KREIS COESFELD
DER LANDRAT

Sitzungsvorlage

SV-11-0334

Abteilung / Aktenzeichen	Datum	Status
40 - Schule, Bildung und Kultur/	14.10.2026	öffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstermin
Ausschuss für Kultur, Sport und Ehrenamt	17.11.2026

Betreff **Entwurf Haushaltsplan 2027 - Abt. 40 (Fachdienst 40.3)**

Beschlussvorschlag:

Der Ausschuss für Kultur, Sport und Ehrenamt empfiehlt dem Kreistag des Kreises Coesfeld, den vorgelegten Haushaltsplan 2027 für die nachfolgend genannten Produktgruppen zu beschließen:

im Budget 02
Produktgruppe 40.05. Kulturzentren, überörtliche Arbeit

Die Haushaltsdaten umfassen die Teilergebnis- und Teilfinanzpläne inkl. der Erläuterungen ebenso wie die Produktbeschreibungen und ggf. dazu erstellten Anlagen.

Anmerkung:
Die in der Sitzung des Ausschusses für Kultur, Sport und Ehrenamt gegenüber dem Haushaltsplanentwurf vom 30.10.2026 neu aufgenommenen Ansätze (sowohl aus dieser Sitzungsvorlage als auch aus politischen Anträgen) werden in einer Änderungsliste zusammengestellt. Diese Änderungsliste wird dem Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften, Wirtschaftsförderung und Digitalisierung / Kreisausschuss / Kreistag zur weiteren Beratung vorgelegt.

Unterschrift

Kreis Coesfeld Sitzungsvorlage Nr. **SV-11-0334**

I. Sachdarstellung

Gemäß § 53 Abs. 1 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW) i. V. m. den §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) ist der Entwurf der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen vom Kreistag in öffentlicher Sitzung zu beraten und zu beschließen. Der Entwurf der Haushaltssatzung 2027 wurde vom Kämmerer am 30.10.2026 aufgestellt und vom Landrat am gleichen Tag ohne Abweichungen bestätigt.

Nach Einbringung in den Kreistag am 04.11.2026 werden in der Zeit vom 17.11.2026 bis 26.11.2026 die weiteren Beratungen in den Fachausschüssen stattfinden. In der Folge wird der Entwurf im Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften, Wirtschaftsförderung und Digitalisierung (Sitzung am 30.11.2026) und im Kreisausschuss (Sitzung am 02.12.2026) beraten. Es ist vorgesehen, dass der Kreistag den Haushaltsplan 2027 in seiner Sitzung am 09.12.2026 beschließt.

Der Haushaltsplan 2027 ist auf Produktgruppenebene dargestellt und zu beraten. Für die gebildeten Produktgruppen sind Teilergebnis- und Teilfinanzpläne nach der haushaltsrechtlichen Ordnung im Haushaltsplan ausgewiesen. Die nach den Organisationsstrukturen des Kreises Coesfeld gebildeten Produktbereiche weichen von den haushaltsrechtlich normierten Produktbereichen ab. Gem. § 4 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO NRW ist eine Zusammenfassung der Teilergebnis- und Teilfinanzpläne auf NKF-Produktbereichsebene jedoch zwingend vorgeschrieben.

Um den gesetzlichen Erfordernissen zu genügen, enthält der Haushaltsplanentwurf eine Zusammenfassung der Teilergebnisse der Produktgruppen auf NKF-Produktbereichsebene. Es ist möglich, dass die Ergebnisse der Produktgruppen eines Produktbereiches (Abteilung) des Kreises Coesfeld in unterschiedliche NKF-Produktbereiche einfließen.

Kreis Coesfeld Sitzungsvorlage Nr. **SV-11-0334**

In der folgenden Übersicht ist das im Entwurf des Haushaltsplanes 2027 ausgewiesene Jahresergebnis des Teilergebnisplanes 02.40.05 dargestellt. Die Daten aus der jeweiligen Teilfinanzplanung sind dem Haushalt zu entnehmen.

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Abweichung 2027 zu 2026 Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Planung		
		2025	2026	2027		2028	2029	2030
		€	€	€	€	€	€	€
Produktbereich 40 - Schule, Bildung und Kultur								
40.05 Kulturzentren, überörtliche Arbeit	Ertrag	724.176	589.972	647.098	57.126	638.828	618.201	614.828
	Aufwand	-2.032.480	-2.273.702	-2.350.411	-76.709	-2.343.177	-2.370.367	-2.397.405
	Ergebnis	**-1.308.304**	**-1.683.730**	**-1.703.313**	**-19.583**	**-1.704.349**	**-1.752.166**	**-1.782.577**

Zur Produktgruppe 40.05 gehören folgende Produkte:

1) 40.05.01 Museum Burg Vischering
2) 40.05.02 Kulturzentrum Kolvenburg
3) 40.05.03 Sonstige kulturelle Veranstaltungen
4) 40.05.04 Serviceleistungen - Sport und Ehrenamt

Hier werden Erträge und Aufwendungen für die Durchführung von kulturellen Veranstaltungen mit Beteiligung des Kreises Coesfeld sowie der beiden Kulturzentren Kolvenburg und Burg Vischering nachgewiesen.

Im Weiteren wird auf die Erläuterungen zum Teilergebnisplan und Teilfinanzplan der Produktgruppe 40.05. des Haushaltsentwurfs verwiesen.

II. Entscheidungsalternativen

keine

III. Auswirkungen /Zusammenhänge (Finanzen, Personal, IT, Klima)

Für die Erstellung des Kreishaushaltes entstehen Personal- und Sachausgaben sowie Aufwand für die Sitzungen.

IV. Zuständigkeit für die Entscheidung

Der Ausschuss für Kultur, Sport und Ehrenamt ist für die Vorberatung der in dem Beschlussvorschlag aufgeführten Produktgruppen zuständig.