

Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft

1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
160110	Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen
160120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft Kreis Warendorf								
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		214.427.998	230.500.000	248.990.000	264.450.000	275.440.000	284.430.000
03	+ Sonstige Transfererträge		478.258	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		8.500.001	11.000.000	15.717.000	12.970.000	12.496.000	12.114.000
10	= Ordentliche Erträge		223.406.256	241.500.000	264.707.000	277.420.000	287.936.000	296.544.000
15	- Transferaufwendungen		-74.287.785	-76.220.000	-85.930.000	-90.430.000	-94.730.000	-99.030.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-47.791	-35.000	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen		-74.335.576	-76.255.000	-85.930.000	-90.430.000	-94.730.000	-99.030.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.10+17)		149.070.680	165.245.000	178.777.000	186.990.000	193.206.000	197.514.000
19	+ Finanzerträge		4	0	200.000	200.000	200.000	200.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		-144.808	-125.000	-115.000	-105.000	-95.000	-85.000
21	= Finanzergebnis (Z.19+20)		-144.804	-125.000	85.000	95.000	105.000	115.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18+21)		148.925.876	165.120.000	178.862.000	187.085.000	193.311.000	197.629.000
23	+ Außerordentliche Erträge		0	0	3.860.000	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z.23+24)		0	0	3.860.000	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z.22+25)		148.925.876	165.120.000	182.722.000	187.085.000	193.311.000	197.629.000
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)		148.925.876	165.120.000	182.722.000	187.085.000	193.311.000	197.629.000
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z.29+30)		148.925.876	165.120.000	182.722.000	187.085.000	193.311.000	197.629.000

Teilfinanzplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtung s- Ermächtigung en	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	214.427.998	230.500.000	248.990.000	0	264.450.000	275.440.000	284.430.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.511.556	11.000.000	15.717.000	0	12.970.000	12.496.000	12.114.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4	0	200.000	0	200.000	200.000	200.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	222.939.557	241.500.000	264.907.000	0	277.620.000	288.136.000	296.744.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-144.808	-125.000	-115.000	0	-105.000	-95.000	-85.000
14	- Transferauszahlungen	-74.378.220	-76.220.000	-85.930.000	0	-90.430.000	-94.730.000	-99.030.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-47.791	-35.000	0	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-74.570.819	-76.380.000	-86.045.000	0	-90.535.000	-94.825.000	-99.115.000
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z.9+16)	148.368.738	165.120.000	178.862.000	0	187.085.000	193.311.000	197.629.000
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.545.370	1.600.000	1.750.000	0	1.750.000	1.750.000	1.750.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.545.370	1.600.000	1.750.000	0	1.750.000	1.750.000	1.750.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z.23+30)	1.545.370	1.600.000	1.750.000	0	1.750.000	1.750.000	1.750.000
32	= Überschuss / Fehlbetrag (Z.17+31)	149.914.109	166.720.000	180.612.000	0	188.835.000	195.061.000	199.379.000

Erläuterungen - Teilfinanzplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**zu Nr. 18**

Veranschlagt ist die Investitionspauschale.

Teilergebnisplan Produktgruppe 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft Kreis Warendorf								
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		214.427.998	230.500.000	248.990.000	264.450.000	275.440.000	284.430.000
03	+ Sonstige Transfererträge		478.258	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		8.500.001	11.000.000	15.717.000	12.970.000	12.496.000	12.114.000
10	= Ordentliche Erträge		223.406.256	241.500.000	264.707.000	277.420.000	287.936.000	296.544.000
15	- Transferaufwendungen		-74.287.785	-76.220.000	-85.930.000	-90.430.000	-94.730.000	-99.030.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-47.791	-35.000	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen		-74.335.576	-76.255.000	-85.930.000	-90.430.000	-94.730.000	-99.030.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.10+17)		149.070.680	165.245.000	178.777.000	186.990.000	193.206.000	197.514.000
19	+ Finanzerträge		4	0	200.000	200.000	200.000	200.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		-144.808	-125.000	-115.000	-105.000	-95.000	-85.000
21	= Finanzergebnis (Z.19+20)		-144.804	-125.000	85.000	95.000	105.000	115.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18+21)		148.925.876	165.120.000	178.862.000	187.085.000	193.311.000	197.629.000
23	+ Außerordentliche Erträge		0	0	3.860.000	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z.23+24)		0	0	3.860.000	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z.22+25)		148.925.876	165.120.000	182.722.000	187.085.000	193.311.000	197.629.000
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)		148.925.876	165.120.000	182.722.000	187.085.000	193.311.000	197.629.000
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z.29+30)		148.925.876	165.120.000	182.722.000	187.085.000	193.311.000	197.629.000

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpflichtung s- Ermächtigung en	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	214.427.998	230.500.000	248.990.000	0	264.450.000	275.440.000	284.430.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.511.556	11.000.000	15.717.000	0	12.970.000	12.496.000	12.114.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4	0	200.000	0	200.000	200.000	200.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	222.939.557	241.500.000	264.907.000	0	277.620.000	288.136.000	296.744.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-144.808	-125.000	-115.000	0	-105.000	-95.000	-85.000
14	- Transferauszahlungen	-74.378.220	-76.220.000	-85.930.000	0	-90.430.000	-94.730.000	-99.030.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-47.791	-35.000	0	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-74.570.819	-76.380.000	-86.045.000	0	-90.535.000	-94.825.000	-99.115.000
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z.9+16)	148.368.738	165.120.000	178.862.000	0	187.085.000	193.311.000	197.629.000
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.545.370	1.600.000	1.750.000	0	1.750.000	1.750.000	1.750.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.545.370	1.600.000	1.750.000	0	1.750.000	1.750.000	1.750.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z.23+30)	1.545.370	1.600.000	1.750.000	0	1.750.000	1.750.000	1.750.000
32	= Überschuss / Fehlbetrag (Z.17+31)	149.914.109	166.720.000	180.612.000	0	188.835.000	195.061.000	199.379.000

zu Nr. 18

Veranschlagt ist die Investitionspauschale.

Produktbeschreibung Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen

Kreis Warendorf

Produktinformation

Amt	Kämmerei
Kurzbeschreibung	Abwicklung der allgemeinen Finanzwirtschaft (Kreisumlage, Schlüsselzuweisungen u.a.)
Allgemeine Ziele	Erhaltung einer geordneten Finanzwirtschaft zur Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung bei sachgerechter Verteilung der knappen Ressourcen
Nachhaltigkeitsziele	Die kreisangehörigen Städte und Gemeinden werden maßvoll unter Beachtung des Rücksichtnahmegebots an den ungedeckten Aufwendungen des Kreishaushalts beteiligt. Dazu wird der Kreis Warendorf u. a. seine Etatansätze sparsam und wirtschaftlich planen und sein Eigenkapital bis zu einem gewissen Mindestbestand abbauen.
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung
Zielgruppen	Kreistag, Verwaltungsführung und Ämter, kreisangehörige Städte und Gemeinden

Kennzahlen Leistungsumfang	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Hebesatz allgemeine Kreisumlage	29,7 v. H.	30,2 v. H.	30,8 v. H.
Hebesatz Jugendamtsumlage	19,5 v. H.	21,1 v. H.	20,0 v. H.
Umlagegrundlagen (Punkte / T€)	423.529 ¹⁾	447.082 ²⁾	481.620 ³⁾
Steuerkraftmesszahlen (Punkte / T€)	350.850 ¹⁾	391.067 ²⁾	422.922 ³⁾
Steuerkraftmesszahlen bezogen auf die Einwohnerzahl (Kreis-Ø)	1.263 €	1.410 €	1.520 €

Erläuterungen

¹⁾ Basis: Festsetzung GFG 2021²⁾ Basis: Modellrechnung GFG 2022³⁾ Basis: Modellrechnung GFG 2023

Teilergebnisplan Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		214.427.998	230.500.000	248.990.000	264.450.000	275.440.000	284.430.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		8.500.001	11.000.000	15.717.000	12.970.000	12.496.000	12.114.000
10	= Ordentliche Erträge		222.927.998	241.500.000	264.707.000	277.420.000	287.936.000	296.544.000
15	- Transferaufwendungen		-74.287.785	-76.220.000	-85.930.000	-90.430.000	-94.730.000	-99.030.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		0	-5.000	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen		-74.287.785	-76.225.000	-85.930.000	-90.430.000	-94.730.000	-99.030.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.10+17)		148.640.213	165.275.000	178.777.000	186.990.000	193.206.000	197.514.000
21	= Finanzergebnis (Z.19+20)		0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18+21)		148.640.213	165.275.000	178.777.000	186.990.000	193.206.000	197.514.000
23	+ Außerordentliche Erträge		0	0	3.860.000	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z.23+24)		0	0	3.860.000	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z.22+25)		148.640.213	165.275.000	182.637.000	186.990.000	193.206.000	197.514.000
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)		148.640.213	165.275.000	182.637.000	186.990.000	193.206.000	197.514.000
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z.29+30)		148.640.213	165.275.000	182.637.000	186.990.000	193.206.000	197.514.000

Erläuterungen - Teilergebnisplan Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen
zu Nr. 02

Der Ansatz setzt sich wie folgt zusammen (Basis: Modellrechnung GFG 2023):

- Schlüsselzuweisungen: 48.800 T€ (Ansatz Vorjahr: 45.540 T€)
(2024: 49.800 T€, 2025: 50.800 T€ und 2026: 51.800 T€)
 - allgemeine Kreisumlage: 148.330 T€ (Hebesatz 30,8 %, Vorjahr: 135.010 T€ bei einem Hebesatz von 30,2 %; 2024: 161.100 T€, 2025: 170.400 T€ und 2026: 177.300 T€)
 - Jugendamtsumlage: 51.860 T€ (Hebesatz: 20,0 %, Umlagegrundlage: 259.329.665; Ansatz Vorjahr: 49.950 T€ bei einem Hebesatz von 21,1 %; 2024: 53.550 T€, 2025: 54.240 T€ und 2026: 55.330 T€).
- Sollte die Entlastung nicht bzw. nicht in der veranschlagten Höhe ab 2023 erfolgen und auch nicht durch sonstige Ergebnisverbesserungen (z. B. höhere Schlüsselzuweisungen) kompensierbar sein, so bleibt voraussichtlich keine andere Möglichkeit als den Ertragsausfall über eine Erhöhung der Kreisumlage abzudecken. Weitere Erläuterungen siehe Vorbericht.

zu Nr. 06

Die sprunghafte Erhöhung der Beteiligungsquote seit 2020 basiert auf der Erhöhung des Erstattungsanteils des Bundes an den Kosten der Unterkunft um weitere 25 %-Punkte. Der Bund beabsichtigt damit, die Kommunen weiter finanziell zu entlasten und bedient sich dazu des „Finanzierungsweges“ über den § 46 SGB II. Die Gesetzesänderung tritt rückwirkend ab 01.01.2020 in Kraft. Zeitgleich wurde die bisherige Begrenzung im Grundgesetz zur Bundesauftragsverwaltung ab 50 % auf 75 % erhöht. Diese prozentuale Erhöhung ist mit 11,163 Mio. € in 2023 eingeplant.

Aufgrund des Wegfalls der vollständigen Übernahme der flüchtlingsbedingten Kosten der Unterkunft im Produkt 050210, erfolgt seit 2022 eine Erhöhung des Prozentsatzes bei der allg. Bundesentlastung um 9 %-Punkte. Dies entspricht einem Betrag i. H. v. rd. 4,018 Mio. €. Insgesamt liegt der Prozentsatz seit 2022 bei 10,2 % (2023: 4,554 Mio. €; in 2022 10,2 % = 3,187 Mio. €).

Nach dem derzeitigen Erstattungsprozentsatz für das Jahr 2023 i. H. v. 35,2 % (wie Vorjahr) ergibt sich ein Gesamtbetrag i. H. v. 15.717 T€ (Vorjahr: 11.000 T€). Die Planung für die Folgejahre erfolgt entsprechend jeweils unter Verwendung des Erstattungsprozentsatzes i. H. v. 35,2 % (2024: 12.970 T€, 2025: 12.496 T€, 2026: 12.114 T€). Es wird zusätzlich auf die Erläuterung in Produkt 050210 verwiesen.

zu Nr. 15

Umlage an den Landschaftsverband i. H. v. 85.930.000 € (Hebesatz: 16,2 %, Vorjahr: 15,55 %) Basis: Modellrechnung GFG 2023 (Vorjahr: 76.220.000 €, 2024: 90.430.000 €, 2025: 94.730.000 €, 2026: 99.030.000 €). Weitere Erläuterungen: siehe Vorbericht.

Im Jahr 2021 erfolgte letztmalig für 2019 eine Abrechnung nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz (2.454.904,47 €).

Erläuterungen - Teilergebnisplan Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen	
zu Nr. 23	
Nach dem NKF-CUIG-E wird für die zusätzlichen Aufwendungen infolge des Krieges gegen die Ukraine ein außerordentlicher Ertrag i. H. v. 3,86 Mio. € veranschlagt (nähere Erläuterungen siehe Vorbericht).	

Produktbeschreibung Produkt 160120 Sonst. allg. Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

Produktinformation

Amt	Kämmerei
Kurzbeschreibung	Zur sonstigen allgemeinen Finanzwirtschaft zählt insbesondere die Kreditwirtschaft
Allgemeine Ziele	Intergenerative Gerechtigkeit
Nachhaltigkeitsziele	Schuldenabbau zur Entlastung zukünftiger Generationen
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung
Zielgruppen	Kreistag, Verwaltungsführung und Ämter, kreisangehörige Städte und Gemeinden

Nachhaltigkeitskennzahlen	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Schuldenstand Investitionskredite am 31.12.	4.602 T€	4.214 T€	3.853 T€
Schuldenstand je Einwohner/-in (Grundlage ist die Einwohnerzahl im Kreis Warendorf jeweils am 31.12. des Vorvorjahres)	17 €	15 €	14 €
Wirkungsorientierte Kennzahlen	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
prozentualer Schuldenabbau im Haushaltsjahr (ohne Gute Schule 2020)	24 %	9 %	9 %

Teilergebnisplan Produkt 160120 Sonst. allg. Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
03	+ Sonstige Transfererträge		478.258	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge		478.258	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-47.791	-30.000	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen		-47.791	-30.000	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.10+17)		430.466	-30.000	0	0	0	0
19	+ Finanzerträge		4	0	200.000	200.000	200.000	200.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		-144.808	-125.000	-115.000	-105.000	-95.000	-85.000
21	= Finanzergebnis (Z.19+20)		-144.804	-125.000	85.000	95.000	105.000	115.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18+21)		285.663	-155.000	85.000	95.000	105.000	115.000
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z.23+24)		0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z.22+25)		285.663	-155.000	85.000	95.000	105.000	115.000
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)		285.663	-155.000	85.000	95.000	105.000	115.000
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z.29+30)		285.663	-155.000	85.000	95.000	105.000	115.000

Erläuterungen - Teilergebnisplan Produkt 160120 Sonst. allg. Finanzwirtschaft
zu Nr. 03

Im Ergebnis 2021 ist hier der Ertrag aus dem Schulinfrastrukturprogramm "Gute Schule 2020" enthalten.

zu Nr. 16

Aufgrund der aktuellen Zinsentwicklungen wird davon ausgegangen, dass Verwahrentgelte nicht mehr gezahlt werden müssen.
Der Ansatz ist daher auf 0 € reduziert worden.

zu Nr. 19

Aufgrund der aktuellen Zinsentwicklungen werden Zinserträge aus Geldanlagen i. H. v. 200.000 € eingeplant. Die Erträge sind abhängig von dem tatsächlichen Zinsniveau sowie vorhandener Finanzmittel.

zu Nr. 20

Zinsen für Investitionskredite.