

Für die Zukunft gesattelt.

-TOP 9-

**Beratung des Entwurfs der Haushaltssatzung 2024
mit Haushaltsplan und Anlagen, soweit die
Zuständigkeit anderer Fachausschüsse nicht
gegeben ist**

Finanzausschuss
am 29.11.2023



Ausgangslage: Ausgleichsrücklage

Bestand der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2022	12,35 Mio. €
+ Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2022 (Zuführung Ausgleichsrücklage)	+1,19 Mio. €
= Bestand der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2023 (alt)	13,54 Mio. €
+ zusätzliche Zuführung des Jahresüberschusses aus dem Haushaltsjahr 2022	+2,00 Mio. €
= Bestand der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2023 (neu)	15,54 Mio. €

Ausgangslage: Ausgleichsrücklage

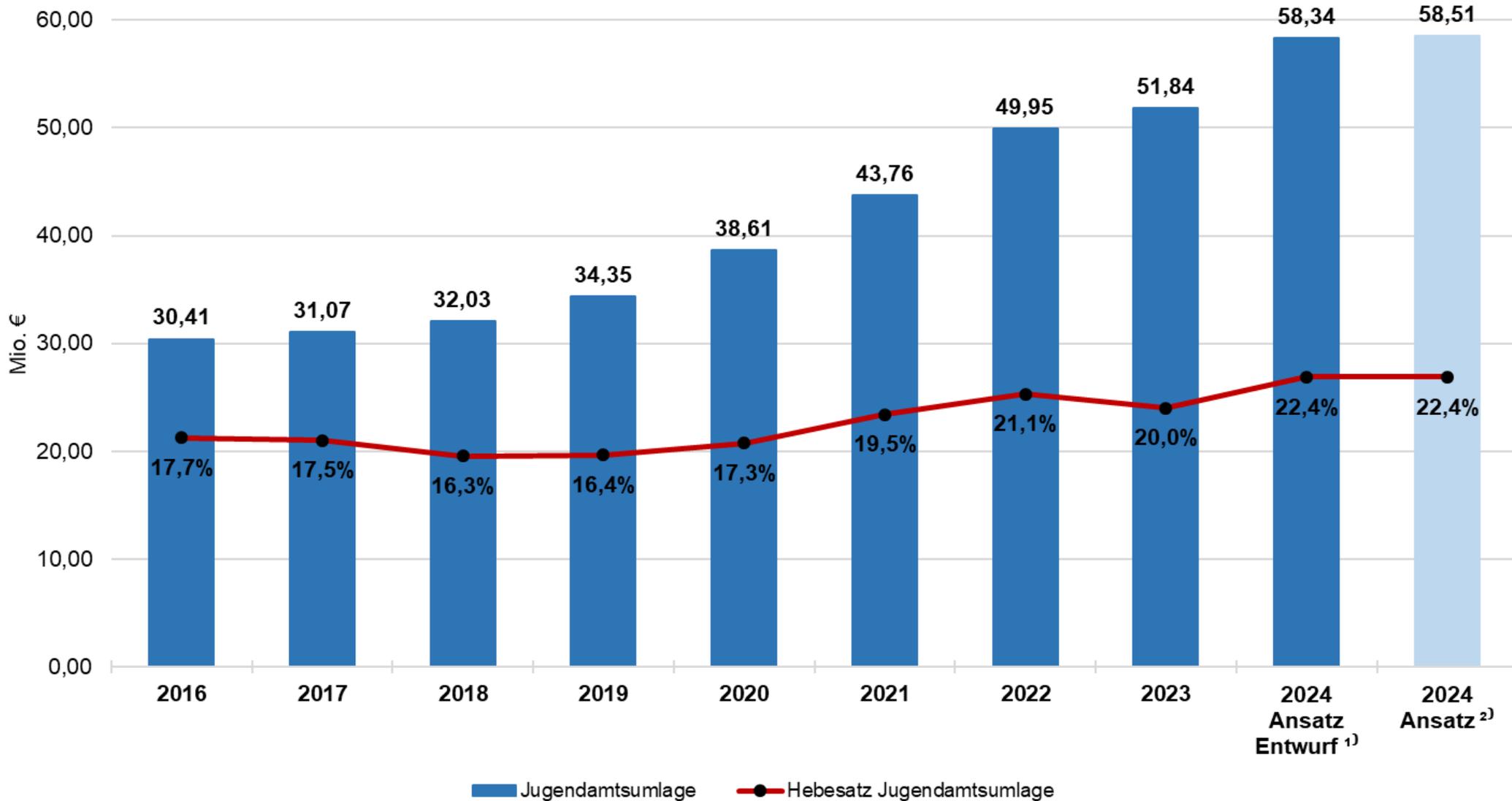
= Bestand der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2023 (neu)	15,54 Mio. €
Jahresfehlbetrag gemäß Haushaltplan 2023	-4,66 Mio. €
+ Verbesserung zum Finanzstatus 15.07.2023	+6,92 Mio. €
+ Bundesmittel für Geflüchtete	+4,19 Mio. €
+ weitere Verbesserung zum Finanzstatus 15.10.2023	+3,18 Mio. €
= Jahresüberschuss Stand 15.10.2023	9,63 Mio. €
weitere Verbesserung Sozialamt in 2023	+2,00 Mio. €
<i>Somit möglicher Bestand der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2024</i>	27,17 Mio. €

Jugendamtsumlage 2024 - Zusammengefasst

- Angekündigt war mit dem Eckdatenpapier
 - Hebesatz 22,2 %
 - Zahlbetrag rd. 57,82 Mio. € (+ 6,0 Mio. € im Vgl. zu 2023)
- Im Entwurf (bereits mit Schreiben v. 29.09.2023 angekündigt)
 - Hebesatz 22,4 % (Erhöhung aufgrund erhöhter Kindpauschalen)
 - Zahlbetrag rd. 58,34 Mio. € (+ 6,5 Mio. € im Vgl. zu 2023)
- Auswirkungen der Modellrechnung zum GFG 2024, der aktualisierten Prognose 2023 und Änderungen nach der Einbringung
 - Zahlbetrag: +170 T€ (rd. 58,51 Mio. €; Hebesatz von 22,4 %)
 - Prognose kumuliertes Defizit zum 31.12.2023:
 - - 0,5 Mio. € (Stand: 15.10.2023; zum Stand 15.07.2023: -1,1 Mio. €)
 - Nach der Einbringung: zusätzlicher Finanzierungsbedarf i. H. v. 392 T€

Ausgangslage: Jugendamtsumlage

Entwicklung der Jugendamtsumlage



¹⁾ Umlagegrundlage Arbeitskreisrechnung GFG 2024

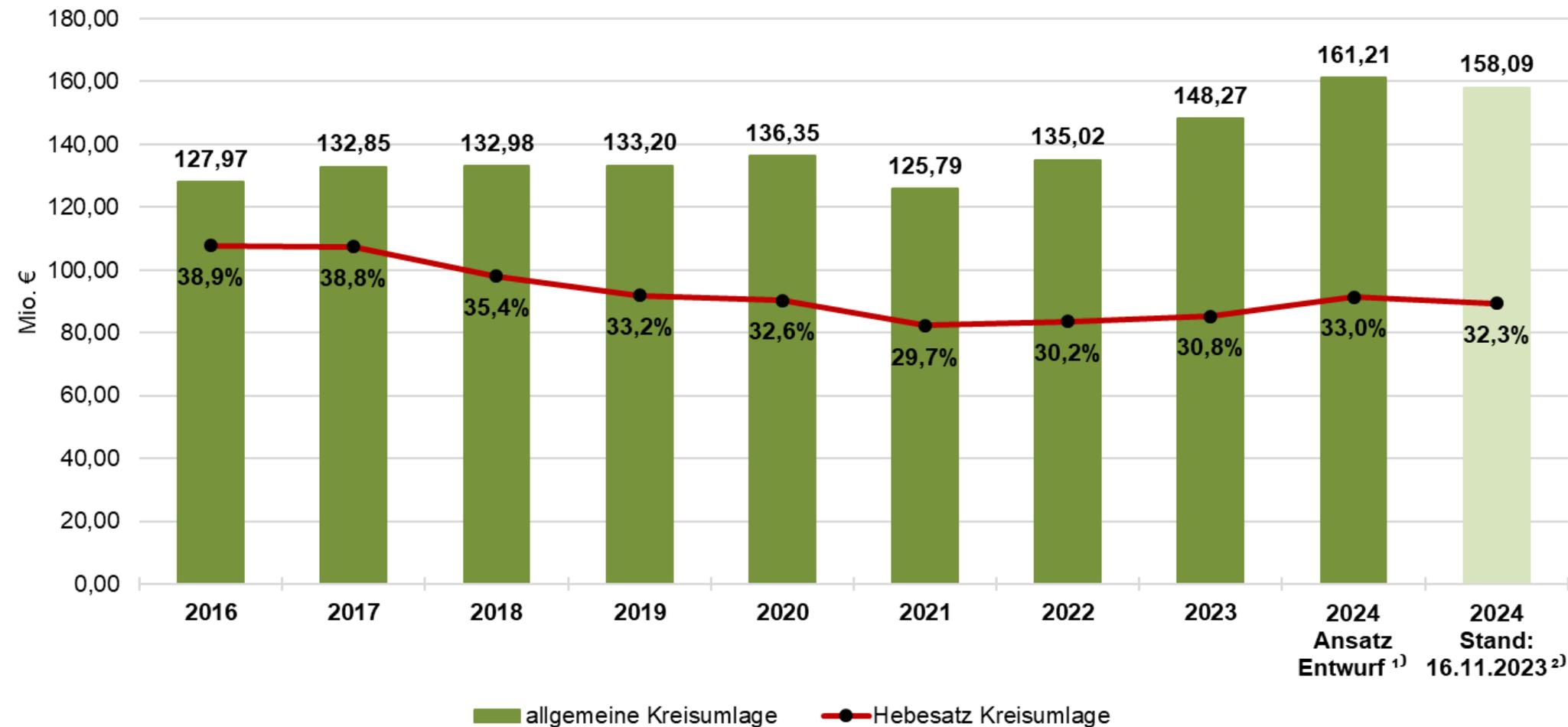
²⁾ Umlagegrundlage Modellrechnung GFG 2024

Kreisumlage 2024 - Zusammengefasst

- Angekündigt war mit dem Eckdatenpapier
 - Hebesatz 33,0 %
 - Zahlbetrag rd. 161,2 Mio. € (+ rd. 13 Mio. € im Vgl. zu 2023)
- Bei der Einbringung
 - Wie im Eckdatenpapier; mit der Ankündigung, dass der Wunsch der Gemeinden einer Senkung von 0,5 %-Punkte erreicht wird
- Auswirkung der Modellrechnung zum GFG 2024 und weitere Veränderungen
 - Zahlbetrag Kreisumlage: - 3,12 Mio. € (rd. 158,09 Mio. €; bei einem Hebesatz von **32,3 %**)
 - Schlüsselzuweisungen Kreis: - 250 T€ (rd. 49,43 Mio. €)
 - Landschaftsumlage: - 960 T€ (rd. 93,5 Mio. €; bei einem Hebesatz von **17,35 %**)

Ausgangslage: allg. Kreisumlage

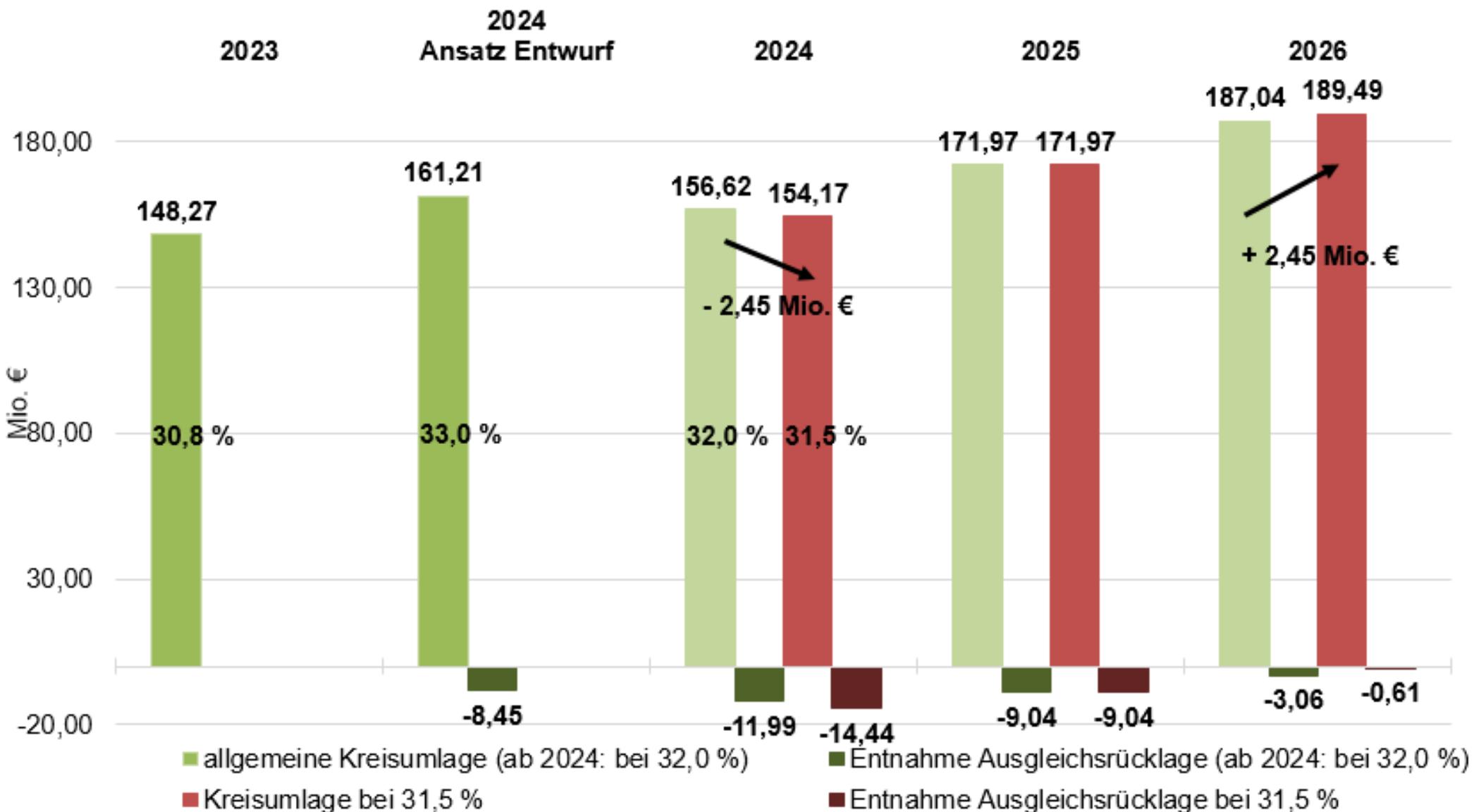
Entwicklung der Kreisumlage



¹⁾ Umlagegrundlage Arbeitskreisrechnung GFG 2024

²⁾ Umlagegrundlage Modellrechnung GFG 2024

Ausgangslage: mittelfristige Planung



Ausgangslage: mittelfristige Planung

		Haushalts- planentwurf 2024 33,0 %	Haushaltsplan 2024 32,0 %	Steigerung KU	Veränderungen 32,0 % zu 31,5 %
2023	Kreisumlage 2023 (nach der Festsetzung GFG 2023; Hebesatz: 30,8 %)	148,27 Mio. €	148,27 Mio. €		
				+8,35 Mio. €	
2024	Ansatz Kreisumlage 2024 :	161,21 Mio. €	156,62 Mio. €	-4,59 Mio. €	-2,45 Mio. €
	Änderungen Änderungsliste 2024 ohne KU		1,05 Mio. €		
	Ergebnis 2024 :	-8,45 Mio. €	-11,99 Mio. €		-2,45 Mio. €
	Ausgleichsrücklage 01.01.2025 :	7,35 Mio. €	15,18 Mio. €		-2,45 Mio. €
			+15,35 Mio. €		
2025	Ansatz Kreisumlage 2025 :	177,17 Mio. €	171,97 Mio. €	-5,20 Mio. €	0,00 Mio. €
	Änderungen Änderungsliste 2025 ohne KU		0,22 Mio. €		
	Ergebnis 2025 (Entnahme Ausgleichsrücklage):	-4,07 Mio. €	-9,04 Mio. €		0,00 Mio. €
	Ausgleichsrücklage 01.01.2026 :	3,28 Mio. €	6,14 Mio. €		-2,45 Mio. €
			+15,07 Mio. €		
2026	Ansatz Kreisumlage 2026 :	190,24 Mio. €	187,04 Mio. €	-3,20 Mio. €	+2,45 Mio. €
	Änderungen Änderungsliste 2026 ohne KU		0,12 Mio. €		
	Ergebnis 2026 (Entnahme Ausgleichsrücklage):	0,02 Mio. €	-3,06 Mio. €		+2,45 Mio. €
	Ausgleichsrücklage 01.01.2027 :	3,30 Mio. €	3,08 Mio. €	Restbestand	

Eckdaten nach Haushaltsberatungen

Gesamtergebnisplan (Etatdefizit)

- bisher lt. Entwurf: - 8.454.147 €
- jetzt: - 10.521.016 €
- Differenz: - 2.066.869 € Verschlechterung

Gesamtfinanzplan (Liquidität)

- bisher lt. Entwurf: - 15.208.963 €
- jetzt: - 21.500.238 €
- Differenz: - 6.291.275 € Verschlechterung

Fahrplan Finanzausschuss Haushaltsplan 2024

PB	PGr	Produkt	HPL-Seite
01		Innere Verwaltung	
	<u>01</u>	<u>Personalangelegenheiten</u>	11 – 22
		010110 Personalangelegenheiten	
		010120 Personalrat	
		010130 Personalentwicklung	
	<u>02</u>	<u>Organisation</u>	23 – 26
		010210 Organisation	
	<u>03</u>	<u>Zentrale Dienste</u>	27 – 41
		010310 Zentrale Dienste	
		010320 Kreisarchiv	
		010330 Rechtsamt	
	<u>05</u>	<u>Rechnungsprüfung</u>	57 – 60
		010510 Rechnungsprüfung	
	<u>06</u>	<u>Finanzmanagement</u>	61 – 72
		010610 Haushaltssteuerung	
		010620 Finanzbuchhaltung	
	<u>09</u>	<u>Büro des Landrats</u>	95 – 102, 105 – 106
		010910 Steuerung	
		010920 Sitzungsdienst	
		010930 Öffentlichkeitsarbeit / Repräsentation	
		010950 Allgemeine Kommunalaufsicht	
	<u>10</u>	<u>Serviceeinrichtungen</u>	107 - 110
		011010 Servicestelle Personal	
02		Sicherheit und Ordnung	
	<u>01</u>	<u>Statistik und Wahlen</u>	113 – 118
		020110 Wahlen	
		020120 Zensus	
10		Bauen und Wohnen	
	<u>02</u>	<u>Wohnungsbauförderung</u>	430 – 434
		100210 Wohnungsbauförderung	
16		Allgemeine Finanzwirtschaft	
	<u>01</u>	<u>Allgemeine Finanzwirtschaft</u>	527 – 533
		160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen	
		160120 Sonst. allg. Finanzwirtschaft	

PB	PGr	Produkt	HPl.-Seite
<u>Anlagen</u>			
		Stellenplan 2024	534 – 546
		Haushaltsquerschnitt	547 – 550
		Bilanz 31.12.2022	551 – 552
		Gesamtergebnis und –finanzrechnung zum 31.12.2022	553 – 554
		Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals	555
		Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	556 – 561
		Zuwendungen an Fraktionen	562 – 563
		Übersichten über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	564 – 565
		Wirtsch. Betätigung	566 – 569
		Mitgliedschaften	570 – 571

Nach dem Entwurf

- zwölf Anträge
- fünf Anpassungen durch die Verwaltung im Ergebnisplan
- eine Anpassung durch die Verwaltung bei den Kennzahlen

Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“

- **Produkt 010310 „Zentrale Dienste“ (Seite 33)**

Antrag B90/Die Grünen vom 13.11.2023

Zum Postversand in digitaler Form

- **Produktgruppe 0106 „Finanzmanagement“ (Seite 63) /
Produkt 160120 „Sonst. allg. Finanzwirtschaft“ (Seite 533)**

Antrag der FWG vom 15.11.2023

- Zur Transferierung von 3 Millionen Euro in die bestehenden Anlagefonds für das Jahr 2024
- Zur Anlegung von weiteren 2 Millionen Euro in kurzfristige Anlagen wie Tagesgeld, Bundesanleihen ...

Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“

- **Produktgruppe 0107 „Immobilienmanagement“**

Antrag der FWG vom 29.10.2023

Zur Nichtumsetzung der Neumöblierung des Sparkassenforums
(Inv. Nr. 24.23.014)

Antrag B90/Die Grünen vom 13.11.2023

Zum Büroflächenbedarf der Kreisverwaltung

Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“

- **Produkt 010920 „Sitzungsdienst“ (Seite 100)**
Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 1
Erhöhung der Aufwendungen aufgrund der neuen
Entschädigungsverordnung um 12,2 T€

Produktbereich 04 „Kultur“

- **Produkt 040130 „Kulturförderung“ (Seite 245)**
Antrag der CDU vom 21.11.2023
„Theater der blauen Inseln 2024“

Produktbereich 05 „Soziale Leistungen“

- **Produkt 050810 „Betreuungen für Erwachsene“ (Seite 312)**
Antrag der Kreistagsfraktion B90/Die Grünen vom 28.11.2023
Zur Förderung des Betreuungsvereins Innosozial im Kreis Warendorf e. V. i. H. v. 30.000 € für die Aufrechterhaltung von Betreuungen im Kreis Warendorf

Produktbereich 10 „Bauen und Wohnen“

- **Produkt 100210 „Wohnungsbauförderung“ (Seite 432)**

- Änderungsliste Kennzahlen Nr. 1

- Anpassung der Kennzahlen an die aktuelle Entwicklung der Anträge auf Fördermittel

- Erhöhung der Kennzahl der „Geförderten Wohnungseinheiten: gesamt“ von 149 auf 199
 - Erhöhung der Kennzahl „Mietwohnungen“ von 100 auf 150

Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

- **Produkt 160110 „Steuern, allg. Zuweis./Umlagen“ (Seite 530) u. a. aufgrund der Modellrechnung zum GFG 2024**

Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 2

Reduzierung der Schlüsselzuweisungen um 250 T€

Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 4

Erhöhung der Jugendamtsumlage um 170 T€ bei einem unveränderten Hebesatz von **22,4 %**

Antrag der FWG vom 15.11.2023

Zur Festsetzung der Jugendamtsumlage auf **22,4 %**

Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

- **Produkt 160110 „Steuern, allg. Zuweis./Umlagen“ (Seite 530)**

Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 5

Reduzierung der Landschaftsumlage um 960 T€ bei einem Hebesatz von 17,35 % (Reduzierung um 0,2 %-Punkte)

Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

- **Produkt 160110 „Steuern, allg. Zuweis./Umlagen“ (Seite 530)**

Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 3

Reduzierung der Kreisumlage um 3,12 Mio. € bei einem Hebesatz von 32,3 % (Reduzierung um 0,7 %-Punkte)

Antrag der SPD vom 09.11.2023

Zur Senkung des bisher geplanten Hebesatzes der Kreisumlage von 33,0 % um 1,5 %-Punkte auf 31,5 %

Antrag der Kreistagsfraktionen CDU, FDP und FWG vom 21.11.2023

Zur Senkung der Kreisumlage auf 32,0 %

Stellenplan

Antrag der FWG vom 29.10.2023

Reduzierung der Planstellen so weit wie möglich

Alle Produkte

Antrag der FWG vom 05.11.2023

Anregung zur Überprüfung der Zielformulierungen auf Aktualität und entsprechender Anpassung

Für die Zukunft gesattelt.

Kreis Warendorf
Waldenburger Straße 2
48231 Warendorf
www.kreis-warendorf.de

