

Für die Zukunft gesattelt.

## -TOP 11- Abschließende Beratung und Beschlussfassung zur Haushaltssatzung 2023 mit Haushaltsplan und Anlagen

Finanzausschuss  
am 29.11.2022



### Haushaltsdaten der kreisangehörigen Städte und Gemeinden (Datenquelle: Jahresabschlüsse der Kommunen)

#### Eigenkapitalentwicklung (Höhe Allgemeine Rücklage / Höhe Ausgleichsrücklage)

Stadt / Gemeinde	31.12.2018		31.12.2019		31.12.2020		31.12.2021	
	a) Allg. Rücklage b) Ausgleichs- rücklage	(T€)						
Ahlen	94.742		94.773		95.615		95.624	
	4.800		1.923		4.463		4.817	
Beckum	64.289		64.344		65.412		68.632	
	0		2.080		2.080		2.080	
Beelen	26.276		25.197		26.210		25.824	
	924		0		86		0	
Drensteinfurt	39.797		39.754		39.650		39.650 *	
	2.995		5.112		6.829		9.234 *	
Ennigerloh	59.835		60.007		62.047		61.584	
	0		745		1.149		7.058	
Everswinkel	25.398		25.477		26.044		26.655	
	0		50		50		179	
Oelde	69.165		70.292		71.259		71.286	
	6.800		12.800		14.170		17.487	
Ostbevern	38.403		38.558		38.966		39.344 *	
	0		0		0		0 *	
Sassenberg	38.313		38.387		39.057		39.057 *	
	2.045		7.630		6.511		6.903 *	
Sendenhorst	24.800		24.806		25.501		25.658	
	2.672		2.763		2.763		4.522	
Telgte	54.059		55.401		55.493		55.641	
	2.579		7.194		9.035		10.569	
Wadersloh	20.955		20.636		21.203		21.203 *	
	0		2.342		2.798		3.279 *	
Warendorf	86.430		86.493		86.784		86.784 *	
	8.664		9.078		11.512		11.201 *	
<b>Allg. Rücklage insgesamt</b>	<b>642.463</b>		<b>644.126</b>		<b>653.240</b>		<b>656.943</b>	
<b>Ausgleichsrück- lage insgesamt</b>	<b>31.479</b>		<b>51.718</b>		<b>61.445</b>		<b>77.329</b>	
<b>Eigenkapital insgesamt</b>	<b>673.942</b>		<b>695.844</b>		<b>714.686</b>		<b>734.271</b>	
<b>Ø Allg. Rücklage</b>	<b>49.420</b>		<b>49.548</b>		<b>50.249</b>		<b>50.534</b>	
<b>Ø Ausgleichs- rücklage</b>	<b>2.421</b>		<b>3.978</b>		<b>4.727</b>		<b>5.948</b>	
<b>Ø Eigenkapital</b>	<b>51.842</b>		<b>53.526</b>		<b>54.976</b>		<b>56.482</b>	

*nachrichtlich: Daten des Kreises Warendorf (Datenquelle: Jahresabschlüsse)*

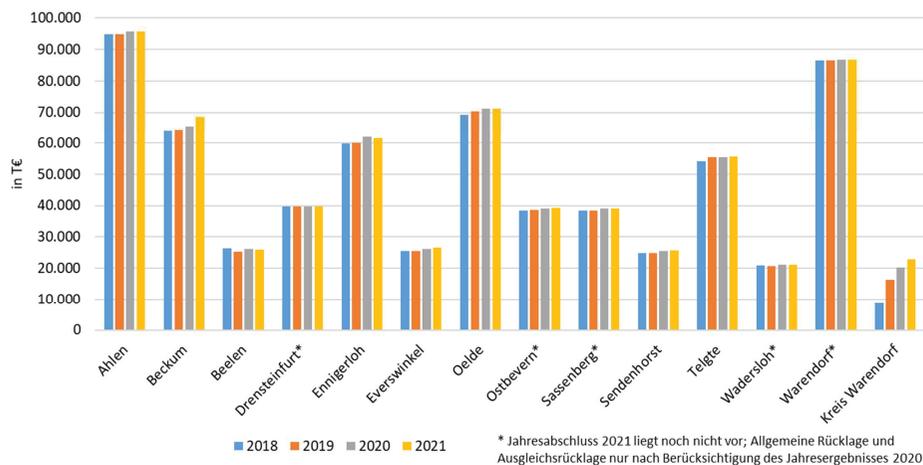
Kreis Warendorf	8.572	16.344	20.174	22.758
	4.252	7.113	10.324	18.538
Summe	12.825	23.456	30.498	41.295

\* Jahresabschluss 2021 liegt noch nicht vor; Allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage nur nach Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2020

## Finanzielle Leistungsfähigkeit der Kommunen



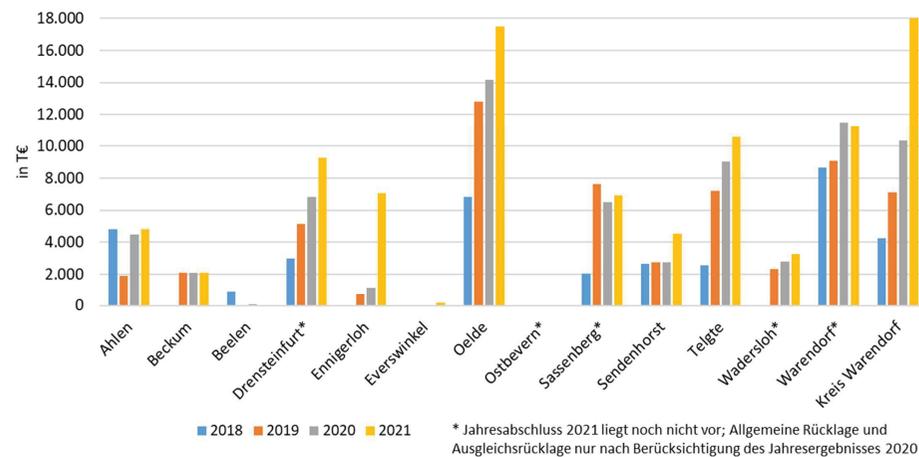
Allgemeine Rücklage jeweils zum 31.12.



## Finanzielle Leistungsfähigkeit der Kommunen



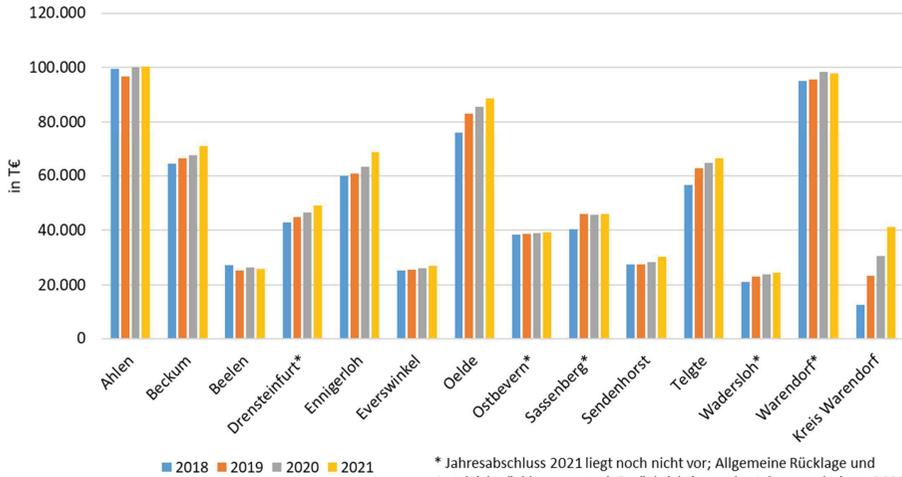
Ausgleichsrücklage jeweils zum 31.12.



# Finanzielle Leistungsfähigkeit der Kommunen



Allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage jeweils zum 31.12.



\* Jahresabschluss 2021 liegt noch nicht vor; Allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage nur nach Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2020

Haushaltsdaten der kreisangehörigen Städte und Gemeinden  
(Datenquelle: Haushaltspläne 2022 und Jahresabschlüsse der Kommunen)

(Plan-) Jahresergebnisse und Haushaltsausgleich

Stadt / Gemeinde	Datenquelle: sofern vorliegend Jahresabschlüsse				Datenquelle: Haushaltspläne 2022			
	(T€) 2018	(T€) 2019	(T€) 2020	(T€) 2021	(T€) 2022	(T€) 2023	(T€) 2024	(T€) 2025
	a) Jahresergebnis	a) Jahresergebnis	a) Jahresergebnis	a) Jahresergebnis	a) Planjahresergebnis	a) Planjahresergebnis	a) Planjahresergebnis	a) Planjahresergebnis
	b) Haushaltsausgleich	b) Haushaltsausgleich	b) Haushaltsausgleich	b) Haushaltsausgleich	b) Haushaltsausgleich	b) Haushaltsausgleich	b) Haushaltsausgleich	b) Haushaltsausgleich
Ahlen	-2.876 fiktiv ausgeglichen	2.540 ausgeglichen	353 ausgeglichen	3.593 * ausgeglichen	-4.798 unausgeglichen	-2.250 unausgeglichen	-1.258 unausgeglichen	-798 unausgeglichen
Beckum	2.080 ausgeglichen	1.055 ausgeglichen	3.157 ausgeglichen	7.048 ausgeglichen	704 ausgeglichen	499 ausgeglichen	339 ausgeglichen	68 ausgeglichen
Beelen	-1.942 unausgeglichen	1.103 ausgeglichen	-628 unausgeglichen	328 ausgeglichen	-1.338 unausgeglichen	-395 unausgeglichen	-610 unausgeglichen	-878 unausgeglichen
Drensteinfurt	2.117 ausgeglichen	1.717 ausgeglichen	2.405 ausgeglichen	2.000 ** ausgeglichen	-3.346 fiktiv ausgeglichen	-2.729 fiktiv ausgeglichen	-1.850 fiktiv ausgeglichen	3.048 ausgeglichen
Emmigerloh	745 ausgeglichen	1.984 ausgeglichen	5.910 ausgeglichen	7.155 ausgeglichen	-5.493 fiktiv ausgeglichen	-2.031 fiktiv ausgeglichen	-1.914 fiktiv ausgeglichen	-994 unausgeglichen
Everswinkel	50 ausgeglichen	565 ausgeglichen	617 ausgeglichen	2.023 ausgeglichen	-1.293 unausgeglichen	-1.063 unausgeglichen	-1.060 unausgeglichen	-844 unausgeglichen
Oelde	6.987 ausgeglichen	1.370 ausgeglichen	4.316 ausgeglichen	2.122 * ausgeglichen	-4.855 fiktiv ausgeglichen	-5.513 fiktiv ausgeglichen	-3.538 fiktiv ausgeglichen	-1.379 fiktiv ausgeglichen
Ostbevern	128 ausgeglichen	670 ausgeglichen	378 ausgeglichen	1.000 ** ausgeglichen	-698 unausgeglichen	-1.218 unausgeglichen	-1.572 unausgeglichen	-2.654 unausgeglichen
Sassenberg	5.585 ausgeglichen	-1.120 fiktiv ausgeglichen	392 ausgeglichen	2.400 ** ausgeglichen	-4.854 fiktiv ausgeglichen	-474 fiktiv ausgeglichen	-430 fiktiv ausgeglichen	-288 fiktiv ausgeglichen
Sendenhorst	91 ausgeglichen	681 ausgeglichen	1.912 ausgeglichen	1.509 * ausgeglichen	-1.873 fiktiv ausgeglichen	-1.393 fiktiv ausgeglichen	-1.747 ausgeglichen	-874 unausgeglichen
Telgte	5.695 ausgeglichen	1.841 ausgeglichen	1.534 ausgeglichen	4.747 ausgeglichen	-4.723 fiktiv ausgeglichen	-3.276 fiktiv ausgeglichen	-3.574 unausgeglichen	-2.454 unausgeglichen
Wadersloh	2.342 ausgeglichen	1.042 ausgeglichen	481 ausgeglichen	721 *** ausgeglichen	277 ausgeglichen	137 ausgeglichen	1.245 ausgeglichen	1.930 ausgeglichen
Warendorf	413 ausgeglichen	2.434 ausgeglichen	-311 fiktiv ausgeglichen	-4.258 ** fiktiv ausgeglichen	-9.981 unausgeglichen	-6.068 unausgeglichen	-3.530 unausgeglichen	-2.148 unausgeglichen
<b>Jahresergebnisse insgesamt</b>	<b>21.417</b>	<b>15.883</b>	<b>20.519</b>	<b>30.386</b>	<b>-42.199</b>	<b>-25.762</b>	<b>-19.499</b>	<b>-8.250</b>
<b>Ø Jahresergebnisse</b>	<b>1.647</b>	<b>1.222</b>	<b>1.578</b>	<b>2.337</b>	<b>-3.246</b>	<b>-1.982</b>	<b>-1.500</b>	<b>-635</b>

nachrichtlich: Daten des Kreises Warendorf (Datenquelle: Entwurf Haushaltsplan 2023 bzw. Jahresabschlüsse)

Kreis Warendorf	8.513 ausgeglichen	3.212 ausgeglichen	8.213 ausgeglichen	-6.185 * fiktiv ausgeglichen	-4.819 fiktiv ausgeglichen	-4.468 fiktiv ausgeglichen	90 ausgeglichen	59 ausgeglichen
-----------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	--------------------	--------------------

\* auf Grundlage des bestätigten Entwurfes der Ergebnisrechnung 2021

\*\* auf Grundlage der letzten vorliegenden Prognose zum Jahresabschluss 2021

\*\*\* auf Grundlage des Haushaltsplans 2021

# Finanzielle Leistungsfähigkeit der Kommunen



## Außerordentlicher Ertrag nach dem NKF-CIG

Stadt / Gemeinde	Datenquelle: Haushaltspläne 2022					
	(T€) 2020	(T€) 2021	(T€) 2022	(T€) 2023	(T€) 2024	(T€) 2025
Ahlen	0	1.839	6.208	6.986	6.514	0
Beckum	2.955	2.588	2.761	2.777	2.527	2.398
Beelen	0	167	358	338	294	347
Drensteinfurt	1.389	2.464 *	1.915	1.311	1.394	1.467
Ennigerloh	1.305	1.047	1.496	1.514	1.280	1.475
Everswinkel	0	0	0	0	0	0
Oelde	0	0	1.958	0	0	0
Ostbevern	0	2.057 *	909	863	211	0
Sassenberg	0	801 *	596	603	632	664
Sendenhorst	735	507	600	400	0	0
Telgte	0	0	1.205	998	0	0
Wadersloh	380	1.385 *	1.764	1.648	1.766	1.862
Warendorf	806	4.777 *	1.955	1.420	0	0
<b>insgesamt</b>	<b>7.570</b>	<b>17.632</b>	<b>21.725</b>	<b>18.858</b>	<b>14.618</b>	<b>8.213</b>

nachrichtlich: Daten des Kreises Warendorf (Datenquelle: Haushaltsplan 2022 bzw. Jahresabschlüsse)

Kreis Warendorf	0	0	0	0	0	0
-----------------	---	---	---	---	---	---

\* Jahresabschluss 2021 liegt noch nicht vor, daher Wert aus dem Haushaltsplan 2021

Sitzung des Finanzausschusses am 29.11.2022

## Haushaltsdaten der kreisangehörigen Städte und Gemeinden; Datenquelle: Jahresabschlüsse der Kommunen soweit schon vorgelegt

Stadt / Gemeinde	Kennzahlen	2018	2019	2020	2021
Ahlen	EK-Quote 1	23,2%	23,5%	23,6%	23,9% *
	Aufwandsdeckungsgrad	98,6%	102,4%	101,0%	101,6% *
	Investitionsquote	66,0%	109,3%	91,0%	134,9% *
Beckum	EK-Quote 1	26,3%	26,4%	26,6%	28,0%
	Aufwandsdeckungsgrad	101,3%	101,2%	99,8%	103,6%
	Investitionsquote	88,0%	51,9%	115,8%	127,2%
Beelen	EK-Quote 1	41,1%	42,6%	42,4%	43,1%
	Aufwandsdeckungsgrad	82,9%	108,0%	94,5%	100,3%
	Investitionsquote	141,9%	72,2%	27,7%	38,5%
Drensteinfurt	EK-Quote 1	35,8%	36,1%	35,5%	
	Aufwandsdeckungsgrad	106,0%	105,1%	102,7%	
	Investitionsquote	101,9%	162,4%	203,4%	
Ennigerloh	EK-Quote 1	36,6%	36,9%	39,5%	42,5%
	Aufwandsdeckungsgrad	102,0%	100,7%	103,9%	114,8%
	Investitionsquote	126,9%	148,2%	127,1%	103,0%
Everswinkel	EK-Quote 1	39,4%	39,5%	39,2%	39,0%
	Aufwandsdeckungsgrad	99,6%	102,2%	102,7%	108,3%
	Investitionsquote	63,4%	46,6%	88,6%	204,6%
Oelde	EK-Quote 1	33,3%	33,3%	34,6%	34,1% *
	Aufwandsdeckungsgrad	109,9%	102,8%	106,4%	103,1% *
	Investitionsquote	102,7%	137,6%	199,8%	131,5% *
Ostbevern	EK-Quote 1	41,8%	37,6%	36,5%	
	Aufwandsdeckungsgrad	99,6%	101,9%	100,8%	
	Investitionsquote	30,7%	219,5%	72,1%	
Sassenberg	EK-Quote 1	41,6%	40,8%	41,0%	
	Aufwandsdeckungsgrad	118,8%	95,6%	100,5%	
	Investitionsquote	106,6%	147,4%	67,3%	
Sendenhorst	EK-Quote 1	30,4%	30,9%	32,1%	33,0% *
	Aufwandsdeckungsgrad	101,1%	103,2%	105,2%	104,4% *
	Investitionsquote	113,8%	124,1%	108,7%	62,3% *
Telgte	EK-Quote 1	39,4%	39,7%	40,2%	41,7%
	Aufwandsdeckungsgrad	113,2%	103,1%	102,1%	109,7%
	Investitionsquote	135,2%	109,4%	148,0%	115,4%
Wadersloh	EK-Quote 1	24,1%	23,7%	23,3%	
	Aufwandsdeckungsgrad	109,1%	103,3%	99,6%	
	Investitionsquote	264,8%	147,4%	140,9%	
Warendorf	EK-Quote 1	39,5%	38,8%	36,9%	
	Aufwandsdeckungsgrad	99,8%	101,9%	98,4%	
	Investitionsquote	127,9%	171,6%	155,2%	
	Ø EK-Quote 1	34,8%	34,6%	34,7%	35,7%
	Ø Aufwandsdeckungsgrad	103,2%	102,4%	101,4%	105,7%
	Ø Investitionsquote	113,1%	126,7%	118,9%	114,7%

nachrichtlich: Daten des Kreises Warendorf (Datenquelle: Jahresabschlüsse)

Kreis Warendorf	EK-Quote 1	7,0%	8,3%	11,1%	9,8% *
	Aufwandsdeckungsgrad	102,0%	100,7%	101,8%	98,7% *
	Investitionsquote	83,8%	142,0%	277,9%	240,5% *

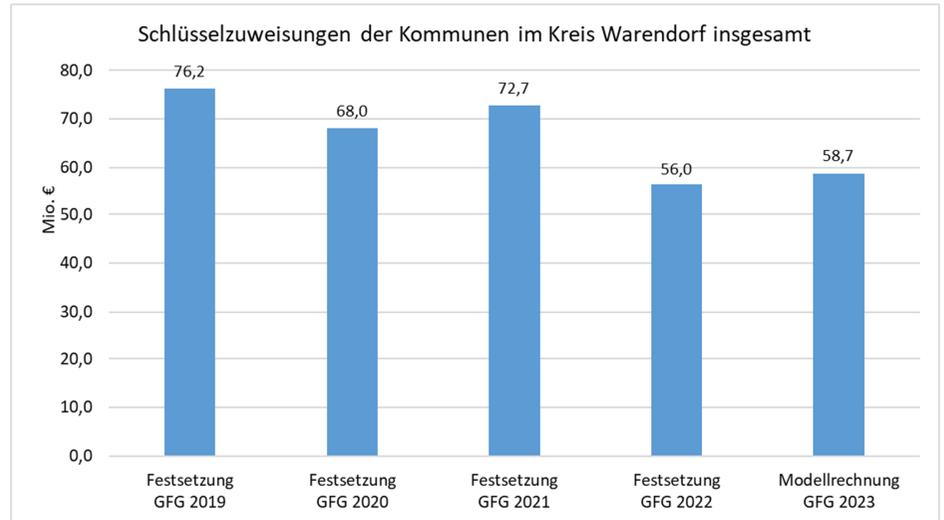
\* auf Grundlage des Entwurfes des Jahresabschlusses

**Haushaltsdaten der kreisangehörigen Städte und Gemeinden**  
(Datenquelle: Festsetzungen GFG 2019 - 2022, Modellrechnung GFG 2023)

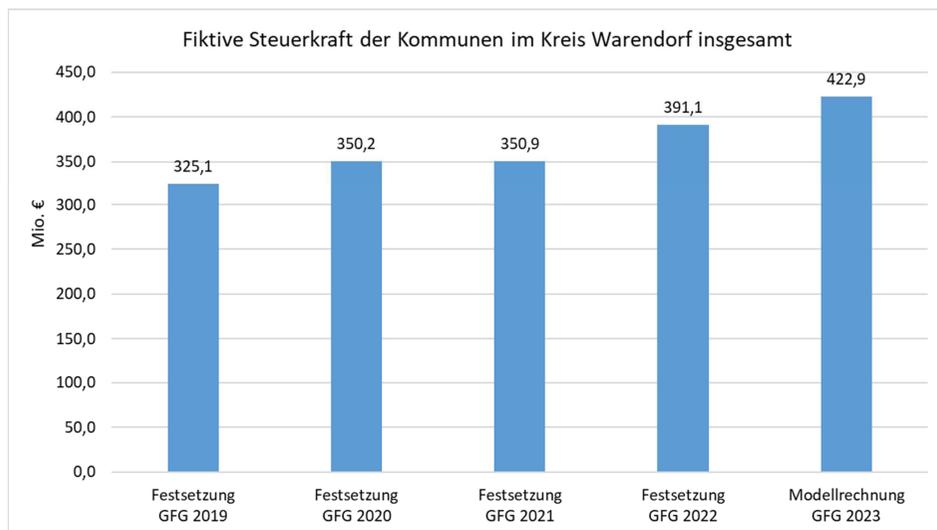
**(fiktive) Steuerkraft und Schlüsselzuweisungen**

Stadt / Gemeinde	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
	2019 a) Schlüsselzuweisungen b) fiktive Steuerkraft	2020 a) Schlüsselzuweisungen b) fiktive Steuerkraft	2021 a) Schlüsselzuweisungen b) fiktive Steuerkraft	2022 a) Schlüsselzuweisungen b) fiktive Steuerkraft	2023 a) Schlüsselzuweisungen b) fiktive Steuerkraft
Ahlen	33.971.141 50.140.583	32.090.258 55.745.448	31.486.129 58.139.985	29.030.972 64.251.059	31.891.361 68.498.498
Beckum	17.320.110 40.110.936	16.000.701 44.667.417	17.467.273 44.702.416	16.095.304 48.271.257	13.303.903 56.219.620
Beelen	1.320.381 6.356.387	520.953 7.376.565	781.856 7.252.908	0 8.447.828	0 9.702.281
Drensteinfurt	3.096.361 15.164.078	2.709.694 16.524.964	2.321.960 17.131.142	2.616.197 16.964.552	883.206 20.251.933
Ennigerloh	6.715.456 19.745.718	6.617.980 21.169.527	6.040.256 22.430.979	0 30.231.194	0 32.378.691
Everswinkel	0 12.413.899	0 14.223.311	0 13.188.417	0 14.924.515	0 18.351.712
Oelde	0 50.200.533	0 46.554.051	0 47.303.027	0 52.707.061	0 52.377.084
Ostbevern	2.379.330 11.816.731	2.068.196 13.382.270	2.246.604 13.555.487	1.722.242 14.617.108	1.955.939 15.695.172
Sassenberg	1.777.683 16.818.060	292.205 18.900.393	2.890.801 16.306.190	0 20.333.643	2.111.712 19.383.991
Sendenhorst	880.998 15.722.454	624.179 17.101.688	1.059.647 17.104.134	127.971 18.671.485	795.076 19.464.650
Telgte	0 27.254.128	0 30.539.789	0 29.133.634	0 32.176.029	0 36.990.680
Wadersloh	2.331.910 12.617.164	2.362.972 13.472.254	3.129.970 13.168.181	3.263.306 13.542.631	1.842.676 15.963.415
Warendorf	6.375.735 46.689.644	4.721.466 50.591.528	5.254.192 51.433.743	3.174.999 55.928.745	5.914.404 57.644.129
<b>Schlüsselzuweisungen insgesamt</b>	<b>76.169.105</b>	<b>68.008.604</b>	<b>72.678.688</b>	<b>56.030.991</b>	<b>58.698.277</b>
<b>fiktive Steuerkraft insgesamt</b>	<b>325.050.315</b>	<b>350.249.205</b>	<b>350.850.244</b>	<b>391.067.108</b>	<b>422.921.854</b>
<b>Gesamt</b>	<b>401.219.420</b>	<b>418.257.809</b>	<b>423.528.932</b>	<b>447.098.099</b>	<b>481.620.131</b>

## Finanzielle Leistungsfähigkeit der Kommunen



## Finanzielle Leistungsfähigkeit der Kommunen



## Finanzielle Leistungsfähigkeit der Kommunen



### Hebesatz Kreis Warendorf und Umlagesatz nach dem GFG

	2019	2020	2021	2022	2023
Kreis Warendorf	33,20%	32,60%	29,70%	30,20%	30,80% **
Einheitlicher Umlagesatz nach dem GFG*	39,50%	37,08%	35,24%	35,30%	34,08%

\* aus dem jeweiligen Gemeindefinanzierungsgesetz

\*\* Entwurf Haushalt 2023

Stand: 17.11.2022

Einwendungen der Städte und Gemeinden

Lfd. Nr.	Teilergebnisplan, Produkt	Einwendung	Stellungnahmen	Beratungsvorschlag	Begründung
1.	sämtliche Produkte des Haushalts	<b>Ausgleichsrücklage in Folgejahren</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Es wird mit Sorge betrachtet, dass ein planerischer Einsatz der Ausgleichsrücklage in den Jahren ab 2024 unmöglich sein wird.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>gemeinsame Stellungnahme der Bürgermeister vom 18.10.2022</li> </ul>	angenommen	Der Kreis Warendorf berücksichtigt bei der Haushaltsplanung bereits Erkenntnisse, die für die mittelfristige Finanzplanung vorliegen. In den Haushaltsgesprächen mit den Ämtern des Kreises werden die Haushaltsansätze grundsätzlich auf Konsolidierungspotentiale und auf Wirtschaftlichkeit hin überprüft.
2.	160110 Steuern, allg. Zuweisungen / Umlagen	<b>Außerordentlicher Ertrag nach dem NKF-CUIG</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Der Betrag soll auch bei möglichen positiven Veränderungen nicht mehr angepasst werden. Eine weitere Isolierung würde zu einer zeitlich versetzten Zahlung führen, was nicht gewünscht wird.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>gemeinsame Stellungnahme der Bürgermeister vom 18.10.2022</li> </ul>	angenommen	Der im Haushaltsentwurf eingeplante außerordentliche Ertrag nach dem NKF-CUIG i. H. v. 3,86 Mio. € soll im Rahmen der Haushaltsplanberatungen nicht verändert werden; auch wenn sich die Mehraufwendungen aufgrund des Krieges gegen die Ukraine insbesondere durch steigende ukrainische Bedarfsgemeinschaften im Jobcenter erhöhen werden.
3.	050210 Grundsicherung für Arbeitsuchende	<b>Ansätze im Jobcenter</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Gemeinsam einsetzen für eine bessere Kostenerstattung für die vom Kreis zu tragenden Kosten für die Flüchtlinge.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>gemeinsame Stellungnahme der Bürgermeister vom 18.10.2022</li> </ul>	angenommen	Der Kreis Warendorf wird sich weiterhin gemeinsam mit den kreisangehörigen Kommunen dafür einsetzen, dass die Kosten für die Flüchtlinge durch den Bund getragen werden müssen. Die Finanzierung sollte langfristig gesichert werden und darf nicht zu Lasten der kommunalen Haushalte erfolgen.
4.	050440 Hilfe zur Pflege	<b>Ansätze im Sozialamt (Bürgergeld)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Die eingeplante Mehrbelastung im Bereich der Hilfe zur Pflege aufgrund des Bürgergeldes i. H. v. 800 T€ wird als eher vorsichtig angesehen und im Rahmen der weiteren Beratungen sollte die Höhe überprüft werden.</li> <li>Bei einer Ausweitung von Leistungsansprüchen muss man sich weiterhin gemeinsam für eine auskömmliche Refinanzierung einsetzen.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>gemeinsame Stellungnahme der Bürgermeister vom 18.10.2022</li> </ul>	angenommen	Die Kosten für das neue Gesetzgebungsvorhaben werden laufend überprüft und fließen letztendlich in den Haushalt ein. Soweit sich bis zur Verabschiedung des Haushalts hier noch neuere Erkenntnisse und somit Möglichkeiten zur Entlastung der kreisangehörigen Kommunen ergeben sollten, werden die Ansätze entsprechend mit den Änderungslisten zum Haushalt angepasst.  Bei Belastungen durch neue gesetzliche Regelungen wird sich der Kreis Warendorf gemeinsam mit den kreisangehörigen Kommunen nach wie vor dafür einsetzen, dass diese entsprechend refinanziert werden.
5.	160110 Steuern, allg. Zuweisungen / Umlagen	<b>Landschaftsumlage</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Sofern der LWL eine Isolierung nach dem NKF-CUIG vornimmt und dadurch den Hebesatz senkt, sollte die Senkung 1:1 zur Senkung des Kreisumlagebedarfes eingesetzt werden.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>gemeinsame Stellungnahme der Bürgermeister vom 18.10.2022</li> </ul>	tlw. angenommen	Dem Kreis Warendorf liegen noch keine Informationen vor, dass der Hebesatz bei der Landschaftsumlage gesenkt wird. Sofern der Hebesatz noch gesenkt wird, wird der Minderaufwand den Mehraufwendungen gegenübergestellt und geprüft werden, ob dieser Satz zur Senkung des Kreisumlagebedarfes 2023 oder 2024 eingesetzt werden kann.

Lfd. Nr.	Teilergebnisplan, Produkt	Einwendung	Stellungnahmen	Beratungsvorschlag	Begründung
6.	sämtliche Produkte des Haushalts	<b>Stellenplan / Personalbudget:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Bei einer dauerhaften Einrichtung von 17 Stellen kann man nicht von keiner Mehrbelastung sprechen. Jede Stelle führt zu einer Mehrbelastung, auch wenn die dauerhafte Einrichtung der Stelle zeitlich schon zurückliegt.</li> <li>Alle nicht dauerhaft refinanzierten Stellen führen zu Lasten der Haushalte der kreisangehörigen Kommunen, die zunehmend die Grenze der Belastbarkeit erreicht sehen.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>gemeinsame Stellungnahme der Bürgermeister vom 18.10.2022</li> </ul>	tlw. angenommen	Im Rahmen der Personalplanung hinterfragt die Verwaltung jede personelle Aufstockung bzw. dauerhafte Einrichtung der Stellen und analysiert mit unterschiedlichen Instrumenten die Optimierung von Arbeitsabläufen äußerst kritisch. So konnten in den vergangenen Jahren Stellenaufwüchse eingedämmt und Bedarfe reduziert werden. Allerdings stößt die Verwaltung angesichts von Aufgabenzuwächsen und teilweise steigenden Fall- bzw. Antragszahlen an ihre Grenzen. Die Aufgaben sind mit dem vorhandenen Personal nur schwer dauerhaft und in der gewohnten Qualität darstellbar. Auf die Begleitvorlage zum Haushaltsplanentwurf 2023 wird verwiesen, die zum Zeitpunkt der Erstellung der Stellungnahme den Bürgermeistern/-innen noch nicht bekannt war.
7.	120210 ÖPNV	<b>„Teilraumkonten“ ÖPNV</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Entlastungswirkung aus den Teilraumkonten im ÖPNV soll genutzt werden.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>gemeinsame Stellungnahme der Bürgermeister vom 18.10.2022</li> </ul>	angenommen	Für das Haushaltsjahr 2023 können 880 T€ zur Deckung von Aufwendungen für ausgeschriebene Verkehrsleistungen dienen, die bereits im Haushaltsplanentwurf als Aufwendungen veranschlagt sind. Zusätzlich wird ein Betrag i. H. v. 350 T€ zur Reduzierung der Verlustabdeckung bei der RVM genutzt. Durch das Teilraumkonto wird somit insgesamt ein Betrag i. H. v. 1,23 Mio. € im Jahr 2023 zur Entlastung dienen. Dieses ist auch in den Änderungslisten enthalten.
8.	sämtliche Produkte des Haushalts	<b>mögliche Verbesserungen:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Mögliche Verbesserungen sollen nicht für freiwillige Aufgaben/Projekte/Zuschüsse verwendet werden, sondern gerne in Absprache die Zahllast der Kreisumlage in 2023 oder 2024 reduzieren.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>gemeinsame Stellungnahme der Bürgermeister vom 18.10.2022</li> </ul>	tlw. angenommen	Grundsätzlich wird eine Entlastung der Kreisumlage im laufenden Beratungsverfahren zum Haushalt 2023 angestrebt. Zu berücksichtigen sind allerdings auch neben möglichen Verbesserungen Mehrbelastungen, die sich im laufenden Verfahren ergeben haben bzw. werden. Diese sind ggf. entsprechend zu berücksichtigen. Neue freiwillige Aufgaben sind nicht geplant.
9.	160110 Steuern, allg. Zuweisungen / Umlagen	<b>Kreisumlage</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Jede Veränderung über den Mitnahmeeffekt hinaus schwächt die Finanzkraft der Städte und Gemeinden und führt zu einer Verschiebung von Finanzmitteln „von unten nach oben“. Dies wird kritisch gesehen. Ziel muss es daher sein auf diese zusätzlichen Verschiebungen zu verzichten.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>gemeinsame Stellungnahme der Bürgermeister vom 18.10.2022</li> </ul>	angenommen	Der Kreis Warendorf ist bestrebt, die Städte und Gemeinden nicht weitergehend zu belasten. Dies hängt allerdings in großem Umfang von der Entwicklung der Landschaftsumlage ab.

Lfd. Nr.	Teilergebnisplan, Produkt	Einwendung	Stellungnahmen	Beratungsvorschlag	Begründung
10.	sämtliche Produkte des Haushalts	<b>Höhe der Rücklagen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Der Bestand der allgemeinen Rücklage von rd. 10 Mio. € zzgl. Wertveränderungen aus dem Aktienbestand wird als ausreichend angesehen.</li> <li>Am Konsens zur Dotierung der Ausgleichsrücklage wird festgehalten. Mit Sorge wird die Abschmelzung der Ausgleichsrücklage betrachtet.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>gemeinsame Stellungnahme der Bürgermeister vom 18.10.2022</li> </ul>	angenommen	Der Kreis Warendorf teilt diese Einschätzung.
11.	sämtliche Produkte des Haushalts	<b>Investitionsstätigkeit / Liquiditätslage</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Die Liquiditätsschonung der Städte und Gemeinden u. a. durch den Abbau von Eigenkapital und den konsumtiven Einsatz von Pauschalen soll dauerhaft erhalten bleiben.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>gemeinsame Stellungnahme der Bürgermeister vom 18.10.2022</li> </ul>	tlw. angenommen	Der Kreis Warendorf plant auch in der mittelfristigen Finanzplanung den vollständigen konsumtiven Einsatz der Schul- und Bildungspauschale. Zudem soll durch die Verrechnung des Schadens nach dem NKF-CUIG mit der allgemeinen Rücklage im Jahr 2026 die Liquidität der Städte und Gemeinden geschont werden.