

## Teilergebnisplan Produktbereich 20 Finanzen und Liegenschaften

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	254.441	697.408	195.832	188.264	180.509	174.636
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	276.442	387.450	359.000	347.300	321.400	321.400
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.969	370.700	370.700	370.700	370.700	370.700
07	Sonstige ordentliche Erträge	928.187	254.150	177.050	175.750	179.050	178.750
08	Aktivierete Eigenleistungen	37.830	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.507.868</b>	<b>1.739.708</b>	<b>1.132.582</b>	<b>1.112.014</b>	<b>1.081.659</b>	<b>1.075.486</b>
11	Personalaufwendungen	-3.659.568	-3.728.412	-3.724.757	-3.762.004	-3.799.624	-3.837.621
12	Versorgungsaufwendungen	-4.816	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.031.887	-6.271.350	-6.659.150	-5.606.500	-5.648.950	-5.691.370
14	Bilanzielle Abschreibungen	-728.286	-837.189	-824.996	-1.262.771	-1.309.306	-1.640.168
15	Transferaufwendungen	-12.398	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.347.562	-2.795.871	-2.621.296	-2.601.121	-2.603.796	-2.601.746
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-11.784.517</b>	<b>-13.645.322</b>	<b>-13.842.699</b>	<b>-13.244.896</b>	<b>-13.374.176</b>	<b>-13.783.405</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.276.648</b>	<b>-11.905.614</b>	<b>-12.710.117</b>	<b>-12.132.882</b>	<b>-12.292.517</b>	<b>-12.707.919</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>-10.276.648</b>	<b>-11.905.614</b>	<b>-12.710.117</b>	<b>-12.132.882</b>	<b>-12.292.517</b>	<b>-12.707.919</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>-10.276.648</b>	<b>-11.905.614</b>	<b>-12.710.117</b>	<b>-12.132.882</b>	<b>-12.292.517</b>	<b>-12.707.919</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>-10.276.648</b>	<b>-11.905.614</b>	<b>-12.710.117</b>	<b>-12.132.882</b>	<b>-12.292.517</b>	<b>-12.707.919</b>
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-10.276.648</b>	<b>-11.905.614</b>	<b>-12.710.117</b>	<b>-12.132.882</b>	<b>-12.292.517</b>	<b>-12.707.919</b>

## Teilfinanzplan Produktbereich 20 Finanzen und Liegenschaften

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	221.096	500.037	17.400	0	17.400	17.400	17.400
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	283.579	387.450	368.700	0	357.000	331.100	331.100
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.969	370.700	370.700	0	370.700	370.700	370.700
07	Sonstige Einzahlungen	227.180	254.150	177.050	0	175.750	179.050	178.750
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>742.824</b>	<b>1.512.337</b>	<b>933.850</b>	<b>0</b>	<b>920.850</b>	<b>898.250</b>	<b>897.950</b>
10	Personalauszahlungen	-3.680.452	-3.728.412	-3.724.757	0	-3.762.004	-3.799.624	-3.837.621
11	Versorgungsauszahlungen	-4.816	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.019.142	-6.493.350	-6.659.150	0	-5.606.500	-5.648.950	-5.691.370
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-13.398	-12.500	-12.500	0	-12.500	-12.500	-12.500
15	Sonstige Auszahlungen	-2.284.063	-2.795.871	-2.630.996	0	-2.610.821	-2.613.496	-2.611.446
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-12.001.871</b>	<b>-13.030.133</b>	<b>-13.027.403</b>	<b>0</b>	<b>-11.991.825</b>	<b>-12.074.570</b>	<b>-12.152.937</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-11.259.047</b>	<b>-11.517.796</b>	<b>-12.093.553</b>	<b>0</b>	<b>-11.070.975</b>	<b>-11.176.320</b>	<b>-11.254.987</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	293.090	760.000	770.000	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.568	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	497.887	0	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>792.545</b>	<b>760.000</b>	<b>770.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-259.526	-1.150.000	-1.000.000	0	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.278.812	-25.301.000	-25.066.500	-21.732.000	-29.252.000	-27.825.000	-32.605.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-494.629	-235.000	-215.000	0	-200.000	-200.000	-200.000
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>-12.032.967</b>	<b>-26.686.000</b>	<b>-26.281.500</b>	<b>-21.732.000</b>	<b>-30.452.000</b>	<b>-29.025.000</b>	<b>-33.805.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.240.422</b>	<b>-25.926.000</b>	<b>-25.511.500</b>	<b>-21.732.000</b>	<b>-30.452.000</b>	<b>-29.025.000</b>	<b>-33.805.000</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-22.499.469</b>	<b>-37.443.796</b>	<b>-37.605.053</b>	<b>-21.732.000</b>	<b>-41.522.975</b>	<b>-40.201.320</b>	<b>-45.059.987</b>

## Teilergebnisplan Produktgruppe 20.01 Finanzen

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	2.865	2.871	2.980	2.980	2.972	2.953
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	6.074	7.900	126.450	125.150	128.450	128.150
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>8.939</b>	<b>10.771</b>	<b>129.430</b>	<b>128.130</b>	<b>131.422</b>	<b>131.103</b>
11	Personalaufwendungen	-350.749	-345.828	-1.093.351	-1.104.285	-1.115.327	-1.126.481
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.925	-32.000	-78.150	-78.200	-78.250	-78.270
14	Bilanzielle Abschreibungen	-3.046	-3.056	-3.558	-3.526	-3.442	-3.341
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-142.238	-88.404	-157.004	-154.829	-157.504	-155.454
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-497.957</b>	<b>-469.289</b>	<b>-1.332.063</b>	<b>-1.340.840</b>	<b>-1.354.524</b>	<b>-1.363.546</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-489.018</b>	<b>-458.518</b>	<b>-1.202.633</b>	<b>-1.212.710</b>	<b>-1.223.101</b>	<b>-1.232.442</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>-489.018</b>	<b>-458.518</b>	<b>-1.202.633</b>	<b>-1.212.710</b>	<b>-1.223.101</b>	<b>-1.232.442</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>-489.018</b>	<b>-458.518</b>	<b>-1.202.633</b>	<b>-1.212.710</b>	<b>-1.223.101</b>	<b>-1.232.442</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>-489.018</b>	<b>-458.518</b>	<b>-1.202.633</b>	<b>-1.212.710</b>	<b>-1.223.101</b>	<b>-1.232.442</b>
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-489.018</b>	<b>-458.518</b>	<b>-1.202.633</b>	<b>-1.212.710</b>	<b>-1.223.101</b>	<b>-1.232.442</b>

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan 20.01

Zur Produktgruppe 20.01 gehören folgende Produkte:

20.01.01 Haushaltssteuerung, Finanzcontrolling

20.01.03 Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung (neu ab dem Jahr 2026)

Bis zum Jahr 2025 handelte es sich hierbei um das Produkt 20.02.01. Dementsprechend waren die Ansätze der Produktgruppe 20.02 zugeordnet. Die Ergebnisse des Jahres 2024 und die Ansätze des Jahres 2025 können den ebenfalls abgedruckten Teilplänen zur Produktgruppe 20.02 entnommen werden.

20.01.04 Vollstreckung und Zentrale Forderungsabwicklung (neu ab dem Jahr 2026)

Bis zum Jahr 2025 handelte es sich hierbei um das Produkt 20.03.01. Dementsprechend waren die Ansätze der Produktgruppe 20.03 zugeordnet. Die Ergebnisse des Jahres 2024 und die Ansätze des Jahres 2025 können den ebenfalls abgedruckten Teilplänen zur Produktgruppe 20.03 entnommen werden.

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

#### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Es handelt sich um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Die Zuwendungen für abnutzbares Anlagevermögen sind in einem Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz

## Teilergebnisplan Produktgruppe 20.01 Haushalt, Finanzcontrolling

Kreishaushalt

einzustellen und über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

### **Zu Zeile 07:**

Sonstige ordentliche Erträge

Die Position beinhaltet für das Haushaltsjahr 2026:

- a) Bürgschaftsprovisionen = 6.400 € (Ansatz 2025 = 7.900 €)  
Es handelt sich um Bürgschaftsprovisionen für zwei bestehende und eine noch in 2026 geplante Ausfallbürgschaft der RVM. Die Beträge sinken stetig, da die zugrunde liegenden Darlehensverträge, für die der Kreis Coesfeld Bürge ist, schrittweise getilgt werden.
- b) Erträge aus Nebenforderungen der Vollstreckungsbehörde (Mahn- und Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge, Stundungszinsen etc.) = 120.000 € (Ansatz 2025 = 100.000 €)  
Die Ansatzsteigerung resultiert aus höheren Fallzahlen. Diese Position wurde bis einschließlich zum Jahr 2025 in der Produktgruppe 20.03 veranschlagt.
- c) Rücklastschriftgebühren = 50 € (= Ansatz 2025)  
Diese Position wurde bis einschließlich zum Jahr 2025 in der Produktgruppe 20.03 veranschlagt.

### **Zu Zeile 13:**

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz 2026 setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Entgelte für die Durchführung von Prüfungen durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW = 52.000 € (Ansatz 2025 = 7.000 €)  
Für die Prüfung der Jahre 2026 bis 2030 werden voraussichtlich insgesamt 260.000 € fällig. Aufgrund der periodengerechten Zuordnung muss im Jahr 1/5 des Betrages einkalkuliert werden. Aufgrund der Verschiebung des vorherigen Prüfungszeitraums musste im Jahr 2025 lediglich ein Restbetrag geplant werden.
- b) Aufwendungen für Beratungsleistungen der Firma Axians Infoma GmbH = 5.000 € (= Ansatz 2025)
- c) Aufwendungen für Beratungen durch Wirtschaftsprüfer/Steuerberater = 20.000 € (= Ansatz 2025)

Im Übrigen handelt es sich um Wartungs- und Lizenzgebühren für das Online-Banking. Diese wurden bis einschließlich zum Jahr 2025 in der Produktgruppe 20.02 veranschlagt.

### **Zu Zeile 16:**

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Veranschlagt sind bei dieser Position u. a. Aufwendungen für den Einsatz von Informationstechnik einschl. Telefon, Fortbildung, Bürobedarf, Reisekosten, Amtliche Blätter, Zeitungen und Literatur, Beschaffungen unter 800 € netto sowie Rücklastschriftgebühren.

## Teilfinanzplan Produktgruppe 20.01 Finanzen

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	0	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	6.074	7.900	126.450	0	125.150	128.450	128.150
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.074</b>	<b>7.900</b>	<b>126.450</b>	<b>0</b>	<b>125.150</b>	<b>128.450</b>	<b>128.150</b>
10	Personalauszahlungen	-364.210	-345.828	-1.093.351	0	-1.104.285	-1.115.327	-1.126.481
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.602	-254.000	-78.150	0	-78.200	-78.250	-78.270
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-70.943	-88.404	-157.004	0	-154.829	-157.504	-155.454
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-439.755</b>	<b>-688.233</b>	<b>-1.328.505</b>	<b>0</b>	<b>-1.337.314</b>	<b>-1.351.082</b>	<b>-1.360.205</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-433.681</b>	<b>-680.333</b>	<b>-1.202.055</b>	<b>0</b>	<b>-1.212.164</b>	<b>-1.222.632</b>	<b>-1.232.055</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	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>0</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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-433.681</b>	<b>-680.333</b>	<b>-1.202.055</b>	<b>0</b>	<b>-1.212.164</b>	<b>-1.222.632</b>	<b>-1.232.055</b>

Erläuterungen

Teilfinanzplan 20.01

## Teilfinanzplan Produktgruppe 20.01 Finanzen

Kreishaushalt

### **Zu Zeile 02:**

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

### **Zu Zeile 12:**

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Bis einschließlich zum Jahr 2025 wurde im Zusammenhang mit den Prüfungen durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) eine Unterscheidung zwischen den Aufwendungen, die bereits während des Prüfungszeitraums veranschlagt wurden, und den entsprechenden Auszahlungen, die erst nach Abschluss der Prüfung zu leisten sind, vorgenommen. Aus diversen Gründen wird hiervon künftig Abstand genommen. Ab dem Jahr 2026 werden deshalb die Auszahlungsermächtigungen in gleicher Höhe wie die Aufwandsermächtigungen eingeplant.

## Produktbeschreibung Produkt 20.01.01 Haushaltssteuerung, Finanzcontrolling

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 20 - Finanzen und Liegenschaften
<b>Beschreibung</b>	<p>Steuerung der Kreisfinanzen</p> <p>Die Haushaltssteuerung wird im Wesentlichen über die Aufstellung und die Ausführung des Kreishaushalts wahrgenommen. Als weitere Informations- und Steuerungselemente dienen der Jahresabschluss und der Gesamtabschluss bzw. der Beteiligungsbericht.</p> <p>Der Kreis Coesfeld hat aufgrund der nur geringen Entscheidungs- und Steuerungsrelevanz der bisher aufgestellten Gesamtabschlüsse erstmalig ab dem Abschlussjahr 2019 von der Möglichkeit der großenabhängigen Befreiung hinsichtlich der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses Gebrauch gemacht. Stattdessen wird ein Beteiligungsbericht nach § 117 GO NRW erstellt, der ausführliche Informationen über die unmittelbaren sowie mittelbaren Unternehmensbeteiligungen des Kreises Coesfeld enthält.</p> <p>Im Rahmen des Finanzcontrollings werden unterjährig zwei Finanzberichte für den Kreistag über den aktuellen Stand und die zu erwartende Entwicklung des Kreishaushalts erstellt. Zum verwaltungsinternen Finanzcontrolling werden Monatsberichte gefertigt und ausgewertet.</p> <p>Die Abt. 20 - Finanzen und Liegenschaften - nimmt in diesem Produkt Serviceleistungen im Bereich der Haushaltswirtschaft für die gesamte Verwaltung wahr. Zu nennen sind hier insbesondere die Beratung und Unterstützung der Abteilungen bei der Aufstellung des Haushalts, der Darstellung der Produktbeschreibungen sowie der Kennzahlen und Ziele einschließlich der unterjährigen Finanzberichterstattung. Außerdem werden sämtliche Vorgänge der Mittelbewirtschaftung im Rahmen der Ausführung der Leitlinien der Budgetierung des Kreises Coesfeld durch die Abt. 20 begleitet. Als weitere Serviceleistungen sind die Verarbeitung von elektronischen Finanzdaten in der Haushaltssoftware „INFOMA-Finanzwesen newsystem“ sowie der Planungssoftware IKVS und die jeweilige administrative Systembetreuung zu nennen.</p> <p>Die Bewirtschaftung der Finanzanlagen (z. B. Geldanlagen zur späteren Finanzierung der Belastungen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen und der Rekultivierungsrückstellung) ist diesem Produkt ebenso zugeordnet wie das aktive Zins- und Schuldenmanagement.</p> <p>Die jährliche Aktualisierung der Dienst- und Geschäftsanweisung für das Finanzwesen des Kreises Coesfeld (DuGA Finanzen, u. a. mit Regelungen in den Bereichen Finanzbuchhaltung, Geldanlagen, Aktivierung von Infrastrukturvermögen und dem Steuerrechtlichen Kontrollsystem des Kreises Coesfeld) sowie der Allgemeinen Gebührensatzung des Kreises Coesfeld und die Mitwirkung bei der überörtlichen Prüfung des Kreises Coesfeld durch die GPA NRW sind Bestandteile dieses Produktes.</p> <p>Einen wesentlichen Teil des Produktes bildet die Erstellung verschiedener Finanzstatistiken, die eine erhebliche Wirkung auf zukünftige Finanzentscheidungen des Bundes oder des Landes NRW zur Folge haben.</p> <p>Im Bedarfsfall unterstützt die im Fachdienst 20.1 – Finanzen eingesetzte Steuerfachkraft die Abteilungen nach Maßgabe der Regelungen zum steuerrechtlichen Kontrollsystem des Kreises Coesfeld bei der steuerrechtlichen Beurteilung von Geschäftsvorfällen.</p>
<b>Auftragsgrundlage</b>	§§ 53 ff. KrO NRW, GO NRW, KomHVO NRW einschließlich Erlasse der Ministerien des Landes NRW, BGB, HGB, GFG, UStG, AO, KAG NRW, Gesetz zur Einrichtung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW, Haushaltssatzung, Dienst- und Geschäftsanweisungen des Kreises Coesfeld, Gebührengesetz für das Land NRW, Allgemeine Gebührensatzung des Kreises Coesfeld einschließlich Gebührentarif, Gesetz über die Statistiken der öffentlichen Finanzen und des Personals im öffentlichen Dienst (Finanz- und Personalstatistikgesetz - FPStatG), Dienst- und Geschäftsanweisung für das Finanzwesen des Kreises Coesfeld
<b>Zielgruppen</b>	Aufsichtsbehörde, Kreistag, Kreisausschuss, Fachausschüsse, Verwaltungsleitung, Dezernate und Abteilungen, kreisangehörige Städte und Gemeinden, IT.NRW, Einwohner/Öffentlichkeit
<b>Ziele</b>	Ausgleich des Haushalts im Rahmen der Haushaltsaufstellung und des Jahresabschlusses *)
<b>Erläuterungen</b>	*) Die Analyse der wirtschaftlichen Lage des Kreises Coesfeld findet in den Jahresabschlüssen anhand des mit Runderlass des Innenministeriums vom 01.10.2008 (RdErl. 34 – 48.04.05/01 – 2323/08) vorgegebenen NKF-Kennzahlensets NRW statt. Die darin enthaltenen Kennzahlen machen eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Gemeinde (Gemeindeverband) nach einheitlichen Kriterien möglich. In der Planung ist diese Ermittlung mangels einfließender Faktoren wie z.B. der Bilanzsumme allerdings nicht möglich.

## Produktbeschreibung Produkt 20.01.03 Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung (ab 2026)

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 20 - Finanzen und Liegenschaften
<b>Beschreibung</b>	<p>Das Produkt 20.01.03 setzt sich aus den Bereichen zentrale Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung zusammen.</p> <p>a) Die zentrale Geschäftsbuchhaltung (GeBu) umfasst die Verbuchung der Erträge und Aufwendungen sowie der Veränderungen von Vermögen und Schulden des Kreishaushaltes. Darüber hinaus werden die Einnahmen und Ausgaben des Landeshaushaltes sowie der Verwahr- und Vorschussbücher erfasst.</p> <p>Der Jahresabschluss wird möglichst fristgerecht innerhalb von 6 Monaten nach Ablauf des jeweiligen Haushaltsjahres erstellt.</p> <p>Neben der Erstellung des Jahresabschlusses erfolgt hier auch die Vorbereitung und Organisation der Inventur.</p> <p>b) Die Zahlungsabwicklung umfasst die Verbuchung der Einzahlungen und die Leistung der Auszahlungen sowie die Verwaltung der Finanzmittel inklusive Planung und Gewährleistung der Liquidität. Durch die Verwaltung der liquiden Mittel inklusive der Anlage von Kassenmitteln und die Aufnahme von Liquiditätskrediten sowie eine angemessene Liquiditätsplanung wird die Zahlungsfähigkeit jederzeit sichergestellt.</p> <p>Neben der Verbuchung von Ein- und Auszahlungen und der Erstellung der erforderlichen Tages-, Quartals- und Jahresabschlüsse erfolgt hier die Sammlung und sichere Aufbewahrung der Belege für den Kreishaushalt. Ferner wird die Fachaufsicht über die Zahlstellen ausgeübt und die Aufbewahrung von Wertgegenständen sichergestellt.</p>
<b>Auftragsgrundlage</b>	KrO NRW, GO NRW, Abgabenordnung, KomHVO NRW, HGB, LHO NRW, Dienst- und Geschäftsanweisungen des Kreises Coesfeld sowie Verwaltungsvorschriften hierzu
<b>Zielgruppen</b>	Debitoren und Kreditoren, Abteilungen der Kreisverwaltung Coesfeld, Banken und Sparkassen
<b>Erläuterungen</b>	Das Produkt 20.01.03 ist zum Haushalt 2026 eingerichtet worden. Bis zum Jahr 2025 wurde der Bereich der Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung unter 20.02.01 abgebildet.

## Produktbeschreibung Produkt 20.01.04 Vollstreckung und Zentrale Forderungsabwicklung (ab 2026)

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 20 - Finanzen und Liegenschaften
<b>Beschreibung</b>	<p>Vollstreckung ist die zwangsweise Beitreibung von Geldforderungen einschließlich der Zwangsvollstreckung in das bewegliche und unbewegliche Vermögen des Schuldners. Durch geeignete Vollstreckungsmaßnahmen werden die offenen Forderungen des Kreises möglichst zeitnah realisiert.</p> <p>Zur Zentralen Forderungsabwicklung zählen neben der Bearbeitung von Anträgen auf Stundung oder Erlass von Forderungen auch die Vorbereitung von Entscheidungen zu Niederschlagungen sowie die Anmeldung und Überwachung von Forderungen im Rahmen von Insolvenzverfahren.</p>
<b>Auftragsgrundlage</b>	KrO NRW, GO NRW, Verwaltungsvollstreckungsgesetz NRW (VwVG NRW), Kostenordnung zum VwVG NRW, Zivilprozessordnung, Abgabenordnung, KomHVO NRW, Insolvenzordnung, Dienst- und Geschäftsanweisungen des Kreises Coesfeld sowie weitere Spezialgesetze
<b>Zielgruppen</b>	Debitoren und debitorische Kreditoren
<b>Erläuterungen</b>	Das Produkt 20.01.04 ist zum Haushalt 2026 eingerichtet worden. Bis zum Jahr 2025 wurde der Bereich der Vollstreckung und Zentralen Forderungsabwicklung unter 20.03.01 abgebildet.

## Teilergebnisplan Produktgruppe 20.02 Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung (bis 2025)

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	75	68	0	0	0	0
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	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>75</b>	<b>68</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	Personalaufwendungen	-502.185	-510.056	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.183	-1.450	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibungen	-455	-407	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.735	-58.858	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-534.557</b>	<b>-570.770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-534.482</b>	<b>-570.702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>-534.482</b>	<b>-570.702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>-534.482</b>	<b>-570.702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>-534.482</b>	<b>-570.702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-534.482</b>	<b>-570.702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan 20.02

In dieser Produktgruppe wurden bis einschließlich zum Jahr 2025 die Erträge und Aufwendungen für die Bereiche "Zentrale Geschäftsbuchhaltung" und "Zahlungsabwicklung" nachgewiesen. Ab dem Jahr 2026 werden diese Bereiche in der Produktgruppe 20.01 innerhalb des Produktes 20.01.03 Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung verortet.

## Teilfinanzplan Produktgruppe 20.02 Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung (bis 2025)

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	0	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	0	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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Personalauszahlungen	-500.222	-510.056	0	0	0	0	0
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.289	-1.450	0	0	0	0	0
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-29.906	-58.858	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-531.417</b>	<b>-570.364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-531.417</b>	<b>-570.364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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	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>0</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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-531.417</b>	<b>-570.364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Erläuterungen

Teilfinanzplan 20.02

## Teilergebnisplan Produktgruppe 20.03 Vollstreckung und Zentrale Forderungsabwicklung (bis 2025)

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	44	53	0	0	0	0
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	161.737	100.050	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>161.781</b>	<b>100.103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	Personalaufwendungen	-247.261	-249.129	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibungen	-141	-169	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-58.836	-27.854	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-306.238</b>	<b>-277.152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-144.457</b>	<b>-177.048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>-144.457</b>	<b>-177.048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>-144.457</b>	<b>-177.048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>-144.457</b>	<b>-177.048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-144.457</b>	<b>-177.048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan 20.03

In dieser Produktgruppe wurden bis einschließlich zum Jahr 2025 die Erträge und Aufwendungen für die Bereiche "Vollstreckung" und "Zentrale Forderungsabwicklung" nachgewiesen. Ab dem Jahr 2026 werden diese Bereiche in der Produktgruppe 20.01 innerhalb des Produktes 20.01.04 Vollstreckung und Zentrale Forderungsabwicklung verortet.

## Teilfinanzplan Produktgruppe 20.03 Vollstreckung und Zentrale Forderungsabwicklung (bis 2025)

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	0	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	126.403	100.050	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>126.403</b>	<b>100.050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Personalauszahlungen	-248.136	-249.129	0	0	0	0	0
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-25.442	-27.854	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-273.578</b>	<b>-276.983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-147.175</b>	<b>-176.933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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	-102	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>-102</b>	<b>0</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>-102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-147.277</b>	<b>-176.933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Erläuterungen

Teilfinanzplan 20.03

## Teilergebnisplan Produktgruppe 20.05 Liegenschaftsverwaltung (bis 2025)

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	17.505	11.408	0	0	0	0
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	272.426	374.950	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	179.000	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.856	1.200	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>297.787</b>	<b>566.558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	Personalaufwendungen	-64.387	-67.372	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.382	-70.900	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibungen	-37	-33	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-622.740	-837.618	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-755.546</b>	<b>-975.923</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-457.760</b>	<b>-409.365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>-457.760</b>	<b>-409.365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>-457.760</b>	<b>-409.365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>-457.760</b>	<b>-409.365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-457.760</b>	<b>-409.365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan 20.05

In dieser Produktgruppe wurden bis einschließlich zum Jahr 2025 die Erträge und Aufwendungen für den Bereich "Liegenschaftsverwaltung" (vor allem Vermietung, Verpachtung und Grundstücksabgaben) nachgewiesen. Ab dem Jahr 2026 wird dieser Bereich in der Produktgruppe 20.06 innerhalb des Produktes 20.06.02 Liegenschaftsverwaltung verortet.

## Teilfinanzplan Produktgruppe 20.05 Liegenschaftsverwaltung (bis 2025)

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	17.496	11.400	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	279.385	374.950	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	179.000	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	7.856	1.200	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>304.737</b>	<b>566.550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Personalauszahlungen	-66.374	-67.372	0	0	0	0	0
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.123	-70.900	0	0	0	0	0
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-626.799	-837.618	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-763.295</b>	<b>-975.890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-458.558</b>	<b>-409.340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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	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>0</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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-458.558</b>	<b>-409.340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Erläuterungen

Teilfinanzplan 20.05

## Teilergebnisplan Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften

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	129.066	614.744	133.014	132.611	132.606	132.593
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	353.500	341.800	315.900	315.900
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	179.000	179.000	179.000	179.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	665.078	100.000	15.600	15.600	15.600	15.600
08	Aktivierete Eigenleistungen	37.830	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>831.973</b>	<b>744.744</b>	<b>711.114</b>	<b>699.011</b>	<b>673.106</b>	<b>673.093</b>
11	Personalaufwendungen	-812.712	-885.467	-934.924	-944.273	-953.716	-963.253
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.512.492	-2.749.500	-3.084.500	-2.016.800	-2.019.200	-2.021.600
14	Bilanzielle Abschreibungen	-537.431	-612.717	-591.780	-1.017.818	-1.065.371	-1.444.773
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.365	-47.499	-747.791	-724.791	-724.791	-724.791
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-3.894.000</b>	<b>-4.295.184</b>	<b>-5.358.995</b>	<b>-4.703.683</b>	<b>-4.763.078</b>	<b>-5.154.418</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.062.027</b>	<b>-3.550.440</b>	<b>-4.647.880</b>	<b>-4.004.672</b>	<b>-4.089.972</b>	<b>-4.481.325</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>-3.062.027</b>	<b>-3.550.440</b>	<b>-4.647.880</b>	<b>-4.004.672</b>	<b>-4.089.972</b>	<b>-4.481.325</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>-3.062.027</b>	<b>-3.550.440</b>	<b>-4.647.880</b>	<b>-4.004.672</b>	<b>-4.089.972</b>	<b>-4.481.325</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>-3.062.027</b>	<b>-3.550.440</b>	<b>-4.647.880</b>	<b>-4.004.672</b>	<b>-4.089.972</b>	<b>-4.481.325</b>
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-3.062.027</b>	<b>-3.550.440</b>	<b>-4.647.880</b>	<b>-4.004.672</b>	<b>-4.089.972</b>	<b>-4.481.325</b>

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan 20.06

Zur Produktgruppe 20.06 gehören folgende Produkte:

20.06.01 Gebäudemanagement

20.06.02 Liegenschaftsverwaltung (neu ab dem Jahr 2026)

Bis zum Jahr 2025 handelte es sich hierbei um das Produkt 20.05.01. Dementsprechend waren die Ansätze der Produktgruppe 20.05 zugeordnet. Die Ergebnisse des Jahres 2024 und die Ansätze des Jahres 2025 können den ebenfalls abgedruckten Teilplänen zur Produktgruppe 20.05 entnommen werden.

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

##### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Ansatz 2026 beinhaltet Zuwendungen zu den Aufwendungen des Kreises Coesfeld für die Unterstellung von Fahrzeugen des Gefahrstoffzuges des Kreises Coesfeld durch den Bund in Höhe von 8.400 € (Ansatz 2025 = 7.300 €) und durch das Land in Höhe von 9.000 € (Ansatz 2025 = 4.100 €). Die Erhöhung ergibt sich aufgrund einer Ausweitung des zuwendungsfähigen Fahrzeugbestandes. Bis einschließlich zum Jahr 2025 wurden diese Zuwendungen in der Produktgruppe 20.05 veranschlagt. Im Jahr 2025 waren in dieser Zeile Landeszuwendungen in Höhe von 488.637 € für Sanierungen der Kolvenburg veranschlagt worden. Vergleichbare

## Teilergebnisplan Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften

Kreishaushalt

Zuwendungen sind für das Jahr 2026 nicht ersichtlich, sodass daraus eine Reduzierung des Ansatzes resultiert. Bei dem noch verbleibenden Ertragsaufkommen handelt 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 Entgelte

In dieser Zeile werden die Miet- und Pachteinnahmen erfasst. Der Ansatz 2026 setzt sich wie folgt zusammen:

a) Vermietung von Räumen an Schilderträger = 169.600 € (Ansatz 2025 = 179.500 €)  
Aufgrund der im Jahr 2026 anstehenden Neuausschreibung der Schilderträgerstelle wurden die diesbezüglichen Mieteinnahmen vorsichtig geschätzt, da die derzeitige Miete außergewöhnlich hoch ist.

b) sonstige Vermietungen/Verpachtungen = 183.900 € (Ansatz 2025 = 195.450 €)

Bis einschließlich zum Jahr 2025 wurde diese Position in der Produktgruppe 20.05 veranschlagt.

### **Zu Zeile 06:**

#### Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei dem ausgewiesenen Ertragsaufkommen handelt es sich um die Erstattung der Mietaufwendungen für die Pestalozzischule in Dülmen durch die Städte und Gemeinden. Die anfallenden Kosten werden den Städten und Gemeinden, abhängig von der Anzahl der entsendeten= Schülerinnen und Schüler, in Rechnung gestellt. Die Kostenerstattung wurde für das Jahr 2025 in der= Produktgruppe 20.05 veranschlagt.

### **Zu Zeile 07:**

#### Sonstige ordentliche Erträge

Die geplanten Aufwendungen für die Sanierung der Kolvenburg sind teilweise im Rahmen des steuerlichen BGA Kolvenburg vorsteuerabzugsberechtigt. Da die Maßnahmen an der Kolvenburg im Jahr 2025 größtenteils abgeschlossen sind, verringert sich der Ansatz für die Vorsteuererstattungen entsprechend auf 10.000 € (Ansatz 2025 = 100.000 €).

Im Übrigen handelt es sich um Erstattungsbeträge für die Übernahme von Hausmeisterdiensten an der Sporthalle der Pestalozzischule Coesfeld.

### **Zu Zeile 08:**

#### Aktiviert Eigenleistungen

Aktivierten Eigenleistungen stehen Personalaufwendungen gegenüber, die zur Herstellung von Anlagevermögen eingesetzt werden. Für die Planung, Ausschreibung, Bauüberwachung und Abrechnung von Maßnahmen werden - soweit Beschäftigte des Kreises Coesfeld hierfür tätig sind - pauschal 10 % der Bausumme als aktivierte Eigenleistungen angesetzt. Für das= Haushaltsjahr 2026 wird ein Ertragsaufkommen in Höhe von 30.000 € veranschlagt (= Ansatz 2025).

### **Zu Zeile 13:**

#### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In den für 2026 veranschlagten Sockelbeträgen für die Unterhaltung zuzüglich der= Einzelmaßnahmen sind alle projektbezogenen Bau- und Sanierungsmaßnahmen (konsumtiv, ohne Rettungswachen) sowie Aufwendungen der allgemeinen Bauunterhaltung, die durch Klein- und Kleinstaufträge entstehen, enthalten. Die für 2026 eingeplanten Unterhaltungsaufwendungen= setzen sich wie folgt zusammen:

a) Unterhaltung Verwaltungsgebäude = 1.110.000 €

Enthalten sind Haushaltsmittel im Sockelbetrag in Höhe von 650.000 € für die allgemeine Bauunterhaltung u.a. für Kleinmaßnahmen, Renovierungen, für die Abwicklung kleinerer Maßnahmen zur Schadstoff- und Brandschutzsanierung, Machbarkeitsstudien und Fachplanungen. Zusätzlich werden 150.000 € für die präventive Krisenvorsorge, 110.000 € für die Grundsanierung der sanitären Anlagen des Gesundheitsamtes am Standort Lüdinghausen, 50.000 € für die Fassadensanierung des Gesundheitsamtes am Standort Dülmen sowie 150.000 € für die Beseitigung von Brandschutzmängeln veranschlagt.

b) Unterhaltung Schulgebäude = 810.000 €

## Teilergebnisplan Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften

Kreishaushalt

Enthalten ist ein Sockelbetrag in Höhe von 700.000 € für die allgemeine Bauunterhaltung der Schulgebäude (Kleinaufträge). Neben diesem Sockelbetrag, der zur Substanzsicherung der Schulgebäude unverzichtbar ist, sind Aufwendungen für größere Einzelmaßnahmen zu veranschlagen. Für das Jahr 2026 wird hier die Brandschutzsanierung am Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg in Dülmen mit einem Gesamtaufwand in Höhe von 110.000 € eingeplant.

c) Unterhaltung Kulturzentren = 670.000 €

Enthalten ist ein Sockelbetrag in Höhe von 120.000 € für die allgemeine Bauunterhaltung. Ferner sind für 2026 Aufwendungen für Einzelmaßnahmen in Höhe von 550.000 € veranschlagt. Dabei handelt es sich um die Fassadensanierung und den Innenausbau der Kolvenburg (450.000 €) und um die Umsetzung der baurechtlichen sowie brandschutztechnischen Vorgaben für die Burg Vischering (100.000 €).

In dieser Zeile werden außerdem die Aufwendungen für Wartungsverträge für regelmäßige und anlassbezogene Wartungen mit 305.000 € (Ansatz 2025 = 260.000 €) und für die Inanspruchnahme von Beratungsleistungen mit 90.000 € (= Ansatz 2025) erfasst. Ferner sind Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen in Höhe von 20.000 € (= Ansatz 2025) sowie für die Haltung von Fahrzeugen berücksichtigt. Des Weiteren werden in dieser Zeile noch die allgemeinen Grundbesitzabgaben in Höhe von 77.000 € (Ansatz 2025 = 70.400 €) sowie sonstige Aufwendungen für Bewirtschaftung und Dienstleistungen in Höhe von 500 € (= Ansatz 2025) berücksichtigt, die in der Vergangenheit in der Produktgruppe 20.05 veranschlagt wurden.

### **Zu Zeile 16:**

#### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Für 2026 liegen die Miet-/Pachtaufwendungen bei 690.980 € (Ansatz 2025 = 829.820 €). In dem Ansatz 2026 sind Aufwendungen für folgende Objekte enthalten:

a) Schulräume allgemein - einschl. Räume für die Pestalozzischule = 468.680 € (Ansatz 2025 = 606.400 €)

Die Finanzierung dieser Mietaufwendungen (mit Ausnahme der für die Pestalozzischule) erfolgt über die Schulpauschale. Die Mittel der Schulpauschale sind im Budget 5 veranschlagt. Die Ansatzreduzierung resultiert im Wesentlichen aus dem Wegfall der Miete für Raumcontainer, die im Rahmen der energetischen Sanierungsmaßnahme am Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg in Lüdinghausen angemietet wurden.

b) Verwaltungsräume = 200.200 € (Ansatz 2025 = 201.520 €)

c) Kulturzentren = 22.100 € (Ansatz 2025 = 21.900 €).

Die vorgenannten Miet- und Pachtaufwendungen waren bis einschließlich zum Jahr 2025 in der Produktgruppe 20.05 veranschlagt.

Des Weiteren beinhaltet diese Haushaltsposition Aufwendungen für den Einsatz von Informationstechnik einschl. Telefon, Fortbildung, Reisekosten, Bürobedarf, Mitgliedsbeiträge Amtliche Blätter, Zeitungen und Literatur, Beschaffungen unter 800 € netto sowie für Anwalts- bzw. Gerichtskosten für Rechtsstreitigkeiten aus Mietverhältnissen.

## Teilfinanzplan Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften

Kreisshaushalt

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	175.000	488.637	17.400	0	17.400	17.400	17.400
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	363.200	0	351.500	325.600	325.600
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	179.000	0	179.000	179.000	179.000
07	Sonstige Einzahlungen	58.820	100.000	15.600	0	15.600	15.600	15.600
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>233.820</b>	<b>588.637</b>	<b>575.200</b>	<b>0</b>	<b>563.500</b>	<b>537.600</b>	<b>537.600</b>
10	Personalauszahlungen	-814.657	-885.467	-934.924	0	-944.273	-953.716	-963.253
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.462.181	-2.749.500	-3.084.500	0	-2.016.800	-2.019.200	-2.021.600
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-56.488	-47.499	-757.491	0	-734.491	-734.491	-734.491
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.333.327</b>	<b>-3.682.466</b>	<b>-4.776.915</b>	<b>0</b>	<b>-3.695.564</b>	<b>-3.707.407</b>	<b>-3.719.344</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.099.507</b>	<b>-3.093.829</b>	<b>-4.201.715</b>	<b>0</b>	<b>-3.132.064</b>	<b>-3.169.807</b>	<b>-3.181.744</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	291.500	760.000	770.000	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	497.887	0	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>789.387</b>	<b>760.000</b>	<b>770.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-259.526	-1.150.000	-1.000.000	0	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.278.812	-25.301.000	-25.066.500	-21.732.000	-29.252.000	-27.825.000	-32.605.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-152.152	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>-11.690.490</b>	<b>-26.451.000</b>	<b>-26.066.500</b>	<b>-21.732.000</b>	<b>-30.252.000</b>	<b>-28.825.000</b>	<b>-33.605.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.901.103</b>	<b>-25.691.000</b>	<b>-25.296.500</b>	<b>-21.732.000</b>	<b>-30.252.000</b>	<b>-28.825.000</b>	<b>-33.605.000</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-15.000.610</b>	<b>-28.784.829</b>	<b>-29.498.215</b>	<b>-21.732.000</b>	<b>-33.384.064</b>	<b>-31.994.807</b>	<b>-36.786.744</b>

Erläuterungen

Teilfinanzplan 20.06

Zu Zeile 02:

## Teilfinanzplan Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften

Kreishaushalt

### 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 / Sonstige Auszahlungen

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

## Investitionen Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften

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>									
100114KH01 Gebäudeleittechnik KH 1	0	0	0	0	0	0	0	-250.000	-250.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	-250.000	-250.000
100119RWB Neubau Rettungswache Billerbeck	-1.496.174	0	0	0	0	0	0	-681.000	-681.000
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.000	0	0	0	0	0	0	0	0
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.522.174	0	0	0	0	0	0	-681.000	-681.000
100216RVW Heizung, Lüftungstechn. u. energ. Sanierung RWV-BK	-2.802.756	-1.740.000	520.000	0	0	0	0	-6.750.393	-6.230.393
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	760.000	770.000	0	0	0	0	760.000	1.530.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.802.756	-2.500.000	-250.000	0	0	0	0	-7.510.393	-7.760.393
<b>Erläuterungen:</b>									
Die energetische Sanierung des Richard-von-Weizsäcker-Berufskollegs in Lüdinghausen ist Gegenstand der Förderprogramme "Kommunalinvestitionsfördergesetz Kapitel 1 und Kapitel 2" (vgl. SV-10-1241). Danach beträgt der förderfähige Kostenrahmen für die Elektrosanierung 4.672.954 €.									
Die ausgewiesene planmäßige Gesamtausgabe bis einschli. 2029 hat keine Aussagekraft über den tatsächlichen Kostenrahmen. Mittelverschiebungen, die nach Maßgabe der flexiblen Haushaltsführung getätigt wurden, werden hier nicht erfasst.									
Für den Rückbau und die Entsorgung der alten Lüftungsanlage sowie für zusätzliche Erüchtigungen in der Trinkwasserhygiene und den sanitären Einrichtungen hat das Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle aus dem Energie- und Klimafonds (EKf) Fördermittel in Höhe von 770.000 € bewilligt.									
Der Ansatz 2026 ist für Restarbeiten außerhalb der Förderung erforderlich.									
100219KH01 Sanierung und Umbau der Kantine KH I	-346.127	0	0	0	0	0	0	-230.000	-230.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-346.127	0	0	0	0	0	0	-230.000	-230.000
100317GSN Geschw.-Scholl-Schule Qual Standort	-6.931	0	0	0	0	0	0	-989.037	-989.037
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.931	0	0	0	0	0	0	-989.037	-989.037
100614RWA Neubau RW Ascheb. (IVm Feuerwache Gem. Ascheb.)	0	0	0	0	0	0	0	-800.000	-800.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	-800.000	-800.000
100916RWN Neubau Rettungswache Nottuln	-461.004	-2.113.000	-2.887.000	0	0	0	0	-5.260.000	-8.147.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	-258.273	0	0	0	0	0	0	0	0
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-202.731	-2.113.000	-2.887.000	0	0	0	0	-5.260.000	-8.147.000
<b>Erläuterungen:</b>									
Der aktuelle Rettungsbedarfsplan aus dem Jahr 2023 gibt die Standortanforderungen für die Rettungswache Nottuln vor, die am bestehenden Standort nicht sichergestellt werden können. Durch den Neubau der Rettungswache am geplanten Standort werden die Standortvorgaben erfüllt und zudem bestehen zukunftsfähige Ausweitungs- und Erweiterungsoptionen. Die Fertigstellung ist im Jahr 2027 geplant.									
Die ausgewiesene planmäßige Gesamtausgabe bis einschli. 2029 hat keine Aussagekraft über den tatsächlichen Kostenrahmen. Mittelverschiebungen,									

## Investitionen Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften

Kreishaushalt

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2025	Planmäßige Gesamtausgabe bis einschlt. 2029
die nach Maßgabe der flexiblen Haushaltsführung getätigt wurden, werden hier nicht erfasst.									
200123RWO Neubau Rettungswache Olfen	0	0	0	-132.000	-132.000	-1.625.000	0	-297.000	-2.054.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0	0	-200.000	-200.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-132.000	-132.000	-1.625.000	0	-97.000	-1.854.000
<b>Erläuterungen:</b>									
Der aktuelle Rettungsbedarfsplan aus dem Jahr 2023 gibt die Standortanforderungen für die Rettungswache Olfen vor, die am bestehenden Standort nicht sichergestellt werden können. Durch den Neubau der Rettungswache am geplanten Standort werden die Standortvorgaben erfüllt und zudem bestehen zukunftsfähige Ausweitungs- und Erweiterungsoptionen. In der planmäßigen Gesamtausgabe sind auch die Kosten für den Grunderwerb enthalten.									
Für eine Auftragserteilung im Haushaltsjahr 2026 ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingeplant.									
200124ELA Errichtung Ladesäulen (E-Mobilität)	-81.608	-50.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	0	-150.000	-210.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-81.608	-50.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	0	-150.000	-210.000
<b>Erläuterungen:</b>									
Die Maßnahme umfasst die Errichtung von Ladesäulen (E-Mobilität) für den allgemeinen Fuhrpark des Kreises Coesfeld.									
200125LED Beleuchtungsumbau LED	0	-250.000	0	0	0	0	0	-250.000	-250.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-250.000	0	0	0	0	0	-250.000	-250.000
200221RWD Neubau Rettungswache Dülmen	0	0	-1.000.000	-4.000.000	-4.000.000	-4.867.000	-51.000	-3.300.000	-13.218.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.000.000	-4.000.000	-4.000.000	-4.867.000	-51.000	-3.300.000	-13.218.000
<b>Erläuterungen:</b>									
Der aktuelle Rettungsbedarfsplan aus dem Jahr 2023 gibt die Standortanforderungen für die Rettungswache Dülmen vor, die am bestehenden Standort nicht sichergestellt werden können. Durch den Neubau der Rettungswache am geplanten Standort Nordlandwehr in Dülmen werden die Standortvorgaben erfüllt und zudem bestehen zukunftsfähige Ausweitungs- und Erweiterungsoptionen. In der planmäßigen Gesamtausgabe sind auch die Kosten für den Grunderwerb und die Erschließung enthalten.									
Für eine Auftragserteilung im Haushaltsjahr 2026 ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingeplant.									
200223MPST Mobilitäts- und Parkstation 'Altes Freibad'	-3.249.686	-1.350.000	0	0	0	0	0	-5.350.000	-5.350.000
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	497.887	0	0	0	0	0	0	0	0
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.747.573	-1.350.000	0	0	0	0	0	-5.350.000	-5.350.000
200224HZA Umbau u. Sanierung Heizungsanlagen KH I bis KH V	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000	-500.000	-1.000.000	-100.000	-3.600.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000	-500.000	-1.000.000	-100.000	-3.600.000

## Investitionen Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften

Kreishaushalt	Investitionen Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften									
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2025	Planmäßige Gesamtausgabe bis einschlt. 2029	
<i>Erläuterungen:</i>										
Nach Fertigstellung der Erweiterung des Kreishauses I/Kreisleitstelle soll die zentrale Heizungsanlage aller Kreishäuser (I-V) erneuert werden.										
Für eine Auftragserteilung im Haushaltsjahr 2026 ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingeplant.										
200226PESC Neubau OGS an der Pestalozzischule Coesfeld	0	0	0	0	-500.000	-680.000	0	0	-1.180.000	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-500.000	-680.000	0	0	-1.180.000	
<i>Erläuterungen:</i>										
Die Anforderungen an eine offene Ganztagschule sollen durch bauliche Maßnahmen auf dem kreiseigenen Schulgelände der Pestalozzischule Coesfeld erfüllt werden.										
200320RWC Umbau Rettungswache Coesfeld	0	-236.000	-1.350.000	-7.000.000	-7.000.000	0	0	-650.000	-9.000.000	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-236.000	-1.350.000	-7.000.000	-7.000.000	0	0	-650.000	-9.000.000	
<i>Erläuterungen:</i>										
Die Rettungswache Coesfeld soll nach dem Auszug der Kreisleitstelle zur Optimierung der Diensträume umgebaut werden.										
Die Standortvorgaben für die Rettungswache Coesfeld werden nach dem Umzug der Kreisleitstelle in den Erweiterungsbau des Kreishauses I durch den Umbau am jetzigen Standort, Alte Münsterstr. 2, sichergestellt. Zudem bestehen zukunftsfähige Ausweitungs- und Erweiterungsreserven.										
Für eine Auftragserteilung im Haushaltsjahr 2026 ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingeplant.										
200321RWS Erweiterung Rettungswache Senden	0	-95.000	-910.000	0	0	0	0	-545.000	-1.455.000	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-95.000	-910.000	0	0	0	0	-545.000	-1.455.000	
<i>Erläuterungen:</i>										
Die Rettungswache Senden wurde im Jahr 2013 in Betrieb genommen. Durch den aktuellen Rettungsbedarfsplan wird die Rettungswache zu einer 24-Stunden-Wache ausgeweitet, mit der Konsequenz zusätzlicher Rettungskräfte für den zweiten Rettungswagen. Die zusätzlichen Anforderungen machen einen Erweiterungsbau unabdingbar.										
200322PHO Errichtung Photovoltaikanlagen auf kreig Gebäuden	260.861	0	0	0	0	0	0	-130.000	-130.000	
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	265.500	0	0	0	0	0	0	270.000	270.000	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.639	0	0	0	0	0	0	-400.000	-400.000	
200323KH01 Erneuerung Haustechnik KH 01	0	0	0	0	0	0	0	-150.000	-150.000	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	-150.000	-150.000	
200325TRAF Trafo KH I	0	-100.000	0	-500.000	-500.000	-500.000	0	-100.000	-1.100.000	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-100.000	0	-500.000	-500.000	-500.000	0	-100.000	-1.100.000	
<i>Erläuterungen:</i>										

## Investitionen Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften

Kreishaushalt

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2025	Planmäßige Gesamtausgabe bis einschl. 2029
<p>Im Zuge der Neubaumaßnahmen auf dem Verwaltungscampus in Coesfeld (Parkhaus, Leitstelle) reicht die derzeit vorhandene Transformatorkapazität nicht aus, so dass eine Erweiterung bzw. der Neubau einer Trafo-Station erforderlich wird.</p> <p>Für eine Auftragserteilung im Haushaltsjahr 2026 ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingeplant.</p>									
200326FSCH Neubau Schulgebäude auf dem Bildungscampus Dülmen 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-30.000	-500.000	-500.000	0	0	0	-530.000
	0	0	-30.000	-500.000	-500.000	0	0	0	-530.000
<p><b>Erläuterungen:</b> Es bestehen Überlegungen, die beiden Förderschulen in Dülmen durch einen Neubau auf dem von der Stadt Dülmen geplanten Schulcampus aus den derzeit angemieteten Räumlichkeiten in kreiseigene Schulgebäude zu verlegen.</p> <p>Für eine Auftragserteilung im Haushaltsjahr 2026 ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingeplant.</p>									
200421FWTZ Neubau Feuerwehrtechnische Zentrale Dülmen 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-888.411	0	0	-1.300.000	-1.300.000	-7.979.000	-15.054.000	-2.000.000	-26.333.000
	-888.411	0	0	-1.300.000	-1.300.000	-7.979.000	-15.054.000	-2.000.000	-26.333.000
<p><b>Erläuterungen:</b> Die feuerwehrtechnischen Dienstleistungen - Atemschutzübungsstrecke - Kreisschlauchpflege - ABC-Zug - sind an drei Standorten untergebracht. Mit der Zusammenführung an dem zentralen Standort an der Nordlandwehr in Dülmen werden die Modernisierung der Dienstleistungsangebote, eine Sicherung nach den Nutzervorgaben mit zukunftsfähigen Ausweitungs- und Erweiterungsoptionen und insgesamt Synergien in der Bereitstellung der Dienstleistungsangebote erreicht und umgesetzt. In der planmäßigen Gesamtausgabe sind auch die Kosten für den Grunderwerb und die Erschließung enthalten.</p> <p>Für eine Auftragserteilung im Haushaltsjahr 2026 ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingeplant.</p>									
200425KZA Neubau des Kreiszentralarchivs 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-100.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-5.500.000	-2.000.000	-100.000	-11.600.000
	0	-100.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-5.500.000	-2.000.000	-100.000	-11.600.000
<p><b>Erläuterungen:</b> Der Kreis plant in Abstimmung mit den Städten und Gemeinden den Neubau eines Kreiszentralarchivs, um die im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit übernommenen Archivaufgaben möglichst wirtschaftlich und zukunftsfristig an einem Ort wahrnehmen zu können.</p> <p>Für eine Auftragserteilung im Haushaltsjahr 2026 ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingeplant.</p>									
200426BUNK Liegenschaft für die Krisenvorsorge 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.000.000	0	0	0	0	0	-1.000.000
	0	0	-1.000.000	0	0	0	0	0	-1.000.000
<p><b>Erläuterungen:</b></p>									

## Investitionen Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften

Kreisshaushalt

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2025	Planmäßige Gesamtausgabe bis einschlt. 2029
Es bestehen Überlegungen zum Erwerb und zur baulichen Ertüchtigung einer Liegenschaft im Kreisgebiet, um sie als sichere Unterbringung- und Lagermöglichkeit für den Krisenfall vorzuhalten.									
200521BAUH Erweiterung Kreisbauhof	-21.752	-150.000	-500.000	0	0	0	0	-1.050.000	-1.550.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-150.000	-500.000	0	0	0	0	-1.050.000	-1.550.000
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-21.752	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Erläuterungen:</i>									
Für die langfristige Sicherstellung der Dienstleistungen des Kreisbauhofes wird der Fahrzeugbestand um 3 weitere Großgeräte/Geräteträger erweitert (incl. Leistungserhöhung Elektro). Die Kfz-Halle muss entsprechend um 3 Segmente ausgebaut und erweitert werden.									
200525RWL Neubau Rettungswache Nordkirchen	0	-150.000	-100.000	-150.000	-150.000	-1.654.000	0	-150.000	-2.054.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-150.000	-100.000	-150.000	-150.000	-1.654.000	0	-150.000	-2.054.000
<i>Erläuterungen:</i>									
Im Rahmen der Rettungsdienstbedarfsplanung 2023 konnte festgestellt werden, dass eine adäquate rettungsdienstliche Versorgung der Bevölkerung in Nordkirchen und Südkirchen durch den Standort der Rettungswache Lüdinghausen nicht ausreichend sichergestellt werden kann. Um den rettungsdienstlichen Aufgaben nachzukommen, ist daher die Errichtung einer eigenen Rettungswache in Nordkirchen geplant, angelehnt an die bereits bestehenden Strukturen im restlichen Kreisgebiet.									
Für eine Auftragserteilung im Haushaltsjahr 2026 ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingeplant.									
200621RWL Neubau Rettungswache Lüdinghausen	-238.651	-1.500.000	-3.383.000	-2.000.000	-2.000.000	0	0	-5.350.000	-10.733.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-238.651	-1.500.000	-3.383.000	-2.000.000	-2.000.000	0	0	-5.350.000	-10.733.000
<i>Erläuterungen:</i>									
Der aktuelle Rettungsbedarfsplan aus dem Jahr 2023 gibt die Standortanforderungen für die Rettungswache Lüdinghausen vor, die am bestehenden Standort nicht sichergestellt werden können. Durch den Neubau der Rettungswache am geplanten Standort werden die Standortvorgaben erfüllt und zudem bestehen zukunftsfähige Ausweitung- und Erweiterungsoptionen. In der planmäßigen Gesamtausgabe sind auch die Kosten für den Grunderwerb und die Erschließung enthalten.									
Für eine Auftragserteilung im Haushaltsjahr 2026 ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingeplant.									
200625PICT Kernsanierung Pictorius Berufskolleg	0	-4.500.000	-3.000.000	0	-7.000.000	-4.500.000	-14.500.000	-4.500.000	-33.500.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-4.500.000	-3.000.000	0	-7.000.000	-4.500.000	-14.500.000	-4.500.000	-33.500.000
<i>Erläuterungen:</i>									
Aufgrund der maroden Bausubstanz ist eine grundlegende Sanierung des Pictorius Berufskollegs erforderlich.									

## Investitionen Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften

Kreisshaushalt

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2025	Planmäßige Gesamtausgabe bis einschl. 2029
200725STN Dachsanierung u. Entwässerung Steverschule	0	-800.000	-2.500.000	-1.000.000	-1.000.000	0	0	-800.000	-4.300.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-800.000	-2.500.000	-1.000.000	-1.000.000	0	0	-800.000	-4.300.000
<b>Erläuterungen:</b>									
Das Dach der Steverschule und die Regenentwässerung sind so marode, dass es bei starken Regenfällen regelmäßig zu Feuchtigkeitsschäden kommt und eine vollständige Sanierung erforderlich ist.									
Für eine Auftragserteilung im Haushaltsjahr 2026 ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingeplant.									
200820RVW Errichtung Flucht- und Rettungstreppe RvW-BK Dülmen	-5.939	-150.000	0	0	0	0	0	-350.000	-350.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-150.000	0	0	0	0	0	-350.000	-350.000
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-5.939	0	0	0	0	0	0	0	0
200825BAUH Blitzschutzanlage Bauhof	0	-150.000	0	0	0	0	0	-150.000	-150.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	-150.000	0	0	0	0	0	-150.000	-150.000
200920GRU Erwerb Grundstücke für kreiseigene Zwecke	-1.253	-1.000.000	-1.000.000	0	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-5.500.000	-9.500.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	-1.253	-1.000.000	-1.000.000	0	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-5.500.000	-9.500.000
200925RVW Gründungssanierung RvW BK LH	0	0	-2.250.000	-1.150.000	-1.150.000	0	0	0	-3.400.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-2.250.000	-1.150.000	-1.150.000	0	0	0	-3.400.000
<b>Erläuterungen:</b>									
Die Gründung sämtlicher eingeschossiger Gebäude des Richard-von Weizsäcker Berufskollegs in Lüdinhäusen bedarf einer vollständigen Ertüchtigung im Injektionsverfahren. Die dort verbauten Streifenfundamente haben sich gegenüber der Pfahlgründung des 3-geschossigen Gebäudeteils nicht als dauerhaft tragfähig erwiesen.									
Für eine Auftragserteilung im Haushaltsjahr 2026 ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingeplant.									
201020WOH Errichtung einer Wohnanlage in Lüdinhäusen	-430	-4.000.000	0	0	0	0	0	-13.650.000	-13.650.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-4.000.000	0	0	0	0	0	-13.650.000	-13.650.000
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-430	0	0	0	0	0	0	0	0
201120KLS Erweiterung Kreishaus I einschl. Kreisleitstelle	-1.544.244	-7.007.000	-2.636.500	0	0	0	0	-13.123.500	-15.760.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.420.379	-7.007.000	-2.636.500	0	0	0	0	-13.123.500	-15.760.000
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-123.866	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Erläuterungen:</b>									
Der Flächenbedarf zur Errichtung einer modernen Kreisleitstelle sowie Erweiterung der Büro- und Verwaltungsflächen für die Kreisverwaltung wurde politisch anerkannt. Die Umsetzung erfolgt auf der Grundlage der vorgestellten und anerkannten Machbarkeitsstudie als 4-geschossiger Anbau an das vorhandene									

## Investitionen Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften

Kreishaushalt

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2025	Planmäßige Gesamtausgabe bis einschl. 2029
Verwaltungsgebäude Kreishaus I. Die Fertigstellung ist für Ende des Jahres 2026 geplant.									
201520KOLV Herstellung Barrierefreiheit Kolvenburg	0	-50.000	-800.000	0	0	0	0	-50.000	-850.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	-800.000	0	0	0	0	-50.000	-850.000
<i>Erläuterungen:</i>									
Die Maßnahme umfasst die Herstellung der Barrierefreiheit (Treppe und Lift) sowie der Freianlagen an der Kolvenburg Billerbeck.									
201920STN Schutzraum zur Mehrfachnutzung Steverschule	-12.352	0	0	0	0	0	0	0	0
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.352	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>UNTERHALB Investition (Auszahlung &lt; 100.000 EUR inkl. MWST)</b>									
200122KH01 Kleinmaßnahmen und Geräte	0	-50.000	-50.000	0	0	0	0	-200.000	-250.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	-50.000	0	0	0	0	-200.000	-250.000
<i>Erläuterungen:</i>									
Für unvorhersehbare kleinere Baumaßnahmen sowie für die Anschaffung von Geräten wird für das Jahr 2026 ein Ansatz in Höhe von 50.000 € gebildet.									
200126RVW Neubau Garage/Lager RvW BK LH	0	0	-50.000	0	0	0	0	0	-50.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-50.000	0	0	0	0	0	-50.000
<i>Erläuterungen:</i>									
Für den Hausmeisterdienst am Berufskolleg in Lüdinghausen ist aus brandschutztechnischen Gründen die Errichtung einer trockenen und frostfreien Lagermöglichkeit für die Gerätschaften zur Pflege der Außenanlagen/Wahrnehmung des Winterdienstes erforderlich.									
200222HWS Präventive Maßnahmen Krisenvorsorge	0	-50.000	-350.000	0	0	0	0	-200.000	-550.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	-350.000	0	0	0	0	-200.000	-550.000
<i>Erläuterungen:</i>									
Präventivmaßnahmen zur Krisenvorsorge für alle Kreisliegenschaften									
200225SCHA Schrankenanlagen für Bewirtschaftung Parkflächen	0	-75.000	0	0	0	0	0	-75.000	-75.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-75.000	0	0	0	0	0	-75.000	-75.000
200622SVAD Err. Fertiggarage u. Fahrradüberdachung SVA Dülmen	-4.479	0	0	0	0	0	0	0	0
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.479	0	0	0	0	0	0	0	0

### Investitionen Produktgruppe 20.06 Gebäude und Liegenschaften

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>									
100919PRE Investive Planungsreserve Förderprogramme	0	0	0	0	0	0	0	-1.175.134	-1.175.134
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	-1.175.134	-1.175.134

## Produktbeschreibung Produkt 20.06.01 Gebäudemanagement

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 20 - Finanzen und Liegenschaften
<b>Beschreibung</b>	<p>Im Gebäudemanagement werden alle bebauten Grundstücke, die im Eigentum des Kreises Coesfeld stehen oder die für kreiseigene Zwecke angemietet werden, betreut.</p> <p>Dieses Produkt enthält alle technischen Gebäudemanagementaufgaben. Dazu gehören:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Unterhaltung, Reparatur und Sanierung der Gebäude i. V. m. Vergleichsbetrachtungen bei Modernisierungsmaßnahmen,</li><li>- Prüfung und Wartung der gebäudetechnischen Anlagen, wie z. B. Heizung, Lüftung, Sanitäreanlagen, Klimaanlage, Elektroinstallationen einschl. ELA/EMA und BMA, etc. sowie Aufzugs- und Hebeanlagen sowie</li><li>- die Beseitigung von Störungen und Schäden an den Gebäuden und technischen Einrichtungen zur nachhaltigen Substanzerhaltung und Substanzsicherung der vom Kreis Coesfeld genutzten Gebäude.</li></ul> <p>Hierbei und auch bei den Um-, Erweiterungs- und Neubauvorhaben steht die energetische Bewertung der baulichen und technischen Ausführungen im Vordergrund der ganzheitlichen Betrachtung. Dieser Anspruch findet auch auf die unter Denkmalschutz stehenden Gebäude in gleicher Weise Anwendung.</p> <p>Unterhalten wird ein kreiseigener Immobilienbestand von über 40 Objekten einschließlich angemieteter Objekte.</p> <p>Das Produkt enthält darüber hinaus auch die Übernahme der Bauherrenfunktion für den Kreis bei allen Erweiterungs- und Neubauvorhaben sowie großen Umbaumaßnahmen, bei denen die Bearbeitung der Planung, Bauleitung bis zur Dokumentation nach den Leistungsphasen I bis IX der HOAI durch externe Architekten und/oder Sonderingenieure wahrgenommen wird. Mit der Übernahme der Bauherrenfunktion erfolgt die Begleitung der externen Ingenieurbüros in den jeweiligen Leistungsphasen als Bindeglied zur Verwaltung. Die Abwicklung der Bauherrenfunktion erfolgt dabei nach einer eigens entwickelten Checkliste.</p> <p>Schließlich beinhaltet das Produkt auch fachtechnische Serviceleistungen für kreiseigene Abteilungen. Hierbei handelt es sich schwerpunktmäßig um die Bearbeitung von Förderanträgen von Kommunen sowie caritativen und kirchlichen Einrichtungen für Bauprojekte (z. B. im Bereich Jugendeinrichtungen und Kindergärten). Inhaltlich erfolgt dabei die Überprüfung der Baukosten sowie der Förderanträge auf förderfähige Kosten anhand von Förderrichtlinien, die Überprüfung der Bauausführung sowie die Überprüfung der Förderung im Einklang mit den Zuwendungsbestimmungen im abschließenden Verwendungsnachweis.</p>
<b>Auftragsgrundlage</b>	Auftrag der Verwaltungsleitung aufgrund § 42 g) KrO NW; § 53 KrO NRW i. V. m. § 90 GO NRW; § 3 BauO NW; Beschlüsse des KA und des KT; einschlägige Förderrichtlinien
<b>Zielgruppen</b>	Gebäudenutzer und Besucher; Architekten und Fachplaner; Kommunen und caritative Einrichtungen

## Produktbeschreibung Produkt 20.06.02 Liegenschaftsverwaltung (ab 2026)

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein					
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss					
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 20 - Finanzen und Liegenschaften					
<b>Beschreibung</b>	<p>Verwaltung der bebauten und unbebauten Grundstücke des Kreises: Im Rahmen der Liegenschaftsverwaltung sind hier die Wahrnehmung der Eigentümerfunktion für die kreiseigenen Grundstücke (z. B. vertragliche Nutzungsregelungen und Nachbarschaftsangelegenheiten, Grundbuchangelegenheiten) sowie die Bearbeitung der öffentlichen Abgaben und sonstigen grundstücksbezogenen Zahlungsverpflichtungen zu berücksichtigen.</p> <p>Anmietung und Pacht von Grundstücken und Gebäuden sowie Vermietung und Verpachtung kreiseigener Grundstücke und Gebäude: Hierzu zählt insbesondere die bedarfsgerechte Bereitstellung der benötigten Grundstücke und Mieträume (z. B. Klassenräume aufgrund der Schulentwicklungsplanung) mit dem Ziel einer wirtschaftlichen Nutzung des Gebäudebestandes.</p> <p>Grunderwerbsangelegenheiten: In der Liegenschaftsverwaltung erfolgt insbesondere der An- und Verkauf sowie Tausch von Grundstücken im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen der Abteilung 66. Für die Grundstücke im Bereich der Straßenbauverwaltung erfolgt die personelle Erledigung in der Abt. 20, während die haushaltmäßige Veranschlagung aufgrund des Zusammenhangs mit den Straßenbauinvestitionen im Produkt 66.01.01 vorgenommen wird.</p>					
<b>Auftragsgrundlage</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Auftrag der Verwaltungsleitung aufgrund § 42 g) KrO NRW</li> <li>- § 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 90 GO NRW</li> <li>- Beschlüsse des Kreisausschusses / Kreistages</li> </ul>					
<b>Zielgruppen</b>	Mieter / Pächter; Vermieter / Verpächter; Grundstückseigentümer und -interessenten; Fachabteilungen der Verwaltung					
<b>Ziele</b>	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 operativen Ziele und Kennzahlen gebildet werden, so dass in der Produktbeschreibung nur Grundzahlen und allgemein bei der Aufgabenerfüllung zu beachtende Ziele aufgeführt sind.					
<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>
Anzahl der zu verwaltenden bebauten Grundstücke	26	26	27	27	27	27
Anzahl der zu verwaltenden Liegenschaften (eigene und angemietete)	52	52	53	53	53	53
Gesamt-BGF der zu verwaltenden Gebäude (in qm)	93.025	92.630	100.223	100.223	100.223	100.223
<b>Erläuterungen</b>	Das Produkt 20.06.02 ist zum Haushalt 2026 eingerichtet worden. Bis zum Jahr 2025 wurde der Bereich der Liegenschaftsverwaltung unter 20.05.01 abgebildet.					

## Teilergebnisplan Produktgruppe 20.07 Zentraler Service

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	104.886	68.264	59.838	52.674	44.931	39.090
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.016	12.500	5.500	5.500	5.500	5.500
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.969	191.700	191.700	191.700	191.700	191.700
07	Sonstige ordentliche Erträge	87.442	45.000	35.000	35.000	35.000	35.000
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>207.313</b>	<b>317.464</b>	<b>292.038</b>	<b>284.874</b>	<b>277.131</b>	<b>271.290</b>
11	Personalaufwendungen	-1.682.273	-1.670.560	-1.696.482	-1.713.447	-1.730.581	-1.747.887
12	Versorgungsaufwendungen	-4.816	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.447.906	-3.417.500	-3.496.500	-3.511.500	-3.551.500	-3.591.500
14	Bilanzielle Abschreibungen	-187.176	-220.808	-229.658	-241.427	-240.493	-192.054
15	Transferaufwendungen	-12.398	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.461.649	-1.735.637	-1.716.501	-1.721.501	-1.721.501	-1.721.501
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-5.796.217</b>	<b>-7.057.005</b>	<b>-7.151.641</b>	<b>-7.200.374</b>	<b>-7.256.575</b>	<b>-7.265.442</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.588.904</b>	<b>-6.739.541</b>	<b>-6.859.603</b>	<b>-6.915.500</b>	<b>-6.979.444</b>	<b>-6.994.152</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>-5.588.904</b>	<b>-6.739.541</b>	<b>-6.859.603</b>	<b>-6.915.500</b>	<b>-6.979.444</b>	<b>-6.994.152</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>-5.588.904</b>	<b>-6.739.541</b>	<b>-6.859.603</b>	<b>-6.915.500</b>	<b>-6.979.444</b>	<b>-6.994.152</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>-5.588.904</b>	<b>-6.739.541</b>	<b>-6.859.603</b>	<b>-6.915.500</b>	<b>-6.979.444</b>	<b>-6.994.152</b>
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-5.588.904</b>	<b>-6.739.541</b>	<b>-6.859.603</b>	<b>-6.915.500</b>	<b>-6.979.444</b>	<b>-6.994.152</b>

### Erläuterungen

#### Teilergebnisplan 20.07

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

##### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Es handelt 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

In dieser Zeile werden die Verkaufserlöse (z. B. Verkauf Alu- und Mischschrott, Altgeräte) sowie die Erträge aus der Nutzung von Einrichtungen/Fahrzeugen durch Dritte nachgewiesen (Ansatz 2025 = 12.500 €). Für das Jahr 2026 erfolgt eine Ansatzreduzierung aufgrund der geringeren Verkaufserlöse in den Vorjahren.

##### **Zu Zeile 06:**

##### Kostenerstattungen und Kostenumlagen

## Teilergebnisplan Produktgruppe 20.07 Zentraler Service

Kreishaushalt

Bei dem ausgewiesenen Ertragsaufkommen handelt es sich um die Erstattung der Bewirtschaftungskosten der Pestalozzischule durch die Städte und Gemeinden. Die anfallenden Kosten werden den Städten und Gemeinden, abhängig von der Anzahl der entsendeten Schülerinnen und Schüler, in Rechnung gestellt. Die Kostenerstattung wurde bis zum Haushaltsjahr 2024 in der Produktgruppe 40.01 - Leistungen der Schulen - veranschlagt.

### **Zu Zeile 07:**

Sonstige ordentliche Erträge

Das Ertragsaufkommen aus Versicherungsleistungen wird für das Jahr 2026 mit 35.000 € veranschlagt. (Ansatz 2025 = 45.000 €; Ansatzminderung unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse).

### **Zu Zeile 13:**

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Von dem Ansatz 2026 entfallen auf:

- a) Energie- und Wasserkosten (allgemein) = 1.320.000 € (Ansatz 2025 = 1.345.000 €)  
Die Ansatzplanung 2026 erfolgt unter Berücksichtigung des Ausschreibungsergebnisses der Energielieferung für die Jahre 2025 bis 2027 sowie der Stromerzeugung aus eigenen PV-Anlagen. Die Energie- und Wasserkosten für die Pestalozzischule in Coesfeld werden ab dem Haushaltsjahr 2025 in der Produktgruppe 20.07 veranschlagt (vorher in der Produktgruppe 40.01).
- b) Reinigungskosten = 1.338.000 € (Ansatz 2025 = 1.246.000 €; Ansatzerhöhung aufgrund der Lohntarifierhöhung Gebäudereinigung ab 2026 sowie einer Neuausschreibung)  
Ab dem Haushaltsjahr 2025 werden die Reinigungskosten für die Pestalozzischule in der Produktgruppe 20.07 berücksichtigt (vorher Produktgruppe 40.01).
- c) sonstige Bewirtschaftungskosten = 409.000 € (= Ansatz 2025);  
Ab dem Haushaltsjahr 2025 werden die sonstigen Bewirtschaftungskosten für die Pestalozzischule in der Produktgruppe 20.07 (bisher Produktgruppe 40.01) nachgewiesen.
- d) Kosten für die Pflege der Außenanlagen = 162.500 € (Ansatz 2025 = 212.500 €)  
Im Haushaltsansatz für die Pflege der Außenanlagen sind ab dem Jahr 2025 auch die Aufwendungen für die Pestalozzischule enthalten (bisher in der Produktgruppe 40.01).  
Im Jahr 2025 wurde ein zusätzlicher Aufwand von 50.000 € für Rückschneidarbeiten im Außenbereich der Burg Vischering veranschlagt.
- e) Wartungsverträge = 30.000 € (Ansatz 2025 = 20.000 €)  
Es handelt es sich um Aufwendungen für Wartung und Pflege der Feuerlöscheinrichtungen sowie Wartung und Prüfung von Rollregalanlagen, Kuvertiermaschinen, Aktenvernichtern, Stromaggregaten etc. Aufgrund zusätzlicher arbeitsschutzrechtlicher Anforderungen ist der Ansatz gegenüber dem Vorjahr zu erhöhen.
- f) Haltung von Fahrzeugen (Instandsetzung und Reparatur, Pflege- und Inspektionskosten, Kfz-Versicherung, Kfz-Steuer, Leasingraten sowie Treib- und Schmierstoffe) = 134.500 € (Ansatz 2025 = 137.000 €).
- g) Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens = 7.500 € (Ansatz 2025 = 10.000 €; Ansatzanpassung unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse)
- h) Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen = 95.000 € (Ansatz 2025 = 110.000 €)  
Es handelt sich u. a. um Aufwendungen für die Überprüfung elektrischer Betriebsmittel, externe Dienstleister bei Umzügen usw. Im Ansatz 2025 sind zusätzlich Aufwendungen für die Digitalisierung von Bauakten für die Jahrgänge ab 1993 enthalten. Diese Maßnahme ist abgeschlossen. In der Ansatzplanung 2026 erfolgt daher eine Ansatzminderung.

### **Zu Zeile 15:**

Transferaufwendungen

In dieser Zeile werden u. a. ein Personalkostenzuschuss für den Betrieb der Kantine und die Medienpauschale (Betriebssportgemeinschaft GEMA, Sporthilfe) erfasst.

### **Zu Zeile 16:**

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Ansatz 2026 enthält Aufwendungen für folgende Zwecke:

## Teilergebnisplan Produktgruppe 20.07 Zentraler Service

Kreishaushalt

- a) Porto, Frachten = 295.000 € (= Ansatz 2025)
  - b) Versicherungen (ohne Unfall) = 320.000 € (Ansatz 2025 = 328.000 €)
  - c) Unfallversicherung = 445.000 € (= Ansatz 2025)
  - d) Verbrauchsmaterial, Geräte und Ausstattung = 170.000 € (Ansatz 2025 = 180.000 €)  
In der Ansatzplanung 2025 wurden für den Austausch der Beleuchtung im Kreishaus 1 auf LED.-Beleuchtung für die Jahre 2025 und 2026 Mehraufwendungen in Höhe von jeweils 10.000 € eingeplant. Die in der Produktgruppe 20.07 zu berücksichtigenden Kosten für den Austausch fallen in 2026 geringer aus. Der Ansatz 2026 wird um 10.000 € gegenüber dem Ansatz des Haushaltsjahres 2025 gekürzt.
  - e) Beschaffungen unter 800 € netto = 273.500 € (Ansatz 2025 = 274.000 €)  
Der Bedarf für das Haushaltsjahr 2026 setzt sich wie folgt zusammen:
    - Beschaffungen: 128.500 € (Ansatz 2025 = 110.000 €)
    - Laufende Reinvestition und Ergänzungen für Organisations- und Bildschirmarbeitsplatzmobiliar in allen Verwaltungsbereichen (insbesondere wegen hausinterner Umzüge, Umstellung auf höhenverstellbare Schreibtische, Neumöblierung von Besprechungsräumen, Neueinrichtung von Arbeitsplätzen), Maßnahmen der Akustik in Büro- und Besprechungsräumen: 100.000 € (Ansatz 2025 = 90.000 €)
    - Bedarfsanmeldungen der Berufskollegs für neues Mobiliar (Schulleitung, Lehrerzimmer, Schulsozialarbeiter und Schulverwaltung): 45.000 € (= Ansatz 2025)Die Finanzierung der Aufwendungen für die Beschaffungen für den Schulbereich erfolgt über die Schulpauschale (veranschlagt im Budget 5).
  - f) Bürobedarf = 75.000 € (Ansatz 2025 = 86.000 €; Ansatzkürzung unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse)
  - g) Aufwendungen für Schadensfälle = 50.000 € (= Ansatz 2025)  
Diesen Aufwendungen stehen Versicherungsleistungen in Höhe von 35.000 € (vgl. Zeile 07) gegenüber, sodass in 2026 ein Eigenanteil von 15.000 € verbleibt.
  - h) Geschäftsaufwendungen = 9.000 € (Ansatz 2025 = 7.500 €; Ansatzerhöhung aufgrund der Rechnungsergebnisse der Vorjahre)
  - i) Dienst- und Schutzkleidung = 9.500 € (Ansatz 2025 = 6.000 €)  
Zur Erfüllung der zusätzlichen arbeitsschutzrechtliche Anforderungen ist im Jahr 2026 ein erhöhter Bedarf an Dienst- und Schutzkleidung zu berücksichtigen.
- Bei den noch verbleibenden Haushaltsmitteln handelt es sich um Aufwendungen für den Einsatz von Informationstechnik einschl. Telefon, Fortbildung, Reisekosten, Mieten und Pachten, Öffentlichkeitsarbeit, Bewirtung sowie für Amtliche Blätter, Zeitungen und Literatur.

## Teilfinanzplan Produktgruppe 20.07 Zentraler Service

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	28.600	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	4.194	12.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.969	191.700	191.700	0	191.700	191.700	191.700
07	Sonstige Einzahlungen	28.027	45.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>71.790</b>	<b>249.200</b>	<b>232.200</b>	<b>0</b>	<b>232.200</b>	<b>232.200</b>	<b>232.200</b>
10	Personalauszahlungen	-1.686.853	-1.670.560	-1.696.482	0	-1.713.447	-1.730.581	-1.747.887
11	Versorgungsauszahlungen	-4.816	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.480.947	-3.417.500	-3.496.500	0	-3.511.500	-3.551.500	-3.591.500
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-13.398	-12.500	-12.500	0	-12.500	-12.500	-12.500
15	Sonstige Auszahlungen	-1.474.485	-1.735.637	-1.716.501	0	-1.721.501	-1.721.501	-1.721.501
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.660.499</b>	<b>-6.836.197</b>	<b>-6.921.982</b>	<b>0</b>	<b>-6.958.947</b>	<b>-7.016.082</b>	<b>-7.073.388</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.588.709</b>	<b>-6.586.997</b>	<b>-6.689.782</b>	<b>0</b>	<b>-6.726.747</b>	<b>-6.783.882</b>	<b>-6.841.188</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.590	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.568	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>3.158</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	-342.376	-235.000	-215.000	0	-200.000	-200.000	-200.000
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>-342.376</b>	<b>-235.000</b>	<b>-215.000</b>	<b>0</b>	<b>-200.000</b>	<b>-200.000</b>	<b>-200.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-339.218</b>	<b>-235.000</b>	<b>-215.000</b>	<b>0</b>	<b>-200.000</b>	<b>-200.000</b>	<b>-200.000</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-5.927.926</b>	<b>-6.821.997</b>	<b>-6.904.782</b>	<b>0</b>	<b>-6.926.747</b>	<b>-6.983.882</b>	<b>-7.041.188</b>

Erläuterungen

Teilfinanzplan 20.07

## Teilfinanzplan Produktgruppe 20.07 Zentraler Service

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 20.07 Zentraler Service

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>									
200121KAN Neuausstattung Küche Kantine KH I	-123.715	0	0	0	0	0	0	-125.000	-125.000
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-123.715	0	0	0	0	0	0	-125.000	-125.000
<b>UNTERHALB Investition (Auszahlung &lt; 100.000 EUR inkl. MWST)</b>									
100308KH01 Verwaltungsvermögen	-214.439	-235.000	-215.000	0	-200.000	-200.000	-200.000	-1.450.800	-2.265.800
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.590	0	0	0	0	0	0	4.200	4.200
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.332	0	0	0	0	0	0	0	0
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-218.361	-235.000	-215.000	0	-200.000	-200.000	-200.000	-1.455.000	-2.270.000
<i>Erläuterungen:</i>									
Es handelt sich hier um Anschaffungen verschiedener Vermögensgegenstände für die Verwaltung und Schulen.									

## Produktbeschreibung Produkt 20.07.01 Hausinterne Serviceleistungen

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein					
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss					
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 20 - Finanzen und Liegenschaften					
<b>Beschreibung</b>	<p>Es werden nachfolgende Serviceeinrichtungen mit den dazugehörigen Leistungen vorgehalten:</p> <p>Hausmeisterdienste: Die Hausmeister sind Dienstleister für die Gebäudenutzer und zugleich Fachleute für das Gebäudemanagement vor Ort.</p> <p>Hausdruckerei: Hier werden Druckerzeugnisse erstellt und weiterverarbeitet.</p> <p>Poststelle: Diese nimmt die Eingangspost an und leitet sie an die entsprechenden Abteilungen weiter. Außerdem ist sie für den Versand der Ausgangspost zuständig.</p> <p>Verwaltungsbücherei: Von hier wird die Fachliteratur bereitgestellt und aktualisiert. Auch werden Auszüge für die Fachabteilungen gefertigt.</p> <p>Fuhrpark: Für Dienstfahrten/-reisen wird ein allgemeiner Fuhrpark vorgehalten. Darüber hinaus werden für die Fachabteilungen notwendige Fahrzeuge beschafft.</p> <p>Fahrdienst: Dieser wird insbesondere von der Verwaltungsleitung genutzt.</p> <p>Beschaffungen: Verbrauchs- und Vermögensgegenstände werden nach Bedarf und auf Anforderung der Abteilungen zentral beschafft. Insbesondere gehört dazu die Vorbereitung und Durchführung von Vergabeverfahren im Rahmen der vergaberechtlichen Vorschriften (u.a. UVgO, VgV). Dieser Service wird auch dezentral von den Fachabteilungen im Rahmen der Budgetierung angefordert. Im Rahmen der Materialwirtschaft werden die Büro- und Verbrauchsmaterialien zentral vorgehalten und nach Bedarf an die jeweiligen Fachabteilungen ausgeliefert. Die Festlegung von Ausstattungsstandards als Rahmenbedingungen sind jeder Beschaffung vorgeschaltet. Für eine wirtschaftliche Beschaffung ist eine qualitative und preisliche Marktbeobachtung erforderlich. Dabei ist zu beachten, dass der Reinvestitionszeitraum für investive Ausgaben (Bsp.: Schreibtisch etc.) eines Standard-Büroarbeitsplatzes 15 Jahre beträgt.</p>					
<b>Auftragsgrundlage</b>	Auftrag der Verwaltungsleitung aufgrund § 42 g) KrO NRW					
<b>Zielgruppen</b>	Beschäftigte und Abteilungen der Kreisverwaltung					
<b>Ziele</b>	Der durchschnittliche CO <sup>2</sup> -Ausstoß des zentral bewirtschafteten Fuhrparks wird ab dem Jahr 2023 auf max. 50 g pro gefahrenen Kilometer, ab dem Jahr 2026 auf 0 g pro gefahrenen Kilometer gesenkt. Dies gilt bei einer Beschaffungsquote von 38,5 %. (s. Gesetz über die Beschaffung sauberer Straßenfahrzeuge - SaubFahrzeugBeschG).					
<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>
Durchschnittlicher CO <sup>2</sup> -Ausstoß pro km bei einer Beschaffungsquote von 38,5 %	47,95 g / km	< 50 g	0 g	0 g	0 g	0 g
<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>
Portokosten	262.314 €	< 295.000 €	< 295.000 €	< 295.000 €	< 295.000 €	< 295.000 €
Kosten für Abonnements und Neuerwerbungen von Literatur	7.368 €	< 10.000 €	< 10.000 €	< 10.000 €	< 10.000 €	< 10.000 €
Anzahl Büroarbeitsplätze	1.080	1.100	1.120	1.120	1.120	1.120
Kosten je km im allgemeinen Fuhrpark	0,39 €	< 0,40 €	< 0,40 €	< 0,40 €	< 0,40 €	< 0,40 €
Auslastungsgrad des allgemeinen Fuhrparks *)	75 %	> 70 %	> 70 %	> 70 %	> 70 %	> 70 %
<b>Erläuterungen</b>	*) Für die Ermittlung des Auslastungsgrades werden von montags bis donnerstags die Zeiten von 8 bis 12 Uhr und 14 bis 16 Uhr und an Freitagen die Zeit von 8 bis 12 Uhr zugrunde gelegt. In diesem Zeitraum werden die Anzahl und die Dauer der Fahrten berücksichtigt. Es wird eine Auslastung von >70 % erwartet.					

## Produktbeschreibung Produkt 20.07.02 Versicherungen

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein					
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss					
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 20 - Finanzen und Liegenschaften					
<b>Beschreibung</b>	<p>Management der Sach-, Haftpflicht-, Unfall-, Eigenschaden-, Rechtsschutz- und Kfz-Versicherungen. Die Sachversicherungen umfassen Gebäude-, Inventar- und Elektronikversicherungen. Bei den Unfallversicherungen handelt es sich um die Abwicklung zusätzlich (d.h. über die gesetzlich vorgeschriebenen hinaus) abgeschlossener Versicherungen, z.B. für Rettungsassistenten, Notärzte, Ferienfreizeiten etc. Die Abwicklung von Schadensfällen aus der gesetzlichen Unfallversicherung (Unfallkasse NRW) obliegt der Personalabteilung für die Bediensteten des Kreises bzw. den Schulen für die Schülerinnen und Schüler.</p> <p>Zu den zugehörigen Leistungen zählen die Ausschreibung von Versicherungsleistungen, der Abschluss von Verträgen, die Schadensabwicklung, die Zahlbarmachung der Versicherungsbeiträge, die Klärung versicherungsrechtlicher Fragen sowie die Abwicklung von Schäden, die durch Dritte verursacht wurden.</p>					
<b>Auftragsgrundlage</b>	Reichsversicherungsordnung (Unfallversicherung), Auftrag der Verwaltungsleitung aufgrund § 42 g) KrO NRW					
<b>Zielgruppen</b>	Beschäftigte und Mandatsträger des Kreises; Schüler und Schülerinnen der kreiseigenen Schulen; Pflegekinder und -eltern; Notärzte; Dritte, denen durch den Kreis ein Schaden entstanden ist					
<b>Ziele</b>	Der Versicherungsumfang beruht auf einer Entscheidung der Behördenleitung und ist somit als gegebener Standard auszuführen. Es besteht keine Möglichkeit der Einflussnahme auf die Anzahl und Art der Versicherungsfälle. Somit können auch keine Ziele zu Bearbeitungsdauern formuliert werden, da diese von der Natur des jeweiligen Falles abhängen.					
<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>
Versicherungsbeiträge differenziert nach Versicherungsrisiken						
- Gebäude	133.970 €	140.000 €	140.000 €	145.000 €	145.000 €	145.000 €
- Inventar und Museumsgut	65.396 €	62.500 €	62.500 €	62.500 €	62.500 €	62.500 €
- Elektronik	15.527 €	22.500 €	22.500 €	22.500 €	22.500 €	22.500 €
- Allgemeine Haftpflicht	44.402 €	46.000 €	48.000 €	48.000 €	48.000 €	48.000 €
- Kfz - Versicherung allgemeiner Fuhrpark	7.437 €	17.500 €	17.500 €	17.500 €	17.500 €	17.500 €
Gesetzliche Unfallversicherung (Pflichtversicherung)	462.985 €	445.000 €	445.000 €	445.000 €	445.000 €	445.000 €
Leistungen der Versicherungen für schadensverhütende Maßnahmen (insbesondere im Bereich Gebäude)	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €
Sonstige Versicherungen (Eigenschaden, Rechtsschutz, Cybervers., Schlüsselverlust)	38.547 €	57.000 €	47.000 €	47.000 €	47.000 €	47.000 €

## Produktbeschreibung Produkt 20.07.04 Bewirtschaftung

Kreishaushalt

<b>Pflichtaufgaben</b>	Nein					
<b>Rechtsbindungsgrad</b>	Muss					
<b>Verantwortlich</b>	Abt. 20 - Finanzen und Liegenschaften					
<b>Beschreibung</b>	Bewirtschaftung der kreiseigenen Verwaltungsgebäude, Förderschulen, Berufskollegs, Kulturzentren und Rettungswachen. Die Bewirtschaftung beinhaltet dabei die Versorgung der Gebäude mit Energie und Wasser sowie die Reinigungsdienste und die Unterhaltung und Pflege der Außenanlagen. Die Leistungen werden von Abt. 20 ausgeschrieben und entsprechend betreut.					
<b>Auftragsgrundlage</b>	Auftrag der Verwaltungsleitung aufgrund § 42 g) KrO NRW					
<b>Zielgruppen</b>	Bedienstete und Abteilungen der Kreisverwaltung					
<b>Ziele</b>	<p>Der CO<sup>2</sup>-Ausstoß der kreiseigenen Gebäude wird auf 20 kg je qm Bruttogrundfläche reduziert und soll in den kommenden Jahren weiter abgesenkt werden.</p> <p>Der Stromverbrauch pro qm Bruttogrundfläche wird trotz zunehmender Technisierung konstant gehalten und soll folgende Grenzwerte nicht übersteigen (ages Verbrauchskennwerte, die auch der European Energy Award (eea) nutzt):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 30,0 kWh für Verwaltungsgebäude</li> <li>- 22,0 kWh für Berufskollegs</li> <li>- 13,0 kWh für Förderschulen</li> </ul> <p>Der Wärmeverbrauch pro qm Bruttogrundfläche wird durch Modernisierungsmaßnahmen weiter gesenkt und soll folgende Planwerte nicht übersteigen (Mittel aus Grenz- und Zielwert der ages Verbrauchskennwerte, die auch der European Energy Award (eea) nutzt):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 75,0 kWh für Verwaltungsgebäude</li> <li>- 71,0 kWh für Berufskollegs</li> <li>- 90,0 kWh für Förderschulen</li> </ul>					
<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>
CO <sup>2</sup> -Ausstoß der vom Kreis genutzten Gebäude qm BGF *1)	15,94 kg	25 kg	< 20 kg	< 20 kg	< 20 kg	< 20 kg
Durchschnittliche Verbrauchsmengen Strom in kWh / qm Bruttogrundfläche:						
Verwaltungsgebäude	20,64	30	30	30	30	30
Berufskollegs	14,98	22	22	22	22	22
Förderschulen	8,42	13	13	13	13	13
Durchschnittliche Verbrauchsmengen Wärme in kWh / qm Bruttogrundfläche:						
Verwaltungsgebäude	51,12	75	75	75	75	75
Berufskollegs	39,70	71	71	71	71	71
Förderschulen	50,56	90	90	90	90	90
<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>
CO <sup>2</sup> -Ausstoß der vom Kreis genutzten Gebäude *1)	1.377.330 kg	< 1.432.000 kg	< 1.800.000 kg	< 1.860.000 kg	< 1.860.000 kg	< 1.860.000 kg
Ausgaben für Energie und Wasser *2)	745.109 €	1.345.000 €	1.320.000 €	1.320.000 €	1.320.000 €	1.320.000 €
Ausgaben für Unterhaltsreinigung *2)	1.046.770 €	1.246.000 €	1.338.000 €	1.378.000 €	1.418.000 €	1.458.000 €
Reinigungsfrequenz in Tagen pro Woche *2):						
- Verwaltungsgebäude	Büros: 2,5	Büros: 2,5	Büros: 2,5	Büros: 2,5	Büros: 2,5	Büros: 2,5
	Flure EG: 5	Flure EG: 5	Flure EG: 5	Flure EG: 5	Flure EG: 5	Flure EG: 5
	Flure OG: 1	Flure OG: 1	Flure OG: 1	Flure OG: 1	Flure OG: 1	Flure OG: 1
	WC: 5	WC: 5	WC: 5	WC: 5	WC: 5	WC: 5
- Berufskollegs	Klassen: 2,5	Klassen: 2,5	Klassen: 2,5	Klassen: 2,5	Klassen: 2,5	Klassen: 2,5
	Flure EG: 5	Flure EG: 5	Flure EG: 5	Flure EG: 5	Flure EG: 5	Flure EG: 5
	Flure OG: 2	Flure OG: 2	Flure OG: 2	Flure OG: 2	Flure OG: 2	Flure OG: 2
	WC: 5	WC: 5	WC: 5	WC: 5	WC: 5	WC: 5
- Förderschulen	Klassen: 2,5	Klassen: 2,5	Klassen: 2,5	Klassen: 2,5	Klassen: 2,5	Klassen: 2,5
	Flure EG: 5	Flure EG: 5	Flure EG: 5	Flure EG: 5	Flure EG: 5	Flure EG: 5

## Produktbeschreibung Produkt 20.07.04 Bewirtschaftung

Kreishaushalt

	Flure OG: 2	Flure OG: 2	Flure OG: 2	Flure OG: 2	Flure OG: 2	Flure OG: 2
	WC: 5	WC: 5	WC: 5	WC: 5	WC: 5	WC: 5
<b>Erläuterungen</b>	*1) BGF = Bruttogrundfläche der im Energiebericht dargestellten Objekte (ca. 90.000 qm, ab 2027 ca. 93.400 qm) *2) ohne Rettungswachen					