

# **Produktbereich 13**

## **Natur- und Landschaftspflege**

**Budget**

Dezernatsbudget 040 Dezernat IV  
Sonderbudget 830 Bestattungswesen

**Produktverantwortliche/r**

Technischer Beigeordneter Höschen für das Dezernatsbudget 040  
Dezernat IV

**Budgetverantwortliche/r**

Technischer Beigeordneter Höschen

**Fachausschuss**

Umwelt- und Planungsausschuss  
Haupt- und Finanzausschuss



# Teilergebnisplan Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Pulheim

Produktbereich		13	Natur- und Landschaftspflege				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.085,10	18.800	25.080	25.080	25.080	25.080
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	924.421,19	893.830	893.830	893.830	893.830	893.830
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.721,60	4.670	4.850	4.850	4.850	4.850
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.323,00	100	100	100	100	100
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>958.550,89</b>	<b>917.400</b>	<b>923.860</b>	<b>923.860</b>	<b>923.860</b>	<b>923.860</b>
11	- Personalaufwendungen	129.624,16	129.960	131.080	122.080	123.940	125.880
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	80.463,22	50.950	48.000	48.000	48.000	48.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	62.687,78	106.430	102.200	104.100	110.610	112.610
15	- Transferaufwendungen	10.165,38	10.170	10.170	10.170	10.170	10.170
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.219,24	7.300	27.430	12.430	12.430	12.430
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>285.159,78</b>	<b>304.810</b>	<b>318.880</b>	<b>296.780</b>	<b>305.150</b>	<b>309.090</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)</b>	<b>673.391,11</b>	<b>612.590</b>	<b>604.980</b>	<b>627.080</b>	<b>618.710</b>	<b>614.770</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>673.391,11</b>	<b>612.590</b>	<b>604.980</b>	<b>627.080</b>	<b>618.710</b>	<b>614.770</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>673.391,11</b>	<b>612.590</b>	<b>604.980</b>	<b>627.080</b>	<b>618.710</b>	<b>614.770</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	102.990,00	102.990	102.990	102.990	102.990	102.990
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.404.094,36	1.281.040	1.477.980	1.477.980	1.477.980	1.477.980
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)</b>	<b>-627.713,25</b>	<b>-565.460</b>	<b>-770.010</b>	<b>-747.910</b>	<b>-756.280</b>	<b>-760.220</b>

# Teilfinanzplan Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Pulheim

**Produktbereich** 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen		500	500	500	500	500
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	594,33		200.000			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	74.945,65	1.111.630	817.100	1.678.000	230.000	80.000
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		73.500			110.000	
30	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>75.539,98</b>	<b>1.185.130</b>	<b>1.017.100</b>	<b>1.678.000</b>	<b>340.000</b>	<b>80.000</b>
31	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)</b>	<b>-75.539,98</b>	<b>-1.184.630</b>	<b>-1.016.600</b>	<b>-1.677.500</b>	<b>-339.500</b>	<b>-79.500</b>

**Produktbereich:** 13 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 01 Öffentliches Grün und Biotope  
**Produkt:** 01 Öffentliches Grün und Biotope

**Budget**

040.003 Koordinierungsstelle Umweltschutz

**Produktverantwortliche/r**

N.N.

**Kurzbeschreibung**

- Betreuung der öffentlichen Grünflächen
- Pflege des städtischen Baumbestandes
- Verkehrssicherheitskontrolle
- Planung (Ausbau) und Betreuung des Naherholungsgebietes Stöckheimer Hof

**Budgetverantwortliche/r**

N.N.

**Fachausschuss**

Umwelt- und Planungsausschuss

**Auftragsgrundlage**

- Rats- und Ausschussbeschlüsse

**Zielgruppe**

- Einwohner/-innen

**Ziele**

**Wirkungs- und Ergebnisziele**

- Steigerung der Attraktivität des städtischen Erscheinungsbildes sowie Anreicherung der freien Landschaft mit ökologisch wertvollen Strukturen zur Sicherstellung des ökologischen Ausgleichs und zur Stärkung der Lebensqualität und Erholungsfunktion
- Zusammenarbeit mit den städtischen Baumkontrolleuren zur Wahrung der Verkehrssicherheit von Bäumen auf öffentlichen Grünflächen, Friedhöfen, Kinderspielplätzen, Schulgrundstücken und an Straßen
- Erhaltung eines artenreichen Baumbestandes zur Gestaltung und Gliederung des Orts- und Landschaftsbildes, zur Verbesserung des Stadtklimas und zur Sicherstellung der Leistungsfähigkeit des Naturhaushalts

**Leistungsziele**

- Planung, Neubau/Umgestaltung und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen und Grünordnungsplanflächen
- Kontrolle, Dokumentation und Schadensbehebung
- Vollzug der Baumsatzung
- Erstellen von Pflegeplänen für den Nordpark, Stadtgarten und Barbarapark.

**Prozess- und Strukturziele**

- Grünflächenkataster erstellen
- Bearbeitung Fällanträge und Ersatz geschützter Bäume

**Produktbereich:** 13 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 01 Öffentliches Grün und Biotope  
**Produkt:** 01 Öffentliches Grün und Biotope

Kennzahlen		Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
<b>Ordentlicher Aufwand je Einwohner *</b>	€	2,24	1,98	2,32	1,86	1,86	1,87
Gesamtfläche des öffentlichen Grüns	qm	405.790	421.300	421.300	437.500	475.360	475.360
- davon Pflege durch Bauhof	qm	394.300	402.025	407.420	407.420	407.420	407.420
qm öffentliches Grün pro Einwohner	qm	7,35	7,62	7,59	7,77	8,32	8,27
Beschwerden über Pflegezustand	Anz.	50	45	45	42	40	45
zu kontrollierende Bäume	Anz.	7.000	7.000	7.000	7.250	7.500	7.550
<b>2. Kennzahlen der Leistungsziele</b>							
Pflegekosten je qm (vom Bauhof gepflegte öffentliche Grünflächen)	€	0,00	0,83	1,05	1,05	1,05	1,05
Kosten der Unterhaltung der öffentlichen Grünflächen pro Einwohner	€	5,83	5,83	6,91	6,81	6,71	6,67
Kosten der Unterhaltung des Nordparks pro Einwohner der Stadt (alle Ortsteile)	€	0,91	0,96	1,23	1,21	1,19	1,18
Kosten der Unterhaltung des Nordparks pro Quadratmeter	€	0,68	0,73	0,93	0,93	0,93	0,93
Kosten der Unterhaltung des Stadtgartens Pulheim und des Barbaraparks pro Einwohner der Stadt Pulheim (alle Ortsteile)	€	0,91	0,97	1,24	1,22	1,20	1,19
Kosten der Unterhaltung des Stadtgartens Pulheim und des Barbaraparks pro Einwohner des Ortsteils Pulheim	€	2,24	2,38	3,03	2,99	2,95	2,99
Kosten der Unterhaltung des Stadtgartens Pulheim und des Barbaraparks pro Quadratmeter	€	4,65	4,96	6,34	6,34	6,34	6,34
<b>3. Kennzahlen der Prozess- und Strukturziele</b>							
Anträge (städtisch)	Anz.	15	15	15	18	16	12
ersetzte Bäume (privat)	Anz.	22	5	5	6	4	10

\* Bei der Berechnung der Kennzahl wurde die Einwohnerzahl von 55.711 zugrunde gelegt (Stand 31.08.2020).

# Teilergebnisplan Produkt 13/01/01 Öffentliches Grün und Biotope

Stadt Pulheim

**Produktbereich** 13 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe** 13/01 Öffentliches Grün und Biotope  
**Produkt** 13/01/01 Öffentliches Grün und Biotope

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.740,67	17.800	21.740	21.740	21.740	21.740
10	= Ordentliche Erträge	21.740,67	17.800	21.740	21.740	21.740	21.740
11	- Personalaufwendungen	42.727,81	45.060	44.720	34.140	34.570	35.000
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	45.053,40	5.950	3.000	3.000	3.000	3.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	24.615,79	50.620	50.620	50.620	50.620	50.620
15	- Transferaufwendungen	10.165,38	10.170	10.170	10.170	10.170	10.170
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.125,31	200	20.530	5.530	5.530	5.530
17	= Ordentliche Aufwendungen	123.687,69	112.000	129.040	103.460	103.890	104.320
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-101.947,02	-94.200	-107.300	-81.720	-82.150	-82.580
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-101.947,02	-94.200	-107.300	-81.720	-82.150	-82.580
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbeziehungen	-101.947,02	-94.200	-107.300	-81.720	-82.150	-82.580
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	469.987,00	445.580	538.480	538.480	538.480	538.480
29	= Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)	-571.934,02	-539.780	-645.780	-620.200	-620.630	-621.060

Teilfinanzplan Produkt 13/01/01 Öffentliches Grün und Biotope

Stadt Pulheim

**Produktbereich** 13 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe** 13/01 Öffentliches Grün und Biotope  
**Produkt** 13/01/01 Öffentliches Grün und Biotope

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	594,33		200.000			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	74.945,65	1.040.200	737.100	1.598.000	150.000	
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>75.539,98</b>	<b>1.040.200</b>	<b>937.100</b>	<b>1.598.000</b>	<b>150.000</b>	
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)</b>	<b>-75.539,98</b>	<b>-1.040.200</b>	<b>-937.100</b>	<b>-1.598.000</b>	<b>-150.000</b>	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Gesamt- ausgabe- bedarf (Ansatz)	Bisher bereitgest.	Ansatz 2021	Verpf. Ermächt.	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
M 00317001 Öffentliche Grünfläche BP 113	-1.630.000,00	-1.136.000,00	-446.000,00		-48.000,00		
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.630.000,00	1.136.000,00	446.000,00		48.000,00		
M 00319001 Öffentliche Grünfläche BP 115	-400.000,00	-50.000,00			-350.000,00		
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	400.000,00	50.000,00			350.000,00		
M 00319002 Nordpark Pulheim 3. Realisierungsabschnitt	-881.300,00	-590.200,00	-291.100,00				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	881.300,00	590.200,00	291.100,00				
M 00320001 Öffentliche Grünfläche BP 114	-1.650.000,00	-300.000,00			-1.200.000,00	-150.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.650.000,00	300.000,00			1.200.000,00	150.000,00	
M 00388001 Erholungsgebiet Stöckheimer Hof	-200.000,00		-200.000,00				
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	200.000,00		200.000,00				

Produktbereich:	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	01	Öffentliches Grün und Biotope
Produkt:	01	Öffentliches Grün und Biotope

### Erläuterungen zum Teilergebnis- und Teilfinanzplan

#### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen - 21.740 €**

Bei der Position "Erträge aus der Auflösung von Sonderposten" handelt es sich um Zuwendungen, die bereits in der Vergangenheit geflossen sind und als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen werden. Über die Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände werden diese Zuwendungen ertragswirksam aufgelöst. Der Ansatz beträgt 21.740 €.

#### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - 3.000 €**

Für Ersatzpflanzungen und die Pflege und Überarbeitung bereits vorhandener Grünflächen werden, wie im Vorjahr, 3.000 € bereitgestellt.

#### **Bilanzielle Abschreibungen - 50.620 €**

Nach § 36 KomHVO sind bilanzielle Abschreibungen linear zu ermitteln. Die bilanzielle Abschreibung für Wege und Plätze (u.a. Wanderparkplatz, Parkplatz Badestrand) beträgt jährlich 50.620 €.

#### **Transferaufwendungen - 10.170 €**

Die anteilige Verbandsumlage an den Zweckverband Stöckheimer Hof wird vorbehaltlich der Zustimmung durch die Verbandsversammlung für die Stadt Pulheim 10.000 € betragen. Darüber hinaus werden ab den Haushaltsjahr 2019 jährlich 170 € als Pachtzuschuss für den Kinderwald geleistet.

#### **Sonstige ordentliche Aufwendungen - 20.530 €**

Hier handelt es sich um die Veranschlagung von zentralen Geschäftsaufwendungen, die u.a. Telefongebühren, Reisekostenentschädigungen und dergleichen enthalten. Zudem werden die Beiträge zu Verbänden und Vereinen von 330 € veranschlagt.

Im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit werden zum Erhalt und zum Schutz von Umwelt und Natur für die Kampagne „Pulheim blüht auf“ 5.000 € veranschlagt. Ferner werden für den Artenschutz Mittel in Höhe von 5.000 € veranschlagt.

Im Rahmen des Bürgerbudgets werden 10.000 € zusätzliche bereitgestellt. Für die Pflanzung von heimischen, vogel- und bienenfreundlichen Gehölze wird der beantragte Betrag in Höhe von 5.000 € veranschlagt (Vorschlag Ranking 1). Für die Maßnahmen zur Förderung des Artenschutzes werden weitere 5.000 € zur Verfügung gestellt (Vorschlag Ranking 8).

Als Beiträge zu Verbänden werden jährlich 200 € veranschlagt.

#### **Aufwendungen für interne Leistungsbeziehungen - 538.480€**

Die Aufwendungen setzen sich zusammen aus:

Kostenersatz an Bauhof .....	7.300 €
Betriebskostenerstattung an Immobilienmanagement .....	428.190 €
Aufwand Park- und Gartenanlagen .....	102.990 €

Produktbereich:	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	01	Öffentliches Grün und Biotope
Produkt:	01	Öffentliches Grün und Biotope

Für die Durchführung des Winterdienstes in Grünanlagen durch den Bauhof werden Mittel von 7.300 € veranschlagt.

Die Betriebskostenerstattung an das Immobilienmanagement setzt sich aus verschiedenen Beträgen zusammen. Die Unterhaltungspflege wird vom städtischen Bauhof übernommen. Ein Betrag von 428.190 € wurde als Kostenerstattung für die Pflege aller öffentlichen Grünflächen, ein Betrag von 102.990 € für anteilige Flächen von Park- und Gartenanlagen auf Friedhöfen kalkuliert. Der Betrag von 102.990 € wird mit dem Produkt 13/02/01 (Friedhöfe) verrechnet und führt in dem Produkt "Friedhöfe" zu einem Ertrag in gleicher Höhe.

### Erläuterungen zu Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Teilfinanzplan)

**Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundstücken - 200.000 €**

**Auszahlungen für Baumaßnahmen - 737.100 €**

**Die Begründungen zu obigen Positionen erfolgen nachstehend entsprechend der Reihenfolge der im Teilfinanzplan aufgeführten Investitionsmaßnahmen.**

M 00317001 – Öffentliche Grünfläche BP 113 - 446.000 €

Die Gesamtmaßnahme zur Herstellung einer öffentlichen Grünfläche im BP113 kostet ca. 1.210.000 €. Die Baumaßnahme hat im Frühjahr 2020 begonnen und wird voraussichtlich Anfang 2021 fertiggestellt. Im Anschluss folgen Fertigstellungspflege und drei Jahre Entwicklungspflege. Da die Maßnahme erst in 2021 abgeschlossen und schlussgerechnet wird, werden Mittel von 350.000 € in 2021 neu veranschlagt. Der zusätzliche Betrag i.H.v. 96.000 € in 2021 ist für die Entwicklungspflege vorgesehen.

M 00319002 - Nordpark Pulheim 3. Realisierungsabschnitt - 291.100 €

Der Stadt ist es 2016 gelungen zur Fortsetzung der Parklandschaft, die beiden an das Flurstück 38 angrenzenden Grundstücke zu erwerben. Die Flächen waren noch bis Ende 2019 verpachtet. Für diese Maßnahme wurden insgesamt bereits 681.300 € in Vorjahren bereitgestellt. Durch den erfolgten Grunderwerb (bis auf 2 kleine Grundstücke) hat sich der Planungsumfang der Maßnahme erhöht, so dass sich auch der Mittelbedarf in 2021 um 200.000 € erhöht von bisher 681.300 € auf insgesamt 881.300 €. Die Planung soll noch in 2020 beauftragt werden. Mittel von 91.100 € werden nicht in 2020 verausgabt und werden in 2021 neu veranschlagt, da einer erneute Übertragung nicht zulässig ist.

M 00388001 – Grunderwerb Stöckheimer Hof / Erholungsgebiet - 200.000 €

Für den weiteren Grunderwerb für das Erholungsgebiet Stöckheimer Hof werden in 2021 Mittel i.H.v. 200.000 € bereitgestellt.

**Produktbereich:** 13 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 02 Friedhöfe  
**Produkt:** 01 Friedhöfe

**Budget**

Sonderbudget 830 Bestattungswesen

**Produktverantwortliche/r**

Herr Funk

**Kurzbeschreibung**

- Gebührenkalkulation und Satzungspflege
- Unterhaltung der städtischen Friedhöfe und ordnungsgemäße Durchführung von Bestattungen
- Unterhaltung des jüdischen Friedhofs

**Zielgruppe**

- Verstorbene und deren Hinterbliebene

**Ziele**

**Wirkungs- und Ergebnisziele**

- Gewährleistung der ordnungsgemäßen und würdevollen Bestattung
- Gewährleistung eines der Würde des Ortes angemessenen Erscheinungsbildes

**Leistungsziele**

- Durchführen von Bestattungen und Beisetzungen
- Pflege der Grünanlagen und Wege

**Prozess- und Strukturziele**

- Reduzierung der Unterhaltungskosten, u. a. durch:
  - Umwandlung von Randbereichen in extensiv gepflegte Flächen
  - Ausgliederung nicht benötigter Erweiterungsflächen
  - sukzessive Umstrukturierung der Bepflanzung

**Budgetverantwortliche/r**

Herr Funk

**Fachausschuss**

Haupt- und Finanzausschuss

**Auftragsgrundlage**

- Kommunalabgabengesetz
- Landesgesetzliche Regelungen
- Ortsrecht
- Rats- und Ausschussbeschlüsse

**Produktbereich:** 13 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 02 Friedhöfe  
**Produkt:** 01 Friedhöfe

Kennzahlen		Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Ordentlicher Aufwand je Einwohner *	€	2,92	3,51	3,41	3,47	3,61	3,68
<b>2. Kennzahlen der Leistungsziele</b>							
Sargbestattungen	Anz.	170	180	180	180	180	180
Urnenbeisetzungen	Anz.	347	285	335	335	335	335
Anteil Urnenbeisetzungen an Bestattungsformen	%	67,11	61,29	61,29	61,29	61,29	61,29
<b>3. Kennzahlen der Prozess- und Strukturziele</b>							
Unterhaltungsaufwand gesamt	€	826.972	810.610	924.970	926.870	933.380	935.380
Kostendeckungsgrad	%	94,90	106,32	106,32	89,00	88,73	88,11
Gebühren - Wahlgrab 20 Jahre	€	1.398,00	1.398,00	1.314,00	1.314,00	1.314,00	1.314,00
Gebühren - Urnenwahlgrab 20 Jahre	€	978,00	978,00	919,00	919,00	919,00	919,00
Gebühren - Tiefenbestattung	€	1.204,10	1.204,10	1.129,60	1.129,60	1.129,60	1.129,60
Gebühren - Urnenbeisetzung	€	321,10	321,10	301,30	301,30	301,30	301,30
Gebühren - Aufbahrung / Trauerfeier	€	313,20	313,20	335,70	335,70	335,70	335,70

\* Bei der Berechnung der Kennzahl wurde die Einwohnerzahl von 55.711 zugrunde gelegt (Stand 31.08.2020).

# Teilergebnisplan Produkt 13/02/01 Friedhöfe

Stadt Pulheim

**Produktbereich** 13 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe** 13/02 Friedhöfe  
**Produkt** 13/02/01 Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.344,43	1.000	3.340	3.340	3.340	3.340
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	924.421,19	893.830	893.830	893.830	893.830	893.830
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.721,60	4.670	4.850	4.850	4.850	4.850
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.323,00	100	100	100	100	100
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>936.810,22</b>	<b>899.600</b>	<b>902.120</b>	<b>902.120</b>	<b>902.120</b>	<b>902.120</b>
11	- Personalaufwendungen	86.896,35	84.900	86.360	87.940	89.370	90.880
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	35.409,82	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	38.071,99	55.810	51.580	53.480	59.990	61.990
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.093,93	7.100	6.900	6.900	6.900	6.900
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>161.472,09</b>	<b>192.810</b>	<b>189.840</b>	<b>193.320</b>	<b>201.260</b>	<b>204.770</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)</b>	<b>775.338,13</b>	<b>706.790</b>	<b>712.280</b>	<b>708.800</b>	<b>700.860</b>	<b>697.350</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>775.338,13</b>	<b>706.790</b>	<b>712.280</b>	<b>708.800</b>	<b>700.860</b>	<b>697.350</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung d. int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>775.338,13</b>	<b>706.790</b>	<b>712.280</b>	<b>708.800</b>	<b>700.860</b>	<b>697.350</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	102.990,00	102.990	102.990	102.990	102.990	102.990
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	934.107,36	835.460	939.500	939.500	939.500	939.500
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)</b>	<b>-55.779,23</b>	<b>-25.680</b>	<b>-124.230</b>	<b>-127.710</b>	<b>-135.650</b>	<b>-139.160</b>

Teilfinanzplan Produkt 13/02/01 Friedhöfe

Stadt Pulheim

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege  
 Produktgruppe 13/02 Friedhöfe  
 Produkt 13/02/01 Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen		500	500	500	500	500
23	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		500	500	500	500	500
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		71.430	80.000	80.000	80.000	80.000
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		73.500			110.000	
30	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		144.930	80.000	80.000	190.000	80.000
31	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)</b>		-144.430	-79.500	-79.500	-189.500	-79.500

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Gesamt- ausgabe- bedarf (Ansatz)	Bisher bereitgest.	Ansatz 2021	Verpf. Ermächt.	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
M 26170301 Errichtung Kolumbarien	-550.000,00	-150.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	550.000,00	150.000,00	80.000,00		80.000,00	80.000,00	80.000,00
M 70880003 Beschaffung von Arbeitsgeräten und Fahrzeugen	-666.297,00	-481.797,00	500,00		500,00	-109.500,00	500,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	9.000,00	6.500,00	500,00		500,00	500,00	500,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	675.297,00	488.297,00				110.000,00	

Produktbereich:	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	02	Friedhöfe
Produkt:	01	Friedhöfe

### Erläuterungen zum Teilergebnis- und Teilfinanzplan

Die Stadt Pulheim erhebt auf der Grundlage des Kommunalabgabengesetzes (KAG) kostendeckende Gebühren. Die Aufwendungen und Erträge werden in den Gebührenbedarfsberechnungen, die separat vom Haupt- und Finanzausschuss und vom Rat beschlossen werden, im Detail erläutert. Die Investitionen werden in der Finanzrechnung ausgewiesen und fließen über die Abschreibungen in die Gebühren ein.

Im Haushaltsplan erfolgt die Abschreibung auf der Grundlage der Anschaffungswerte entsprechend der Regelungen der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW). Grundlage für die Gebührenbedarfsberechnung sind die Wiederbeschaffungszeitwerte. Der kalkulatorische Zinssatz für die Eigenkapitalverzinsung beträgt 5,7 %.

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen - 3.340 €**

Bei der Position "Erträge aus der Auflösung von Sonderposten" handelt es sich um Investitionszuwendungen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen werden. Über die Nutzungsdauer werden diese Beiträge ertragswirksam aufgelöst. Es werden als Erträge aus der Auflösung von Sonderposten 3.340 € veranschlagt.

### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte - 893.830 €**

Folgende Entgelte werden im Haushalt veranschlagt:

Verwaltungsgebühren .....	22.850 €
Friedhofsgebühren .....	372.260 €
Gebühren für Pachtgräber (Nutzungsrechte) .....	498.720 €

Bei der Veranschlagung der Gebühren für Pachtgräber (für Nutzungsrechte ab 2021 und Folgejahre) wird im Ergebnisplan nicht der volle Betrag der Gebührenkalkulation nachgewiesen, da Nutzungsrechte für Folgejahre als periodenfremder Ertrag nicht im Haushaltsjahr 2021 veranschlagt werden dürfen. Im Teilfinanzplan werden die Einzahlungen für Pachtgräber in voller Höhe veranschlagt, da nach der Kalkulation mit Einzahlungen in Höhe von 584.060 € gerechnet wird.

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen - 4.850 €**

Vom Land werden Erstattungen in Höhe von 850 € für den jüdischen Friedhof erwartet. Darüber hinaus erhält die Stadt Pulheim vom Rhein-Erft-Kreis bzw. vom Land NRW Mittel für die Pflege und Instandhaltung von 167 Gräbern der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft in Höhe von 4.000 €.

### **Sonstige ordentliche Erträge - 100 €**

Für vermischte Erträge werden pauschal 100 € veranschlagt.

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - 45.000 €**

Es werden folgende Aufwendungen vorgesehen:

Schädlingsbekämpfung / Kosten für die Entsorgung von Abfällen.....	45.000 €
--	----------

Produktbereich:	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	02	Friedhöfe
Produkt:	01	Friedhöfe

### Bilanzielle Abschreibungen - 51.580 €

Nach § 36 KomHVO sind bilanzielle Abschreibungen linear zu ermitteln.  
Die Abschreibungen teilen sich wie folgt auf:

Gebäude .....	7.530 €
Fahrzeuge .....	31.890 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung .....	1.860 €
Infrastrukturvermögen .....	10.300 €

### Sonstige ordentliche Aufwendungen - 6.900 €

Es werden Mittel für folgende Aufwendungen vorgesehen:

Fortbildung .....	1.500 €
Dienstkleidung .....	1.500 €
Zentrale Geschäftsaufwendungen .....	1.100 €
Beiträge an Fachverbände .....	300 €
Wertkorrekturen zu Forderungen .....	2.500 €

### Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - 102.990 €

Der Kostenanteil von Park- und Gartenanlagen in Höhe von 102.990 € wird in diesem Produkt als Ertrag vereinnahmt. Eine Verrechnung erfolgt mit dem Produkt 13/01/01 (Öffentliches Grün und Biotope), in dem diese Position in gleicher Höhe als Aufwand veranschlagt wird.

### Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - 939.5000 €

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Kostenersatz an Bauhof (Bestattungen) .....	828.390 €
Kostenmiete für Trauerhallen .....	54.400 €
Betriebskostenerstattung .....	56.710 €

Neben einer internen Leistungsverrechnung für die geplante Inanspruchnahme des Bauhofes in Höhe von 828.390 €, werden hier die internen Verrechnungen an das Immobilienmanagement veranschlagt.

Die Kosten für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Gebäude und Grundstücke werden im Produkt 01/12/02 (Zurverfügungstellung von Gebäuden und Grundstücken) veranschlagt und mit den Fachämtern verrechnet. Ein Betrag von 54.400 € wird für die Kostenmiete der Trauerhallen veranschlagt.

Weiterhin erfolgt eine Betriebskostenerstattung an das Immobilienmanagement. Wie in den Vorjahren werden hier die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Trauerhallen veranschlagt, die verbrauchs- und aufwandsabhängig mit den Fachämtern über die interne Leistungsverrechnung abgerechnet werden. Es werden für Bewirtschaftungskosten 56.710 € bereitgestellt.

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege  
Produktgruppe: 02 Friedhöfe  
Produkt: 01 Friedhöfe

**Erläuterungen zu Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Teilfinanzplan)**

**Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen - 500 €**

**Auszahlungen für Baumaßnahmen – 80.000 €**

**Die Begründungen zu obigen Positionen erfolgen nachstehend entsprechend der Reihenfolge der im Teilfinanzplan aufgeführten Investitionsmaßnahmen.**

M 26170301 - Errichtung Kolumbarien - 80.000 €

Mit Mitteilungsvorlage 134/2019 wurde dem Umweltausschuss die Erweiterung der Urnenwände auf den Friedhöfen Stommeln, Brauweiler und Pulheim Blumenstraße vorgelegt. Die Kosten für ein Kolumbarium beläuft sich auf rd. 40.000 €. Es werden Mittel für zwei Kolumbarien pro Jahr gewährt.

M 70880003 - Beschaffung von Arbeitsgeräten und Fahrzeugen - 500 €

Aus dem Verkauf von Fahrzeugen werden vorsorglich 500 €/Jahr veranschlagt.