

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 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	249.175.020	264.560.000	273.600.000	305.700.000	323.215.000	334.320.000
03	+ Sonstige Transfererträge	424.373	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.481.498	14.661.000	16.821.000	16.978.000	17.126.000	17.266.000
10	= Ordentliche Erträge	269.080.891	279.221.000	290.421.000	322.678.000	340.341.000	351.586.000
15	- Transferaufwendungen	-85.884.612	-93.500.000	-100.730.000	-105.900.000	-112.840.000	-116.251.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-85.884.612	-93.500.000	-100.730.000	-105.900.000	-112.840.000	-116.251.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.10+17)	183.196.280	185.721.000	189.691.000	216.778.000	227.501.000	235.335.000
19	+ Finanzerträge	897.628	660.000	330.000	280.000	230.000	230.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-112.051	-103.000	-94.000	-85.000	-77.000	-68.000
21	= Finanzergebnis (Z.19+20)	785.577	557.000	236.000	195.000	153.000	162.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18+21)	183.981.857	186.278.000	189.927.000	216.973.000	227.654.000	235.497.000
23	+ Außerordentliche Erträge	3.860.000	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z.23+24)	3.860.000	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z.22+25)	187.841.857	186.278.000	189.927.000	216.973.000	227.654.000	235.497.000
29	Tellergebnis (Z. 26, 27, 28)	187.841.857	186.278.000	189.927.000	216.973.000	227.654.000	235.497.000
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	-2.000.000	0	0	0
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z.29+30)	187.841.857	186.278.000	191.927.000	216.973.000	227.654.000	235.497.000

Teilfinanzplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Verpflich- tungsermäch- tigungen EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	247.308.654	264.560.000	273.600.000	0	305.700.000	323.215.000	334.320.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.460.596	14.661.000	16.821.000	0	16.978.000	17.126.000	17.266.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	899.639	660.000	330.000	0	280.000	230.000	230.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	266.668.889	279.881.000	290.751.000	0	322.958.000	340.571.000	351.816.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-112.051	-103.000	-94.000	0	-85.000	-77.000	-68.000
14	- Transferauszahlungen	-79.532.823	-93.500.000	-100.730.000	0	-105.900.000	-112.840.000	-116.251.000
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-79.644.873	-93.603.000	-100.824.000	0	-105.985.000	-112.917.000	-116.319.000
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z.9+16)	187.024.015	186.278.000	189.927.000	0	216.973.000	227.654.000	235.497.000
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.750.007	1.770.000	1.830.000	0	1.830.000	1.830.000	1.830.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.750.007	1.770.000	1.830.000	0	1.830.000	1.830.000	1.830.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z.23+30)	1.750.007	1.770.000	1.830.000	0	1.830.000	1.830.000	1.830.000
32	= Überschuss / Fehlbetrag (Z.17+31)	188.774.022	188.048.000	191.757.000	0	218.803.000	229.484.000	237.327.000

Teilergebnisplan Produktgruppe 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	249.175.020	264.560.000	273.600.000	305.700.000	323.215.000	334.320.000
03	+ Sonstige Transfererträge	424.373	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.481.498	14.661.000	16.821.000	16.978.000	17.126.000	17.266.000
10	= Ordentliche Erträge	269.080.891	279.221.000	290.421.000	322.678.000	340.341.000	351.586.000
15	- Transferaufwendungen	-85.884.612	-93.500.000	-100.730.000	-105.900.000	-112.840.000	-116.251.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-85.884.612	-93.500.000	-100.730.000	-105.900.000	-112.840.000	-116.251.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.10+17)	183.196.280	185.721.000	189.691.000	216.778.000	227.501.000	235.335.000
19	+ Finanzerträge	897.628	660.000	330.000	280.000	230.000	230.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-112.051	-103.000	-94.000	-85.000	-77.000	-68.000
21	= Finanzergebnis (Z.19+20)	785.577	557.000	236.000	195.000	153.000	162.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18+21)	183.981.857	186.278.000	189.927.000	216.973.000	227.654.000	235.497.000
23	+ Außerordentliche Erträge	3.860.000	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z.23+24)	3.860.000	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z.22+25)	187.841.857	186.278.000	189.927.000	216.973.000	227.654.000	235.497.000
29	Tellergebnis (Z. 26, 27, 28)	187.841.857	186.278.000	189.927.000	216.973.000	227.654.000	235.497.000
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	-2.000.000	0	0	0
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z.29+30)	187.841.857	186.278.000	191.927.000	216.973.000	227.654.000	235.497.000

Teilfinanzplan Produktgruppe 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Verpflich- tungsermäch- tigungen EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	247.308.654	264.560.000	273.600.000	0	305.700.000	323.215.000	334.320.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.460.596	14.661.000	16.821.000	0	16.978.000	17.126.000	17.266.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	899.639	660.000	330.000	0	280.000	230.000	230.000
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	266.668.889	279.881.000	290.751.000	0	322.958.000	340.571.000	351.816.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-112.051	-103.000	-94.000	0	-85.000	-77.000	-68.000
14	- Transferauszahlungen	-79.532.823	-93.500.000	-100.730.000	0	-105.900.000	-112.840.000	-116.251.000
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-79.644.873	-93.603.000	-100.824.000	0	-105.985.000	-112.917.000	-116.319.000
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z.9+16)	187.024.015	186.278.000	189.927.000	0	216.973.000	227.654.000	235.497.000
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.750.007	1.770.000	1.830.000	0	1.830.000	1.830.000	1.830.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.750.007	1.770.000	1.830.000	0	1.830.000	1.830.000	1.830.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z.23+30)	1.750.007	1.770.000	1.830.000	0	1.830.000	1.830.000	1.830.000
32	= Überschuss / Fehlbetrag (Z.17+31)	188.774.022	188.048.000	191.757.000	0	218.803.000	229.484.000	237.327.000

Erläuterungen

zu Nr. 18

Veranschlagt ist die Investitionspauschale.

Produktbeschreibung Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen			
Kreis Warendorf			
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 2023	Plan 2024	Plan 2025
Hebesatz allgemeine Kreisumlage	30,8 v. H.	32,0 v. H.	33,0 v. H.
Hebesatz Jugendamtsumlage	20,0 v. H.	22,4 v. H.	20,3 v. H.
Umlagegrundlagen	481,388 Mio. € ¹⁾	489,448 Mio. € ²⁾	514,460 Mio. € ³⁾
Steuerkraftmesszahlen	422,922 Mio. € ¹⁾	419,236 Mio. € ²⁾	442,502 Mio. € ³⁾
Steuerkraftmesszahlen bezogen auf die Einwohnerzahl (Kreis-Ø)	1.520 €	1.485 €	1.549 €
Erläuterungen	¹⁾ Basis: Festsetzung GFG 2023 ²⁾ Basis: Modellrechnung GFG 2024 ³⁾ Basis: Modellrechnung GFG 2025		

Teilergebnisplan Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	249.175.020	264.560.000	273.600.000	305.700.000	323.215.000	334.320.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.481.498	14.661.000	16.821.000	16.978.000	17.126.000	17.266.000
10	= Ordentliche Erträge	268.656.518	279.221.000	290.421.000	322.678.000	340.341.000	351.586.000
15	- Transferaufwendungen	-85.884.612	-93.500.000	-100.730.000	-105.900.000	-112.840.000	-116.251.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-85.884.612	-93.500.000	-100.730.000	-105.900.000	-112.840.000	-116.251.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.10+17)	182.771.906	185.721.000	189.691.000	216.778.000	227.501.000	235.335.000
21	= Finanzergebnis (Z.19+20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18+21)	182.771.906	185.721.000	189.691.000	216.778.000	227.501.000	235.335.000
23	+ Außerordentliche Erträge	3.860.000	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z.23+24)	3.860.000	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z.22+25)	186.631.906	185.721.000	189.691.000	216.778.000	227.501.000	235.335.000
29	Tellergebnis (Z. 26, 27, 28)	186.631.906	185.721.000	189.691.000	216.778.000	227.501.000	235.335.000
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	-2.000.000	0	0	0
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z.29+30)	186.631.906	185.721.000	191.691.000	216.778.000	227.501.000	235.335.000

Erläuterungen

zu Nr. 02

Der Ansatz setzt sich wie folgt zusammen (Basis: Modellrechnung GFG 2025):

- Schlüsselzuweisungen: 48.250 T€ (Ansatz Vorjahr: 49.430 T€; 2026: 49.380 T€, 2027: 50.540 T€ und 2028: 51.580 T€)
- allgemeine Kreisumlage: 169.770 T€ (Hebesatz 33,0 %, Vorjahr: 156.620 T€ bei einem Hebesatz von 32,0 %; 2026: 192.410 T€, 2027: 206.735 T€ und 2028: 215.180 T€)
- Jugendamtsumlage: 55.580 T€ (Hebesatz: 20,3 %, Umlagegrundlage: 273.818.822 €; Ansatz Vorjahr: 58.510 T€ bei einem Hebesatz von 22,4 %; 2026: 63.910 T€, 2027: 65.940 T€ und 2028: 67.560 T€).

Sollte die Entlastung nicht bzw. nicht in der veranschlagten Höhe ab 2025 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 Bundeauftragsverwaltung von 50 % auf 75 % erhöht. Diese prozentuale Erhöhung ist mit 11,59 Mio. € in 2025 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. 4,17 Mio. €. Insgesamt liegt der Prozentsatz seit 2022 bei 10,2 % (2024: 4,73 Mio. €; in 2023: 4,25 Mio. €).

Nach dem derzeitigen Erstattungsprozentsatz für das Jahr 2025 i. H. v. 35,2 % (wie Vorjahr) ergibt sich ein Gesamtbetrag i. H. v. 16.321 T€ (Vorjahr: 14.661 T€). Die Planung für die Folgejahre erfolgt entsprechend jeweils unter Verwendung des Erstattungsprozentsatzes i. H. v. 35,2 % (2026: 16.321 T€, 2027: 16.626 T€, 2028: 16.766 T€). Es wird zusätzlich auf die Erläuterung in Produkt 050210 verwiesen.

Zusätzlich liegt ein Gesetzentwurf der Landesregierung vor, der vorsieht, dass den Kreisen in NRW jährlich 500 T€ als zweckgebundene Pauschale zufließen (FlüAG-Änderungs- und Kreisunterstützungsgesetz). Diese Pauschale ist daher ab 2025 jährlich im Haushalt veranschlagt. Daneben beteiligt sich das Land an den Aufwendungen der Gemeinden für die Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes. Es wird davon ausgegangen, dass der Gesetzentwurf entsprechend beschlossen wird und dem Kreis Warendorf die Mittel in 2025 zugeteilt werden. Die Kostenerstattungen sind keineswegs auskömmlich. Die flüchtlingsbedingten Aufwendungen des Kreises liegen um ein Vielfaches über diesem Betrag (s. Erläuterungen im Vorbericht).

zu Nr. 15

Umlage an den Landschaftsverband i. H. v. 100.730.000 € (Hebesatz: 17,90 %, Vorjahr: 17,35 %) Basis: Modellrechnung GFG 2025 (Vorjahr: 93.500.000 €, 2026: 105.900.000 €, 2027: 112.840.000 €, 2028: 116.251.000 €). Weitere Erläuterungen: siehe Vorbericht.

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			
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 2023	Plan 2024	Plan 2025
Schuldenstand Investitionskredite am 31.12.	3.853 T€	3.535 T€	3.217 T€
Schuldenstand je Einwohner/-in (Grundlage ist die Einwohnerzahl im Kreis Warendorf jeweils am 31.12. des Vorjahres)	14 €	13 €	11 €
Wirkungsorientierte Kennzahlen	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
prozentualer Schuldenabbau im Haushaltsjahr (ohne Gute Schule 2020)	9 %	8 %	9 %

Teilergebnisplan Produkt 160120 Sonst. allg. Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
03	+ Sonstige Transfererträge	424.373	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	424.373	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.10+17)	424.373	0	0	0	0	0
19	+ Finanzerträge	897.628	660.000	330.000	280.000	230.000	230.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-112.051	-103.000	-94.000	-85.000	-77.000	-68.000
21	= Finanzergebnis (Z.19+20)	785.577	557.000	236.000	195.000	153.000	162.000
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18+21)	1.209.950	557.000	236.000	195.000	153.000	162.000
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z.23+24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z.22+25)	1.209.950	557.000	236.000	195.000	153.000	162.000
29	Tellergebnis (Z. 26, 27, 28)	1.209.950	557.000	236.000	195.000	153.000	162.000
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z.29+30)	1.209.950	557.000	236.000	195.000	153.000	162.000

Erläuterungen

zu Nr. 03

Im Ergebnis 2023 ist hier der Ertrag aus dem Schulinfrastrukturprogramm "Gute Schule 2020" enthalten.

zu Nr. 19

Aufgrund der aktuellen Zinsentwicklungen werden Zinserträge aus Geldanlagen i. H. v. 330.000 € (Vorjahr: 660.000 €) eingeplant. Die Erträge sind abhängig von dem tatsächlichen Zinsniveau sowie vorhandener Finanzmittel.

zu Nr. 20

Zinsen für Investitionskredite.