

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 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		231.729.549	248.990.000	264.560.000	283.670.000	302.620.000	319.400.000
03	+ Sonstige Transfererträge		256.976	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		12.573.858	15.717.000	14.661.000	14.798.000	14.927.000	15.048.000
10	= Ordentliche Erträge		244.560.383	264.707.000	279.221.000	298.468.000	317.547.000	334.448.000
15	- Transferaufwendungen		-76.221.473	-85.930.000	-93.500.000	-101.000.000	-105.440.000	-109.320.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-28.340	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen		-76.249.813	-85.930.000	-93.500.000	-101.000.000	-105.440.000	-109.320.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.10+17)		168.310.571	178.777.000	185.721.000	197.468.000	212.107.000	225.128.000
19	+ Finanzerträge		77.402	200.000	660.000	660.000	660.000	660.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		-123.373	-115.000	-103.000	-94.000	-85.000	-77.000
21	= Finanzergebnis (Z.19+20)		-45.971	85.000	557.000	566.000	575.000	583.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18+21)		168.264.600	178.862.000	186.278.000	198.034.000	212.682.000	225.711.000
23	+ Außerordentliche Erträge		0	3.860.000	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z.23+24)		0	3.860.000	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z.22+25)		168.264.600	182.722.000	186.278.000	198.034.000	212.682.000	225.711.000
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)		168.264.600	182.722.000	186.278.000	198.034.000	212.682.000	225.711.000
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z.29+30)		168.264.600	182.722.000	186.278.000	198.034.000	212.682.000	225.711.000

Teilfinanzplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft								
Kreis Warendorf								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Verpflichtungsermächtigungen EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	232.029.549	248.990.000	264.560.000	0	283.670.000	302.620.000	319.400.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.179.732	15.717.000	14.661.000	0	14.798.000	14.927.000	15.048.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	75.391	200.000	660.000	0	660.000	660.000	660.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	246.284.673	264.907.000	279.881.000	0	299.128.000	318.207.000	335.108.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-123.373	-115.000	-103.000	0	-94.000	-85.000	-77.000
14	- Transferauszahlungen	-76.587.189	-85.930.000	-93.500.000	0	-101.000.000	-105.440.000	-109.320.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-28.340	0	0	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-76.738.902	-86.045.000	-93.603.000	0	-101.094.000	-105.525.000	-109.397.000
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z.9+16)	169.545.771	178.862.000	186.278.000	0	198.034.000	212.682.000	225.711.000
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.604.724	1.750.000	1.770.000	0	1.770.000	1.770.000	1.770.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.604.724	1.750.000	1.770.000	0	1.770.000	1.770.000	1.770.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z.23+30)	1.604.724	1.750.000	1.770.000	0	1.770.000	1.770.000	1.770.000
32	= Überschuss / Fehlbetrag (Z.17+31)	171.150.496	180.612.000	188.048.000	0	199.804.000	214.452.000	227.481.000

Teilergebnisplan Produktgruppe 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft								
Kreis Warendorf								
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		231.729.549	248.990.000	264.560.000	283.670.000	302.620.000	319.400.000
03	+ Sonstige Transfererträge		256.976	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		12.573.858	15.717.000	14.661.000	14.798.000	14.927.000	15.048.000
10	= Ordentliche Erträge		244.560.383	264.707.000	279.221.000	298.468.000	317.547.000	334.448.000
15	- Transferaufwendungen		-76.221.473	-85.930.000	-93.500.000	-101.000.000	-105.440.000	-109.320.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-28.340	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen		-76.249.813	-85.930.000	-93.500.000	-101.000.000	-105.440.000	-109.320.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.10+17)		168.310.571	178.777.000	185.721.000	197.468.000	212.107.000	225.128.000
19	+ Finanzerträge		77.402	200.000	660.000	660.000	660.000	660.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		-123.373	-115.000	-103.000	-94.000	-85.000	-77.000
21	= Finanzergebnis (Z.19+20)		-45.971	85.000	557.000	566.000	575.000	583.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18+21)		168.264.600	178.862.000	186.278.000	198.034.000	212.682.000	225.711.000
23	+ Außerordentliche Erträge		0	3.860.000	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z.23+24)		0	3.860.000	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z.22+25)		168.264.600	182.722.000	186.278.000	198.034.000	212.682.000	225.711.000
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)		168.264.600	182.722.000	186.278.000	198.034.000	212.682.000	225.711.000
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z.29+30)		168.264.600	182.722.000	186.278.000	198.034.000	212.682.000	225.711.000

Teilfinanzplan Produktgruppe 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft								
Kreis Warendorf								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Verpflich- tungermäch- tigungen EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	232.029.549	248.990.000	264.560.000	0	283.670.000	302.620.000	319.400.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.179.732	15.717.000	14.661.000	0	14.798.000	14.927.000	15.048.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	75.391	200.000	660.000	0	660.000	660.000	660.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	246.284.673	264.907.000	279.881.000	0	299.128.000	318.207.000	335.108.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-123.373	-115.000	-103.000	0	-94.000	-85.000	-77.000
14	- Transferauszahlungen	-76.587.189	-85.930.000	-93.500.000	0	-101.000.000	-105.440.000	-109.320.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-28.340	0	0	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-76.738.902	-86.045.000	-93.603.000	0	-101.094.000	-105.525.000	-109.397.000
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z.9+16)	169.545.771	178.862.000	186.278.000	0	198.034.000	212.682.000	225.711.000
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.604.724	1.750.000	1.770.000	0	1.770.000	1.770.000	1.770.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.604.724	1.750.000	1.770.000	0	1.770.000	1.770.000	1.770.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z.23+30)	1.604.724	1.750.000	1.770.000	0	1.770.000	1.770.000	1.770.000
32	= Überschuss / Fehlbetrag (Z.17+31)	171.150.496	180.612.000	188.048.000	0	199.804.000	214.452.000	227.481.000
Erläuterungen - Teilfinanzplan Produktgruppe 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft								
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 2022	Plan 2023	Plan 2024
Hebesatz allgemeine Kreisumlage	30,2 v. H.	30,8 v. H.	32,0 v. H.
Hebesatz Jugendamtsumlage	21,1 v. H.	20,0 v. H.	22,4 v. H.
Umlagegrundlagen	447,098 Mio. € ¹⁾	481,620 Mio. € ²⁾	489,448 Mio. € ³⁾
Steuerkraftmesszahlen	391,067 Mio. € ¹⁾	422,922 Mio. € ²⁾	419,236 Mio. € ³⁾
Steuerkraftmesszahlen bezogen auf die Einwohnerzahl (Kreis-Ø)	1.410 €	1.520 €	1.485 €

Erläuterungen

¹⁾ Festsetzung GFG 2022

²⁾ Basis: Modellrechnung GFG 2023

³⁾ Basis: Modellrechnung GFG 2024

Teilergebnisplan Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen								
Kreis Warendorf								
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		231.729.549	248.990.000	264.560.000	283.670.000	302.620.000	319.400.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		12.573.858	15.717.000	14.661.000	14.798.000	14.927.000	15.048.000
10	= Ordentliche Erträge		244.303.408	264.707.000	279.221.000	298.468.000	317.547.000	334.448.000
15	- Transferaufwendungen		-76.221.473	-85.930.000	-93.500.000	-101.000.000	-105.440.000	-109.320.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-1.524	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen		-76.222.997	-85.930.000	-93.500.000	-101.000.000	-105.440.000	-109.320.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.10+17)		168.080.410	178.777.000	185.721.000	197.468.000	212.107.000	225.128.000
21	= Finanzergebnis (Z.19+20)		0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18+21)		168.080.410	178.777.000	185.721.000	197.468.000	212.107.000	225.128.000
23	+ Außerordentliche Erträge		0	3.860.000	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z.23+24)		0	3.860.000	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z.22+25)		168.080.410	182.637.000	185.721.000	197.468.000	212.107.000	225.128.000
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)		168.080.410	182.637.000	185.721.000	197.468.000	212.107.000	225.128.000
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z.29+30)		168.080.410	182.637.000	185.721.000	197.468.000	212.107.000	225.128.000
Erläuterungen - Teilergebnisplan Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen								
zu Nr. 02								
<p>Der Ansatz setzt sich wie folgt zusammen (Basis: Modellrechnung GFG 2024):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Schlüsselzuweisungen: 49.430 T€ (Ansatz Vorjahr: 48.800 T€) (2025: 50.430 T€, 2026: 51.430 T€ und 2027: 52.430 T€) - allgemeine Kreisumlage: 156.620 T€ (Hebesatz 32,0 %, Vorjahr: 148.330 T€ bei einem Hebesatz von 30,8 %; 2025: 171.970 T€, 2026: 186.940 T€ und 2027: 199.750 T€) - Jugendamtsumlage: 58.510 T€ (Hebesatz: 22,4 %, Umlagegrundlage: 261.209.453; Ansatz Vorjahr: 51.860 T€ bei einem Hebesatz von 20,0 %; 2025: 61.270 T€, 2026: 64.250 T€ und 2027: 67.220 T€). <p>Sollte die Entlastung nicht bzw. nicht in der veranschlagten Höhe ab 2024 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.</p>								
zu Nr. 06								
<p>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 Bundeauftragsverwaltung ab 50 % auf 75 % erhöht. Diese prozentuale Erhöhung ist mit 10,41 Mio. € in 2024 eingeplant.</p> <p>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. 3,75 Mio. €. Insgesamt liegt der Prozentsatz seit 2022 bei 10,2 % (2024: 4,248 Mio. €; in 2023: 4,554 Mio. €).</p> <p>Nach dem derzeitigen Erstattungsprozentsatz für das Jahr 2024 i. H. v. 35,2 % (wie Vorjahr) ergibt sich ein Gesamtbetrag i. H. v. 14.661 T€ (Vorjahr: 15.717 T€). Die Planung für die Folgejahre erfolgt entsprechend jeweils unter Verwendung des Erstattungsprozentsatzes i. H. v. 35,2 % (2025: 14.798 T€, 2026: 14.927 T€, 2027: 15.048 T€). Es wird zusätzlich auf die Erläuterung in Produkt 050210 verwiesen.</p>								
zu Nr. 15								
<p>Umlage an den Landschaftsverband i. H. v. 93.500.000 € (Hebesatz: 17,35 %, Vorjahr: 16,2 %) Basis: Modellrechnung GFG 2024 (Vorjahr: 85.930.000 €, 2025: 101.000.000 €, 2026: 105.440.000 €, 2027: 109.320.000 €). Weitere Erläuterungen: siehe Vorbericht.</p>								

Erläuterungen - Teilergebnisplan Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen**zu Nr. 23**

Nach dem NKF-CUIG wurde im Jahr 2023 für die zusätzlichen Aufwendungen infolge des Krieges gegen die Ukraine ein außerordentlicher Ertrag i. H. v. 3,86 Mio. € veranschlagt.

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 2022	Plan 2023	Plan 2024
Schuldenstand Investitionskredite am 31.12.	4.214 T€	3.853 T€	3.535 T€
Schuldenstand je Einwohner/-in (Grundlage ist die Einwohnerzahl im Kreis Warendorf jeweils am 31.12. des Vorvorjahres)	15 €	14 €	13 €
Wirkungsorientierte Kennzahlen	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
prozentualer Schuldenabbau im Haushaltsjahr (ohne Gute Schule 2020)	8 %	9 %	8 %

Teilergebnisplan Produkt 160120 Sonst. allg. Finanzwirtschaft								
Kreis Warendorf								
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
03	+ Sonstige Transfererträge		256.976	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge		256.976	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-26.816	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen		-26.816	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.10+17)		230.160	0	0	0	0	0
19	+ Finanzerträge		77.402	200.000	660.000	660.000	660.000	660.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		-123.373	-115.000	-103.000	-94.000	-85.000	-77.000
21	= Finanzergebnis (Z.19+20)		-45.971	85.000	557.000	566.000	575.000	583.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18+21)		184.189	85.000	557.000	566.000	575.000	583.000
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z.23+24)		0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z.22+25)		184.189	85.000	557.000	566.000	575.000	583.000
29	Teilergebnis (Z. 26, 27, 28)		184.189	85.000	557.000	566.000	575.000	583.000
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z.29+30)		184.189	85.000	557.000	566.000	575.000	583.000
Erläuterungen - Teilergebnisplan Produkt 160120 Sonst. allg. Finanzwirtschaft								
zu Nr. 03								
Im Ergebnis 2022 ist hier der Ertrag aus dem Schulinfrastrukturprogramm "Gute Schule 2020" enthalten.								
zu Nr. 16								
Im Ergebnis 2022 sind Aufwendungen für Verwarentgelte enthalten.								
zu Nr. 19								
Aufgrund der aktuellen Zinsentwicklungen werden Zinserträge aus Geldanlagen i. H. v. 660.000 € (Vorjahr: 200.000 €) eingeplant. Die Erträge sind abhängig von dem tatsächlichen Zinsniveau sowie vorhandener Finanzmittel.								
zu Nr. 20								
Zinsen für Investitionskredite.								