

Beschlussvorlage der Verwaltung

Gremium	Sitzung am	Beratung
Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz	04.10.2016	öffentlich

Beratungsgegenstand (Bezeichnung des Tagesordnungspunktes)

Haushaltsplan 2017 für das Umweltamt

Betroffene Produktgruppe

11.11.02, 11.11.03, 11.11.04, 11.13.01, 11.13.02, 11.13.04, 11.14.01, 11.14.04, 11.04.05

Auswirkungen auf Ziele, Kennzahlen

Keine

Auswirkungen auf Ergebnisplan, Finanzplan

Keine

Ggf. Frühere Behandlung des Beratungsgegenstandes (Gremium, Datum, TOP, Drucksachen-Nr.)

Beschlussvorschlag:

Der Ausschuss für Umwelt- und Klimaschutz empfiehlt dem Rat der Stadt Bielefeld den Haushaltsplan 2017 sowie die mittelfristigen Planungen für die Haushaltsjahre 2018 bis 2020 wie folgt zu beschließen:

1. Den **Zielen und Kennzahlen** sowie den Produktgruppen- und Produktbeschreibungen der
P r o d u k t g r u p p e n

- 11.11.02 – Abfallüberwachung
- 11.11.03 – Vorflutsicherung und Abwasserkontrolle
- 11.11.04 – Entsorgung Grundstücksentwässerungsanlagen
- 11.13.01 – Öffentliches Grün
- 11.13.02 – Natur und Landschaft
- 11.13.04 – Wasser und Wasserbau
- 11.14.01 – Umweltinformation, -koordination und -vorsorge
- 11.14.04 – Luft, Stadtklima, Lärm
- 11.14.05 – Bodenschutz/Schutz vor alllastenbedingten Gefahren

wird zugestimmt.

Der geänderten Produktgruppenbeschreibung der Produktgruppe 11.11.04 sowie den geänderten Produktbeschreibungen der Produkte 11.11.04.01, 11.14.01.03 und 11.14.05.01 wird zugestimmt (Anlagen 1a – 1d).

2. Den **Teilergebnisplänen** der Produktgruppen

Produkt-gruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	Ergebnis
11.11.02	Abfallüberwachung	2.500 €	-243.217 €	-240.717 €
11.11.03	Vorflutsicherung und Abwasserkontrolle	196.375 €	-1.609.258 €	-1.412.883 €
11.11.04	Ents. Grundstücks-entwässerungsanlagen	31.800 €	-29.303 €	2.497 €
11.13.01	Öffentliches Grün	527.446 €	-11.131.499 €	-10.604.053 €
11.13.02	Natur und Landschaft	188.351 €	-1.521.872 €	-1.333.521 €
11.13.04	Wasser und Wasserbau	761.863 €	-3.600.127 €	-2.838.264 €
11.14.01	Umweltinformation	12.800 €	-587.748 €	-574.948 €
11.14.04	Luft, Stadtklima, Lärm	726.770 €	-1.744.059 €	-1.017.289 €
11.14.05	Bodenschutz/Altlasten	300.802 €	-829.614 €	-528.812 €

wird zugestimmt, soweit im Einzelfall keine abweichenden Einzelbeschlüsse gefasst werden. Abweichungen zu den Beträgen im Haushaltsentwurf sind in den betroffenen Produktgruppen dargestellt. Auflistungen mit Erläuterungen siehe in den beigefügten Anlagen 2a und 2b.

3. Den **Teilfinanzplänen A** und den Maßnahmen der **Teilfinanzpläne B**

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Einzahlungen	Auszahlungen	Ergebnis
11.11.03	Vorflutsicherung und Abwasserkontrolle	270.000 €	-900.000 €	-630.000 €
11.13.01	Öffentliches Grün	0 €	-109.175 €	-109.175 €
11.13.02	Natur und Landschaft	35.500 €	-63.500 €	-28.000 €
11.13.04	Wasser und Wasserbau	1.399.960 €	-1.317.950 €	82.010 €
11.14.04	Luft, Stadtklima, Lärm	0 €	-500 €	-500 €
11.14.05	Bodenschutz/Altlasten	0 €	-3.000 €	-3.000 €

wird zugestimmt, soweit im Einzelfall keine abweichenden Einzelbeschlüsse gefasst werden.

4. Den **speziellen Bewirtschaftungsregeln** der Produktgruppen 11.11.03, 11.13.02, 11.13.04, 11.14.01, 11.14.04, 11.14.05 für den Haushaltsplan 2017 wird zugestimmt.

5. Dem **Stellenplan 2017** für das Umweltamt wird auf der Grundlage des Haushalts- und Stellenplanentwurfes zugestimmt (s. hierzu Veränderungsliste Anlage 3).

Begründung:

Seit dem Haushaltsjahr 2009 wird der produktorientierte Haushalt der Stadt Bielefeld auf der Basis eines doppischen Rechnungswesens nach den Regelungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) erstellt.

Als aktuelle Planwerte werden in diesem Haushaltsplan die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen des Jahres 2017 veranschlagt; die mittelfristige Planung umfasst die Haushaltsjahre 2018 bis 2020.

Produktgruppe 11.11.02 Abfallüberwachung

(Haushaltsplan Band II Seiten 1001 - 1005):

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Zeile 4 (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte): 2.500 €

2.500 €Gebühren für abfallrechtliche Angelegenheiten

Zeile 15 (Transferaufwendungen): 56.978 €

56.978 €Zuschuss an die Verbraucherzentrale für die Umweltberatung

Produktgruppe 11.11.03 Vorflutsicherung und Abwasserkontrolle

(Haushaltsplan Band II Seiten 1006 - 1022):

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Zeile 2 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen): 84.640 €

Hierin sind enthalten:

56.640 €auf die bilanziellen Abschreibungen entfallende Anteile der Landeszuweisungen für Investitionen in der Vorflutsicherung

28.000 €Landeszuweisungen zur Erstellung von Konzepten zum naturnahen Gewässerausbau sowie zur ökologischen Unterhaltung von Gewässern

Zeile 4 (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte): 41.735 €

41.735 €Gebühren für Abwasseruntersuchungen

Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen): 707.010 – 9.230 € = 697.780 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

380.000 €Unterhaltung der Rückhaltebecken und Regenvorfluter

200.000 €Teichentschlammung

40.005 €Abwasserkontrolle in Betrieben

39.000 €Gewässergüteuntersuchungen

15.000 €Vorflutnachweise für Einleitungen

Erläuterungen zum Teilfinanzplan A - Zahlungsübersicht -:

Zeile 1 (Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen): 270.000 €
Zeile 8 (Auszahlungen für Baumaßnahmen): 900.000 €

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B - Einzelmaßnahmen -:

Einzahlungen

200.000 € Landeszuweisung Ausbau Forellenbach Hillegossen
70.000 € Sonstige Maßnahmen Hochwasserschutz (Geb. Sammeltopf)

Auszahlungen

300.000 € BWK Meyerbach Hochwasserrückhaltebecken
250.000 € Ausbau Forellenbach Hillegossen
150.000 € BWK Gellershagener Bach
100.000 € BWK Baderbach
100.000 € Maßnahmen Hochwasserschutz (Geb. Sammeltopf)

Keine Auszahlungen unterhalb der Wertgrenze in Höhe von 100.000 €

Produktgruppe 11.11.04 Entsorgung Grundstücksentwässerungsanlagen
(Haushaltsplan Band II Seiten 1023 – 1027):

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Zeile 4 (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte): 30.800 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

30.800 € Gebühren für die Entsorgung der Inhalte von Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben. Diese Produktgruppe ist ein in sich abgeschlossener und ausgeglichener Gebührenhaushalt.

Zeile 6 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen): 1.000 €

1.000 € Erstattung Abwasserabgabe (Aufwand s. Zeile 16)

Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen): 15.430 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

12.750 € Kosten der Abfuhr von Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben
2.650 € Schlamm- und Abwasserbehandlungskosten

Zeile 16 (Sonstige ordentliche Aufwendungen): 3.515 €

Hierin sind neben Mieten und Pachten ISB/IBB (s. u.) hauptsächlich enthalten:

1.000 € Abwasserabgabe an das Land NRW (s. Zeile 6)

Produktgruppe 11.13.01 Öffentliches Grün
(Haushaltsplan Band II Seiten 1151– 1158):

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Zeile 2 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen): 486.315 €

Hierin sind enthalten:

341.325 €	Luttergrünzug	Zuwendungen nach dem Kommunalinvestitions-
84.350 €	Grünes Band	förderungsgesetz (KP III, Aufwendungen
60.500 €	Aßbachgrünzug	s. Zeile 15)

Zeile 5 (Privatrechtliche Leistungsentgelte): 10.000 €

10.000 € Pachteinnahme für den Klettergarten Johannisberg. Die Pachthöhe richtet sich nach den Umsätzen, die im Klettergarten erzielt werden.

Zeile 6 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen): 31.131 €

Hierin ist hauptsächlich enthalten:

23.381 € Europäischer Fonds für regionale Entwicklung (EFRE):
Projekt „Zukunftsfit Wandern“

Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstl.): 4.126.652 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

4.072.167 € Erstattung an den UWB für die Unterhaltung der Grünanlagen
35.430 € Unterhaltung der Wanderwege
7.600 € Grünplanerische Entwurfsarbeiten

Zeile 15 (Transferaufwendungen): 530.175 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

486.175 € Weiterleitungen an den ISB (s. Zeile 2)
44.000 € Umlagen der Zweckverbände Terra Vita + Naturpark Teutoburger
Wald/Eggegebirge

Zeile 16 (Sonstige ordentliche Aufwendungen): 5.896.216 €

Hierin ist hauptsächlich enthalten:

5.840.478 € Pacht- und Mietzahlungen für öffentliche Grünanlagen an den ISB

Produktgruppe 11.13.02 Natur und Landschaft

(Haushaltsplan Band II Seiten 1159 – 1166):

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Zeile 2 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen): 98.259 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

50.680 € Landeszuweisungen für Naturschutzmaßnahmen
27.370 € auf die bilanziellen Abschreibungen entfallende Anteile der Landeszuweisungen
für Investitionen in Naturschutzmaßnahmen
18.931 € Bundeszuweisungen für Naturschutzmaßnahmen (Projekt „Stärkung der
biologischen Vielfalt im Grünzug Schlosshofbach“; Aufwand s. Zeile 13)

Zeile 4 (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte): 66.100 €

Hierin sind enthalten:

50.000 € Einnahmen aus Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen
16.100 € Einnahmen aus Verwaltungsgebühren (z. B. Reitabgabe, naturschutzrechtliche
Befreiungen)

Zeile 6 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen): 8.426 €

Hierin sind enthalten:

- 5.000 €Erstattung von Ersatzvornahmen
- 3.426 €Pachteinnahmen für das Beweidungsprojekt

Zeile 7 (Sonstige ordentliche Erträge): 15.566 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

- 14.566 €Entnahme für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen (A&E) aus den Sonderposten „Landschaftseingriffe“ und „kapitalisierte Pflegekosten“

Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen): 361.665 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

- 110.000 €Unterhaltung/Sicherung von Bäumen in Außen-/Gewässerbereichen
- 88.780 €Naturschutz- und Landschaftspflege
- 50.000 €Aufwand für die Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen
- 25.000 €Unterhalt/Sicherung Naturdenkmäler und Einzelbäume
- 23.240 €Schutzmaßnahmen für gefährdete Tier- und Pflanzenarten
- 18.931 €Projekt „Stärkung der biologischen Vielfalt im Grünzug Schlosshofbach“ (Ertrag s. Zeile 2)
- 14.566 €Betreuungskosten „Beweidungsprojekt Johannisbachau“
- 5.140 €Kosten der Ersatzvornahmen

Zeile 15 (Transferaufwendungen): 54.095 € + 1.515 € + 379 € = 55.989 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

- 25.000 €Eigenanteil Kulturlandschaftsprogramm (KULAP)
- 29.710 €Zuschuss an die Biologischen Stationen

Erläuterungen zum Teilfinanzplan A - Zahlungsübersicht -:

Zeile 1 (Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen):	35.500 €
Zeile 8 (Auszahlungen für Baumaßnahmen):	63.000 €
Zeile 9 (Auszahlungen für den Erwerb v. beweglichem Vermögen):	500 €

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B - Einzelmaßnahmen -:**Einzahlungen**

Einzahlungen unterhalb der Wertgrenze

Zeile 1	35.500 €Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen
	23.000 €Landschaftspläne Umsetzung 2017
	10.000 €Amphibienschutzmaßnahmen 2017
	2.500 €Naturschutz- und Landschaftspflege 2017

Auszahlungen unterhalb der Wertgrenze

Zeile 8	63.000 €Auszahlungen für Baumaßnahmen
	43.000 €Landschaftspläne Umsetzung 2017
	15.000 €Amphibienschutzmaßnahmen 2017
	5.000 €Naturschutz- und Landschaftspflege 2017

Zeile 9	500 €Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen
	500 €GWG-Beschaffungen

Produktgruppe 11.13.04 Wasser und Wasserbau

(Haushaltsplan Band II Seiten 1167 – 1184):

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Zeile 2 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen): 406.142 €

Hierin sind enthalten:

293.413 € auf die bilanziellen Abschreibungen entfallende Anteile der Landeszuweisungen für Investitionen im Wasserbau

80.000 € Landeszuweisungen für Grundstückskäufe des ISB (durchlaufender Posten, s. Zeile 13)

19.729 € auf die bilanziellen Abschreibungen entfallende Anteile der Landeszuweisungen im Bereich Grundwasser

13.000 € Landeszuweisungen für die Unterhaltung fließender Gewässer

Zeile 4 (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte): 114.000 €

114.000 € Einnahmen aus Verwaltungsgebühren

Zeile 6 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen): 137.486 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

132.236 € Kostenerstattung durch das Land aufgrund der Kommunalisierung von Aufgaben im Bereich der Umweltverwaltung

Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen): 277.068 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

80.000 € Weiterleitung der Landeszuweisungen an den ISB für Grundstückskäufe (s. Zeile 2)

48.220 € CKW-Schaden Brackwede

44.410 € Grundwasseruntersuchungen

31.060 € Betriebs- und Wartungskosten Grundwassersanierungsanlage Windflöte

20.550 € Unterhaltung der Wasserläufe

15.500 € Betriebskosten CKW-Aufbereitungsanlage Borsigstraße

10.120 € Abwasserproben in Gewerbebetrieben

Erläuterungen zum Teilfinanzplan A - Zahlungsübersicht -:

Zeile 1 (Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen): 1.399.960 €

Zeile 8 (Auszahlungen für Baumaßnahmen): 1.306.200 €

Zeile 9 (Auszahlungen für den Erwerb v. beweglichem Vermögen): 11.750 €

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B - Einzelmaßnahmen -:

Einzahlungen

480.000 € Weser Lutter/Leithenhof – Fohlenwiese

400.000 € Investitionspauschale

140.000 € Oldentruper Bach Koppmann

120.000 € Durchgängigkeit Schwarzbach/Schlossstraße

84.000 € Gewässerbaumaßnahmen Wasserrahmenrichtlinie (Steuer Sammeltopf)

64.960 € Landwehrbach 2017

63.000 € Oldentruper Bach Ölteich

48.000 € Johannisbach Am Rehagen/Am Pferdekamp

Auszahlungen

600.000 € Weser Lutter/Leithenhof - Fohlenwiese

160.000 € Oldentruper Bach - Koppmann

150.000 € Durchgängigkeit Schwarzbach/Schlossstraße

120.000 €Gewässerbaumaßnahmen Wasserrahmenrichtlinie (Steuer Sammeltopf)
90.000 €Oldentruper Bach Ölteich
81.200 €Landwehbach 2017
60.000 €Johannisbach Am Rehagen/Am Pferdekamp
25.000 €Grundwassermessstellen
20.000 €Johannisbach Freibad Dornberg

Auszahlungen unterhalb der Wertgrenze:

Zeile 9 11.750 €Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen
6.000 €Fortschreibung BGA Festwert
4.000 €GWG-Beschaffungen
700 €Ionenaustauscher für demineralisiertes Wasser
700 €pH-Messgerät
350 €Leitwertmessgerät

Produktgruppe 11.14.01 Umweltinformation, -koordination und -vorsorge
(Haushaltsplan Band II Seiten 1248 – 1253):

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Zeile 6 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen): 12.000 €

12.000 €Erstattungen Umweltunfälle

Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen): 36.808 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

20.300 €Sofortmaßnahmen Umweltunfälle
14.590 €Innenraumschadstoffuntersuchungen

Zeile 15 (Transferaufwendungen): 189.420 € – 647 € = 188.773 €

Hierin sind enthalten:

109.273 €Zuschuss für die allgemeine Verbraucherberatung der Verbraucherzentrale
69.500 €Zuschuss für das Beratungsprojekt „Geld & Kredit“ der Verbraucherzentrale
(refinanziert durch Mehraufkommen bei der Vergnügungssteuer)
10.000 €Zuschuss für das Umweltzentrum

Produktgruppe 11.14.04 Luft, Stadtklima, Lärm

(Haushaltsplan Band II Seiten 1254 – 1262):

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Zeile 2 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen): 467.720 € - 34.000 € = 433.720 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

270.000 €Landeszuschuss Lärmschutz städtische Immobilien nach KInvFG (KPIII)
119.000 €Landeszuschuss Klimaanpassungskonzept (70 % Förderung von 170.000 €)
20.000 €Landeszuschuss Öko-Profit
6.500 €Landeszuschuss Agenda 21

Zeile 4 (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte): 80.000 €

80.000 €Verwaltungsgebühren

Zeile 6 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen): 213.050 €

Hierin sind enthalten:

207.250 €Kostenerstattung durch das Land aufgrund der Kommunalisierung von
Aufgaben im Bereich der Umweltverwaltung. Der Erstattungsbetrag wurde

aufgrund des letzten Bescheides 2016 angepasst.
5.800 €Kostenerstattung priv. Unternehmen für Tankstellenüberprüfungen
(s. Zeile 16)

Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen): 271.798 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

- 170.000 €Umsetzung des Klimaanpassungskonzeptes
- 38.700 €Lärminderungsplanung (Lärmaktionsplan)
- 31.000 €Öko-Profit
- 7.732 €sonstiger Aufwand für Sach- und Dienstleistungen im Bereich Klimaschutz
- 6.768 €Ökologische Maßnahmen Agenda 21
- 5.800 €Aufwand für Tankstellenüberprüfungen (Kostenerstattung s. Zeile 6)
- 3.200 €Gesundheitlicher Umweltschutz (Schallpegelmessungen)

Zeile 15 (Transferaufwendungen): 322.188 €

Hierin sind enthalten:

- 270.000 €Weiterleitung des Zuschusses nach KInvFG (KPIII) Lärmschutz städtische Immobilien an den ISB
- 35.582 €Zuwendung für die Klimaschutzberatung der Verbraucherzentrale NRW
- 16.606 €Abgrenzung von Zuschüssen an übrige Bereiche

Zeile 16 (Sonstige ordentliche Aufwendungen): 189.862 €

Hierin sind neben Mieten und Pachten ISB/IBB (s.u.) hauptsächlich enthalten:

- 6.000 €Aufwendungen für Drucksachen
- 6.000 €Beiträge an Wirtschafts- und Berufsverbände
- 4.900 €Aus- und Fortbildung

Erläuterungen zum Teilfinanzplan A - Zahlungsübersicht -:

Zeile 9 (Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen): 500 €

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B - Einzelmaßnahmen -:

Auszahlungen

Auszahlungen unterhalb der Wertgrenze

- | | |
|---------|---|
| Zeile 9 | 500 €Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen |
| | 500 €GWG-Beschaffungen |

Produktgruppe 11.14.05 Bodenschutz/Schutz vor alllastenbedingten Gefahren

(Haushaltsplan Band II Seiten 1263 – 1270):

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Zeile 2 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen): 278.002 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

- 214.000 €Landeszuweisungen für Sanierungsaufwendungen
- 64.000 €Landeszuweisungen für Maßnahmen zur Gefährdungsabschätzung

Zeile 5 (Privatrechtliche Leistungsentgelte): 5.000 €

5.000 € Abrechnung der Verwaltungskostenpauschale Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb Paderborn (AVE) und Abfallentsorgungsbetrieb des Kreises Minden - Lübbecke (AML)

Zeile 6 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen): 17.800 €

Hierin sind enthalten:

9.800 € Erstattung des UWB
5.000 € Kostenersatz /-erstattungen für Stromkosten von den Stadtwerken
3.000 € privatrechtliche Entgelte

Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen): 127.014 €

Hierin sind hauptsächlich enthalten:

75.830 € Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens im Zusammenhang mit Altlasten
37.000 € Maßnahmen zur Gefährdungsabschätzung und weitergehende Untersuchungen

Erläuterungen zum Teilfinanzplan A – Zahlungsübersicht –:

Zeile 9 (Auszahlungen Erwerb von beweglichem Anlagevermögen): 3.000 €

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B – Einzelmaßnahmen –:

Auszahlungen

Auszahlungen unterhalb der Wertgrenze

Zeile 9 3.000 € Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen
 2.500 € Ersatzbeschaffungen für Geräte für die Altlastensanierung
 500 € GWG-Beschaffungen

Erläuterungen für alle Produktgruppen:

Zeile 8 (Aktivierte Eigenleistungen): Diese werden im Folgenden nicht einzeln aufgeführt.

Zeile 14 (Bilanzielle Abschreibungen):

Hierbei handelt es sich um Aufwendungen aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen.

Zeile 16 (Sonstige ordentliche Aufwendungen):

Hierin enthalten sind Sachaufwendungen des Umweltamtes (Miete an ISB und IBB etc.).

Zeile 27 und 28 (Interne Leistungsbeziehungen):

Zusätzlich zu den Ausweisungen des Ergebnisplans werden in den Teilergebnisplänen die Erträge (Zeile 27) und Aufwendungen (Zeile 28) aus internen Leistungsbeziehungen zwischen den Produktgruppen dargestellt.

So z. B. die Leistungen des Druckservice des Amtes für Personal, Organisation und Zentrale Leistungen. Diese Erträge und Aufwendungen werden bei dem entsprechenden Produkt des Amtes für Personal, Organisation und Zentrale Leistungen als Ertrag aus internen

Leistungsbeziehungen und bei der empfangenden Organisationseinheit bei dem entsprechenden Produkt als Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen abgebildet.

In der Gesamtbetrachtung des Haushaltes heben sich die Verrechnungen aus internen Leistungsbeziehungen gegenseitig auf und sind somit erfolgsneutral. Im (Gesamt-) Ergebnisplan sind sie deshalb nicht darzustellen.

Oberbürgermeister/Beigeordnete(r)

Wenn die Begründung länger als drei Seiten ist, bitte eine kurze Zusammenfassung voranstellen.

Anja Ritschel