Teilergebnisplan Produktbereich 20 Finanzen

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.474	6.844	6.944	6.944	6.944	6.944
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	361.169	339.510	349.450	348.850	348.850	348.850
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	181.438	113.917	116.533	121.100	123.167	125.233
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**Ordentliche Erträge**	**548.080**	**460.271**	**472.927**	**476.894**	**478.961**	**481.027**
11	Personalaufwendungen	-763.813	-782.424	-888.173	-897.054	-906.025	-915.085
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.478	-93.670	-101.790	-99.290	-100.795	-102.300
14	Bilanzielle Abschreibungen	-18.095	-17.848	-8.580	-4.464	-4.372	-3.943
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-628.434	-621.213	-608.335	-603.435	-603.685	-603.235
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**-1.488.820**	**-1.515.155**	**-1.606.878**	**-1.604.243**	**-1.614.877**	**-1.624.563**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-940.739**	**-1.054.884**	**-1.133.951**	**-1.127.350**	**-1.135.917**	**-1.143.536**
19	Finanzerträge	53	53	53	53	53	41
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**Finanzergebnis**	**53**	**53**	**53**	**53**	**53**	**41**
22	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-940.687**	**-1.054.831**	**-1.133.898**	**-1.127.297**	**-1.135.864**	**-1.143.495**
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Jahresergebnis**	**-940.687**	**-1.054.831**	**-1.133.898**	**-1.127.297**	**-1.135.864**	**-1.143.495**
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**Ergebnis**	**-940.687**	**-1.054.831**	**-1.133.898**	**-1.127.297**	**-1.135.864**	**-1.143.495**

Teilfinanzplan Produktbereich 20 Finanzen

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.098	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	367.667	339.510	349.450	348.850	348.850	348.850
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	103.622	113.917	116.533	121.100	123.167	125.233
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	64	53	53	53	53	41
09	**Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**476.452**	**459.980**	**472.536**	**476.503**	**478.570**	**480.624**
10	Personalauszahlungen	-766.404	-782.424	-888.173	-897.054	-906.025	-915.085
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-50.478	-65.670	-71.790	-219.290	-70.795	-72.300
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-553.118	-619.213	-604.735	-599.735	-599.935	-599.435
16	**Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.370.000**	**-1.467.307**	**-1.564.698**	**-1.716.080**	**-1.576.755**	**-1.586.820**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-893.548**	**-1.007.327**	**-1.092.162**	**-1.239.577**	**-1.098.185**	**-1.106.196**
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	480.000	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**480.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-2.020	-2.000	-3.600	-3.700	-3.750	-3.800
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.020**	**-2.000**	**-3.600**	**-3.700**	**-3.750**	**-3.800**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**477.980**	**-2.000**	**-3.600**	**-3.700**	**-3.750**	**-3.800**
32	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**-415.568**	**-1.009.327**	**-1.095.762**	**-1.243.277**	**-1.101.935**	**-1.109.996**

Teilergebnisplan Produktgruppe 20.01 Haushalt

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112	96	108	108	108	108
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	9.250	6.717	6.283	5.850	5.417	4.983
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**Ordentliche Erträge**	**9.362**	**6.813**	**6.391**	**5.958**	**5.525**	**5.091**
11	Personalaufwendungen	-256.756	-262.424	-261.683	-264.300	-266.943	-269.613
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.644	-44.000	-50.000	-46.000	-46.000	-46.000
14	Bilanzielle Abschreibungen	-14.682	-14.540	-4.653	-1.344	-1.300	-957
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.462	-18.333	-19.857	-19.857	-19.857	-19.857
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**-317.544**	**-339.298**	**-336.193**	**-331.501**	**-334.100**	**-336.427**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-308.182**	**-332.484**	**-329.802**	**-325.543**	**-328.576**	**-331.336**
19	Finanzerträge	53	53	53	53	53	41
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**Finanzergebnis**	**53**	**53**	**53**	**53**	**53**	**41**
22	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-308.129**	**-332.431**	**-329.749**	**-325.490**	**-328.523**	**-331.295**
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Jahresergebnis**	**-308.129**	**-332.431**	**-329.749**	**-325.490**	**-328.523**	**-331.295**
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**Ergebnis**	**-308.129**	**-332.431**	**-329.749**	**-325.490**	**-328.523**	**-331.295**

Erläuterungen
Teilergebnisplan 20.01

Zu Zeile 07:
Es handelt sich um Bürgschaftsprovisionen für zwei Ausfallbürgschaften der RVM.

Zu Zeile 13:
In den Aufwendungen sind enthalten:

- Entgelte für die Durchführung von Prüfungen durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (für überörtliche Prüfungen bis 2014 jährlich 28.000 €, ab 2015 jährlich 30.000 €),
- Aufwendungen für Beratungsleistungen der Firma INFOMA und für die Beratung durch einen Wirtschaftsprüfer. Aufgrund der Umstellung auf INFOMA newsystem 7 in 2015 wird ein Mehraufwand von rd. 4.000 € veranschlagt.

Zu Zeile 16:
Veranschlagt sind bei dieser Position Aufwendungen für den Einsatz von Informationstechnik einschließlich Telefon, Fortbildung, Bürobedarf, Reisekosten, Fachliteratur sowie für Geräte und Ausstattung (Beschaffungen unter 410 € netto).

Zu Zeile 19:
Es handelt sich um Zinsen für Wohnungsbaudarlehen (2 Altfälle).

Teilfinanzplan Produktgruppe 20.01 Haushalt

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	7.150	6.717	6.283	5.850	5.417	4.983
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	64	53	53	53	53	41
09	**Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**7.214**	**6.770**	**6.336**	**5.903**	**5.470**	**5.024**
10	Personalauszahlungen	-257.098	-262.424	-261.683	-264.300	-266.943	-269.613
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.644	-16.000	-20.000	-166.000	-16.000	-16.000
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-14.398	-17.933	-18.957	-18.957	-18.957	-18.957
16	**Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-274.140**	**-296.357**	**-300.640**	**-449.257**	**-301.900**	**-304.569**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-266.926**	**-289.587**	**-294.304**	**-443.354**	**-296.430**	**-299.545**
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-530	-400	-900	-900	-900	-900
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-530**	**-400**	**-900**	**-900**	**-900**	**-900**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-530**	**-400**	**-900**	**-900**	**-900**	**-900**
32	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**-267.456**	**-289.987**	**-295.204**	**-444.254**	**-297.330**	**-300.445**

Erläuterungen
Teilfinanzplan 20.01

Zu Zeile 12:
Nach dem Verursachungsprinzip sind die Aufwendungen für die Prüfungen durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) als Aufwand dem Prüfungszeitraum zuzuordnen und damit entsprechend jährlich als Aufwand zu veranschlagen. Die fälligen Zahlungen hieraus sind erst nach Abschluss der jeweiligen Prüfung vom Kreis Coesfeld zu leisten. Daher ergeben sich Abweichungen zu Zeile 13 des Teilergebnisplanes. Ab Herbst 2015 soll innerhalb von ca. 15 Monaten die dritte überörtliche Prüfungsrunde der Kreise/Städteregion durch die GPA NRW stattfinden. Für die Abrechnung dieser Prüfung wurde für 2016 ein Auszahlungsbetrag von 150.000 € eingeplant.

Produktbeschreibung Produkt 20.01.01 Haushaltssteuerung

Kreishaushalt

Produktinformationen

Pflichtaufgabe:	**Freiwillige Aufgabe:**
Rechtsbindungsgrad: muss [X] soll [ ]	kann [ ]

Verantwortlich

Abt. 20 - Finanzen

Beschreibung

Steuerung der Finanzen
Zugehörige Leistungen:
- Aufstellung, Ausführung und Abrechnung des Haushalts (Jahresabschluss)
- Schuldenmanagement und Bewirtschaftung der Finanzanlagen
- Erlass von Dienstanweisungen u.a. für den Bereich Finanzen
- Erstellung Gesamtabschluss (zum Stichtag 31.12.)
- Mitwirkung bei der überörtlichen Prüfung des Kreises Coesfeld durch die GPA NRW
- Serviceleistungen für die Abteilungen der Kreisverwaltung Coesfeld
- Aktualisierung der Gebührensatzung des Kreises Coesfeld
- Umsatzsteuerangelegenheiten

Auftragsgrundlage

§§ 53 ff. KrO NRW i.V.m. GO NRW, GemHVO NRW einschließlich Runderlasse des MIK NRW, BGB, HGB, GFG, UStG, AO, KAG NRW, Gesetz zur Einrichtung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW, Haushaltssatzung, Dienst- und Geschäftsanweisungen des Kreises Coesfeld, Gebührengesetz des Landes NRW, Allgemeine Gebührensatzung des Kreises Coesfeld einschließlich Gebührentarif

Zielgruppen

Aufsichtsbehörde, Kreistag, Kreisausschuss, Fachausschüsse, Verwaltungsleitung, Fachbereiche und Abteilungen, kreisangehörige Städte und Gemeinden, IT.NRW, Einwohner/Öffentlichkeit

Ziele

- Ausgleich des Haushalts im Rahmen der Haushaltsaufstellung bei gleichzeitiger Begrenzung der Nettoneuverschuldung (ohne kostenrechnende Einrichtungen - KrE)
- Durchschnittlicher Zinssatz des gesamten Schuldenportfolios nicht über 5 %
- Werterhalt der Bestände der Pensions- und Rekultivierungsrücklage
- Erzielung des Haushaltsausgleichs im Rahmen des Jahresabschlusses
- Erstellung des Gesamtabschlusses für den Kreis Coesfeld zum Stichtag 31.12. eines jeden Jahres

Kennzahlen	Ist 2013	Planwert 2014	Planwert 2015	Planwert 2016	Planwert 2017	Planwert 2018
Haushaltsausgleich bei Haushaltsaufstellung erreicht?	Ja	Ja	Ja *1)	Ja	Ja	Ja
Höhe der jährlichen Nettoneuverschuldung (ohne kostenrechnende Einrichtungen)	0	3.513.300	0	0	0	0
Durchschnittlicher Zinssatz gesamtes Schuldenportfolio	4,26 %	< 5,0 %	< 5,0 %	< 5,0 %	< 5,0 %	< 5,0 %
Haushaltsausgleich im Rahmen des Jahresabschlusses erreicht?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Gesamtabschluss zum Stichtag 31.12. des Vorjahres erstellt?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Produktbeschreibung Produkt 20.01.01 Haushaltssteuerung

Kreishaushalt

Grundzahlen	Ist 2013	Planwert 2014	Planwert 2015	Planwert 2016	Planwert 2017	Planwert 2018
Schlüsselzuweisung (konsumtiv)						
- insgesamt in €	35.504.150	36.574.265	38.586.289	40.477.017	42.460.391	44.243.727
- € je Einwohner	165,11	170,04	179,24	188,27	197,49	205,78
Kreisumlage allgemein						
- Hebesatz in %	35,53	34,55	33,66	32,25	29,73	27,83
- Aufkommen insgesamt in €	73.657.411	76.705.769	75.658.453	73.979.011	70.799.768	68.450.443
- Aufkommen je Einwohner in €	342,54	356,63	351,44	344,09	329,30	318,37
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt						
- Hebesatz in %	17,59	16,46	22,64	22,03	21,72	21,45
- Aufkommen in € (Zahlbetrag)	22.034.412 *2)	22.090.210 *2)	30.733.140 *2)	30.530.854	31.241.120	31.865.568
Landschaftsumlage						
- Hebesatz in %	16,40	16,30	16,50	15,98	15,01	14,16
- Zahlbetrag in €	39.821.598	42.145.440	43.114.720	43.000.000	42.000.000	41.000.000
- Zahlbetrag je Einwohner in €	185,19	195,95	200,27	200,00	195,35	190,70
Einwohner lt. Statistik IT.NRW am 31.12. des Vorvorjahres	215.031	215.087	215.282	~ 215.000	~ 215.000	~ 215.000

Erläuterungen

*1) Fiktiv, durch Verringerung der Ausgleichsrücklage.

*2) Mit Erlass vom 14.05.2014 hat das Ministerium für Inneres und Kommunales NRW allgemein gültige Regelungen zur haushaltsmäßigen Abrechnung der Jugendamtsumlage herausgegeben. Demnach bedarf es zunächst einer Entscheidung des Kreises, dass die jährlich erhobene Jugendamtsumlage abgerechnet werden soll. Diese Entscheidung hat der Kreistag in seiner Sitzung am 01.10.2014 getroffen, wonach für die Haushaltsjahre 2013 und 2014 eine Abrechnung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt vorgenommen wird. Ab dem Haushaltsjahr 2015 werden die Regelungen zur Abrechnung der Jugendamtsumlage in die Haushaltssatzung aufgenommen.

Durch den Beschluss des Kreistages, dass eine Abrechnung der Jugendamtsumlage vorgenommen wird, sind nach dem vorgenannten Erlass die Abrechnungsbeträge im Rahmen des Jahresabschlusses als Forderung oder Verbindlichkeit zu bilanzieren. Im Zuge des Jahresabschlusses 2013 erfolgte beim Kreis Coesfeld die Umstellung auf diese Verfahrensweise. Die neue Verfahrensweise führt dazu, dass Überdeckungen bei der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt in den Folgejahren nicht mehr belastungsmindernd auf den Hebesatz der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt angerechnet werden können.

Das Ertragsaufkommen (Zahlbetrag) aus der Jugendamtsumlage liegt für 2013 bei 22.034.412 €. Bei der Festsetzung dieses Betrages wurden aus der Abrechnung der Jugendamtsumlage für 2011 belastungsmindernd 5.089.124 € berücksichtigt. Aus der Abrechnung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt hat sich für 2013 eine Überdeckung in Höhe von 2.707.906 € ergeben. In Höhe dieses Betrages wurde in der Schlussbilanz zum 31.12.2013 eine Verbindlichkeit eingestellt. Die Abrechnungsbescheide für 2013 wurden im Oktober 2014 erteilt. Die Erstattungsbeträge sind innerhalb eines Monats nach Rechtskraft der Haushaltssatzung 2015 an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden (ohne die Städte Coesfeld und Dülmen) zu zahlen. Hierfür ist im Haushaltsplanentwurf 2015 eine entsprechende Auszahlungsermächtigung im Budget 5 vorgesehen.

Produktbeschreibung Produkt 20.01.01 Haushaltssteuerung

Kreishaushalt

	Der über die Jugendamtsumlage zu finanzierende Zuschussbedarf beträgt für 2014 insgesamt 28.424.185 €. Nach Abzug der Überdeckung aus 2012 von 6.333.975 € ergibt sich bei der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt für 2014 ein Ertrag (Zahlbetrag) von 22.090.210 €. Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten 2014 im Haushaltsjahr 2015 ist u. a. auch die Abrechnung der Jugendamtsumlage für 2014 durchzuführen. Die Abrechnungsbeträge für 2014 sind dann in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 als Forderung oder als Verbindlichkeit zu bilanzieren. Diese Abrechnungsbeträge beeinflussen nicht das Jahresergebnis 2014.

Teilergebnisplan Produktgruppe 20.02 Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	175	154	225	225	225	225
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**Ordentliche Erträge**	**175**	**154**	**225**	**225**	**225**	**225**
11	Personalaufwendungen	-325.051	-321.532	-381.010	-384.820	-388.669	-392.555
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-969	-220	-240	-240	-245	-250
14	Bilanzielle Abschreibungen	-1.742	-1.561	-2.098	-2.093	-2.061	-2.003
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.258	-35.707	-36.354	-36.454	-36.554	-36.654
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**-357.019**	**-359.020**	**-419.702**	**-423.607**	**-427.528**	**-431.462**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-356.844**	**-358.866**	**-419.476**	**-423.381**	**-427.303**	**-431.236**
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-356.844**	**-358.866**	**-419.476**	**-423.381**	**-427.303**	**-431.236**
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Jahresergebnis**	**-356.844**	**-358.866**	**-419.476**	**-423.381**	**-427.303**	**-431.236**
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**Ergebnis**	**-356.844**	**-358.866**	**-419.476**	**-423.381**	**-427.303**	**-431.236**

Erläuterungen
Teilergebnisplan 20.02

Zu Zeile 13:
Es handelt sich um Wartungs- und Lizenzgebühren für Online-Banking.

Zu Zeile 16:
Veranschlagt sind bei dieser Position neben Depot- und Kontoführungsgebühren Aufwendungen für den Einsatz von Informationstechnik einschließlich Telefon, Fortbildung, Bürobedarf, Reisekosten, Fachliteratur sowie für Geräte und Ausstattung (Beschaffungen unter 410 € netto).

Teilfinanzplan Produktgruppe 20.02 Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
09	**Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalauszahlungen	-325.479	-321.532	-381.010	-384.820	-388.669	-392.555
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-969	-220	-240	-240	-245	-250
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-28.161	-35.507	-36.154	-36.254	-36.354	-36.454
16	**Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-354.609**	**-357.259**	**-417.404**	**-421.314**	**-425.267**	**-429.259**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-354.609**	**-357.259**	**-417.404**	**-421.314**	**-425.267**	**-429.259**
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-117	-200	-200	-200	-200	-200
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-117**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-117**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
32	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**-354.726**	**-357.459**	**-417.604**	**-421.514**	**-425.467**	**-429.459**

Produktbeschreibung Produkt 20.02.01 Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung

Kreishaushalt

Produktinformationen

Pflichtaufgabe:	**Freiwillige Aufgabe:**
Rechtsbindungsgrad: muss [X] soll [ ]	kann [ ]

Verantwortlich

Abt. 20 - Finanzen

Beschreibung

Buchführung und Zahlungsabwicklung
Verwaltung der Kassenmittel und Erstellung des Jahresabschlusses
Erledigung von Kassengeschäften für Dritte
Zugehörige Leistungen:
a) Geschäftsbuchhaltung:
- Buchung aller Geschäftsvorfälle zur Aufzeichnung aller Veränderungen von Vermögen und Schulden unter Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB)
- Bereitstellung von Daten für diverse Zwecke (z.B. Controlling, Berichtswesen)
- Mitwirkung bei der Erstellung des Jahresabschlusses
- Vorbereitung und Organisation der Inventur

b) Zahlungsabwicklung:
- Annahme von Einzahlungen und Leistung von Auszahlungen einschließlich Verrechnungen
- Buchung der Zahlungsvorgänge nach zeitlicher und sachlicher Ordnung
- Planung und Gewährleistung der Kassenliquidität
- Bewirtschaftung von Kassenmitteln (einschließlich Geldanlagen und Aufnahme von Kassenkrediten)
- Aufbewahrung von Wert- und Vermögensgegenständen sowie von Urkunden und Hinterlegungen
- Überwachung von Zahlstellen im Rahmen der Fachaufsicht
- Durchführung von Kassengeschäften für Dritte (Landeshaushalt NRW, Sonderhaushalte)
- Sammlung und sichere Aufbewahrung der Belege
- Durchführung der kassenmäßigen Abschlüsse (Tages-, Quartals- und Jahresabschlüsse)

Auftragsgrundlage

KrO NRW, GO NRW, GemHVO NRW, HGB, Dienst- und Geschäftsanweisungen des Kreises Coesfeld, LHO NRW sowie Verwaltungsvorschriften hierzu

Zielgruppen

Debitoren und Kreditoren, Abteilungen der Kreisverwaltung Coesfeld, Landeskasse Düsseldorf, Banken und Sparkassen

Ziele

a) Geschäftsbuchhaltung:
- 90 % aller Geschäftsvorfälle werden nach Eingang innerhalb von 1 Arbeitstag eingebucht

b) Zahlungsabwicklung:
- Leistung von Auszahlungen zum Fälligkeitstermin zu 100 % (Laufzeit ab Eingang der Auszahlungsanordnung < 1 Arbeitstag)
- Sicherstellung der Kassenliquidität ohne Überschreitung des Haushaltsansatzes für Sollzinsen (aus Inanspruchnahme für Kassenkredite)

Kennzahlen	**Ist 2013**	**Planwert 2014**	**Planwert 2015**	**Planwert 2016**	**Planwert 2017**	**Planwert 2018**
Zu a) Geschäftsbuchhaltung:						
Einhaltung der in der Vorkontierung angegebenen Fälligkeit *1	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Nutzung von Skontierungen *1	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Zu b) Zahlungsabwicklung:						
Auszahlung zur Fälligkeit	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Kassenliquidität sichergestellt?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Erläuterungen

*1 Nur insoweit die Rechnungen der Geschäftsbuchhaltung rechtzeitig vorliegen.

Teilergebnisplan Produktgruppe 20.03 Vollstreckung und Zentrale Forderungsabwicklung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49	48	58	58	58	58
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	171.904	106.200	110.050	115.050	117.550	120.050
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**Ordentliche Erträge**	**171.953**	**106.248**	**110.108**	**115.108**	**117.608**	**120.108**
11	Personalaufwendungen	-101.660	-97.037	-106.726	-107.794	-108.872	-109.960
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-231	-50	-50	-50	-50	-50
14	Bilanzielle Abschreibungen	-1.287	-1.286	-1.341	-540	-531	-516
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-89.966	-26.866	-30.806	-28.806	-28.956	-28.406
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**-193.144**	**-125.239**	**-138.924**	**-137.190**	**-138.409**	**-138.933**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-21.190**	**-18.991**	**-28.816**	**-22.082**	**-20.801**	**-18.825**
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-21.190**	**-18.991**	**-28.816**	**-22.082**	**-20.801**	**-18.825**
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Jahresergebnis**	**-21.190**	**-18.991**	**-28.816**	**-22.082**	**-20.801**	**-18.825**
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**Ergebnis**	**-21.190**	**-18.991**	**-28.816**	**-22.082**	**-20.801**	**-18.825**

Erläuterungen
Teilergebnisplan 20.03

Zu Zeile 07:
Diese Position beinhaltet die Erträge aus Nebenforderungen der Vollstreckungsbehörde (Mahn- und Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge, Stundungszinsen etc.).

Zu Zeile 16:
Veranschlagt sind laufende Aufwendungen für den Einsatz von Informationstechnik einschließlich Telefon, Fortbildung, Bürobedarf, Reisekosten, Fachliteratur, Sachverständigenkosten sowie für Geräte und Ausstattung (Beschaffungen unter 410 € netto).
Der Aufwand für Wertberichtigungen der Nebenforderungen (siehe Zeile 07) wird zentral veranschlagt, sodass an dieser Stelle auf eine Veranschlagung verzichtet wird. Der hierdurch eintretenden Abweichung zum Jahresrechnungsergebnis wird durch eine entsprechend geringere Veranschlagung der Erträge aus Nebenforderungen Rechnung getragen.

Teilfinanzplan Produktgruppe 20.03 Vollstreckung und Zentrale Forderungsabwicklung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	96.189	106.200	110.050	115.050	117.550	120.050
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
09	**Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**96.189**	**106.200**	**110.050**	**115.050**	**117.550**	**120.050**
10	Personalauszahlungen	-101.673	-97.037	-106.726	-107.794	-108.872	-109.960
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-231	-50	-50	-50	-50	-50
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-14.148	-26.766	-29.906	-27.806	-27.906	-27.306
16	**Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-116.052**	**-123.853**	**-136.683**	**-135.650**	**-136.828**	**-137.317**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-19.864**	**-17.653**	**-26.633**	**-20.600**	**-19.278**	**-17.267**
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-762	-100	-900	-1.000	-1.050	-1.100
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-762**	**-100**	**-900**	**-1.000**	**-1.050**	**-1.100**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-762**	**-100**	**-900**	**-1.000**	**-1.050**	**-1.100**
32	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**-20.626**	**-17.753**	**-27.533**	**-21.600**	**-20.328**	**-18.367**

Erläuterungen
Teilfinanzplan 20.03

Zu Zeile 7
Die Position setzt sich zusammen aus Ansätzen für Nebenforderungen und Rücklastschriftgebühren.

Produktbeschreibung Produkt 20.03.01 Vollstreckung und Zentrale Forderungsabwicklung

Kreishaushalt

Produktinformationen

Pflichtaufgabe:	**Freiwillige Aufgabe:**
Rechtsbindungsgrad: muss [X] soll [ ]	kann [ ]

Verantwortlich	Abt. 20 - Finanzen
Beschreibung	Wahrnehmung aller Aufgaben in der Vollstreckung und Zentralen Forderungsabwicklung Zugehörige Leistungen: - Zwangsweise Einziehung/Beitreibung von Geldforderungen einschließlich der Zwangsvollstreckung in das unbewegliche Vermögen des Schuldners inkl. Vollstreckungsaußendienst - Bearbeitung von Vorgängen zu Stundungen, Niederschlagungen und Erlass von Forderungen des Kreises Coesfeld vor Eintritt der Verjährung - Anmeldung zu Insolvenzverfahren
Auftragsgrundlage	KrO NRW, GO NRW, Verwaltungsvollstreckungsgesetz (VwVG), Kostenordnung zum VwVG, Zivilprozessordnung, Abgabenordnung, Insolvenzordnung, Dienst- und Geschäftsanweisungen des Kreises Coesfeld sowie weitere Spezialgesetze
Zielgruppen	Debitoren
Ziele	- Zahlungserinnerung/Mahnung an Debitoren innerhalb von 7 Tagen nach Überschreiten der Fälligkeit - Zahlungsaufforderung/Vollstreckungsankündigung innerhalb eines Monats nach Mahnung (seit 2013 werden monatl. 2 Vollstreckungsläufe gefahren) - Erledigung von 90 % der Vollstreckungsaufträge im Kreisgebiet innerhalb eines Jahres nach Vollstreckungsankündigung

Kennzahlen	**Ist 2013**	**Planwert 2014**	**Planwert 2015**	**Planwert 2016**	**Planwert 2017**	**Planwert 2018**
Mahnläufe pro Jahr	112	170	120	120	120	120
Vollstreckungsläufe pro Jahr	12	24	24	24	24	24
Erledigungsquote der Vollstreckungsaufträge im Kreisgebiet innerhalb eines Jahres nach Vollstreckungsankündigung	73,27 %	90 %	90 %	90 %	90 %	90 %
Grundzahlen	**Ist 2013**	**Planwert 2014**	**Planwert 2015**	**Planwert 2016**	**Planwert 2017**	**Planwert 2018**
Anzahl Schuldner *1) / noch offen	4.008 / 3.972	5.300 / 4.200	5.200 / 4.100	5.100 / 4.000	5.000 / 3.900	4.900 / 3.800
Anzahl Forderungen *1) / noch offen	9.153 / 7.455	9.800 / 8.000	9.750 / 8.000	9.600 / 7.800	9.500 /7.600	9.400 / 7.400
Gemahnte/vollstreckte Hauptforderungen in € *1) / noch offen	2.902.981,15 / 1.430.480,11	3.000.000 / 1.450.000	3.000.000 / 1.400.000	3.000.000 / 1.300.000	3.000.000 / 1.250.000	2.800.000 / 1.200.000
Ist Nebenforderungen in €	96.020,71	106.000	110.000	115.000	117.500	120.000

Erläuterungen	*1) Nur Zugänge erfasst.

Teilergebnisplan Produktgruppe 20.04 Finanzberichte und Finanzcontrolling

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17	14	16	16	16	16
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**Ordentliche Erträge**	**17**	**14**	**16**	**16**	**16**	**16**
11	Personalaufwendungen	-35.881	-34.410	-36.227	-36.589	-36.955	-37.324
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-380	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
14	Bilanzielle Abschreibungen	-167	-141	-145	-145	-143	-139
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.122	-9.119	-16.141	-16.141	-16.141	-16.141
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**-44.550**	**-46.669**	**-55.513**	**-55.875**	**-56.239**	**-56.604**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-44.533**	**-46.655**	**-55.498**	**-55.859**	**-56.223**	**-56.589**
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-44.533**	**-46.655**	**-55.498**	**-55.859**	**-56.223**	**-56.589**
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Jahresergebnis**	**-44.533**	**-46.655**	**-55.498**	**-55.859**	**-56.223**	**-56.589**
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**Ergebnis**	**-44.533**	**-46.655**	**-55.498**	**-55.859**	**-56.223**	**-56.589**

Erläuterungen
Teilergebnisplan 20.04

Zu Zeile 16:
Veranschlagt sind bei dieser Position Aufwendungen für den Einsatz von Informationstechnik einschließlich Telefon sowie Fortbildung.

Teilfinanzplan Produktgruppe 20.04 Finanzberichte und Finanzcontrolling

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
09	**Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalauszahlungen	-35.656	-34.410	-36.227	-36.589	-36.955	-37.324
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-380	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-8.020	-9.119	-16.141	-16.141	-16.141	-16.141
16	**Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-44.056**	**-46.529**	**-55.368**	**-55.730**	**-56.096**	**-56.466**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-44.056**	**-46.529**	**-55.368**	**-55.730**	**-56.096**	**-56.466**
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-7	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-7**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-7**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
32	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**-44.063**	**-46.529**	**-55.368**	**-55.730**	**-56.096**	**-56.466**

Produktbeschreibung Produkt 20.04.01 Finanzberichte und Finanzcontrolling

Kreishaushalt

Produktinformationen

Pflichtaufgabe:	**Freiwillige Aufgabe:**
Rechtsbindungsgrad: muss ☐ soll ☒	kann ☐

Verantwortlich	Abt. 20 - Finanzen
Beschreibung	Fortentwicklung des Finanzberichtswesens Zugehörige Leistungen: - Beratung und Unterstützung der Abteilungen bei der Aufstellung, Pflege und Weiterentwicklung des Haushaltes, der Produktbeschreibungen, Darstellung der Kennzahlen und Ziele - Analyse und Auswertung der Berichtsdaten - Erstellung von umfassenden Finanzberichten zum 30.04. und 31.08 eines Jahres sowie von Abweichungsberichten bei Bedarf - Entwicklung von Vorschlägen zur Gegensteuerung bei Abweichung von Planwerten - Erstellung von Standardberichten im Rahmen der zu definierenden Informationsbedarfe für den Landrat, Kreisdirektor, Fachbereichsleitungen und Abteilungsleitungen sowie der politischen Gremien - Betreuung und Koordination von Qualitätszirkeln und Leistungsvergleichen (z.B. Controlling-Erfahrungsaustausch mit den Münsterlandkreisen)
Auftragsgrundlage	§§ 53 ff. KrO NRW i.V.m. GO NRW, GemHVO NRW einschließlich Runderlasse des MIK NRW, Controllingkonzept des Kreises Coesfeld von Dezember 2008 lt. Darstellung im Beirat NKF vom 13.01.2009.
Zielgruppen	Politik, Verwaltungsleitung, Fachbereichs- und Abteilungsleitungen
Ziele	Fortentwicklung eines softwareunterstützten Berichtswesens im Rahmen des NKF. Frühzeitige Information der Entscheidungsträger über wesentliche Veränderungen und Fehlentwicklungen während der Haushaltsausführung.

Grundzahlen	**Ist 2013**	**Planwert 2014**	**Planwert 2015**	**Planwert 2016**	**Planwert 2017**	**Planwert 2018**
Finanzberichte	2	2	2	2	2	2
Monatsberichte für die Verwaltungsleitung	7	8	6	6	6	6
Interkommunaler Erfahrungsaustausch der Münsterlandkreise (Anzahl der Sitzungen)	0	1	-	-	-	-

Teilergebnisplan Produktgruppe 20.05 Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Vergabestelle

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.120	6.532	6.537	6.537	6.537	6.537
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	361.169	339.510	349.450	348.850	348.850	348.850
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	283	1.000	200	200	200	200
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**Ordentliche Erträge**	**366.572**	**347.042**	**356.187**	**355.587**	**355.587**	**355.587**
11	Personalaufwendungen	-44.464	-67.021	-102.526	-103.551	-104.587	-105.633
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.255	-46.400	-48.500	-50.000	-51.500	-53.000
14	Bilanzielle Abschreibungen	-218	-320	-343	-342	-337	-328
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-485.626	-531.188	-505.177	-502.177	-502.177	-502.177
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**-576.563**	**-644.929**	**-656.546**	**-656.071**	**-658.601**	**-661.137**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-209.991**	**-297.887**	**-300.359**	**-300.484**	**-303.014**	**-305.551**
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-209.991**	**-297.887**	**-300.359**	**-300.484**	**-303.014**	**-305.551**
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Jahresergebnis**	**-209.991**	**-297.887**	**-300.359**	**-300.484**	**-303.014**	**-305.551**
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**Ergebnis**	**-209.991**	**-297.887**	**-300.359**	**-300.484**	**-303.014**	**-305.551**

Erläuterungen
Teilergebnisplan 20.05

In dieser Produktgruppe werden Erträge und Aufwendungen aus den Bereichen Zentrale Vergabestelle und Liegenschaftsverwaltung (vor allem Vermietung, Verpachtung und Grundstücksabgaben) nachgewiesen.

Die Zentrale Vergabestelle beim Kreis Coesfeld wurde zum 01.01.2014 eingerichtet.

Zu Zeile 05:
Ein großer Teil des Gesamtertrages wird durch die Vermietung von Räumlichkeiten der Zulassungsstellen an Schilderpräger erzielt. Für den Ansatz 2014 ergibt sich folgende Aufteilung:

- Vermietung an Schilderpräger: 248.200 €
- Sonstige Vermietungen/Verpachtungen: 101.250 €.

Zu Zeile 13/16:
Aus dem Bereich Liegenschaftsverwaltung resultieren folgende Bestandteile des Ansatzes:

- Mieten/Pachten Schulräume: 312.400 €
- Mieten/Pachten Verwaltungsräume: 151.200 €
- Mieten/Pachten Kulturzentren: 20.500 €
- Grundstücksabgaben: 48.000 €.

Veranschlagt sind außerdem Aufwendungen für den Einsatz von Informationstechnik einschließlich Telefon, Fortbildung, Reisekosten sowie Fachliteratur aus den Bereichen Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Vergabestelle.

Teilfinanzplan Produktgruppe 20.05 Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Vergabestelle

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.098	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	367.667	339.510	349.450	348.850	348.850	348.850
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	283	1.000	200	200	200	200
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
09	**Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**373.049**	**347.010**	**356.150**	**355.550**	**355.550**	**355.550**
10	Personalauszahlungen	-46.497	-67.021	-102.526	-103.551	-104.587	-105.633
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.255	-46.400	-48.500	-50.000	-51.500	-53.000
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-488.390	-529.888	-503.577	-500.577	-500.577	-500.577
16	**Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-581.142**	**-643.309**	**-654.603**	**-654.128**	**-656.664**	**-659.210**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-208.093**	**-296.299**	**-298.453**	**-298.578**	**-301.114**	**-303.660**
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	480.000	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**480.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-605	-1.300	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-605**	**-1.300**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**479.395**	**-1.300**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**
32	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**271.302**	**-297.599**	**-300.053**	**-300.178**	**-302.714**	**-305.260**

Investitionen Produktgruppe 20.05 Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Vergabestelle

Kreishaushalt

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	VE	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018	Bisher planmäßig bereitge-stellt bis 2014	Planmäßige Gesamt-ausgabe bis einschl. 2018
UNTERHALB Investition (Auszahlung < 50.000 EUR inkl. MWST)									
GRUND 20 Grundstücksveränderung Abt. 20	480.000	0	0	0	0	0	0	0	0
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	480.000	0	0	0	0	0	0	0	0

Produktbeschreibung Produkt 20.05.01 Liegenschaftsverwaltung

Kreishaushalt

Produktinformationen

Pflichtaufgabe:	**Freiwillige Aufgabe:**
Rechtsbindungsgrad: muss [X] soll [ ]	kann [ ]

Verantwortlich

Abt. 20 - Finanzen

Beschreibung

Verwaltung der bebauten und unbebauten Grundstücke des Kreises sowie der Miet- und Pachtverträge über Grundstücke / Gebäude
Zugehörige Leistungen
- Wahrnehmung der Eigentümerfunktion für die kreiseigenen Grundstücke (z.B. vertragliche Nutzungsregelungen, Nachbarschaftsangelegenheiten)
- An- und Verkauf von Grundstücken *1)
- Grundbuchangelegenheiten (z.B. Eintragung dringlicher Rechte)
- Bearbeitung der öffentlichen Abgaben und sonstigen grundstücksbezogenen Zahlungsverpflichtungen
- Anmietung und Anpachtung von Grundstücksflächen / Gebäuden, die für kreiseigene Zwecke benötigt werden
- Vermietung / Verpachtung kreiseigener Grundstücke und Gebäude

Auftragsgrundlage

- Auftrag der Verwaltungsleitung aufgrund § 42 g) KrO NRW
- § 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 90 GO NRW
- Beschlüsse des Kreisausschusses / Kreistages

Zielgruppen

Mieter / Pächter; Vermieter / Verpächter; Grundstückseigentümer und -interessenten, Beschäftigte der Verwaltung

Ziele

- wirtschaftliche Nutzung des kreiseigenen Grundstücksbestandes
- bedarfsgerechte und wirtschaftliche Bereitstellung der benötigten Grundstücke und Mieträume
- ordnungsgemäße und vertragsgerechte Abwicklung der Zahlungen

Grundzahlen	**Ist 2013**	**Planwert 2014**	**Planwert 2015**	**Planwert 2016**	**Planwert 2017**	**Planwert 2018**
Anzahl der zu verwaltenden bebauten Grundstücke *2)	24	24	24	24	24	24
Anzahl der zu verwaltenden Anmietungen / Anpachtungen *3)	21	21	21	21	21	21
Anzahl der zu verwaltenden Vermietungen / Verpachtungen *3)	26	26	26	26	26	26

Erläuterungen

*1) Ausgenommen sind Grundstücke für den ökologischen Flächenpool.
Für die Grundstücke im Bereich Straßenbau erfolgt die personelle Erledigung in der Abt. 20, während die haushaltsmäßige Veranschlagung aufgrund des Zusammenhangs mit den Straßenbauinvestitionen im Produkt 66.01.01 vorgenommen wird.
*2) Inkl. angemieteter / angepachteter Grundstücke, die vom Kreis selbst verwaltet werden (z. B. Burg Vischering).
*3) Nicht enthalten sind unentgeltliche Nutzungsvereinbarungen.

Hinweis:
Der Umfang der Aufgabenerfüllung und die hierfür eingesetzten Mittel sind in der Liegenschaftsverwaltung aufgrund gesetzlicher Vorgaben, vertraglicher Bindungen und des begrenzten Marktes für öffentliche Liegenschaften nur sehr eingeschränkt steuerbar.
Eine regelmäßige Grundstücksvermarktung findet beim Kreis anders als bei den Städten und Gemeinden nicht statt. Aus diesen Gründen können keine operationalen Ziele und Kennzahlen gebildet werden, so dass in der Produktbeschreibung nur Grundzahlen und allgemein bei der Aufgabenerfüllung zu beachtende Ziele ausgewiesen sind.

Produktbeschreibung Produkt 20.05.02 Zentrale Vergabestelle

Kreishaushalt

Produktinformationen

Pflichtaufgabe:	**Freiwillige Aufgabe:**
Rechtsbindungsgrad: muss [X] soll [ ]	kann [ ]

Verantwortlich Abt. 20 - Finanzen

Beschreibung

Durchführung des formalen Verfahrens bei beschränkten, öffentlichen und EU-weiten Ausschreibungen:
Der zentralen Vergabestelle obliegt bei den beschränkten, öffentlichen und EU-weiten Ausschreibungen die Federführung des Vergabeverfahrens inklusive der Erledigung sämtlicher Formalien. Sie arbeitet mit den Fachabteilungen zusammen, die die fachlichen und technischen Aspekte beitragen und prüfen. Die Zentralisierung erfolgt schrittweise ab dem Jahr 2014. Zunächst werden die VOL-Verfahren und nach erfolgreicher Umsetzung auch die VOB-Verfahren zentral abgewickelt.

Durchführung der Submissionen:
Die zentrale Vergabestelle ist gleichzeitig Submissionsstelle. Die eingehenden Angebote werden am Submissionstermin geöffnet. Das Ergebnis wird in einer Niederschrift festgehalten.

Beratung der Fachabteilungen:
Im Bereich der freihändigen Vergaben berät die zentrale Vergabestelle die Fachabteilungen zu Verfahrensfragen.

Ziele der Zentralisierung sind insbesondere die rechtssichere und einheitliche Durchführung von Vergabeverfahren sowie Korruptionsprävention.

Auftragsgrundlage § 97 GWB, VgV, GemHVO, TVgG-NRW, VOB, VOL

Zielgruppen Fachabteilungen, Bieter

Grundzahlen	**Ist 2013**	**Planwert 2014**	**Planwert 2015**	**Planwert 2016**	**Planwert 2017**	**Planwert 2018**
beschränkte Ausschreibungen nach VOL		25	15	15	15	15
öffentliche Ausschreibungen nach VOL		10	15	15	15	15
EU-weite Ausschreibungen nach VOL		1	1	1	1	1
beschränkte Ausschreibungen nach VOB			15	15	15	15
öffentliche Ausschreibungen nach VOB			10	10	10	10
EU-weite Ausschreibungen nach VOB			0	0	0	0