

Teilergebnisplan Produktbereich 11 Personal und Organisation

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	1.105.607	706.259	390.956	338.555	216.197	147.032
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.903	0	6.000	6.000	6.000	6.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	316.504	210.000	255.000	255.000	255.000	255.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.111.629	902.669	550.987	550.987	550.987	550.987
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.668.183	395.148	2.260.586	2.260.586	2.260.586	2.260.586
08	Aktiviertete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	4.196.019	2.214.076	3.463.528	3.411.127	3.288.770	3.219.605
11	Personalaufwendungen	-5.105.946	-14.454.490	-11.194.567	-11.231.466	-11.268.734	-11.306.375
12	Versorgungsaufwendungen	-18.175.164	-8.526.531	-8.700.191	-8.700.191	-8.700.191	-8.700.191
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-395.633	-392.000	-480.650	-460.650	-460.650	-460.650
14	Bilanzielle Abschreibungen	-507.473	-642.964	-651.228	-682.720	-615.897	-517.283
15	Transferaufwendungen	0	-40.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.829.156	-1.912.667	-2.119.990	-2.102.490	-2.042.490	-2.042.490
17	Ordentliche Aufwendungen	-26.013.371	-25.968.651	-23.171.626	-23.202.517	-23.112.962	-23.051.989
18	Ordentliches Ergebnis	-21.817.352	-23.754.575	-19.708.098	-19.791.390	-19.824.192	-19.832.384
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-21.817.352	-23.754.575	-19.708.098	-19.791.390	-19.824.192	-19.832.384
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-21.817.352	-23.754.575	-19.708.098	-19.791.390	-19.824.192	-19.832.384
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-21.817.352	-23.754.575	-19.708.098	-19.791.390	-19.824.192	-19.832.384
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-21.817.352	-23.754.575	-19.708.098	-19.791.390	-19.824.192	-19.832.384

Teilfinanzplan Produktbereich 11 Personal und Organisation

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	556.382	450.000	116.552	0	116.552	116.552	116.552
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	6.000	0	6.000	6.000	6.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	316.974	210.000	276.000	0	276.000	276.000	276.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	763.219	555.311	491.811	0	508.721	508.721	491.811
07	Sonstige Einzahlungen	-1.317	0	0	0	0	0	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.635.259	1.215.311	890.363	0	907.273	907.273	890.363
10	Personalauszahlungen	-4.351.008	-5.966.433	-6.058.116	0	-6.095.015	-6.132.283	-6.169.924
11	Versorgungsauszahlungen	-8.397.028	-7.170.000	-8.700.000	0	-8.700.000	-8.700.000	-8.700.000
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-346.028	-392.000	-480.650	0	-460.650	-460.650	-460.650
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	-40.000	-25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000
15	Sonstige Auszahlungen	-1.809.121	-1.913.914	-2.141.237	0	-2.140.647	-2.080.647	-2.063.737
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.903.185	-15.482.347	-17.405.003	0	-17.421.312	-17.398.580	-17.419.311
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.267.926	-14.267.036	-16.514.640	0	-16.514.039	-16.491.307	-16.528.948
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	4.926	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.926	0	0	0	0	0	0
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	-654.329	-643.750	-778.200	0	-415.000	-375.000	-335.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	-9.371.358	-3.055.541	0	-1.131.500	-1.131.500	-1.131.500
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-654.329	-10.015.108	-3.833.741	0	-1.546.500	-1.506.500	-1.466.500
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-649.404	-10.015.108	-3.833.741	0	-1.546.500	-1.506.500	-1.466.500
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-13.917.330	-24.282.144	-20.348.381	0	-18.060.539	-17.997.807	-17.995.448

Teilergebnisplan Produktgruppe 11.01 Personalwirtschaft

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	757.001	450.404	116.927	116.927	116.909	116.861
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.903	0	6.000	6.000	6.000	6.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	316.254	210.000	255.000	255.000	255.000	255.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	859.612	894.605	543.923	543.923	543.923	543.923
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.667.694	395.148	2.260.586	2.260.586	2.260.586	2.260.586
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	3.594.657	1.950.157	3.182.436	3.182.436	3.182.417	3.182.370
11	Personalaufwendungen	-3.164.569	-12.178.224	-9.026.515	-9.041.733	-9.057.104	-9.072.629
12	Versorgungsaufwendungen	-18.175.164	-8.526.531	-8.700.191	-8.700.191	-8.700.191	-8.700.191
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-310.539	-231.000	-312.150	-292.150	-292.150	-292.150
14	Bilanzielle Abschreibungen	-2.246	-2.139	-2.094	-2.610	-2.403	-2.127
15	Transferaufwendungen	0	-40.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-934.730	-782.815	-1.069.190	-1.061.690	-1.061.690	-1.061.690
17	Ordentliche Aufwendungen	-22.587.248	-21.760.709	-19.135.139	-19.123.374	-19.138.538	-19.153.787
18	Ordentliches Ergebnis	-18.992.591	-19.810.551	-15.952.703	-15.940.938	-15.956.121	-15.971.417
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-18.992.591	-19.810.551	-15.952.703	-15.940.938	-15.956.121	-15.971.417
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.992.591	-19.810.551	-15.952.703	-15.940.938	-15.956.121	-15.971.417
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-18.992.591	-19.810.551	-15.952.703	-15.940.938	-15.956.121	-15.971.417
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-18.992.591	-19.810.551	-15.952.703	-15.940.938	-15.956.121	-15.971.417

Erläuterungen

Teilergebnisplan 11.01

Der Produktgruppe 11.01 gehören folgende Produkte an:

11.01.01 Personalbetreuung

11.01.02 Personalentwicklung und -steuerung

11.01.03 Arbeitssicherheit

Zu Zeile 02:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Von dem Ansatz 2026 entfallen 116.552 € (Ansatz 2025 = 450.000 €) auf Erträge aus diversen Erstattungsverpflichtungen (z. B. Versorgungslastenausgleich bei Dienstherrenwechsel). Das Ertragsaufkommen unterliegt jährlich starken Schwankungen und ist kaum planbar.

Bei dem verbleibenden Ertragsaufkommen handelt es sich um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Die 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

Teilergebnisplan Produktgruppe 11.01 Personalwirtschaft

Kreishaushalt

In dieser Zeile werden die Erträge aus der Erstattung von Aufwendungen des Kreises Coesfeld als Arbeitgeber (z. B. Erstattungen bei Mutterschutz und Beschäftigungsverbot) erfasst. Für das Haushaltsjahr 2026 werden Erträge in Höhe von 150.000 € erwartet (Ansatz 2025 = 100.000 €). Eine Prognose kann an dieser Position nicht belastbar abgegeben werden. Die Ansatzerhöhung resultiert daher aus dem Ergebnis des Jahres 2024 sowie aus der Prognose für das Jahr 2025. Ferner werden in dieser Zeile die privatrechtlichen Entgelte aus Dienstadleasing in Höhe von 105.000 € (Ansatz 2025 = 110.000 €) veranschlagt (vgl. Zeile 16).

Zu Zeile 06:

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Ansatz 2026 setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Kostenerstattung Land Pensionsrückstellung = 60.423 € (Ansatz 2025 = 348.605 €)
Das Land erstattet dem Kreis Coesfeld die Versorgungsaufwendungen für die im Zuge der Verwaltungsstrukturreform vom Land übernommenen Beamten. Trotzdem sind während der laufenden Dienstzeit vom Kreis Coesfeld Rückstellungen für diese Beamten zu bilden. Um den Haushalt nicht zu belasten, werden in Höhe der jährlichen Rückstellungsraten Forderungen (als Erstattung) gegenüber dem Land ausgewiesen. Nach dem als Berechnungsgrundlage dienenden aktuellen Heubeck-Gutachten ist für das Jahr 2026 ein Betrag in Höhe von 60.423 € in Ansatz zu bringen.
- b) Kostenerstattungen des Bundes = 337.000 € (Ansatz 2025 = 339.000 €)
Es handelt sich um die Erstattung der Gemeinkosten SGB II aus der Bundespauschale für das Jobcenter. Der Erstattungsanteil wird aus dem Budget des Jobcenters (Budget 2, Produktgruppe 50.40) in die Produktgruppe 11.01 umgebucht (interne Umbuchung).
- c) Kostenerstattungen des Landes = 70.000 € (= Ansatz 2025)
Hierin enthalten sind u. a. Erstattungen aus den Bereichen der Umwelt- und Versorgungsverwaltung sowie Erstattungen für Hausmeisterdienste.
- d) Sonstige Kostenerstattungen = 76.500 € (Ansatz 2025 = 137.000 €)
In den sonstigen Kostenerstattungen ist u.a. die Erstattung von Personalkosten durch das Jobcenter enthalten. Für das Jahr 2026 wird ein Betrag in Höhe von 30.000 € (Ansatz 2025 = 87.000 €) veranschlagt. Die Reduzierung des Ansatzes resultiert im Wesentlichen daraus, dass einzelne Förderungen durch das Jobcenter auslaufen.

Zu Zeile 07:

Sonstige ordentliche Erträge

Bei der Ansatzbildung 2026 wurden berücksichtigt:

- a) Änderungen bei den Pensionsrückstellungen sowie Beihilferückstellungen der Versorgungsempfänger lt. Heubeck-Gutachten in Höhe von 2.260.586 € (Ansatz 2025 = 395.148 €)
- b) die Auflösung/Verwendung der Rückstellung für Altersteilzeitfälle in Höhe von 106.460 € (Ansatz 2025 = 330.531 €)
Der Ansatz für die Auflösung/Verwendung der Rückstellung für Altersteilzeitfälle wurde reduziert, da keine Neuverträge mehr abgeschlossen werden und damit die Zahl der Beschäftigten, die die Altersteilzeit in Anspruch nehmen, sinkt (siehe hierzu ausführlicher die Erläuterungen zu Zeile 11 Buchstabe e)).

Zu Zeile 11:

Personalaufwendungen

Der veranschlagte Personalaufwand setzt sich zusammen aus dem Aufwand für die Stellen(anteile) der Beschäftigten dieser Produktgruppe und den Aufwendungen, die hier zentral veranschlagt sind, weil diese ansonsten nur rechnerisch - über festzulegende Verteilerschlüssel - auf die anderen Produkte/Produktgruppen des Haushaltes zu verteilen wären. Aus Gründen der Übersichtlichkeit wird aber auf eine Verrechnung verzichtet. Die Bewirtschaftung dieser Positionen erfolgt durch die Abteilung 11 Personal und Organisation. Im Einzelnen handelt es sich u. a. um folgende Positionen:

- a) Leistungsentgelte für die Tarifbeschäftigten und Beamten = 993.196 € (Ansatz 2025 = 400.363 €)
Der Ansatz für die Beamten ist dabei auf 200.000 € gedeckelt. Der Ansatz wurde in früheren Jahren gekürzt, um eine pauschale Kürzung des Personaletats vorzunehmen

Teilergebnisplan Produktgruppe 11.01 Personalwirtschaft

Kreishaushalt

- (zentraler Ansatz erforderlich). Auf diese Kürzung wird im Jahr 2026 verzichtet. Die Buchung der Leistungsentgelte erfolgt über die jeweiligen Produkte, weshalb nicht die gesamten Leistungsentgelte aller Beschäftigten ein Bestandteil des Ergebnisses 2024 in dieser Produktgruppe sind.
- b) Beihilfen für die aktiven Beamten = 1.150.000 € (Ansatz 2025 = 840.000 €)
Der Ansatz für 2026 wurde unter Berücksichtigung des Vorjahresergebnisses angepasst.
 - c) Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten = 4.034.078 € (Ansatz 2025 = 7.369.091 €)
Die Veranschlagung erfolgt auf der Grundlage des Heubeck-Gutachtens nach dem Bruttoprinzip. Diesen Beträgen stehen die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 2.260.586 € (Ansatz 2025 = 395.148 €) in Zeile 07 des Teilergebnisplanes gegenüber.
 - d) Zuführungen zu Beihilferückstellungen = 1.102.373 € (Ansatz 2025 = 1.108.814 €)
Hierbei handelt es sich um Beihilferückstellungen für aktive Beschäftigte einschl. ehemaliger Landesbediensteter lt. Heubeck-Gutachten.
 - e) Rückstellungen für Altersteilzeit für Tarifbeschäftigte = 0 € (Ansatz 2025 = 10.152 €)
Die Höhe des Ansatzes ist abhängig von der Zahl der Beschäftigten, die die Möglichkeit der Altersteilzeit in Anspruch nehmen. Mit den Tarifverhandlungen 2023 wurde die Möglichkeit der Altersteilzeit im TVöD nach Auslaufen des TVFlexAZ zum 31.12.2022 nicht verlängert, sodass keine Neuverträge mehr abgeschlossen werden.
 - f) Sonderaufwendungen Tarifbeschäftigte = 225.000 €
An dieser Stelle werden zusätzlichen Aufwendungen aufgrund der Anhebung der Jahressonderzahlungen in Höhe von 350.000 € veranschlagt. Demgegenüber wird an dieser Stelle auch eine pauschale Kürzung des Personaletats in Höhe von 125.000 € vorgenommen (zentraler Ansatz erforderlich). Die Kürzung erfolgt auf Basis von Erfahrungswerten und soll unvorhersehbare Einsparungen, z. B. aufgrund von vakanten Stellen, abbilden.

Zu Zeile 12:

Versorgungsaufwendungen

Hier werden die Versorgungsaufwendungen für alle Beamten der Kreisverwaltung Coesfeld ausgewiesen. Zugunsten der Transparenz und Übersichtlichkeit wird bewusst auf eine (rechnerische) Verteilung auf die einzelnen Produktgruppen verzichtet. Für Zwecke der Kostenrechnung (Gebührenkalkulation) erfolgt die Berücksichtigung der entsprechenden Anteile. Im Einzelnen werden hier folgende Aufwendungen veranschlagt:

- a) Zahlungen an die Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw)
- Versorgungskassenbeiträge in Höhe von 7.000.000 € (Ansatz 2025 = 5.970.000 €)
Die Ansatzermittlung für 2025 erfolgte auf der Basis der für das Jahr 2025 festgesetzten Abschlagszahlungen an die kvw (Grundlage Endabrechnung 2024), welche im Hinblick auf mögliche Entgelterhöhungen aufgerundet wurden.
- b) Beihilfen für die Versorgungsempfänger in Höhe von 1.200.000 € (Ansatz 2025 = 1.700.000 €)
Die Ansatzerhöhung resultiert aus einer Orientierung an dem Ergebnis des Jahres 2024.
- c) Zuführungen zu den Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 191 € (Ansatz 2025 = 0 €)
Die Ansatzveränderungen basieren auf den versicherungsmathematischen Berechnungen der Heubeck AG. Die Veränderungen resultieren i.d.R. aus Aktualisierungen der Datenbasis (Berücksichtigung neuer Richttafeln seit 2018).
Für 2026 ist lt. Heubeck-Gutachten eine Zuführung zur Beihilferückstellung erforderlich (vgl. Zeile 07 Buchstabe a)).
- d) Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 0 € (Ansatz 2025 = 1.356.531 €). Für 2026 hat lt. Heubeck-Gutachten keine Zuführung, sondern eine Auflösung der Rückstellung zu erfolgen (vgl. Zeile 07 Buchstabe a)).

Zu Zeile 13:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Bearbeitung sämtlicher Beihilfeangelegenheiten erfolgt durch die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw). Hierfür sind für 2026 Aufwendungen in Höhe von 250.000 € erforderlich (Ansatz 2025 = 200.000 €; die Ansatzerhöhung resultiert aus einer Erhöhung der Fallpauschalen durch die Kvw).

Teilergebnisplan Produktgruppe 11.01 Personalwirtschaft

Kreishaushalt

Ferner werden die Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 36.000 € (Ansatz 2025 = 31.000 €) erfasst. In diesem Betrag ist u. a. ein Mittelbedarf von 15.000 € (= Ansatz 2025) für Maßnahmen im Rahmen des Gesundheitsmanagements enthalten. Ferner sind 10.000 € (= Ansatz 2025) für Impfungen und Sachleistungen zur Durchführung der Gefährdungsbeurteilung (GBU) nach § 5 Arbeitsschutzgesetz (ArbSchG) vorgesehen. Zudem werden 10.000 € (Ansatz 2025 = 5.000 €) für die Bezuschussung einer Kinderbetreuung in den Sommerferien angesetzt. Im Haushaltsjahr werden zusätzlich Haushaltsmittel in Höhe von 20.150 € für die Inanspruchnahme von Beratungsleistungen berücksichtigt, welche im Zusammenhang einer externen Beratung zum Thema Arbeitgeberattraktivität, Stellenausschreibungen, Social Media, Layout und Formulierungen (20.000 €) und der Beratungsleistungen eines Steuerberaters (150 €) anfallen. Ab dem Jahr 2026 werden zusätzlich Aufwendungen in Höhe von 6.000 € für die Funktionsprüfung, Wartung und Beschaffung von Defibrillatoren veranschlagt. Diese waren in den Vorjahren im Produktbereich 20 Finanzen und Liegenschaften berücksichtigt worden.

Zu Zeile 15:

Transferaufwendungen

In dieser Zeile wird die Zweckverbandsumlage in Höhe von 25.000 € (Ansatz 2025 = 40.000 €) veranschlagt.

Zu Zeile 16:

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Im Haushaltsansatz 2026 sind Aufwendungen für folgende Zwecke enthalten:

- a) Bekanntmachungen (auch Stellenausschreibungen), Nachrufe und Ehrungen = 70.000 € (Ansatz 2025 = 75.000 €)
 - b) Dienst- und Schutzkleidung (z. B. für Bildschirmarbeitsplatz- und Korrektionschutzbrillen) = 10.000 € (Ansatz 2025 = 9.000 €)
 - c) Geschäftsaufwendungen = 200.000 € (=Ansatz 2025)
Hierin enthalten sind die Aufwendungen für den Betriebsärztlichen Dienst und die Fachkraft für die Arbeitssicherheit sowie Aufwendungen für die Unterstützung bei Maßnahmen aus der GBU durch externe Dienstleister.
 - d) Verbrauchsmaterial, Geräte und Ausstattung = 3.550 € (Ansatz 2025 = 8.000 €;
Ansatzkürzung unter Berücksichtigung des Vorjahresergebnisses)
 - e) Beschaffungen unter 800 € netto = 4.000 € (Ansatz 2025 = 5.000 €)
Dabei handelt es sich um Büroausstattungen, die auf der Grundlage von ärztlichen Attesten beschafft werden.
 - f) Versorgungslastenteilung = 250.000 € (Ansatz 2025 = 0 €)
Dabei handelt es sich um Aufwendungen, die für Beamte anfallen, die zu einem anderen Dienstherrn wechseln. Diese Position ist nicht planbar, sodass eine Orientierung am Vorjahresergebnis vorgenommen wurde.
 - g) Aufwendungen für Dienstradleasing = 120.000 € (Ansatz 2025 = 110.000 €; vgl. Zeile 05).
- Neben den Personalnebenaufwendungen werden darüber hinaus in dieser Zeile die Aufwendungen für die Bereiche "Personalentwicklung und -steuerung" sowie "Personalbetreuung" und "Arbeitssicherheit" für den Einsatz von Informationstechnik einschl. Telefon, Ausbildung, Fortbildung, Reisekosten, Bürobedarf, Leasing, Schadensfälle, Öffentlichkeitsarbeit, Bewirtung, Repräsentation, Plakate, Flyer, sonst. Info- und Werbematerial, Amtliche Blätter, Zeitungen und Literatur sowie Sachverständigenkosten ausgewiesen.

Teilfinanzplan Produktgruppe 11.01 Personalwirtschaft

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	556.382	450.000	116.552	0	116.552	116.552	116.552
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	6.000	0	6.000	6.000	6.000
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	316.724	210.000	276.000	0	276.000	276.000	276.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	510.273	546.000	483.500	0	500.410	500.410	483.500
07	Sonstige Einzahlungen	-1.317	0	0	0	0	0	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.382.063	1.206.000	882.052	0	898.962	898.962	882.052
10	Personalauszahlungen	-2.395.888	-3.690.167	-3.890.064	0	-3.905.282	-3.920.653	-3.936.178
11	Versorgungsauszahlungen	-8.397.028	-7.170.000	-8.700.000	0	-8.700.000	-8.700.000	-8.700.000
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-241.232	-231.000	-312.150	0	-292.150	-292.150	-292.150
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	-40.000	-25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000
15	Sonstige Auszahlungen	-927.649	-782.815	-1.089.190	0	-1.098.600	-1.098.600	-1.081.690
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.961.796	-11.913.982	-14.016.403	0	-14.021.032	-14.036.403	-14.035.018
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.579.734	-10.707.982	-13.134.351	0	-13.122.070	-13.137.441	-13.152.966
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	4.926	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.926	0	0	0	0	0	0
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	-175	0	-5.000	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	-9.371.358	-3.055.541	0	-1.131.500	-1.131.500	-1.131.500
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-175	-9.371.358	-3.060.541	0	-1.131.500	-1.131.500	-1.131.500
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.751	-9.371.358	-3.060.541	0	-1.131.500	-1.131.500	-1.131.500
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-10.574.983	-20.079.340	-16.194.892	0	-14.253.570	-14.268.941	-14.284.466

Erläuterungen

Teilfinanzplan 11.01

Teilfinanzplan Produktgruppe 11.01 Personalwirtschaft

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.

Darüber hinaus resultiert die Abweichung aus einer Änderung der Erstattungsverpflichtungen/-ansprüche lt. Heubeck-Gutachten.

Zu Zeile 05:

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Abweichung gegenüber dem Teilergebnisplan ist durch die Veranschlagung von Einzahlungen für umsatzsteuerpflichtige Geschäftsvorfälle begründet.

Zu Zeile 06:

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erträge aus der Kostenerstattung Land bzgl. der Pensionsrückstellung für die im Zuge der Verwaltungsstrukturreform vom Land übernommenen Beamten sind nicht zahlungswirksam.

Darüber hinaus resultiert die Abweichung zu Zeile 06 des Teilergebnisplans aus der Veranschlagung von Einzahlungen für umsatzsteuerpflichtige Geschäftsvorfälle.

Zu Zeile 07:

Sonstige Einzahlungen

Die Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger sind nicht zahlungswirksam, sodass in dieser Zeile keine Einzahlungen ausgewiesen werden.

Zu Zeile 10:

Personalauszahlungen

Die Aufwendungen für die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die aktiven Beamten sowie zu den Rückstellungen für Altersteilzeit sind nicht zahlungswirksam. Hieraus ergibt sich die Abweichung zu Zeile 11 im Teilergebnisplan.

Zu Zeile 11:

Versorgungsauszahlungen

Die Aufwendungen für die Zuführungen zu den Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger sind nicht zahlungswirksam, sodass sich hier eine Abweichung zu Zeile 12 im Teilergebnisplan ergibt.

Zu Zeile 15:

Sonstige Auszahlungen

Die Abweichung resultiert aus der Veranschlagung von Auszahlungen für umsatzsteuerpflichtige Geschäftsvorfälle.

Investitionen Produktgruppe 11.01 Personalwirtschaft										
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	
OBERHALB Investition (Auszahlung >= 100.000 EUR inkl. MWST)										
110108PRST Erwerb v. Finanzanlagen f. Pensionsrückstellungen	0	-9.371.358	-3.055.541	0	-1.131.500	-1.131.500	-1.131.500	-74.571.031	-81.021.072	
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	-9.371.358	-3.055.541	0	-1.131.500	-1.131.500	-1.131.500	-74.571.031	-81.021.072	
<i>Erläuterungen:</i>										
Die auf Grundlage des Heubeck- Gutachtens (Stand Februar 2025) zu veranschlagenden Zuführungsbeträge (Saldo aus Zuführungen und Entnahmen) zur Rückstellung sollen wie in den Vorjahren zur Kapitalbildung für künftige Zahlungen in einen Fonds bei der Versorgungskasse eingezahlt werden.										
Zu berücksichtigen ist dabei die Beschlusslage des Kreistages (SV-9-1801), wonach ein Kapitalstock von 80 Mio. € nicht überschritten werden soll.										
Die Zahlen für die mittelfristige Finanzplanung orientieren sich daher an der Höchstgrenze.										
UNTERHALB Investition (Auszahlung < 100.000 EUR inkl. MWST)										
110126KH01 Beschaffungen im Rahmen der Arbeitssicherheit	0	0	-5.000	0	0	0	0	0	-5.000	
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0	0	-5.000	0	0	0	0	0	-5.000	

Produktbeschreibung Produkt 11.01.01 Personalbetreuung

Kreishaushalt

Pflichtaufgaben	Nein																																																	
Rechtsbindungsgrad	Muss																																																	
Verantwortlich	Abt. 11 - Personal und Organisation																																																	
Beschreibung	Der Bereich Personalbetreuung umfasst die Bearbeitung sämtlicher Personalangelegenheiten der Beschäftigten der Kreisverwaltung. Hierzu zählt zunächst die eigentliche Personalsachbearbeitung mit den unterschiedlichen Maßnahmen, die das Dienst- bzw. Arbeitsverhältnis betreffen (z. B. Ernennungen, Einstellungen, Teilzeitbewilligungen, Arbeitsvertragsänderungen). Die Lohnabrechnung mit der Berechnung und Zahlbarmachung der Entgelte und der Besoldung stellt den anderen Hauptaufgabenbereich der Personalbetreuung dar. Darüber hinaus werden hier weitere Aufgaben wie die Gewährung von Reisekosten und Trennungsentschädigungen sowie die Verwaltung der Zeiterfassung (An- und Abwesenheit) wahrgenommen. Allgemeine Ziele der Personalbetreuung sind die Sicherstellung einer einheitlichen und ordnungsgemäßen Anwendung der arbeits-, tarif- und dienstrechtlichen Bestimmungen sowie eine hohe Servicequalität durch umfassende Beratung der Vorgesetzten und Beschäftigten in personalrechtlichen Fragen. Im Bereich der Lohnabrechnung übernimmt der Kreis Coesfeld seit einigen Jahren diese Aufgabe im Wege der interkommunalen Zusammenarbeit gegen Kostenerstattung auch für die Beschäftigten der Gemeinden Havixbeck (seit Februar 2014) und Nordkirchen (seit Mai 2015). Es ist grundsätzlich vorgesehen, diese interkommunale Zusammenarbeit in den nächsten Jahren weiter auszubauen, um durch Nutzung der Synergieeffekte die Wirtschaftlichkeit der Abrechnung weiter zu erhöhen. Voraussetzung hierfür ist, dass die technischen und organisatorischen Voraussetzungen bei den kreisangehörigen Städten und Gemeinden vorhanden sind und die Bereitschaft zur Zusammenarbeit besteht.																																																	
Auftragsgrundlage	Vorschriften des Arbeits-, Tarif- und Dienstrechts																																																	
Zielgruppen	Beschäftigte der Kreisverwaltung, Versorgungsempfänger, Dritte (z. B. externe Bewerber, Finanzamt, Krankenkassen)																																																	
Grundzahlen	<table><tr><td></td><td>Ist 2024</td><td>Planwert 2025</td><td>Planwert 2026</td><td>Planwert 2027</td><td>Planwert 2028</td><td>Planwert 2029</td></tr><tr><td>Gesamtzahl der Beschäftigten (Personalfälle)</td><td>1.127</td><td>1.130</td><td>1.160</td><td>1.160</td><td>1.160</td><td>1.160</td></tr><tr><td>- davon Beamte</td><td>274 (ohne Anwärter)</td><td>275</td><td>280</td><td>280</td><td>280</td><td>280</td></tr><tr><td>- davon Tarifbeschäftigte</td><td>815 (ohne Auszubildende)</td><td>815</td><td>835</td><td>835</td><td>835</td><td>835</td></tr><tr><td>- davon Auszubildende / Anwärter</td><td>22 / 16</td><td>53</td><td>45</td><td>45</td><td>45</td><td>45</td></tr><tr><td>Anzahl der Abrechnungsfälle Kreis *)</td><td>13.711</td><td>14.000</td><td>14.050</td><td>14.050</td><td>14.050</td><td>14.050</td></tr><tr><td>Anzahl der Abrechnungsfälle IKZ *)</td><td>2.796</td><td>2.770</td><td>2.850</td><td>2.850</td><td>2.850</td><td>2.850</td></tr></table>		Ist 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029	Gesamtzahl der Beschäftigten (Personalfälle)	1.127	1.130	1.160	1.160	1.160	1.160	- davon Beamte	274 (ohne Anwärter)	275	280	280	280	280	- davon Tarifbeschäftigte	815 (ohne Auszubildende)	815	835	835	835	835	- davon Auszubildende / Anwärter	22 / 16	53	45	45	45	45	Anzahl der Abrechnungsfälle Kreis *)	13.711	14.000	14.050	14.050	14.050	14.050	Anzahl der Abrechnungsfälle IKZ *)	2.796	2.770	2.850	2.850	2.850	2.850
	Ist 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029																																												
Gesamtzahl der Beschäftigten (Personalfälle)	1.127	1.130	1.160	1.160	1.160	1.160																																												
- davon Beamte	274 (ohne Anwärter)	275	280	280	280	280																																												
- davon Tarifbeschäftigte	815 (ohne Auszubildende)	815	835	835	835	835																																												
- davon Auszubildende / Anwärter	22 / 16	53	45	45	45	45																																												
Anzahl der Abrechnungsfälle Kreis *)	13.711	14.000	14.050	14.050	14.050	14.050																																												
Anzahl der Abrechnungsfälle IKZ *)	2.796	2.770	2.850	2.850	2.850	2.850																																												
Erläuterungen	*) Es handelt sich um die kumulierte Anzahl der monatlichen Fälle, für die das Lohnbüro des Kreises Coesfeld die Lohnabrechnung durchführt. Die Grundzahl „Kreis“ beinhaltet die Abrechnungsfälle für die kreiseigenen Beschäftigten, während die Grundzahl „IKZ“ die Abrechnungsfälle der Städte und Gemeinden enthält, für die der Kreis die Lohnabrechnung im Wege der interkommunalen Zusammenarbeit übernimmt.																																																	

Produktbeschreibung Produkt 11.01.02 Personalentwicklung

Kreishaushalt

Pflichtaufgaben	Nein					
Rechtsbindungsgrad	Muss					
Verantwortlich	Abt. 11 - Personal und Organisation					
Beschreibung	Der Bereich Personalentwicklung – und Personalsteuerung beinhaltet zunächst die Planung des Personaleinsatzes und Ermittlung des künftigen Personalbedarfs unter Berücksichtigung der Fluktuation und der demografischen Entwicklung. Basierend auf den Planungen sind die Ausschreibung der zu besetzenden Stellen und das anschließende Auswahlverfahren durchzuführen. Gleichzeitig wird der Personalbedarf durch die bedarfsgerechte Gewinnung und Betreuung von Nachwuchskräften gedeckt, zu der auch die Planung und Koordinierung der Ausbildungsabläufe und -inhalte gehören. Dabei sind auch die Vorgaben und Ziele zur Gleichstellung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zu berücksichtigen, die sich z. B. aus dem Landesgleichstellungsgesetz und dem Sozialgesetzbuch IX ergeben. Das bereits vorhandene Personal ist in Bezug auf bestehende und künftige Anforderungen der Aufgabenerfüllung im Rahmen von Fortbildungsmaßnahmen zu qualifizieren. Dabei sind in diesem Produkt zentral organisierte Fortbildungsmaßnahmen, die in der Regel die Qualifikation von Softskills (auch für Führungskräfte) beinhaltet, veranschlagt. Die fachliche Qualifizierung erfolgt in den jeweiligen Fachabteilungen. Daneben sind weitere Instrumente der Personalentwicklung wie Beurteilungswesen, leistungsorientierte Bezahlung und Führungskräftenachwuchsqualifizierung laufend zu koordinieren und auf neu zu entwickelnde Bausteine abzustimmen. Weitere Elemente der Personalentwicklung und -steuerung sind z. B. die Aufstellung des Stellenplanes, die sachgerechte Bewertung der Planstellen sowie die Entwicklung und Überarbeitung von Dienstvereinbarungen mit dem Personalrat (z. B. zur Arbeitszeitregelung). Allgemeine Ziele der Personalentwicklung und -steuerung sind ein möglichst wirtschaftlicher und bedarfsgerechter Einsatz des Personals unter Beachtung der finanziellen Rahmenbedingungen sowie die langfristige Sicherstellung des Personalbedarfs durch gezielte Nachwuchsförderung und Qualifizierung. In diesem Zusammenhang stellt auch die Sicherstellung und Förderung der Gesundheit der Beschäftigten ein wichtiges Ziel dar, dem durch unterschiedliche Maßnahmen (z. B. Betriebliches Eingliederungsmanagement, Durchführung von Gesundheitstagen) Rechnung getragen wird.					
Auftragsgrundlage	Haushaltsrechtliche sowie arbeits-, dienst- und tarifrechtliche Vorschriften, Vorgaben der Verwaltungsleitung					
Zielgruppen	Beschäftigte und Nachwuchskräfte der Kreisverwaltung Coesfeld, Verwaltungsleitung, politische Gremien, externe Bewerber					
Ziele	- Die Ausbildungsquote (Anteil der Nachwuchskräfte an der Gesamtzahl der Beschäftigten inkl. beruflicher Weiterbildungen z.B. VLI und Umschulungen) beträgt mindestens 4 %. - Die Schwerbehindertenquote liegt über dem gesetzlichen Mindestwert von 5 % gem. § 154 SGB IX.					
Kennzahlen	Ist 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029
Schwerbehindertenquote gem. § 154 SGB IX	6,35 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %
Ausbildungsquote	3,37 %	4,2 %	5 %	5 %	5 %	5 %
Grundzahlen	Ist 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029
Anteil des Fortbildungsbudgets am Aufwand für aktive Angestellte und Beamte *1)			1 %	1 %	1 %	1 %
durchschnittliche Anzahl Fortbildungstage pro Mitarbeiter und Jahr *2)	1,3	1,5				
durchschnittliche Anzahl Krankentage pro Mitarbeiter und Jahr	15	15	15	15	15	15
Altersstruktur der Beschäftigten						
- bis 25 Jahre	83	80	80	80	80	80
- bis 35 Jahre	232	222	239	239	239	239
- bis 45 Jahre	264	260	274	274	274	274
- bis 55 Jahre	228	238	234	234	234	234
- bis 65 Jahre	303	313	314	314	314	314

Produktbeschreibung Produkt 11.01.02 Personalentwicklung

Kreishaushalt

- über 65 Jahre	17	17	19	19	19	19
Frauenanteil	649 (57,59 %)	667 (59 %)	680 (58,6 %)	680 (58,6 %)	680 (58,6 %)	680 (58,6 %)
Erläuterungen	*1) Gesamtfortbildungsbudget in Relation zu den Aufwendungen für Beamte (Besoldung) und tariflich Beschäftigte (Vergütung, Sozialversicherung, Zusatzversorgung) und Leistungsentgelte *2) Die Grundzahl wird ab 2026 nicht mehr geführt.					

Produktbeschreibung Produkt 11.01.03 Arbeitssicherheit						
Kreishaushalt						
Pflichtaufgaben	Nein					
Rechtsbindungsgrad	Muss					
Verantwortlich	Abt. 11 - Personal und Organisation					
Beschreibung	Präventive Maßnahmen zur Sicherstellung des betrieblichen Arbeits- und Gesundheitsschutzes Dazu zählen die Tätigkeiten des Betriebsarztes, der Fachkraft für Arbeitssicherheit und der Sicherheitsbeauftragten. Sie beraten die Arbeitgeber und Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer in Arbeitsschutzangelegenheiten und geben Empfehlungen oder machen Vorgaben hinsichtlich der Ausstattung von Arbeitsplätzen für Bedienstete mit gesundheitlicher Beeinträchtigung. Außerdem kontrollieren sie die Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben und führen Besichtigungen und Begehungen durch. Die Fachabteilung ergreift Maßnahmen zum Schutz der Bediensteten vor Gefahren und Unfällen. Sie führt die Vor- und Nachbereitung des Arbeits- und Gesundheitsschutzausschusses durch.					
Auftragsgrundlage	Gesetz über Betriebsärzte, Sicherheitsingenieure und andere Fachkräfte für Arbeitssicherheit (ASiG); Unfallverhütungsvorschriften					
Zielgruppen	Beschäftigte des Kreises; Kreis als Arbeitgeber; Personalabteilung, Zentrale Dienste bzw. zuständige Fachabteilungen zwecks Umsetzung der empfohlenen Maßnahmen					
Ziele	Die Anzahl der Arbeitsunfälle beim Kreis Coesfeld liegt unterhalb des Durchschnittes im öffentlichen Dienst von 17,27 / 1.000 Vollarbeiter (Wert aus 2024). *)					
Kennzahlen	Ist 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029
Arbeitsunfälle pro 1.000 Vollarbeiter *)	29	< 12	< 27	< 25	< 23	< 21
Grundzahlen	Ist 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029
Arbeitsunfälle	26	9	24	22	20	18
Vollarbeiter / Stellen *)	884	900	900	900	900	900
Erläuterungen	*) Zielvorgabe bis 2030 von 20 / 1.000 Vollarbeiter Ein Vollarbeiter entspricht der durchschnittlich von einer vollbeschäftigten Person tatsächlich geleisteten Arbeitsstundenzahl.					

Teilergebnisplan Produktgruppe 11.02 Organisation und Digitalisierung

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	82	81	75	75	71	61
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	739	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	821	81	75	75	71	61
11	Personalaufwendungen	-564.651	-622.132	-602.404	-608.428	-614.512	-620.657
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-60.918	-131.000	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000
14	Bilanzielle Abschreibungen	-1.264	-1.241	-1.202	-867	-225	-173
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-275.720	-265.215	-277.655	-277.655	-277.655	-277.655
17	Ordentliche Aufwendungen	-902.553	-1.019.589	-957.260	-962.949	-968.391	-974.485
18	Ordentliches Ergebnis	-901.732	-1.019.507	-957.185	-962.874	-968.320	-974.424
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-901.732	-1.019.507	-957.185	-962.874	-968.320	-974.424
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-901.732	-1.019.507	-957.185	-962.874	-968.320	-974.424
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-901.732	-1.019.507	-957.185	-962.874	-968.320	-974.424
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-901.732	-1.019.507	-957.185	-962.874	-968.320	-974.424

Erläuterungen

Teilergebnisplan 11.02

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 einzustellen und über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

Zu Zeile 13:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Haushaltsansatz 2026 enthält Aufwendungen für folgende Zwecke:

- Digitalisierung von Altaktenbeständen sowie Unterstützung bei der Umsetzung der verwaltungsinternen Digitalisierung (Dokumentenmanagementsystem d.3)
= 50.000 € (Ansatz 2025 = 55.000 €)
- Inanspruchnahme von sonstigen Dienstleistungen = 25.000 € (Ansatz 2025 = 75.000 €)
Konkret geht es um die Unterstützung bei der Digitalisierung von Dienstleistungen (Umsetzung von Formularen für das Onlinezugangsgesetz) sowie bei der Umsetzung einer leichten Sprache und Gebärdensprache auf der Website des Kreises Coesfeld.

Teilergebnisplan Produktgruppe 11.02 Organisation und Digitalisierung

Kreishaushalt

Im vergangenen Jahr wurden unter dieser Position auch die Aufwendungen für Dienstleistungen im Bereich der Informationssicherheit veranschlagt. Diese Aufwendungen werden nunmehr unter Produkt 11.03.02 - Informationssicherheit und Business Continuity Management -, welches zum Jahr 2026 eingeführt wird, veranschlagt. Die Aufwendungen sind demnach in der Produktgruppe 11.03 - Informationstechnologie und Informationssicherheit zu finden.

c) Prämien für Verbesserungsvorschläge = 1.000 € (= Ansatz 2025)

Zu Zeile 16:

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Im Wesentlichen handelt es sich bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen um konsumtive Positionen, die dem Bereich E-Government zuzuordnen sind. Die größten jährlichen Aufwendungen sind dabei die Aufwendungen für die Homepage mit 30.000 € (= Ansatz 2025) für das Serviceportal der regio.IT mit 60.000 € (= Ansatz 2025) sowie für den Formularserver mit 30.000 € (= Ansatz 2025).

Die Aufwendungen für das Serviceportal sowie für den Formularserver werden für alle kreisangehörigen Städte und Gemeinden zentral beim Kreis veranschlagt.

Die Kosten werden über die Kreisumlage wieder auf die Kommunen umgelegt.

Im Übrigen werden in dieser Zeile die Aufwendungen für Fortbildungen, Reisekosten, Verbrauchsmaterial, Geräte und Ausstattung sowie für sonstige Informationstechnik einschl. Telefon veranschlagt.

Teilfinanzplan Produktgruppe 11.02 Organisation und Digitalisierung

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
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
10	Personalauszahlungen	-576.197	-622.132	-602.404	0	-608.428	-614.512	-620.657
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-82.717	-131.000	-76.000	0	-76.000	-76.000	-76.000
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-231.036	-265.215	-277.655	0	-277.655	-277.655	-277.655
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-889.950	-1.018.347	-956.058	0	-962.082	-968.167	-974.312
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-889.950	-1.018.347	-956.058	0	-962.082	-968.167	-974.312
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
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
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
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-889.950	-1.018.347	-956.058	0	-962.082	-968.167	-974.312

Erläuterungen

Teilfinanzplan 11.02

Teilfinanzplan Produktgruppe 11.02 Organisation und Digitalisierung

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.

Produktbeschreibung Produkt 11.02.01 Organisation

Kreishaushalt

Pflichtaufgaben	Nein
Rechtsbindungsgrad	Muss
Verantwortlich	Abt. 11 - Personal und Organisation
Beschreibung	Im Bereich Organisation werden klassische Aufgaben des Organisationsmanagements wahrgenommen, u.a. - Fortschreibung des Organisationsplans der Kreisverwaltung Coesfeld, - Verteilung von Aufgaben auf einzelne Organisationseinheiten, - Erstellung und Aktualisierung von internen Dienst- und Geschäftsanweisungen - Beratung der Verwaltungsleitung und der Fachabteilungen zu Fragen der Organisation, - Betreuung des Vorschlagswesens. Im Weiteren werden schwerpunktmäßig folgende Aufgaben bearbeitet: Prozess- und Wissensmanagement: Im Rahmen von Prozessmanagement werden Prozesse softwareunterstützt aufgenommen, optimiert und dokumentiert. Dies geschieht vor dem Hintergrund der Erhöhung der Effektivität und der Effizienz sowie der möglichen Digitalisierung von vorhandenen Verwaltungsprozessen. Im Weiteren geht es um die Dokumentation von Wissen (insbesondere im Rahmen von Personalfluktuations). Das Wissen und die Erfahrung ausscheidender Mitarbeitenden werden strukturiert und übersichtlich in Wissenslandkarten erfasst und dargestellt, um einen nahtlosen Wissenstransfer aktiv anzustoßen und eine schnellere und effizientere Einarbeitung zu ermöglichen. Interkommunale Zusammenarbeit: Durch Erfahrungsaustausch und Zusammenarbeit mit Kommunen und Fachverbänden soll die Aufgabenerledigung optimiert und der Ressourceneinsatz minimiert werden. Im Rahmen der zentralen Steuerung wird die interkommunale Zusammenarbeit gefördert, unterstützt und koordiniert.
Auftragsgrundlage	Auftrag der Verwaltungsleitung aufgrund § 42 g) KrO NRW oder der Abteilungen
Zielgruppen	Verwaltungsleitung, Abteilungen, Fachdienste sowie Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Produktbeschreibung Produkt 11.02.02 Digitalisierung und E-Government						
Kreishaushalt						
Pflichtaufgaben	Nein					
Rechtsbindungsgrad	Soll					
Verantwortlich	Abt. 11 - Personal und Organisation					
Beschreibung	Im Bereich Digitalisierung und E-Government geht es darum, mithilfe digitaler Instrumente Verwaltungsabläufe zu optimieren und zu vereinfachen. Dies umfasst digitale Angebote u.a. für Bürgerinnen und Bürger, Unternehmen und anderen Behörden sowie die Digitalisierung von internen Prozessen. Im Fokus der externen Digitalisierung stehen die nutzerfreundliche Bereitstellung von Informationen zu Verwaltungsdienstleistungen, die Kommunikation mit der Verwaltung und die digitale Antragstellung. Ziel ist eine vollständig digitale Abwicklung von Verwaltungsvorgängen. Zur Digitalisierung interner Prozesse werden digitale Sachakten, Fallakten und Workflows eingeführt und abgeschlossene Papierakten digitalisiert. In den Einführungsprojekten werden die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter einbezogen, angefangen von der Definition von Anforderungen bis hin zur Umstellung auf die digitale Bearbeitung an den jeweiligen Arbeitsplätzen. Zielgerichtet geht es letztlich auch darum, dass Daten automatisiert und durchgängig weiterverarbeitet werden. Im Weiteren werden zukunftsweisende Themen wie Künstliche Intelligenz, Sprachmodelle und Softwareroboter aktiv vorangetrieben und bearbeitet. Ziel ist es, konkrete Lösungen zu entwickeln und erfolgreich umzusetzen, um den größtmöglichen Nutzen für die Kreisverwaltung zu erzielen und diese innovativen Werkzeuge sinnvoll zu integrieren.					
Auftragsgrundlage	Auftrag der Verwaltungsleitung aufgrund § 42 g) KrO NRW Onlinezugangsgesetz – OZG Gesetz zur Änderung des Onlinezugangsgesetzes sowie weiterer Vorschriften zur Digitalisierung der Verwaltung (OZG-Änderungsgesetz - OZGÄndG) E-Government-Gesetz Nordrhein-Westfalen - EGovG NRW Digitalisierungsstrategie der Kreisverwaltung Coesfeld					
Zielgruppen	Kreisbevölkerung, Unternehmen, Kreistag, alle Bediensteten und Abteilungen					
Ziele	Der Digitalisierungsgrad innerhalb der Verwaltung wird bis zum 31.12.2028 auf über 80 % gesteigert.					
Kennzahlen	Ist 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029
Digitalisierungsgrad innerhalb der Verwaltung *)	64 %	65 %	70 %	75 %	80 %	85 %
Erläuterungen	*) Der Digitalisierungsgrad innerhalb der Verwaltung beschreibt den Anteil der Beschäftigten auf Stellen mit vollständiger Anbindung an das verwaltungsinterne Dokumentenmanagementsystem in Relation zur Gesamtzahl der Beschäftigten (ohne Fleischbeschauer, Bauhofpersonal und Auszubildende).					

Teilergebnisplan Produktgruppe 11.03 Informationstechnologie und Informationssicherheit

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	348.524	255.773	273.954	221.553	99.218	30.110
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	250	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	252.017	8.064	7.064	7.064	7.064	7.064
07	Sonstige ordentliche Erträge	-250	0	0	0	0	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	600.541	263.837	281.018	228.617	106.282	37.174
11	Personalaufwendungen	-1.376.726	-1.654.134	-1.565.648	-1.581.305	-1.597.118	-1.613.089
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.176	-30.000	-92.500	-92.500	-92.500	-92.500
14	Bilanzielle Abschreibungen	-503.963	-639.584	-647.933	-679.244	-613.269	-514.982
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-618.705	-864.637	-773.146	-763.146	-703.146	-703.146
17	Ordentliche Aufwendungen	-2.523.570	-3.188.354	-3.079.227	-3.116.194	-3.006.033	-2.923.717
18	Ordentliches Ergebnis	-1.923.029	-2.924.517	-2.798.209	-2.887.577	-2.899.751	-2.886.543
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.923.029	-2.924.517	-2.798.209	-2.887.577	-2.899.751	-2.886.543
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.923.029	-2.924.517	-2.798.209	-2.887.577	-2.899.751	-2.886.543
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Teilergebnis	-1.923.029	-2.924.517	-2.798.209	-2.887.577	-2.899.751	-2.886.543
30	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.923.029	-2.924.517	-2.798.209	-2.887.577	-2.899.751	-2.886.543

Erläuterungen

Teilergebnisplan 11.03

Der Produktgruppe 11.03 gehören folgende Produkte an:

11.03.01 Informationstechnologie

11.03.02 Informationssicherheit und Business Continuity Management (ab 2026)

Aufgrund einer Organisationsänderung werden die Ansätze des Produktes

Informationssicherheit und Business Continuity Management in der Produktgruppe 11.03

(Produkt 11.03.02) dargestellt. Bis einschließlich 2025 wurden die Erträge und Auf-

wendungen teilweise in der Produktgruppe 11.02 (Produkt 11.02.02) nachgewiesen. Zum

Teil beinhaltet aber auch das Produkt 11.03.01 die entsprechenden Erträge und Auf-

wendungen.

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 einzustellen und über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

Teilergebnisplan Produktgruppe 11.03 Informationstechnologie und Informationssicherheit

Kreishaushalt

Zu Zeile 06:

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Veranschlagt sind Erträge aus Verkaufserlösen aus dem Verkauf von Altgeräten in Höhe von 500 € (Ansatz 2025 = 1.500 €) sowie Erstattungen für Dienstleistungen im Bereich Technischer IT-Betrieb in Höhe von 6.564 € (= Ansatz 2025).

Zu Zeile 13:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Haushalt 2026 sind Aufwendungen geplant für

- a) Audits = 18.000 € (kein Ansatz 2025)
Für i-KFZ ist ein Audit regelmäßig erforderlich. Zusätzlich werden durch die Audits Schwachstellen erkannt und Sicherheitslücken können geschlossen werden.
- b) Notfallübungen und Krisensimulationen = 18.000 € (kein Ansatz 2025)
Der IT-Sicherheitsvorfall der Südwestfalen-IT hat deutlich gezeigt, dass Kommunen, die auf Krisenfälle vorbereitet sind, wesentlich besser damit umgehen können. Selbst gut ausgearbeitete Notfallpläne können jedoch eine echte Notfallübung nicht ersetzen. Um die Reaktionsfähigkeit weiter zu verbessern und realistische Szenarien zu trainieren, sollten regelmäßige Übungen in Zusammenarbeit mit externen Dienstleistern durchgeführt werden.
- c) sonstige Dienstleistungen = 25.000 € (= Ansatz 2025)
- d) Inanspruchnahme von Beratungsleistungen im Bereich der Informationssicherheit = 30.000 € (Ansatz 2025 = 70.000 €)
Die Inanspruchnahme von Beratungsleistungen im Bereich der Informationssicherheit war im Jahr 2025 im Produkt 11.02.02 veranschlagt. Die Ansatzreduzierung resultiert aus einmaligen Aufwendungen im Jahr 2025.
- e) Inanspruchnahme von sonstigen Beratungsleistungen = 1.500 € (Ansatz 2025; Ansatzreduzierung aufgrund des Vorjahresergebnisses).

Zu Zeile 16:

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Ansatz 2026 ist für folgende Zwecke vorgesehen:

- a) Fortbildung = 15.000 € (Ansatz 2025 = 20.000 €)
- b) IT-Verbrauchsmaterial, Miete und Unterhaltungsaufwand für Kopierer und Drucker = 100.000 € (Ansatz 2025 = 115.000 €; Ansatzanpassung unter Berücksichtigung der stetig sinkenden Druckerkosten)
- c) IT-Instandhaltung Hardware = 25.000 € (Ansatz 2025 = 50.000 €)
Die Planung der Instandhaltungsaufwendungen stellt sich als schwierig dar. Bei der Ansatzkürzung erfolgt eine Orientierung am Ergebnis 2024.
- d) Beschaffungen unter 800 € netto = 360.000 € (Ansatz 2025 = 288.000 €; Ansatzerhöhung aufgrund der vermehrten Nutzung von Software as a Service).

Bei dem noch verbleibenden Betrag handelt es sich um Aufwendungen für Reisekosten, Verbrauchsmaterial, Geräte und Ausstattung, Mitgliedsbeiträge sowie für Dienst- und Schutzkleidung, Amtliche Blätter, Zeitungen und Literatur. Außerdem sind die Aufwendungen für den Einsatz von Informationstechnik einschl. Telefon enthalten. Hier ist unter Berücksichtigung zusätzlicher Kosten für die Datensicherung, höherer Aufwendungen aufgrund neuer Fachanwendungen sowie einer kalkulierten Preissteigerung über alle Verträge von jährlich 5% für die Jahre 2026ff eine Ansatzanpassung erfolgt.

Teilfinanzplan Produktgruppe 11.03 Informationstechnologie und Informationssicherheit

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	250	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	252.946	9.311	8.311	0	8.311	8.311	8.311
07	Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	253.196	9.311	8.311	0	8.311	8.311	8.311
10	Personalauszahlungen	-1.378.923	-1.654.134	-1.565.648	0	-1.581.305	-1.597.118	-1.613.089
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.079	-30.000	-92.500	0	-92.500	-92.500	-92.500
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-650.436	-865.884	-774.393	0	-764.393	-704.393	-704.393
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.051.439	-2.550.018	-2.432.541	0	-2.438.198	-2.394.011	-2.409.982
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.798.242	-2.540.707	-2.424.230	0	-2.429.887	-2.385.700	-2.401.671
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
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
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	-654.155	-643.750	-773.200	0	-415.000	-375.000	-335.000
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
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-654.155	-643.750	-773.200	0	-415.000	-375.000	-335.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-654.155	-643.750	-773.200	0	-415.000	-375.000	-335.000
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.452.397	-3.184.457	-3.197.430	0	-2.844.887	-2.760.700	-2.736.671

Erläuterungen

Teilfinanzplan 11.03

Teilfinanzplan Produktgruppe 11.03 Informationstechnologie und Informationssicherheit

Kreishaushalt

Zu Zeile 02:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Zu Zeile 06 / 15:

Kostenerstattungen und Kostenumlagen / Sonstige Auszahlungen

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

Investitionen Produktgruppe 11.03 Informationstechnologie und Informationssicherheit									
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
OBERHALB Investition (Auszahlung >= 100.000 EUR inkl. MWST)									
160512KH01 Redundantes Server- und Speichersystem	-19.328	-160.000	-200.000	0	-100.000	-80.000	-60.000	-905.000	-1.345.000
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-19.328	-160.000	-200.000	0	-100.000	-80.000	-60.000	-905.000	-1.345.000
<i>Erläuterungen:</i>									
In 2026 sind folgende Maßnahmen geplant:									
- 160.000 € Ersatzbeschaffung HyperV-Hosts im Failover-Cluster, Spiegelsysteme									
- 40.000 € Anpassung/Erweiterung Datensicherung aufgrund von Datenwachstum									
UNTERHALB Investition (Auszahlung < 100.000 EUR inkl. MWST)									
100318GOV Hard- und Software für Verwaltungsdigitalisierung	-72.509	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	-431.000	-511.000
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-72.509	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	-431.000	-511.000
160113KH01 Standard-Software inkl. Netzwerk und Betriebssystem.	-38.019	-120.500	-82.500	0	-60.000	-60.000	-60.000	-418.000	-680.500
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-38.019	-120.500	-82.500	0	-60.000	-60.000	-60.000	-418.000	-680.500
160213SCHU Hardware-Ergänzung für die Schulen (Verwaltungsab.)	0	-45.000	-18.400	0	-15.000	-15.000	-15.000	-169.950	-233.350
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0	-45.000	-18.400	0	-15.000	-15.000	-15.000	-169.950	-233.350
160312KH01 Lizenzen und Programme für Fachabteilungen	-335.694	-108.250	-71.000	0	-60.000	-60.000	-60.000	-1.734.855	-1.985.855
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-335.694	-108.250	-71.000	0	-60.000	-60.000	-60.000	-1.734.855	-1.985.855
160412KH01 Vermessungstechnische Lizenzen und Programme	0	-20.000	-50.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	-409.700	-519.700
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0	-20.000	-50.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	-409.700	-519.700
160712KH01 Hardware-Ergänzung für die gesamte Verwaltung	-188.469	-130.000	-291.300	0	-100.000	-80.000	-60.000	-818.278	-1.349.578
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-188.469	-130.000	-291.300	0	-100.000	-80.000	-60.000	-818.278	-1.349.578
162311KH01 EnterpriseAgreement (Vertrag mit Microsoft)	0	-40.000	-40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000	-300.000	-460.000
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0	-40.000	-40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000	-300.000	-460.000

Produktbeschreibung Produkt 11.03.01 Informationstechnologie						
Kreishaushalt						
Pflichtaufgaben	Nein					
Rechtsbindungsgrad	Muss					
Verantwortlich	Abt. 11 - Personal und Organisation					
Beschreibung	Der FD 11.3 ist zuständig für die IT und Telekommunikation der Kreisverwaltung Coesfeld. Insbesondere geht es um die Aufrechterhaltung und Weiterentwicklung der IT Infrastruktur des Kreises, um aktuellen und zukünftigen Anforderungen unter Einbeziehung von aktuellen Standards im Bereich der Datensicherheit und des Datenschutzes gewachsen zu sein. Des Weiteren gehören die Beschaffung und Betreuung der Telekommunikationsanlagen und mobilen Endgeräte zu den Aufgaben, um die dauerhafte Funktionsfähigkeit der TK-Anlagen sicherzustellen. Ein weiterer Baustein ist der Betrieb der Telefonzentrale und die damit verbundene bestmögliche Vermittlung der eingehenden Telefongespräche. Zusätzlich zu diesen Basisdiensten werden Standardsoftwareprodukte geschult, eigene Programme entwickelt und aktuelle Problemstellungen am Arbeitsplatz durch den Benutzerservice behoben.					
Auftragsgrundlage	Auftrag der Verwaltungsleitung aufgrund § 42 g) KrO NRW					
Zielgruppen	Alle Abteilungen, Verwaltungsleitung, Bürgerinnen/Bürger					
Ziele	Auf tretende Störungen werden in mindestens 90 % der Fälle innerhalb eines Zeitraums von 4 Stunden beseitigt.					
Kennzahlen	Ist 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029
Fehlerbeseitigung in 4 Std *1)	65 %	90 %	90 %	90 %	90 %	90 %
Grundzahlen	Ist 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029
Anzahl lokaler Rechner und Laptops *2)	1.080	1.075	1.125	1.125	1.125	1.125
Hauptanschlüsse im Festnetz	32	50	32	32	32	32
Handy-Verträge	32	36	34	34	34	34
Anzahl Smartphones und Tablet-PC	565	500	568	593	618	643
Betreuungsgrad in Rechner und Laptops je IT-Fachkraft *3)	186	185	194	194	194	194
IT-Aufwendungen je Arbeitsplatz *4)	4.708,36 €	5.165,33 €	5.048,97	5.048,97	5.048,97	5.048,97
Erläuterungen	*1) Fehlerbeseitigung innerhalb eines halben Arbeitstages (KGSt = 40 Std/Wo) *2) Die vorläufige IT-Vollausstattung der Arbeitsplätze wurde in 2013 erreicht. Im Rahmen der flexiblen EDV-Ausstattung mit Notebooks wird bis 2025 eine Konsolidierung von PCs und Notebooks erwartet. *3) Berechnung: Anzahl der Rechner/Laptops geteilt durch 5,8 Stellen (5,8 Stellen nehmen die direkte technische Betreuung der Hardware und die Betreuung der Fachanwendungen wahr) *4) Berechnung ab 2025: TUI-Saldo Produkt 11.03.01 zzgl. allgem. IT-Aufwendungen der Fachabteilungen (Konto 543103) und Telefonie/Kommunikation (543110) geteilt durch Anzahl der Büroarbeitsplätze Bis 2024 war die Bezeichnung der Kennzahl "IT-Aufwendungen je Rechner und Laptop" (Berechnung bis 2024: TUI-Saldo Produkt 11.03.01 zzgl. allgem. IT-Aufwendungen der Fachabteilungen SK 543103 geteilt durch Anzahl der Rechner/Laptops)					

Produktbeschreibung Produkt 11.03.02 Informationssicherheit und Business Continuity Management (ab 2026)

Kreishaushalt

Pflichtaufgaben	Nein					
Rechtsbindungsgrad	Muss					
Verantwortlich	Abt. 11 - Personal und Organisation					
Beschreibung	Der Bereich Informationssicherheit und Business Continuity Management (BCM) ist verantwortlich für den Schutz der informationsverarbeitenden Systeme und Daten der Kreisverwaltung Coesfeld. Ziel ist es, die Vertraulichkeit, Integrität und Verfügbarkeit der Informationen sicherzustellen und damit die Handlungsfähigkeit der Kreisverwaltung dauerhaft zu gewährleisten. Kernaufgaben sind die Entwicklung, Umsetzung und kontinuierliche Weiterentwicklung von Strategien, Richtlinien und Maßnahmen zur Informationssicherheit auf Basis aktueller gesetzlicher Vorgaben, anerkannter Standards (z.B. BSI IT-Grundschutz) und bewährter Verfahren. Im Rahmen des Business Continuity Managements werden zudem Vorkehrungen getroffen, um kritische Geschäftsprozesse auch im Falle von Störungen oder Krisensituationen aufrechtzuerhalten bzw. schnellstmöglich wiederherzustellen. Hierzu gehören die Erstellung, Pflege und regelmäßige Überprüfung von Notfall- und Wiederanlaufplänen in enger Zusammenarbeit mit den Abteilungen. Ein weiterer Bestandteil ist die Sensibilisierung und Schulung der Beschäftigten im sicheren Umgang mit Informationen und IT-Systemen, um Sicherheitsbewusstsein in der gesamten Organisation zu fördern.					
Auftragsgrundlage	Auftrag der Verwaltungsleitung aufgrund § 42 g) KrO NRW					
Zielgruppen	Die gesamte Kreisverwaltung mit allen Systemen					
Ziele	Erhöhung des IT-Sicherheitsgrades der Kreisverwaltung bis zur Standardabsicherung					
Grundzahlen	Ist 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029
Phishing-Rate *1)			3 %	2 %	1 %	< 1 %
durchgeführte BIAS *2)			20	25	30	30
Erläuterungen	*1) Hierbei wird durch unsere Sensibilisierungsplattform festgehalten, wie viele Mitarbeitende auf einen Phishing-Link klicken. Ziel ist es, dass möglichst wenig Mitarbeitende auf den Link klicken. *2) Bei der Durchführung einer Business-Impact-Analyse (BIA) wird analysiert, wie kritisch der Geschäftsprozess ist, wie lange ein Ausfall von diesem maximal dauern darf und welche Ressourcen benötigt werden, um diesen im Notbetrieb aufrecht zu erhalten.					