2018	2019	2020			
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Einzahlungen aus Beiträgen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Einzahl. Veräußerung Vermögensgegenst.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Sonstige investive Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	2.895,68	0	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000	5.000	27.896	2.896
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige investive Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	<b>-2.895,68</b>	0	<b>-5.000</b>	0	<b>-5.000</b>	0	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-27.896</b>	<b>-2.896</b>

**Erläuterung Teilfinanzplan B 2016 / 2017**

**Produkt: 130301 Friedhöfe**

Das Anlagevermögen des Betriebszweiges ist Bestandteil der städtischen Bilanz. Daher sind Investitionen im Teilfinanzplan B zu veranschlagen.

**Maßnahme V130301-000 Investitionsmaßnahmen unterhalb der Wertgrenze**  
**(2016: 5.000 € / 2017: 5.000 €)**

Für Anschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung in den Friedhofskapellen sind jährlich 5.000 € vorgesehen.

