

## Teilergebnisplan Produktbereich 70 Umwelt

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	470.903	1.096.993	2.253.725	892.875	733.250	624.408
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.998.437	12.447.191	13.718.888	13.718.888	13.718.888	13.718.888
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.442.036	6.619.627	6.837.148	6.837.148	6.837.148	6.837.148
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	386.584	298.559	215.559	215.559	215.559	215.559
07	Sonstige ordentliche Erträge	199.791	713.150	711.650	711.650	711.650	711.650
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>19.497.751</b>	<b>21.175.521</b>	<b>23.736.969</b>	<b>22.376.119</b>	<b>22.216.495</b>	<b>22.107.653</b>
11	Personalaufwendungen	-4.242.111	-4.476.254	-4.507.846	-4.552.924	-4.598.453	-4.644.438
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.783.890	-19.686.583	-22.016.540	-20.254.040	-20.052.540	-19.917.540
14	Bilanzielle Abschreibungen	-38.487	-38.513	-87.074	-88.625	-88.346	-87.232
15	Transferaufwendungen	-274.185	-288.205	-297.140	-297.140	-297.140	-297.140
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-265.936	-335.295	-309.811	-338.361	-337.061	-338.361
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-22.604.608</b>	<b>-24.824.851</b>	<b>-27.218.410</b>	<b>-25.531.090</b>	<b>-25.373.540</b>	<b>-25.284.710</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.106.857</b>	<b>-3.649.330</b>	<b>-3.481.441</b>	<b>-3.154.970</b>	<b>-3.157.045</b>	<b>-3.177.057</b>
19	Finanzerträge	173.252	300	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>173.252</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.933.605</b>	<b>-3.649.030</b>	<b>-3.481.441</b>	<b>-3.154.970</b>	<b>-3.157.045</b>	<b>-3.177.057</b>
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.933.605</b>	<b>-3.649.030</b>	<b>-3.481.441</b>	<b>-3.154.970</b>	<b>-3.157.045</b>	<b>-3.177.057</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<b>29</b>	<b>Tellergebnis</b>	<b>-2.933.605</b>	<b>-3.649.030</b>	<b>-3.481.441</b>	<b>-3.154.970</b>	<b>-3.157.045</b>	<b>-3.177.057</b>
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-2.933.605</b>	<b>-3.649.030</b>	<b>-3.481.441</b>	<b>-3.154.970</b>	<b>-3.157.045</b>	<b>-3.177.057</b>

## Teilfinanzplan Produktbereich 70 Umwelt

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	447.636	1.086.211	2.227.200	0	865.600	706.000	598.000
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.936.494	12.412.384	13.416.039	0	13.416.039	13.416.039	13.416.039
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.344.467	6.619.627	6.837.148	0	6.837.148	6.837.148	6.837.148
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	371.630	354.336	255.565	0	255.565	255.565	255.565
07	Sonstige Einzahlungen	14.022	13.150	11.650	0	11.650	11.650	11.650
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	173.252	300	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.287.501</b>	<b>20.486.008</b>	<b>22.747.602</b>	<b>0</b>	<b>21.386.002</b>	<b>21.226.402</b>	<b>21.118.402</b>
10	Personalauszahlungen	-4.273.576	-4.476.254	-4.507.846	0	-4.552.924	-4.598.453	-4.644.438
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.040.897	-19.796.686	-22.154.845	0	-20.396.551	-20.201.260	-20.071.475
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-274.185	-288.205	-297.140	0	-297.140	-297.140	-297.140
15	Sonstige Auszahlungen	-332.863	-391.072	-349.817	0	-378.367	-377.067	-378.367
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-24.921.520</b>	<b>-24.952.217</b>	<b>-27.309.647</b>	<b>0</b>	<b>-25.624.982</b>	<b>-25.473.921</b>	<b>-25.391.420</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.634.019</b>	<b>-4.466.209</b>	<b>-4.562.045</b>	<b>0</b>	<b>-4.238.980</b>	<b>-4.247.519</b>	<b>-4.273.018</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	10.000	250.000	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.200.000	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	846.176	200.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	186.184	41.666	41.666	0	41.666	41.666	41.666
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.232.361</b>	<b>251.666</b>	<b>491.666</b>	<b>0</b>	<b>241.666</b>	<b>241.666</b>	<b>241.666</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-535.692	-450.000	-500.000	0	-300.000	-300.000	-300.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-20.000	-500.000	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-298	-10.000	-5.675	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.013.112	0	-1	0	-1	-1	-1
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.549.102</b>	<b>-480.000</b>	<b>-1.005.676</b>	<b>0</b>	<b>-300.001</b>	<b>-300.001</b>	<b>-300.001</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.316.741</b>	<b>-228.334</b>	<b>-514.010</b>	<b>0</b>	<b>-58.335</b>	<b>-58.335</b>	<b>-58.335</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-7.950.761</b>	<b>-4.694.543</b>	<b>-5.076.055</b>	<b>0</b>	<b>-4.297.315</b>	<b>-4.305.854</b>	<b>-4.331.353</b>

## Teilergebnisplan Produktgruppe 70.01 Betrieblicher Umweltschutz

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	370.393	450.177	450.166	450.166	450.158	450.136
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	634.156	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	403	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.809	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	16.549	10.150	8.150	8.150	8.150	8.150
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.056.309</b>	<b>765.327</b>	<b>763.316</b>	<b>763.316</b>	<b>763.308</b>	<b>763.286</b>
11	Personalaufwendungen	-1.352.366	-1.402.691	-1.458.068	-1.472.648	-1.487.375	-1.502.249
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.069	-19.000	-37.350	-21.550	-19.550	-19.550
14	Bilanzielle Abschreibungen	-886	-1.286	-797	-761	-666	-552
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-50.745	-97.808	-77.653	-98.403	-98.403	-98.403
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.477.065</b>	<b>-1.520.784</b>	<b>-1.573.868</b>	<b>-1.593.362</b>	<b>-1.605.994</b>	<b>-1.620.753</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-420.757</b>	<b>-755.457</b>	<b>-810.551</b>	<b>-830.046</b>	<b>-842.686</b>	<b>-857.467</b>
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-420.757</b>	<b>-755.457</b>	<b>-810.551</b>	<b>-830.046</b>	<b>-842.686</b>	<b>-857.467</b>
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-420.757</b>	<b>-755.457</b>	<b>-810.551</b>	<b>-830.046</b>	<b>-842.686</b>	<b>-857.467</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<b>29</b>	<b>Tellergebnis</b>	<b>-420.757</b>	<b>-755.457</b>	<b>-810.551</b>	<b>-830.046</b>	<b>-842.686</b>	<b>-857.467</b>
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-420.757</b>	<b>-755.457</b>	<b>-810.551</b>	<b>-830.046</b>	<b>-842.686</b>	<b>-857.467</b>

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan 70.01

In der Produktgruppe 70.01 - Betrieblicher Umweltschutz - werden überwiegend Erträge und Aufwendungen für die Genehmigung von umweltrelevanten Anlagen nach dem Bundesimmissionsschutzgesetz, Abfallrecht und dem Wasserhaushaltsgesetz sowie für die Überwachung von Gewerbe-, Industrie- und landwirtschaftlichen Betrieben nachgewiesen.

#### Zu Zeile 02:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Von dem Ansatz 2026 entfallen 450.000 € (= Ansatz 2025) auf die Personalkostenerstattung im Bereich des Immissionsschutzes.

Bei dem verbleibenden Ertragsaufkommen handelt es sich um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Zuwendungen für abnutzbares Anlagevermögen sind in einem Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz einzustellen und über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

#### Zu Zeile 04:

## Teilergebnisplan Produktgruppe 70.01 Betrieblicher Umweltschutz

Kreishaushalt

### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

In dieser Zeile werden im Wesentlichen die Gebühren im Bereich des Immissionsschutzes verbucht. Für das Jahr 2026 werden Erträge in Höhe von 300.000 € (= Ansatz 2025) veranschlagt. Der Ansatzermittlung für 2026 liegt der Durchschnittswert des Ist-Ertragsaufkommens der letzten 5 Jahre zugrunde. Aufgrund der schwierigen bauplanungsrechtlichen Bestimmungen für die Errichtung von Windkraftanlagen wird das Risiko gesehen, dass die kalkulierten Einnahmen nicht zu realisieren sind.

### **Zu Zeile 06:**

#### Kostenerstattungen und Kostenumlagen

In dieser Zeile werden die Erstattungen für Ersatzvornahmen erfasst.

### **Zu Zeile 07:**

#### Sonstige ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen handelt es sich um Verwarn- und Bußgelder. Im Jahr 2026 wird ein geringeres Ertragsaufkommen im Bereich der Bußgelder erwartet.

### **Zu Zeile 13:**

#### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz 2026 setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Aufwendungen für die Haltung des Fahrzeuges für die Umweltalarmbereitschaft (Instandsetzung und Reparatur, Pflege- und Inspektionskosten, Kfz-Versicherung, Kfz-Steuer, Treib- und Schmierstoffe) in Höhe von 7.350 € (Ansatz 2025 = 4.000 €; Ansatzerhöhung aufgrund einer dringend notwendigen Reparatur des Dienstfahrzeugs der Rufbereitschaft)
- b) Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen in Höhe von 30.000 € (Ansatz 2025 = 15.000 €). Im Ansatz 2026 sind Aufwendungen für Analysen von Probekraftstoffen und für luftverkehrsrechtliche Zustimmungen (10.000 €) sowie für Ersatzvornahmen im Rahmen der Rufbereitschaft (5.000 €) enthalten. Den Aufwendungen stehen Erträge gegenüber (vgl. Zeile 04 und 06). Darüber hinaus sind im Jahr 2026 Aufwendungen für die personelle Unterstützung durch die WBC aufgrund von Engpässen bei der Deponie Rödder (15.000 €) zu veranschlagen.

### **Zu Zeile 16:**

#### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Ansatz 2026 beinhaltet Aufwendungen für folgende Zwecke:

- a) Fortbildung = 5.000 € (Ansatz 2025 = 6.500 €)
- b) Reisekosten = 3.500 € (Ansatz 2025 = 4.800 €)  
Die Ansatzreduzierungen für Fortbildungen und Reisekosten erfolgen unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse.
- c) Aufwendungen für Bekanntmachungen = 6.000 € (= Ansatz 2025)
- d) Aufwendungen für externe Rechtsberatung = 30.000 € (Ansatz 2025 = 50.000 €)  
Klageverfahren werden insbesondere im Bereich der Windkraftanlagen erwartet. Aufgrund der bisherigen Entwicklung wird der Ansatz für das Jahr 2026 unter Zugrundelegung der Rechnungsergebnisse der Vorjahre gekürzt.

Bei den danach noch verbleibenden Haushaltsmitteln handelt es sich um Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, Bürobedarf, Informationstechnik inkl. Telefon, Verbrauchsmaterial, Geräte und Ausstattung, Beschaffungen unter 800 € netto und Amtliche Blätter, Zeitungen und Literatur. Bei einigen Aufwandspositionen ist für das Haushaltsjahr 2026 eine Ansatzanpassung erfolgt.

## Teilfinanzplan Produktgruppe 70.01 Betrieblicher Umweltschutz

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	370.222	450.000	450.000	0	450.000	450.000	450.000
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	490.245	300.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	403	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.809	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
07	Sonstige Einzahlungen	10.300	10.150	8.150	0	8.150	8.150	8.150
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>905.978</b>	<b>765.150</b>	<b>763.150</b>	<b>0</b>	<b>763.150</b>	<b>763.150</b>	<b>763.150</b>
10	Personalauszahlungen	-1.366.777	-1.402.691	-1.458.068	0	-1.472.648	-1.487.375	-1.502.249
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.733	-19.000	-37.350	0	-21.550	-19.550	-19.550
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-67.096	-97.808	-77.653	0	-98.403	-98.403	-98.403
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.505.607</b>	<b>-1.519.499</b>	<b>-1.573.071</b>	<b>0</b>	<b>-1.592.601</b>	<b>-1.605.328</b>	<b>-1.620.202</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-599.628</b>	<b>-754.349</b>	<b>-809.921</b>	<b>0</b>	<b>-829.451</b>	<b>-842.178</b>	<b>-857.052</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-151	-10.000	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-151</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-151</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-599.780</b>	<b>-764.349</b>	<b>-809.921</b>	<b>0</b>	<b>-829.451</b>	<b>-842.178</b>	<b>-857.052</b>

Erläuterungen

Teilfinanzplan 70.01

## Teilfinanzplan Produktgruppe 70.01 Betrieblicher Umweltschutz

Kreishaushalt

### **Zu Zeile 02:**

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind nicht zahlungswirksam. Daher stehen den Ertragskonten keine Finanzpositionen gegenüber.

### Investitionen Produktgruppe 70.01 Betrieblicher Umweltschutz

Kreisshaushalt

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2025	Planmäßige Gesamt- ausgabe bis einschli. 2029
<b>UNTERHALB Investition (Auszahlung &lt; 100.000 EUR inkl. MWST)</b>									
700109KH01 Anschaffung eines Lärmmessgerätes	0	-10.000	0	0	0	0	0	-27.000	-27.000
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0	-10.000	0	0	0	0	0	-27.000	-27.000

Produktbeschreibung Produkt 70.01.01 Betrieblicher Umweltschutz						
Kreishaushalt						
<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein					
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss					
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 70 - Umwelt					
<b>Beschreibung</b>	<p>Der betriebliche Umweltschutz umfasst sowohl die Beratung von Gewerbe-, Industrie- und landwirtschaftlichen Betrieben hinsichtlich des Umgangs mit den Umweltmedien Wasser, Luft und Boden als auch die Genehmigung umweltrelevanter Anlagen nach dem Bundes-Immissionsschutzgesetz, dem Wasserhaushaltsgesetz und dem Kreislaufwirtschaftsgesetz sowie die u. a. medienübergreifende Überwachung der entsprechenden Anlagen. Hierzu zählen Anlagen der Nahrungsmittel- und Futtermittelindustrie sowie Tierhaltungsanlagen, Windenergieanlagen, Abfallbehandlungsanlagen und Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen (AwSV).</p> <p>Daneben umfasst das Aufgabenfeld die Wahrnehmung von Aufgaben im sogenannten „Kleinen Immissionsschutz“ (z. B. Nacharbeitsgenehmigungen, Nachbarschaftsbeschwerden, immissionsschutzrechtliche Beurteilung von B-Plänen), die Stellungnahmen zu Planungen/ Maßnahmen Dritter sowie auch die Organisation des Umwetalarmplans. Es werden zudem entsprechende Ordnungs- und Ordnungswidrigkeitenverfahren durchgeführt.</p>					
<b>Auftragsgrundlage</b>	Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz, Bundes- und Landes-Immissionsschutzgesetze und Verordnungen, Kreislaufwirtschaftsgesetz, Landeskreislaufwirtschaftsgesetz					
<b>Zielgruppen</b>	Gewerbe, Industrie, Landwirtschaft, Energieunternehmen, Kommunen, Bürgerinnen und Bürger					
<b>Ziele</b>	Es werden jährlich 70 (= ca. 20 %) der immissionsschutzrechtlich genehmigten Anlagenstandorte gemäß den bundes- und landesrechtlichen Vorgaben überwacht, mit dem Ziel einer mittelfristigen Steigerung auf 90 Anlagen.					
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2024</b>	<b>Planwert 2025</b>	<b>Planwert 2026</b>	<b>Planwert 2027</b>	<b>Planwert 2028</b>	<b>Planwert 2029</b>
Anteil der jährlich überwachten BImSch-Anlagen	8 %	20 %	10 % *1)	10 %	10 %	10 %
<b>Grundzahlen</b>	<b>Ist 2024</b>	<b>Planwert 2025</b>	<b>Planwert 2026</b>	<b>Planwert 2027</b>	<b>Planwert 2028</b>	<b>Planwert 2029</b>
Erfasste Anlagen (-teile) nach der AwSV	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
Genehmigte BImSch-Anlagen	459	560	565	570	575	580
Auswertung von Berichten über AwSV-Prüfungen	403	276	626 *2)	327	311	283
Auswertung von Berichten über Funktions- und Dichtheitsprüfungen von Abscheideranlagen sowie ggf. Begleitung von erforderlichen Sanierungsmaßnahmen	55	37	52	29	42	30
Genehmigung von (In-) Direkteinleitungen	6	8	8	8	8	8
Kontrollen nach dem Abfallrecht	59	100	100	100	100	100
BImSchG-Genehmigungsverfahren	27	20	20	20	20	20
Einsätze im Rahmen des Umwetalarmplans *3)	57	45	56	56	56	56
<b>Erläuterungen</b>	<p>*1) Aufgrund der Beanspruchung der zeitlichen Ressourcen im Rahmen der aufwendigen Genehmigungsverfahren bei den Windenergieanlagen ist die prognostizierte Gesamtzahl der überwachten Anlagen geringer angesetzt. Ab 2025 sollte eine Zielerreichung wieder angestrebt werden. Allerdings kann auch im Jahr 2025 das gesetzte Ziel voraussichtlich nicht erreicht werden. Ein höherer Planwert wird erst dann wieder angestrebt, wenn sich die Rahmenbedingungen entsprechend ändern.</p> <p>*2) Der hohe Planwert 2026 ergibt sich durch geänderte Prüfpflichten.</p> <p>*3) Einsätze im Rahmen der Rufbereitschaft sind nicht planbar. Die Planwerte für die Jahre 2026 bis 2029 ergeben sich aus den Durchschnittswerten der Jahre 2020 bis 2024.</p>					

## Teilergebnisplan Produktgruppe 70.02 Natur- und Bodenschutz

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.406	112.331	1.403.119	361.519	201.911	93.113
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.501	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	693	530	830	830	830	830
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	179.896	701.000	701.000	701.000	701.000	701.000
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>250.495</b>	<b>837.861</b>	<b>2.128.949</b>	<b>1.087.349</b>	<b>927.741</b>	<b>818.943</b>
11	Personalaufwendungen	-1.469.204	-1.577.703	-1.633.495	-1.649.830	-1.666.329	-1.682.992
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-258.312	-902.200	-2.538.000	-1.191.300	-991.800	-856.800
14	Bilanzielle Abschreibungen	-7.716	-7.765	-7.689	-7.655	-7.566	-6.681
15	Transferaufwendungen	-265.582	-280.205	-288.140	-288.140	-288.140	-288.140
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-88.576	-93.681	-93.984	-98.584	-97.284	-98.584
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.089.389</b>	<b>-2.861.554</b>	<b>-4.561.308</b>	<b>-3.235.509</b>	<b>-3.051.118</b>	<b>-2.933.196</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.838.894</b>	<b>-2.023.693</b>	<b>-2.432.359</b>	<b>-2.148.160</b>	<b>-2.123.377</b>	<b>-2.114.253</b>
19	Finanzerträge	30.743	300	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>30.743</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.808.151</b>	<b>-2.023.393</b>	<b>-2.432.359</b>	<b>-2.148.160</b>	<b>-2.123.377</b>	<b>-2.114.253</b>
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.808.151</b>	<b>-2.023.393</b>	<b>-2.432.359</b>	<b>-2.148.160</b>	<b>-2.123.377</b>	<b>-2.114.253</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<b>29</b>	<b>Tellergebnis</b>	<b>-1.808.151</b>	<b>-2.023.393</b>	<b>-2.432.359</b>	<b>-2.148.160</b>	<b>-2.123.377</b>	<b>-2.114.253</b>
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-1.808.151</b>	<b>-2.023.393</b>	<b>-2.432.359</b>	<b>-2.148.160</b>	<b>-2.123.377</b>	<b>-2.114.253</b>

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan 70.02

In der Produktgruppe 70.02 - Natur- und Bodenschutz - werden Erträge und Aufwendungen im Bereich des Naturschutzes, der Landschaftspflege, des Biotop- und Artenschutzes, der Landschaftsplanung, des Bodenschutzes sowie der Koordination der Beteiligung im Umweltbereich nachgewiesen.

#### Zu Zeile 02:

##### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Höhe der jährlichen Zuwendungen ist abhängig von den durchzuführenden Maßnahmen sowie von der Bewilligung von Landesmitteln. Die Haushaltsansätze unterliegen daher jährlich erheblichen Schwankungen. Für das Haushaltsjahr 2026 werden Landeszuwendungen erwartet für die Bereiche:

- a) Landschaftsplanung (Zuschüsse für Maßnahmen der Landschaftspläne) = 88.000 € (= Ansatz 2025; vgl. auch Zeile 13 Buchstaben g) und h)).

Es ist beabsichtigt, das Heckenprogramm anstelle der ELER-Förderung über die FöNA-Förderung zu finanzieren. Sollte dies nicht möglich sein, wird das Heckenprogramm aus

## Teilergebnisplan Produktgruppe 70.02 Natur- und Bodenschutz

Kreishaushalt

Ersatzgeld finanziert.

- b) Bodenschutz (Gefahrenermittlung und Sanierung von Altlasten sowie weitere Maßnahmen des Bodenschutzes; vgl. auch Zeile 13 Buchstabe i)) = 67.600 € (Ansatz 2025 = 18.400 €)  
Für das Jahr 2026 wird über die Dringlichkeitsliste - Gefahrenermittlung und Sanierung von Altlasten - eine Förderung in Höhe von 67.600 € beantragt.
- c) Projekt NKS = 1.241.600 € (kein Ansatz in 2025)  
Der Kreis Coesfeld hat sich um eine Förderung aus der Förderrichtlinie „Natürlicher Klimaschutz in kommunalen Gebieten im ländlichen Raum“ beworben. Mit Bescheid vom 10.12.2024 wurde dem Kreis Coesfeld die beantragte Förderung bewilligt. Das Förderprojekt NKS\_COE beinhaltet insgesamt sechs Arbeitspakete. Eines dieser Pakete bezieht sich auf die Wiederherstellung einer Geländenerosion im Naturschutzgebiet „Sieben Quellen / Hohnerbach“. Die Förderung beträgt 80 % der Gesamtaufwendungen der Maßnahme.

Bei dem verbleibenden Ertragsaufkommen handelt es sich um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Zuwendungen für abnutzbares Anlagevermögen sind in einem Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz einzustellen und über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

### **Zu Zeile 04:**

#### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierbei handelt es sich um die Erträge aus den Verwaltungsgebühren im Bereich der Landschaftsnutzung. Im Jahr 2026 werden Erträge in Höhe von 24.000 € (= Ansatz 2025) erwartet. Für die Errichtung und Führung von Ökokonten werden Gebühreneinnahmen in Höhe von 7.000 € und für den übrigen Bereich von 17.000 € veranschlagt.

### **Zu Zeile 05:**

#### Privatrechtliche Leistungsentgelte

In dieser Zeile werden Mieten und Pachten ausgewiesen. Für die erworbenen Flächen in Naturschutzgebieten, die zur extensiven Grünlandnutzung verpachtet werden, werden Pachteinahmen in Höhe von 830 € veranschlagt (Ansatz 2025 = 530 €).

### **Zu Zeile 07:**

#### Sonstige ordentliche Erträge

In dieser Zeile werden folgende Erträge ausgewiesen:

- a) Erträge aus der Auflösung nicht verausgabter Ersatzgelder aus Vorjahren = 700.000 € (= Ansatz 2025)  
Das Ertragsaufkommen orientiert sich an den Aufwendungen für die Durchführung von Ersatzmaßnahmen (vgl. Erläuterungen zu Zeile 13).
- b) Geldbußen in den Bereichen Natur- und Bodenschutz = 1.000 € (= Ansatz 2025)

### **Zu Zeile 13:**

#### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz 2026 beinhaltet folgende Aufwendungen:

- a) Unterhaltung / Instandsetzung Landschaftsnutzung = 10.000 € (Ansatz 2025 = 15.000 €)  
Der Ansatz wurde aufgrund von Pflegerückständen für das Jahr 2025 um 5.000 € erhöht. Die Notwendigkeit besteht aktuell nicht mehr. In der Haushaltsplanung 2026 erfolgt daher die Ansatzminderung auf jetzt wieder 10.000 €.
- b) Unterhaltung / Instandsetzung Bodenschutz = 1.557.000 € (Ansatz 2025 = 6.000 €)  
Es werden u.a. Aufwendungen für die Wiederherstellung einer Geländenerosion im Naturschutzgebiet „Sieben Quellen / Hohnerbach“, die zu 80 % gefördert wird (vgl. Zeile 02 c)), veranschlagt.  
Im Ansatz enthalten sind auch die Aufwendungen für die Wartung der Grundwassersanierungsanlage in Höhe von 2.000 €.
- c) Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege = 9.000 € (= Ansatz 2025)
- d) Durchführung Ersatzmaßnahmen = 700.000 € (= Ansatz 2025)  
Die Veranschlagung von Aufwendungen ist jährlich zum Teil erheblichen Schwankungen

## Teilergebnisplan Produktgruppe 70.02 Natur- und Bodenschutz

Kreishaushalt

unterworfen. Die Haushaltsmittel 2026 sind für eine Vielzahl von Projekten vorgesehen. Die Veranschlagung für das Haushaltsjahr 2026 erfolgte auf Basis der Ersatzgeldplanung in 2025. Über die Verwendung der Ersatzgelder und deren weiteren geplanten Einsatz wird jährlich im zuständigen Fachausschuss berichtet.

Den Aufwendungen stehen in 2026 die Auflösung nicht verausgabter Ersatzgelder aus Vorjahren (700.000 €, siehe Zeile 07) gegenüber.

- e) Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (z. B. Erstellung von Gutachten und fachlichen Stellungnahmen/Maßnahmenplanungen, Rufbereitschaft Artenschutz) = 54.500 € (Ansatz 2025 = 19.200 €; Ansatzerhöhung in 2026 u.a. für Behandlung von Wildtieren, Bekämpfung invasiver Tierarten sowie Unterbringung beschlagnahmter/sichergestellter Tiere)
- f) Planung der Landschaftspläne (LSP) = 10.000 € (= Ansatz 2025)  
Ab 2025 wird bei der Ansatzplanung von der Änderung von zwei Landschaftsplänen pro Jahr ausgegangen.
- g) Durchführung der Landschaftspläne = 30.000 € (= Ansatz 2025)  
Hierunter fallen die Aufwendungen für die Pflegemaßnahmen in den Naturschutzgebieten.
- h) Heckenprogramm = 70.000 € (= Ansatz 2025).
- i) Gefahrenforschung und Sanierungen im Bereich Altlasten = 97.500 € (Ansatz 2025 = 43.000 €). Im Haushalt 2026 sind wie im Vorjahr zusätzliche Aufwendungen aufgrund der Dringlichkeitsliste (84.500 €) zu veranschlagen (vgl. hierzu auch Zeile 02 Buchstabe b)).

### Zu Zeile 15:

#### Transferaufwendungen

In dieser Zeile werden u.a. folgende Aufwendungen nachgewiesen:

- a) Kreiszuschuss an das Naturschutzzentrum = 184.640 € (Ansatz 2025 = 176.205 €)  
Vom Gesamtbetrag 2026 entfallen 60.000 € (55.000 € in 2025) auf die Finanzierung der Leitungsstelle Einsatzgruppe Naturschutz.
- b) Kreiszuschuss an das Biologische Zentrum = 60.000 € (= Ansatz 2025)
- c) Vertragsnaturschutz = 0 € (= Ansatz 2025)  
Die Verpflichtung der Mitfinanzierung des Kreises Coesfeld endete im Jahr 2025 (vgl. Sitzungsvorlage SV-10-0894).
- d) Naturpark Hohe Mark = 20.000 € (= Ansatz 2025)
- e) Kreiszuschuss zur Finanzierung einer Ranger-Stelle für die Gebiete der Baumberge und Borkenberge = 23.500 € (= Ansatz 2025)

### Zu Zeile 16:

#### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Enthalten sind in dieser Zeile für 2026 die Aufwendungen für

- a) Fortbildung = 3.500 € (Ansatz 2025 = 4.850 €)
- b) Reisekosten = 10.000 € (Ansatz 2025 = 10.950 €)
- c) Mieten und Pachten für bestehende Verträge = 15.484 € (Ansatz 2025 = 8.700 €)  
Bei der Ansatzplanung 2026 sind Pachtanpassungen zum Ende des Jahres 2025 berücksichtigt worden. Außerdem werden im Rahmen des im Jahr 2026 geplanten Starts des LoRaWAN-Projektes Mietaufwendungen für die Nutzung von 3 Indoor-Gateways anfallen.
- d) Mitgliedsbeitrag für das Naturschutzzentrum Coesfeld = 18.500 € (Ansatz 2025 = 18.200 €).
- e) Aufwendungen für externe Rechtsberatung = 9.000 € (Ansatz 2025 = 14.000 €)  
In den Bereichen Landschaftsnutzung und Bodenschutz werden im Jahr 2026 wie in den Vorjahren Aufwendungen für Klageverfahren veranschlagt. Für das Haushaltsjahr 2026 erfolgt eine Ansatzminderung unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse.
- f) Ausweis(vordrucke), Bescheinigungen und Plaketten = 600 € (Ansatz 2025 = 1.900 €)  
Im Jahr 2026 ist für die Bestellung der jährlichen Reiterplaketten ein Bedarf in Höhe von 600 € eingeplant. Die Aufwendungen für die Reitkennzeichen sind erst wieder im

## Teilergebnisplan Produktgruppe 70.02 Natur- und Bodenschutz

Kreishaushalt

Haushaltsjahr 2027 zu berücksichtigen (alle 2 Jahre).  
Des Weiteren sind hier u. a. die Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, Geräte und Ausstattung, Amtliche Blätter, Zeitungen und Literatur, Informationstechnik inkl. Telefon sowie Beschaffungen unter 800 € netto veranschlagt. Bei einigen Aufwandspositionen ist eine Ansatzanpassung zum Haushaltsjahr 2026 erfolgt.

### **Zu Zeile 19:**

Finanzerträge

In dieser Zeile werden die Zinserträge aus dem Bereich der Ersatzgelder nachgewiesen.  
Im Haushaltsjahr 2026 wird kein Ertragsaufkommen erwartet.

## Teilfinanzplan Produktgruppe 70.02 Natur- und Bodenschutz

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.970	106.400	1.397.200	0	355.600	196.000	88.000
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.209	24.000	24.000	0	24.000	24.000	24.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	633	530	830	0	830	830	830
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	605	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	30.743	300	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>84.160</b>	<b>132.230</b>	<b>1.423.030</b>	<b>0</b>	<b>381.430</b>	<b>221.830</b>	<b>113.830</b>
10	Personalauszahlungen	-1.473.577	-1.577.703	-1.633.495	0	-1.649.830	-1.666.329	-1.682.992
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-259.363	-912.303	-2.548.305	0	-1.201.811	-1.002.520	-867.735
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-265.582	-280.205	-288.140	0	-288.140	-288.140	-288.140
15	Sonstige Auszahlungen	-78.867	-93.681	-93.984	0	-98.584	-97.284	-98.584
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.077.389</b>	<b>-2.863.892</b>	<b>-4.563.924</b>	<b>0</b>	<b>-3.238.365</b>	<b>-3.054.272</b>	<b>-2.937.450</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.993.229</b>	<b>-2.731.662</b>	<b>-3.140.894</b>	<b>0</b>	<b>-2.856.935</b>	<b>-2.832.442</b>	<b>-2.823.620</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	846.176	200.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>846.176</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-535.692	-450.000	-500.000	0	-300.000	-300.000	-300.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-535.703</b>	<b>-450.000</b>	<b>-500.000</b>	<b>0</b>	<b>-300.000</b>	<b>-300.000</b>	<b>-300.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>310.474</b>	<b>-250.000</b>	<b>-300.000</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.682.756</b>	<b>-2.981.662</b>	<b>-3.440.894</b>	<b>0</b>	<b>-2.956.935</b>	<b>-2.932.442</b>	<b>-2.923.620</b>

Erläuterungen

Teilfinanzplan 70.02

## Teilfinanzplan Produktgruppe 70.02 Natur- und Bodenschutz

Kreishaushalt

### **Zu Zeile 02:**

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind nicht zahlungswirksam. Daher stehen den Ertragskonten keine Finanzpositionen gegenüber.

### **Zu Zeile 07:**

Sonstige Einzahlungen

Die Erträge aus der Auflösung nicht verausgabter Ersatzgelder aus Vorjahren sind nicht zahlungswirksam. Hieraus resultieren Abweichungen zu Zeile 07 des Teilergebnisplans.

### **Zu Zeile 12:**

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Haushaltsansatz 2026 ist auch folgende Auszahlungsermächtigung enthalten:

10.305 € (Ansatz 2025 = 10.103 €) für die Durchführung von Grundwassersanierungen mehrerer Altlastenstandorte. Hierbei handelt es sich um Auszahlungen im Zusammenhang mit der Verwendung der Rückstellung für Altlasten; diesem Betrag stehen keine Aufwendungen in Zeile 13 des Teilergebnisplans der Produktgruppe 70.02 gegenüber.

## Investitionen Produktgruppe 70.02 Natur- und Bodenschutz

Kreishaushalt

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2025	Planmäßige Gesamt- ausgabe bis einschli. 2029
<b>OBERHALB Investition (Auszahlung &gt;= 100.000 EUR inkl. MWST)</b>									
700116ERS Flächenkauf aus Ersatzgeldern	318.574	-250.000	-300.000	0	-100.000	-100.000	-100.000	-840.000	-1.440.000
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	854.266	200.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000	1.030.000	1.830.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	-535.692	-450.000	-500.000	0	-300.000	-300.000	-300.000	-1.870.000	-3.270.000

## Produktbeschreibung Produkt 70.02.01 Landschaftsnutzung

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein					
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss					
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 70 - Umwelt					
<b>Beschreibung</b>	Nutzungen und Nutzungsänderungen der Landschaft im Innen- und Außenbereich sind zu regulieren. Dies geschieht im Rahmen der Zuständigkeit durch Maßnahmen des Vertragsnaturschutzes, Realisierung von Ausgleichsverpflichtungen und ordnungsbehördliches Handeln. Bei den zugehörigen Leistungen handelt es sich um die Initiierung, Bewerbung, Durchführung, Koordinierung und Förderung von Maßnahmen des Biotop- und Artenschutzes, Kartierung und Monitoring schutzwürdiger Landschaftsteile und Arten, Überwachung und Kontrolle von Maßnahmen und Handlungen sowie die ordnungsrechtliche Bearbeitung entsprechender Vorgänge.					
<b>Auftragsgrundlage</b>	Bundes- sowie Landesnaturschutzgesetz und damit verbundene Fachgesetze des Umweltrechts, insbesondere Wasserhaushaltsgesetz, Bundes-Immissionsschutzgesetz, Baugesetzbuch, Umweltverträglichkeitsprüfungsgesetz					
<b>Zielgruppen</b>	Alle Landschaftsnutzer, insbesondere Bauplanungs- und Bauverantwortliche, Baulastträger, Land- und Forstwirte, Freizeit- und Erholungsnutzer, Halter und Händler von Pflanzen und Tieren der geschützten Arten					
<b>Ziele</b>	Überprüfung der Umsetzung von mindestens 60 % der verpflichteten Biotopverbesserungsmaßnahmen sowie der Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen Es werden mindestens 1 % der Händler und der Halter geschützter Arten jährlich überwacht.					
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2024</b>	<b>Planwert 2025</b>	<b>Planwert 2026</b>	<b>Planwert 2027</b>	<b>Planwert 2028</b>	<b>Planwert 2029</b>
Überprüfung der Umsetzung von Kompensationsmaßnahmen *1)	40 %	50 %	40 %	40 %	40 %	40 %
Anteil der überwachten Händler und Halter geschützter Arten *2)	0,05 %	1 %	1 %	1 %	1 %	1 %
<b>Grundzahlen</b>	<b>Ist 2024</b>	<b>Planwert 2025</b>	<b>Planwert 2026</b>	<b>Planwert 2027</b>	<b>Planwert 2028</b>	<b>Planwert 2029</b>
Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	5.876	5.600	6.300	6.600	6.900	7.200
Händler und Halter geschützter Arten *2)	1.714	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Artenschutzgenehmigungen für Besitz und Handel	58	120	120	120	120	120
Artenschutzrechtliche Prüfungen: Windkraft in Genehmigungsverfahren	19	20	20	15	15	15
Artenschutzrechtliche Prüfungen: Windkraft in FNP-Verfahren	0	3	5	5	5	5
Überwachung/Kontrollen Landesnaturschutzgesetz (Eingriffsregelung, Artenschutz, Naturdenkmäler) *3)	450	450	480	480	480	480
Kontrollen nach Konditionalität, Vertragsnaturschutz	200	250	200	200	200	200
<b>Erläuterungen</b>	<p>*1) Aufgrund der Beanspruchung der zeitlichen Ressourcen im Rahmen der Grundzahl "Überwachungen/Kontrollen Landesnaturschutzgesetz (Eingriffsregelung, Artenschutz, Naturdenkmäler)" erfolgt eine Reduzierung des Planwertes seit 2025</p> <p>*2) Es handelt sich ausschließlich um Halter von geschützten Arten</p> <p>*3) inklusive Einsätze im Rahmen der Rufbereitschaft Artenschutz und Kontrolle Insekten</p>					

## Produktbeschreibung Produkt 70.02.02 Landschaftsplanung

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein					
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss					
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 70 - Umwelt					
<b>Beschreibung</b>	Es werden die gesetzlichen Vorgaben zur flächendeckenden Landschaftsplanung im baurechtlichen Außenbereich durch die Erstellung von Landschaftsplänen und die Durchführung der entsprechenden Beschlussverfahren umgesetzt.					
<b>Auftragsgrundlage</b>	Landesnaturenschutzgesetz NRW					
<b>Zielgruppen</b>	Alle Landschaftsnutzer					
<b>Ziele</b>	Die beschlossene Überarbeitung der Landschaftspläne (11 Altpläne) an den derzeitigen Standard soll ab 2017/18 mit 1-2 Landschaftsplänen pro Jahr erfolgen.					
<b>Grundzahlen</b>	<b>Ist 2024</b>	<b>Planwert 2025</b>	<b>Planwert 2026</b>	<b>Planwert 2027</b>	<b>Planwert 2028</b>	<b>Planwert 2029</b>
rechtskräftige Landschaftspläne	11	11	11	11	11	11
Anzahl der zu überarbeitenden Landschaftspläne (rechtskräftig)	2	2	2	2	2	2

## Produktbeschreibung Produkt 70.02.03 Bodenschutz

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein					
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Soll					
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 70 - Umwelt					
<b>Beschreibung</b>	Es erfolgt eine Umsetzung der gesetzlichen Aufgaben zum Bodenschutz nach dem Bundes-Bodenschutzgesetz. Dieses umfasst die Erfassung, Bewertung und Sanierung von Bodenbelastungen / Altlasten zur Abwehr von Gefahren, das Führen des Altlastenkatasters, die Erfassung und Bewertung schädlicher Bodenveränderungen sowie den Vertragsnaturschutz zur Erosionsbekämpfung. Zudem werden fachliche Stellungnahmen zu den Planungen Dritter abgegeben.					
<b>Auftragsgrundlage</b>	Bundes-Bodenschutzgesetz, Landesbodenschutzgesetz, Bodenschutz- und AltlastenVO, Ordnungsbehördengesetz					
<b>Zielgruppen</b>	Gewerbe, Industrie, Kommunen, Bürgerinnen und Bürger					
<b>Ziele</b>	Es werden mindestens 95 % aller Altlastenverdachtsflächen untersucht. *)					
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2024</b>	<b>Planwert 2025</b>	<b>Planwert 2026</b>	<b>Planwert 2027</b>	<b>Planwert 2028</b>	<b>Planwert 2029</b>
Anteil der untersuchten Altlastenverdachtsflächen *)	85 %	95 %	95 %	95 %	95 %	95 %
<b>Grundzahlen</b>	<b>Ist 2024</b>	<b>Planwert 2025</b>	<b>Planwert 2026</b>	<b>Planwert 2027</b>	<b>Planwert 2028</b>	<b>Planwert 2029</b>
Altlastenverdachtsflächen	398	402	405	408	411	414
Überwachungspflichtige Flächen	72	70	70	70	70	70
<b>Erläuterungen</b>	*) Die Anzahl der Altlastenverdachtsflächen erhöht sich in der Regel jährlich um drei Flächen.					

## Produktbeschreibung Produkt 70.02.04 Koordination Beteiligungsverfahren

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein					
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss					
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 70 - Umwelt					
<b>Beschreibung</b>	Es erfolgt eine Koordination der Beteiligungsverfahren im Umweltbereich (Bauleitplanung, Bauantragsverfahren, etc.). Dazu zählen die Aufbereitung und Erarbeitung digitaler Umweltinformationen zu Themenkarten für den internen und externen Gebrauch, der Aufbau und die Pflege eines internetgestützten Umweltinformationssystems sowie die Aufbereitung und Abwicklung von Bürgeranfragen nach dem Umweltinformationsgesetz.					
<b>Auftragsgrundlage</b>	Baugesetzbuch, Umweltinformationsgesetz					
<b>Zielgruppen</b>	Gewerbe, Industrie, Kommunen, Bürgerinnen und Bürger					
<b>Ziele</b>	Bürgeranfragen werden durchschnittlich binnen vier Wochen bearbeitet und entschieden. Bearbeitung der Beteiligungsverfahren innerhalb von vier Wochen in 80 % der Verfahren.					
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2024</b>	<b>Planwert 2025</b>	<b>Planwert 2026</b>	<b>Planwert 2027</b>	<b>Planwert 2028</b>	<b>Planwert 2029</b>
Anteil der innerhalb von vier Wochen bearbeiteten Beteiligungsverfahren	80 %	80 %	80 %	80 %	80 %	80 %
<b>Grundzahlen</b>	<b>Ist 2024</b>	<b>Planwert 2025</b>	<b>Planwert 2026</b>	<b>Planwert 2027</b>	<b>Planwert 2028</b>	<b>Planwert 2029</b>
Bauantragsverfahren	566	800	800	800	800	800
Bauleitplanungen	124	110	110	110	110	110

## Teilergebnisplan Produktgruppe 70.03 Gewässerschutz

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.005	530.380	380.551	60.551	60.544	60.525
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	207.732	250.000	230.000	230.000	230.000	230.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.156	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>266.009</b>	<b>782.380</b>	<b>613.051</b>	<b>293.051</b>	<b>293.044</b>	<b>293.025</b>
11	Personalaufwendungen	-1.100.342	-1.176.667	-1.179.829	-1.191.627	-1.203.543	-1.215.579
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.217	-605.564	-416.000	-16.000	-16.000	-16.000
14	Bilanzielle Abschreibungen	-1.519	-1.514	-1.453	-1.580	-1.498	-1.400
15	Transferaufwendungen	-8.603	-8.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.763	-48.575	-43.625	-46.825	-46.825	-46.825
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.151.443</b>	<b>-1.840.321</b>	<b>-1.649.907</b>	<b>-1.265.032</b>	<b>-1.276.867</b>	<b>-1.288.804</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-885.434</b>	<b>-1.057.941</b>	<b>-1.036.856</b>	<b>-971.981</b>	<b>-983.823</b>	<b>-995.779</b>
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-885.434</b>	<b>-1.057.941</b>	<b>-1.036.856</b>	<b>-971.981</b>	<b>-983.823</b>	<b>-995.779</b>
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-885.434</b>	<b>-1.057.941</b>	<b>-1.036.856</b>	<b>-971.981</b>	<b>-983.823</b>	<b>-995.779</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<b>29</b>	<b>Tellergebnis</b>	<b>-885.434</b>	<b>-1.057.941</b>	<b>-1.036.856</b>	<b>-971.981</b>	<b>-983.823</b>	<b>-995.779</b>
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-885.434</b>	<b>-1.057.941</b>	<b>-1.036.856</b>	<b>-971.981</b>	<b>-983.823</b>	<b>-995.779</b>

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan 70.03

In der Produktgruppe 70.03 - Gewässerschutz - werden Erträge und Aufwendungen im Bereich der Abwasserbeseitigung, Gewässerbenutzung, Gewässerunterhaltung und des Gewässerausbaus nachgewiesen.

#### Zu Zeile 02:

##### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Das Ertragsaufkommen beinhaltet für 2026 eine Landeserstattung der Personalaufwendungen im Bereich der Wasserwirtschaft in Höhe von 60.000 € (Ansatz 2025 = 64.000 €).

Darüber hinaus wurde im Rahmen des Projektantrages "Natürlicher Klimaschutz in kommunalen Gebieten im ländlichen Raum" eine Förderung in Höhe von 80 % (Ansatz 2026 = 320.000 €, Ansatz 2025 = 465.811 €) für die Sanierung der Innen- und Außengräfte der Burg Vischering beantragt. Das Projekt wurde in der Kreistagssitzung am 25.06.2024 (SV-10-1236) beschlossen (s. auch Zeile 13 Buchstabe a)).

Bei dem noch verbleibenden Ertragsaufkommen handelt es sich um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Zuwendungen für abnutzbares Anlagevermögen sind in einem

## Teilergebnisplan Produktgruppe 70.03 Gewässerschutz

Kreishaushalt

Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz einzustellen und über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

### **Zu Zeile 04:**

#### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierbei handelt es sich um

- a) Verwaltungsgebühren aus dem Bereich Abwasserbeseitigung = 110.000 €  
(Ansatz 2025 = 130.000 €; Ansatzminderung unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse)
- b) Verwaltungsgebühren aus dem Bereich Gewässerbenutzung = 120.000 €  
(= Ansatz 2025). Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um die Gebühren für die Erteilung von wasserrechtlichen Erlaubnissen.

### **Zu Zeile 07:**

#### Sonstige ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen handelt es sich um Geldbußen in den Bereichen Abwasserbeseitigung und Gewässerbenutzung. Der Ansatz 2026 wird aufgrund der Vorjahresergebnisse angepasst.

### **Zu Zeile 13:**

#### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz 2026 beinhaltet folgende Aufwendungen:

- a) Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen = 410.000 € (Ansatz 2025 = 599.264 €)  
Für die Gewässergüteuntersuchungen wird ein Bedarf in Höhe von 10.000 € (in 2025 15.000 €) eingeplant.  
Zudem sind für das Jahr 2026 Aufwendungen in Höhe von 400.000 € für die Sanierung der Innen- und Außengräfte der Burg Vischering veranschlagt (vgl. hierzu Zeile 02).
- b) Haltung von Fahrzeugen (Leasingraten) = 5.000 € (Ansatz 2025 = 4.500 €)
- c) Gerätewartungen = 1.000 € (Ansatz 2025 = 1.800 €).

### **Zu Zeile 15:**

#### Transferaufwendungen

Ausgewiesen wird der Zuschuss zum Dachverband der Wasser- und Bodenverbände in Höhe von 9.000 € (Ansatz 2025 = 8.000 €).

### **Zu Zeile 16:**

#### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Ansatz 2026 enthält u.a. die Aufwendungen für Fortbildungen, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung, Bürobedarf, Verbrauchsmaterial, Geräte und Ausstattung, Amtliche Blätter, Zeitungen und Literatur sowie für Informationstechnik inkl. Telefon. Außerdem sind im Ansatz 2026 Aufwendungen für externe Rechtsberatung in Höhe von 3.000 € (= Ansatz 2025) sowie für einen Mitgliedsbeitrag in Höhe von 520 € (Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e. V. (DWA)) enthalten.

Unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse erfolgt bei einigen Aufwandspositionen eine Ansatzanpassung für das Haushaltsjahr 2026.

## Teilfinanzplan Produktgruppe 70.03 Gewässerschutz

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.444	529.811	380.000	0	60.000	60.000	60.000
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	209.261	250.000	230.000	0	230.000	230.000	230.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	2.699	2.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>266.520</b>	<b>781.811</b>	<b>612.500</b>	<b>0</b>	<b>292.500</b>	<b>292.500</b>	<b>292.500</b>
10	Personalauszahlungen	-1.108.466	-1.176.667	-1.179.829	0	-1.191.627	-1.203.543	-1.215.579
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.442	-605.564	-416.000	0	-16.000	-16.000	-16.000
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-8.603	-8.000	-9.000	0	-9.000	-9.000	-9.000
15	Sonstige Auszahlungen	-40.808	-48.575	-43.625	0	-46.825	-46.825	-46.825
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.163.319</b>	<b>-1.838.806</b>	<b>-1.648.454</b>	<b>0</b>	<b>-1.263.452</b>	<b>-1.275.368</b>	<b>-1.287.404</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-896.799</b>	<b>-1.056.995</b>	<b>-1.035.954</b>	<b>0</b>	<b>-970.952</b>	<b>-982.868</b>	<b>-994.904</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-58	0	-5.675	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-58</b>	<b>0</b>	<b>-5.675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-58</b>	<b>0</b>	<b>-5.675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-896.857</b>	<b>-1.056.995</b>	<b>-1.041.629</b>	<b>0</b>	<b>-970.952</b>	<b>-982.868</b>	<b>-994.904</b>

Erläuterungen

Teilfinanzplan 70.03

## Teilfinanzplan Produktgruppe 70.03 Gewässerschutz

Kreishaushalt

### **Zu Zeile 02:**

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind nicht zahlungswirksam. Daher stehen den Ertragskonten keine Finanzpositionen gegenüber.

## Investitionen Produktgruppe 70.03 Gewässerschutz

Kreisshaushalt

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2025	Planmäßige Gesamtausgabe bis einschli. 2029
<b>UNTERHALB Investition (Auszahlung &lt; 100.000 EUR inkl. MWST)</b>									
700126PRO Beschaffungen im Rahmen von Projekten	0	0	-5.675		0	0	0	0	-5.675
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0	0	-5.675		0	0	0	0	-5.675
<i>Erläuterungen:</i>									
Es handelt sich um Beschaffungen im Rahmen des LoRaWAN-Projektes zur Überwachung der Wasserqualität (Sauerstoffgehalt und Wassertemperatur) an der an der Burg Vischering und Haus Stapel sowie zur Durchführung von Pegelstandsmessungen in fließenden Gewässern als Hochwasserschutzmaßnahme an verschiedenen Standorten.									

## Produktbeschreibung Produkt 70.03.01 Regelung der kommunalen Abwasserbeseitigung

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein					
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss					
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 70 - Umwelt					
<b>Beschreibung</b>	Die ordnungsgemäße Abwasserbeseitigung im Kreis Coesfeld wird durch verschiedene Maßnahmen sichergestellt. Insbesondere sind hier die Regelung der Abwasserbeseitigungspflicht, die Genehmigung von Abwasseranlagen und -einleitungen sowie die Überwachung von Abwasseranlagen (Kleinkläranlagen, Hofentwässerungen, Regenrückhaltebecken etc.) sowie deren Einleitungsstellen in die Gewässer zu nennen.					
<b>Auftragsgrundlage</b>	Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz sowie zugehörige Rechtsverordnungen Technisches Regelwerk					
<b>Zielgruppen</b>	Kommunen, Bürgerinnen und Bürger, Planungsbüros, Bezirksregierung					
<b>Ziele</b>	Alle Kleinkläranlagenstandorte werden kontinuierlich im Rahmen auslaufender und neu zu beantragender Erlaubnisse sowie bei baulichen Erweiterungen auf den Grundstücken an die aktuellen technischen Standards angepasst. Gemessen an der Erlaubnisfrist von aktuell 15 Jahren erhalten im Schnitt pro Jahr 6,6 % der KKA-Standorte neue Einleitungserlaubnisse. Im Rahmen der Bewirtschaftungsverantwortung für die benutzten Gewässer sowie der Sicherstellung eines regelkonformen Betriebes werden jährlich 8 % der genehmigten Kleinkläranlagen und die kommunalen Niederschlagswassernetze und deren Rückhaltungs- und Behandlungsanlagen überwacht.					
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2024</b>	<b>Planwert 2025</b>	<b>Planwert 2026</b>	<b>Planwert 2027</b>	<b>Planwert 2028</b>	<b>Planwert 2029</b>
Neuerteilung wasserrechtlicher Einleitungserlaubnisse für Kleinkläranlagen	5,01 %	6,6 %	6,6 %	6,6 %	6,6 %	6,6 %
Überwachung der Kleinkläranlagen mit bestehender Einleitungserlaubnis	6,86 %	8 %	8 %	8 %	8 %	8 %
<b>Grundzahlen</b>	<b>Ist 2024</b>	<b>Planwert 2025</b>	<b>Planwert 2026</b>	<b>Planwert 2027</b>	<b>Planwert 2028</b>	<b>Planwert 2029</b>
Kleinkläranlagen	4.650	4.665	4.645	4.645	4.645	4.645
Niederschlagswassereinleitungen	2.825	3.140	2.875	2.900	2.925	2.950
Niederschlagswasserrückhalte- und -behandlungsanlagen:						
- Kommunal	285	190	195	200	205	210
- Außenbereich / Landwirtschaftliche	360	345	360	375	390	405

## Produktbeschreibung Produkt 70.03.02 Gewässerbenutzung, Gewässerunterhaltung und Gewässerausbau

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein					
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss					
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 70 - Umwelt					
<b>Beschreibung</b>	Erhalt und Entwicklung der Fließgewässer, Maßnahmen des Hochwasserschutzes sowie der Grundwasserbewirtschaftung. Dazu zählen die Erteilung von Erlaubnissen und Bewilligungen zur Gewässerbenutzung. Außerdem werden Plangenehmigungs- und Planfeststellungsverfahren durchgeführt. Ebenfalls Teil des Produktes sind die Aufsicht über Wasser- und Bodenverbände, Stellungnahmen zu Maßnahmen Dritter und die Überwachung der Gewässer bzw. allgemeine Gewässerkontrollen.					
<b>Auftragsgrundlage</b>	Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz, Wasserverbandsgesetz					
<b>Zielgruppen</b>	Städte und Gemeinden, Verbände, Gewerbe, Landwirtschaft					
<b>Grundzahlen</b>	<b>Ist 2024</b>	<b>Planwert 2025</b>	<b>Planwert 2026</b>	<b>Planwert 2027</b>	<b>Planwert 2028</b>	<b>Planwert 2029</b>
Grundwassererlaubnisse (gesamt)	4.798	4.750	5.100	5.250	5.400	5.550
Genehmigungen nach §§ 36 WHG und 22 LWG (pro Jahr)	86	75	75	75	75	75
Genehmigungen nach § 78 WHG (pro Jahr)		7	7	7	7	7
Wasserentnahme aus OFG, § 8 WHG (pro Jahr)		4	4	4	4	4
Gewässerlänge (km)	3.448	3.448	3.448	3.448	3.448	3.448
Verbände	25	25	25	25	25	25
Gewässerausbau	8	10	10	10	10	10
Ermittlung und Festsetzung von Überschwemmungsgebieten, Hochwassermeldeordnungen und Hochwasserrisikomanagementplänen (Bestand) *)	10	5	5	5	5	5
<b>Erläuterungen</b>	*) Nach den Verfahren der Bezirksregierung zur Ermittlung und Festsetzung der Überschwemmungsgebiete erfolgt ein kontinuierlicher Vollzug der ordnungsbehördlichen Verordnung im Rahmen der Bauantragsbearbeitung, Überwachung oder anlassbezogen.					

## Teilergebnisplan Produktgruppe 70.04 Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29	34	23	23	22	19
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.128.048	11.873.191	13.164.888	13.164.888	13.164.888	13.164.888
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.101.423	6.611.597	6.783.818	6.783.818	6.783.818	6.783.818
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	336.372	277.159	195.378	195.378	195.378	195.378
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>17.565.872</b>	<b>18.761.981</b>	<b>20.144.107</b>	<b>20.144.107</b>	<b>20.144.106</b>	<b>20.144.103</b>
11	Personalaufwendungen	-309.534	-308.747	-225.133	-227.385	-229.658	-231.955
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.102.917	-18.142.969	-18.978.690	-18.978.690	-18.978.690	-18.978.690
14	Bilanzielle Abschreibungen	-4.484	-4.497	-4.450	-4.445	-4.432	-4.416
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-93.480	-94.032	-93.344	-93.344	-93.344	-93.344
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-17.510.415</b>	<b>-18.550.245</b>	<b>-19.301.617</b>	<b>-19.303.864</b>	<b>-19.306.125</b>	<b>-19.308.406</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>55.456</b>	<b>211.736</b>	<b>842.489</b>	<b>840.243</b>	<b>837.981</b>	<b>835.697</b>
19	Finanzerträge	142.509	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>142.509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>197.965</b>	<b>211.736</b>	<b>842.489</b>	<b>840.243</b>	<b>837.981</b>	<b>835.697</b>
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>197.965</b>	<b>211.736</b>	<b>842.489</b>	<b>840.243</b>	<b>837.981</b>	<b>835.697</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<b>29</b>	<b>Tellergebnis</b>	<b>197.965</b>	<b>211.736</b>	<b>842.489</b>	<b>840.243</b>	<b>837.981</b>	<b>835.697</b>
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>197.965</b>	<b>211.736</b>	<b>842.489</b>	<b>840.243</b>	<b>837.981</b>	<b>835.697</b>

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan 70.04

In dieser Produktgruppe werden die Erträge und Aufwendungen der kostenrechnenden Einrichtung "Durchführung der Abfallentsorgung" nachgewiesen. Rein rechnerisch weist diese Produktgruppe einen Überschuss aus. Dieser Überschuss ist zur Finanzierung von zentral veranschlagten Aufwendungen und kalkulatorischen Kosten, die in die Gebührenkalkulation einzubeziehen sind, einzusetzen.

#### **Zu Zeile 02:**

##### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Es handelt sich um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Zuwendungen für abnutzbares Anlagevermögen sind in einen Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz einzustellen und über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

#### **Zu Zeile 04:**

##### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

## Teilergebnisplan Produktgruppe 70.04 Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)

Kreishaushalt

Der Ansatz 2026 setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Benutzungsgebühren Abfallwirtschaft in Höhe von 12.862.039 €  
(Ansatz 2025 = 11.838.384 €)
- b) Ertrag aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft in Höhe von 302.849 € (Ansatz 2025 = 34.807 €)  
Die Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich wird geplant, um Gebührenüberdeckungen aus Vorjahren auszugleichen (§ 6 Abs. 2 KAG NRW).  
Diese Erträge sind das Ergebnis aus der Gebührenkalkulation.

### **Zu Zeile 05:**

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Für 2026 sind folgende Erträge veranschlagt:

- a) Mieten und Pachten = 5.456 € (= Ansatz 2025)
- b) Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte = 6.778.362 € (Ansatz 2025 = 6.606.141 €)  
Hiervon entfallen 736 € (= Ansatz 2025) auf das Nutzungsentgelt für eine PV-Anlage und 6.777.626 € auf Entgelte für die Sammlung und den Transport von Abfällen sowie für den Betrieb der Wertstoffhöfe Olfen und Dülmen.

### **Zu Zeile 06:**

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei dem Ertragsaufkommen 2026 in Höhe von 195.378 € (Ansatz 2025 = 277.159 €) handelt es sich um die Personalkostenerstattung durch die WBC.

### **Zu Zeile 13:**

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ausgewiesen werden Aufwendungen für

- a) Abwassergebühren für Deponiesickerwasser = 130.000 € (= Ansatz 2025)
- b) Haltung von Fahrzeugen (Leasingraten) = 8.000 € (Ansatz 2025 = 12.150 €)
- c) Entgeltzahlungen an die WBC = 18.840.690 € (Ansatz 2025 = 18.000.819 €)

### **Zu Zeile 16:**

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Ansatz 2026 beinhaltet folgende Aufwendungen:

- a) Mieten und Pachten = 72.600 € (= Ansatz 2025)
- b) Mitgliedsbeiträge an den Altlastensanierungs- und Altlastenaufbereitungsverband Nordrhein-Westfalen in Höhe von 14.000 € (= Ansatz 2025)
- c) Aufwendungen für externe Rechtsberatung = 1.000 € (= Ansatz 2025)

Des Weiteren sind hier die Aufwendungen für Fortbildung, Reisekosten, Bürobedarf, Geschäftsaufwendungen, Informationstechnik inkl. Telefon, Porto, Verbrauchsmaterial, Geräte und Ausstattung sowie Amtliche Blätter, Zeitungen und Literatur enthalten.

## Teilfinanzplan Produktgruppe 70.04 Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.207.778	11.838.384	12.862.039	0	12.862.039	12.862.039	12.862.039
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.003.914	6.611.597	6.783.818	0	6.783.818	6.783.818	6.783.818
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	320.603	329.820	232.500	0	232.500	232.500	232.500
07	Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	142.509	0	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.674.805</b>	<b>18.779.801</b>	<b>19.878.357</b>	<b>0</b>	<b>19.878.357</b>	<b>19.878.357</b>	<b>19.878.357</b>
10	Personalauszahlungen	-313.889	-308.747	-225.133	0	-227.385	-229.658	-231.955
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.073.720	-18.242.969	-19.106.690	0	-19.110.690	-19.116.690	-19.121.690
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-142.933	-146.692	-130.466	0	-130.466	-130.466	-130.466
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-19.530.542</b>	<b>-18.698.409</b>	<b>-19.462.289</b>	<b>0</b>	<b>-19.468.541</b>	<b>-19.476.815</b>	<b>-19.484.111</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.855.737</b>	<b>81.392</b>	<b>416.067</b>	<b>0</b>	<b>409.816</b>	<b>401.542</b>	<b>394.246</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.200.000	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	41.666	41.666	41.666	0	41.666	41.666	41.666
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.241.666</b>	<b>41.666</b>	<b>41.666</b>	<b>0</b>	<b>41.666</b>	<b>41.666</b>	<b>41.666</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-78	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.013.112	0	-1	0	-1	-1	-1
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.013.190</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.771.524</b>	<b>41.666</b>	<b>41.665</b>	<b>0</b>	<b>41.665</b>	<b>41.665</b>	<b>41.665</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-4.627.261</b>	<b>123.058</b>	<b>457.732</b>	<b>0</b>	<b>451.481</b>	<b>443.207</b>	<b>435.911</b>

Erläuterungen

Teilfinanzplan 70.04

## Teilfinanzplan Produktgruppe 70.04 Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)

Kreishaushalt

### **Zu Zeile 02:**

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind nicht zahlungswirksam. Daher stehen den Ertragskonten keine Finanzpositionen gegenüber.

### **Zu Zeile 04:**

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Abweichung gegenüber dem Teilergebnisplan ergibt sich aus dem Ertrag aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich (Ansatz 2025 = 34.807 € und Ansatz 2026 = 302.849 €). Dieser Ertrag ist nicht zahlungswirksam. Dem Ertragskonto stehen daher keine Einzahlungen im Teilfinanzplan gegenüber.

### **Zu Zeile 06 / 15:**

Kostenerstattungen und Kostenumlagen / Sonstige Auszahlungen

Die Abweichung gegenüber dem Teilergebnisplan sind durch die Veranschlagung von Ein- und Auszahlungen für umsatzsteuerpflichtige Geschäftsvorfälle begründet.

### **Zu Zeile 12:**

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Haushaltsansatz 2026 ist auch eine Auszahlungsermächtigung für die Durchführung von Rekultivierungsmaßnahmen auf den Deponien des Kreises Coesfeld in Höhe von 128.000 € (2025 = 100.000 €) enthalten. Hierbei handelt es sich um Auszahlungen im Zusammenhang mit der Verwendung der Rückstellung für Deponien; diesem Betrag stehen keine Aufwendungen in Zeile 13 des Teilergebnisplans der Produktgruppe 70.04 gegenüber.

## Investitionen Produktgruppe 70.04 Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)

Kreisshaushalt

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2025	Planmäßige Gesamtausgabe bis einschli. 2029
<b>OBERHALB Investition (Auszahlung &gt;= 100.000 EUR inkl. MWST)</b>									
700118WBC Darlehen an WBC	83.332	41.666	41.666	0	41.666	41.666	41.666	-458.338	-291.674
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	83.332	41.666	41.666	0	41.666	41.666	41.666	291.662	458.326
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	-750.000	-750.000
70FINANZ Erwerb von Sonstigen Finanzanlagen	-613.112	0	-1	0	-1	-1	-1	-22.000.008	-22.000.012
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.200.000	0	0	0	0	0	0	8.000.000	8.000.000
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	2.200.000	0	0	0	0	0	0	0	0
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.013.112	0	-1	0	-1	-1	-1	-30.000.008	-30.000.012

## Produktbeschreibung Produkt 70.04.01 Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 70 - Umwelt
<b>Beschreibung</b>	Der Kreis Coesfeld hat das operative Geschäft der Abfallentsorgung inkl. des Betriebs und der Nachsorge der Deponien sowie der technischen Einrichtungen auf die Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH übertragen. Durch diese werden die Planung, der Bau und der Betrieb von Abfallentsorgungsanlagen durchgeführt. Zudem werden Dritte mit der Bereitstellung von Entsorgungsanlagen beauftragt. Ergänzend werden sonstige abfallwirtschaftliche Maßnahmen durchgeführt.
<b>Auftragsgrundlage</b>	Kreislaufwirtschaftsgesetz, Landeskreislaufwirtschaftsgesetz
<b>Zielgruppen</b>	Bewohnerinnen und Bewohner des Kreises Coesfeld
<b>Ziele</b>	Kennzahlen und Grundzahlen zur Zielerreichung werden hier nicht festgelegt. Einzelheiten ergeben sich aus den gesonderten Kreistagsvorlagen und -beschlüssen (Gebührensatzung, Abfallstatistik, Betriebsergebnis etc.).

## Teilergebnisplan Produktgruppe 70.05 Beteiligungsmanagement

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.071	4.071	19.866	20.616	20.616	20.615
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	339.517	7.500	52.500	52.500	52.500	52.500
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.287	16.400	15.181	15.181	15.181	15.181
07	Sonstige ordentliche Erträge	191	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>359.067</b>	<b>27.971</b>	<b>87.546</b>	<b>88.296</b>	<b>88.296</b>	<b>88.296</b>
11	Personalaufwendungen	-10.666	-10.445	-11.321	-11.434	-11.548	-11.664
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-341.375	-16.850	-46.500	-46.500	-46.500	-46.500
14	Bilanzielle Abschreibungen	-23.882	-23.451	-72.684	-74.184	-74.184	-74.183
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-372	-1.200	-1.205	-1.205	-1.205	-1.205
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-376.294</b>	<b>-51.947</b>	<b>-131.710</b>	<b>-133.323</b>	<b>-133.437</b>	<b>-133.552</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-17.228</b>	<b>-23.976</b>	<b>-44.164</b>	<b>-45.027</b>	<b>-45.141</b>	<b>-45.256</b>
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-17.228</b>	<b>-23.976</b>	<b>-44.164</b>	<b>-45.027</b>	<b>-45.141</b>	<b>-45.256</b>
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-17.228</b>	<b>-23.976</b>	<b>-44.164</b>	<b>-45.027</b>	<b>-45.141</b>	<b>-45.256</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<b>29</b>	<b>Tellergebnis</b>	<b>-17.228</b>	<b>-23.976</b>	<b>-44.164</b>	<b>-45.027</b>	<b>-45.141</b>	<b>-45.256</b>
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-17.228</b>	<b>-23.976</b>	<b>-44.164</b>	<b>-45.027</b>	<b>-45.141</b>	<b>-45.256</b>

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan 70.05

In dieser Produktgruppe werden die Erträge und Aufwendungen für das Beteiligungsmanagement der kreiseigenen Gesellschaften WBC und GFC (mit Ausnahme der Haushaltsmittel für die Kostenrechnung "Durchführung der Abfallentsorgung") nachgewiesen.

#### **Zu Zeile 02:**

##### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei dem Ertragsaufkommen handelt es sich um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Zuwendungen für abnutzbares Anlagevermögen sind in einem Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz einzustellen und über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

#### **Zu Zeile 05:**

##### Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Ansatz 2026 beinhaltet folgende Erträge:

## Teilergebnisplan Produktgruppe 70.05 Beteiligungsmanagement

Kreishaushalt

- a) Erstattung Betriebskosten Füchtelner Mühle (50 %) durch die Stadt Olfen = 12.500 €;  
(vgl. auch Zeile 13 Buchstabe c); Ansatz 2025 = 7.500 €)
- b) Erstattung Stromkosten Füchtelner Mühle (50 % Weiterleitung an die Stadt Olfen)  
= 40.000 € (Ansatz 2025 = 0 €).

Die Modernisierung der Füchtelner Mühle soll zum Jahr 2026 abgeschlossen sein. Die zu erwartenden Stromerträge sind in der Ansatzplanung 2026 berücksichtigt.

### **Zu Zeile 06:**

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Veranschlagt sind Personalkostenerstattungen durch die GFC in Höhe von 15.181 €  
(Ansatz 2025 = 16.400 €).

### **Zu Zeile 13:**

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz 2026 beinhaltet folgende Aufwendungen:

- a) Haltung von Fahrzeugen (Leasingraten) = 1.000 € (Ansatz 2025 = 1.350 €)
- b) Externe Beratungsleistungen = 500 € (= Ansatz 2025)
- c) Betriebskosten Füchtelner Mühle = 25.000 € (vgl. auch Zeile 05 Buchstabe a);  
Ansatz 2025 = 15.000 €)
- d) Rückerstattung Stromerträge Füchtelner Mühle an die Stadt Olfen = 20.000 €  
(vgl. auch Zeile 05 Buchstabe b), Ansatz 2025 = 0 €)

### **Zu Zeile 16:**

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Von dem Ansatz 2026 entfallen 1.000 € auf die Gewerbe- und Körperschaftsteuer für den BgA Betriebsaufspaltung. Bei dem noch verbleibenden Betrag handelt es sich um Aufwendungen für Informationstechnik einschl. Telefon.

## Teilfinanzplan Produktgruppe 70.05 Beteiligungsmanagement

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	339.517	7.500	52.500	0	52.500	52.500	52.500
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.102	19.516	18.065	0	18.065	18.065	18.065
07	Sonstige Einzahlungen	419	0	0	0	0	0	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>356.038</b>	<b>27.016</b>	<b>70.565</b>	<b>0</b>	<b>70.565</b>	<b>70.565</b>	<b>70.565</b>
10	Personalauszahlungen	-10.866	-10.445	-11.321	0	-11.434	-11.548	-11.664
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-630.639	-16.850	-46.500	0	-46.500	-46.500	-46.500
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-3.158	-4.316	-4.089	0	-4.089	-4.089	-4.089
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-644.663</b>	<b>-31.612</b>	<b>-61.910</b>	<b>0</b>	<b>-62.023</b>	<b>-62.137</b>	<b>-62.253</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-288.625</b>	<b>-4.596</b>	<b>8.655</b>	<b>0</b>	<b>8.542</b>	<b>8.428</b>	<b>8.312</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	10.000	250.000	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	144.518	0	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>144.518</b>	<b>10.000</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-20.000	-500.000	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>-500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>144.518</b>	<b>-10.000</b>	<b>-250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-144.107</b>	<b>-14.596</b>	<b>-241.345</b>	<b>0</b>	<b>8.542</b>	<b>8.428</b>	<b>8.312</b>

Erläuterungen

Teilfinanzplan 70.05

## Teilfinanzplan Produktgruppe 70.05 Beteiligungsmanagement

Kreishaushalt

### **Zu Zeile 02:**

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind nicht zahlungswirksam. Daher stehen den Ertragskonten keine Finanzpositionen gegenüber.

### **Zu Zeile 06 / Zeile 15:**

Kostenerstattungen und Kostenumlagen / Sonstige Auszahlungen

Die Abweichungen gegenüber dem Teilergebnisplan sind durch die Veranschlagung von Ein- und Auszahlungen für umsatzsteuerpflichtige Geschäftsvorfälle begründet.

## Investitionen Produktgruppe 70.05 Beteiligungsmanagement

Kreisshaushalt

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2025	Planmäßige Gesamtausgabe bis einschli. 2029
<b>OBERHALB Investition (Auszahlung &gt;= 100.000 EUR inkl. MWST)</b>									
700121FÜC Erwerb Füchtelner Mühle	144.518	-10.000	-250.000	0	0	0	0	-653.385	-903.385
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	10.000	250.000	0	0	0	0	488.385	738.385
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	144.518	0	0	0	0	0	0	0	0
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0	0	-165.000	-165.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-20.000	-500.000	0	0	0	0	-976.770	-1.476.770

**Erläuterungen:**

Die GFC wurde durch den Kreis Coesfeld mit der Modernisierung der Füchtelner Mühle beauftragt. Der Kreis Coesfeld und die Stadt Olfen sind jeweils zu 50 % Eigentümer der Füchtelner Mühle. Aufgrund dessen erstattet die Stadt Olfen 50 % der Modernisierungskosten an den Kreis Coesfeld.

## Produktbeschreibung Produkt 70.05.01 Beteiligungsmanagement

Kreishaushalt

**Pflichtaufgaben** Nein

**Rechtsbindungsgrad**

**Verantwortlich** Abt. 70 - Umwelt

**Beschreibung**

Der Kreis Coesfeld ist zu 100 % an der Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH (WBC) und der Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH (GFC) beteiligt.

Die WBC übernimmt alle Aufgaben der Abfallwirtschaft, die vom Kreis Coesfeld als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger entsprechend den gesetzlichen Vorgaben zu erfüllen sind. Zudem nimmt sie Aufgaben aus dem Bereich der Altlastensanierung und der Natur- und Landschaftspflege wahr. Die WBC hat sich die Entwicklung sinnvoller Strategien zur Abfallverwertung und -entsorgung sowie deren ökologische und ökonomische Umsetzung zum Ziel gesetzt.

Die GFC hat die Aufgabe, die Klimaschutzziele des Kreises Coesfeld zu verfolgen und zu verwirklichen. Dabei konzentriert sie sich auf Projekte zur Steigerung der Energieeffizienz und den Ausbau und die Verbreitung regenerativer Energien im Kreis Coesfeld. Hierzu zählen der Erwerb und die Aufbereitung von Rohbiogas sowie die Einspeisung in das Erdgasnetz, die Vermarktung des Biogases, die Errichtung und Bereitstellung von Anlagen zur Erzeugung regenerativer Energie und der Aufbau und Betrieb einer zukunftsorientierten, dem Klimaschutz dienenden Infrastruktur für Elektromobilität.

**Auftragsgrundlage** WBC: Gesellschaftsvertrag vom 20.12.1996 sowie weitere vertragliche Regelungen  
GFC: Gesellschaftsvertrag vom 17.08.2011 und Kreistagsbeschluss vom 22.06.2016