

# Inhaltsverzeichnis

<b>A. Allgemeine Bemerkungen</b> .....	<b>1</b>
I.    Rechtliche Grundlagen und inhaltliche Erfordernisse .....	1
II.   Der Produkthaushalt – Informationen, Zahlen, Wirkungsorientierung und Nachhaltigkeit .....	1
III.  Die Budgets und die Regeln für ihre Bewirtschaftung .....	2
IV.  Die Beteiligung der Städte und Gemeinden.....	3
<b>B. Die Lage der Haushaltswirtschaft des Kreises Warendorf</b> .....	<b>3</b>
I.    Haushaltsslage und mittelfristige Ziele .....	3
II.   Finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen .....	5
1.  Gemeindefinanzierungsgesetz 2024 .....	5
2.  Landschaftsumlage .....	6
3.  Wesentliche Ergebnisverbesserungen .....	7
4.  Ergebnisverschlechterungen.....	9
5.  Nachhaltigkeit der Kreisfinanzpolitik .....	10
5.1 Das Kreisentwicklungsprogramm WAF2030plus .....	10
5.2 Kapitalstock zur Abfederung späterer Pensionsverpflichtungen.....	11
5.3 Entschuldung .....	11
5.4 Zukunftsfähigkeit durch Digitalisierung.....	12
5.5 Nachhaltigkeitsbericht .....	14
6.  Gigabit.WAF - Glasfaserausbau im Kreis Warendorf .....	14
7.  Wiedervernässung von Flächen .....	15
8.  ÖPNV .....	16
9.  Flüchtlingsbedingte Kosten des Kreises Warendorf .....	17
10. Ausländerbehörde .....	18
11. Berufskollegs und Förderschulen sowie Maßnahmen aus dem Schulinfrastrukturprogramm "Gute Schule 2020" .....	19
12. Medienkompetenzzentrum.....	24
13. Museen.....	24
14. Kommunales Investitionsprogramm des Bundes (KInvFG).....	26
15. Auswirkungen der Corona-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine auf den Kreishaushalt .....	27
16. Planungs- und Bauleistungen für die Errichtung eines Zentrums für Bevölkerungsschutz (Inv. Nr. 23.23.010) .....	28
17. Handeln des Kreises Warendorf für die Kommunen und Bürgerinnen und Bürger in unserem Kreis Warendorf .....	28
17.1 Aufwendungen des LWL im Rahmen der Eingliederungshilfe .....	29
17.2 Aufwendungen des Kreises Warendorf für Hilfe zum Lebensunterhalt .....	29
17.3 Aufwendungen des Kreises Warendorf für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.....	30
17.4 Aufwendungen des Kreises Warendorf für die Hilfe zur Pflege .....	30
17.5 Aufwendungen des Kreises Warendorf für die Transferaufwendungen gem. SGB II.....	31

17.6	Summe der in den Tabellen 1 - 5 dargestellten Aufwendungen im Vergleich zu den kommunalen Zahlungen an der Kreisumlage 2024.....	32
III.	Kalkulation von Kreis- und Jugendamtsumlage sowie Zielspezifizierung .....	33
1.	Allgemeine Kreisumlage und Rücksichtnahmegebot .....	33
2.	Jugendamtsumlage.....	35
3.	Die finanzwirtschaftliche Zielsetzung des Kreises Warendorf .....	36
IV.	Ausblick.....	37
<b>C.</b>	<b>Der Kreishaushalt 2024.....</b>	<b>38</b>
I.	Gesamtüberblick .....	38
II.	Die einzelnen Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplans.....	39
1.	Erträge.....	39
	01 Steuern und ähnliche Abgaben .....	40
	02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	40
	03 Sonstige Transfererträge.....	42
	04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte .....	43
	05 Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	44
	06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen .....	44
	07 Sonstige ordentliche Erträge .....	45
	08 Aktivierte Eigenleistung .....	46
	19 Finanzerträge.....	46
	23 Außerordentliche Erträge .....	46
2.	Aufwendungen .....	47
	11 Personalaufwendungen.....	47
	12 Versorgungsaufwendungen.....	48
	13 Aufwand für Sach- und Dienstleistungen .....	48
	14 Bilanzielle Abschreibungen .....	49
	15 Transferaufwendungen.....	50
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen.....	55
	20 Zinsen .....	56
	27/28 Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (in den Teilergebnisplänen) .....	56
III.	Der Finanzplan.....	58
	18 Zuwendungen für Investitionen .....	58
	19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen.....	59
	22 Sonstige Investitionseinzahlungen .....	59
	24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken.....	59
	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen.....	59
	26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen.....	60
	27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen.....	62
	28 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen .....	62
	29 Sonstige Investitionsauszahlungen .....	62

33, 34, 35, 36 Aufnahme und Tilgung von Krediten .....	62
IV. Mittelfristige Finanzplanung des Kreises bis 2027 .....	64
V. Haushaltswirtschaftliche Belastungen im Zusammenhang mit unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen und interkommunaler Zusammenarbeit .....	68
VI. Risikoanalyse .....	70
<b>D. Schwerpunkte des Kreishaushaltes .....</b>	<b>71</b>
I. Einige Leistungen nach dem SGB II, SGB IX und XII .....	72
1. Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II) .....	72
1.1 Allgemeines .....	72
1.2 Aufgaben nach dem SGB II .....	72
1.3 Entwicklung und Prognose der Zahl der Bedarfsgemeinschaften .....	72
1.4 Entwicklung der passiven Leistungen .....	73
1.5 Aufsicht und Finanzierung .....	74
1.6 Verwaltungsbudget und Eingliederungsleistungen .....	76
2. Hilfen nach dem SGB IX – Rehabilitation und Teilhabe von Menschen mit Behinderungen .	77
2.1 Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung .....	77
3. Hilfen nach dem SGB XII - Sozialhilfe .....	79
3.1 Hilfe zum Lebensunterhalt .....	79
3.2 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung .....	80
3.3 Hilfen zur Gesundheit .....	81
3.4 Hilfe zur Pflege .....	82
4. Anspruch auf Leistungen nach dem SGB XII für Flüchtlinge aus der Ukraine .....	88
5. Auswirkungen der Energiekrise auf Hilfen nach dem SGB XII .....	89
6. Leistungen nach dem Altenpflegegesetz NRW .....	90
6.1 Investitionskosten in vollstationären Einrichtungen (Pflegewohngeld) .....	90
6.2 Investitionskosten in Tages-, Nacht- und Kurzzeitpflegeeinrichtungen .....	91
6.3 Investitionskosten für ambulante Pflegeeinrichtungen .....	92
7. Kooperations- und Unterstützungsprojekt zur Prävention von Wohnungsnotfällen im Kreis Warendorf .....	93
II. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe .....	94
1. Hilfen zur Erziehung .....	95
1.1 Ambulante Hilfen .....	96
1.2 Stationäre Hilfen .....	96
1.3 Entwicklung der Fallzahlen (ambulant und stationär) .....	97
2. Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche .....	98
3. Überörtliche Prüfung des Kreises Warendorf durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW für den Bereich der Hilfen zur Erziehung sowie Eingliederungshilfen im Jahr 2022 .....	99
4. Jugendarbeit / Jugendsozialarbeit .....	99
5. Tageseinrichtungen für Kinder .....	100
5.1 Kindergartenbedarfsplanung .....	101
5.2 Integrativ betreute Kinder .....	101

5.3	Elternbeiträge .....	102
5.4	Kindertagespflege.....	103
6.	Durchführung des Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetzes.....	103
<b>E.</b>	<b>Übersicht über Maßnahmen der Förderprogramme .....</b>	<b>104</b>
<b>F.</b>	<b>Übersicht über die im Haushaltsplan 2024 abgebildeten Nachhaltigkeitsziele und -kennzahlen .....</b>	<b>108</b>