

Inhaltsverzeichnis

A. Allgemeine Bemerkungen	1
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. Die Lage der Haushaltswirtschaft des Kreises Warendorf	3
I. Haushaltslage und mittelfristige Ziele	3
II. Finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen	6
1. Gemeindefinanzierungsgesetz 2025	6
2. Landschaftsumlage	7
3. Wesentliche Ergebnisverbesserungen	8
4. Ergebnisverschlechterungen.....	8
5. Nachhaltigkeit der Kreisfinanzpolitik	11
5.1 Das Kreisentwicklungsprogramm WAF2030plus	11
5.2 Kapitalstock zur Abfederung späterer Pensionsverpflichtungen.....	12
5.3 Entschuldung	13
5.4 Digitale Weichenstellung für eine zukunftsfähige Kreisverwaltung	13
5.5 Nachhaltigkeitsbericht	15
6. Gigabit.WAF - Glasfaserausbau im Kreis Warendorf	15
7. Wiedervernässung von Flächen	16
8. ÖPNV	17
9. Flüchtlingsbedingte Kosten des Kreises Warendorf	18
10. Ausländerbehörde.....	18
11. Berufskollegs und Förderschulen sowie Maßnahmen aus dem Schulinfrastrukturprogramm "Gute Schule 2020"	20
12. Medienkompetenzzentrum.....	25
13. Museen.....	25
14. Kommunales Investitionsprogramm des Bundes (KInvFG).....	28
15. Auswirkungen der Corona-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine auf den Kreishaushalt	28
16. Planungs- und Bauleistungen für die Errichtung eines Zentrums für Bevölkerungsschutz (Inv. Nr. 23.23.010)	29
17. Handeln des Kreises Warendorf für die Kommunen und Bürgerinnen und Bürger in unserem Kreis Warendorf	29
17.1 Aufwendungen des LWL im Rahmen der Eingliederungshilfe	30
17.2 Aufwendungen des Kreises Warendorf für Hilfe zum Lebensunterhalt	30
17.3 Aufwendungen des Kreises Warendorf für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.....	31
17.4 Aufwendungen des Kreises Warendorf für die Hilfe zur Pflege	31
17.5 Aufwendungen des Kreises Warendorf für die Transferaufwendungen gem. SGB II.....	32

17.6	Summe der in den Tabellen 1 - 5 dargestellten Aufwendungen im Vergleich zu den kommunalen Zahlungen an der Kreisumlage 2025.....	33
III.	Kalkulation von Kreis- und Jugendamtsumlage sowie Zielspezifizierung	34
1.	Allgemeine Kreisumlage und Rücksichtnahmegebot	34
2.	Jugendamtsumlage.....	36
3.	Die finanzwirtschaftliche Zielsetzung des Kreises Warendorf	37
IV.	Ausblick.....	38
C.	Der Entwurf des Kreishaushalts 2025	39
I.	Gesamtüberblick	39
II.	Die einzelnen Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplans.....	40
1.	Erträge.....	40
	01 Steuern und ähnliche Abgaben	41
	02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	41
	03 Sonstige Transfererträge.....	43
	04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44
	05 Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	45
	06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45
	07 Sonstige ordentliche Erträge	46
	08 Aktivierte Eigenleistung	47
	19 Finanzerträge.....	47
	23 Außerordentliche Erträge	47
2.	Aufwendungen	48
	11 Personalaufwendungen.....	48
	12 Versorgungsaufwendungen.....	49
	13 Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	49
	14 Bilanzielle Abschreibungen	50
	15 Transferaufwendungen.....	51
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen.....	56
	20 Zinsen	57
	27/28 Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (in den Teilergebnisplänen)	57
	27 Globaler Minderaufwand (im Gesamtergebnisplan).....	59
III.	Der Finanzplan.....	60
	18 Zuwendungen für Investitionen	60
	19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen.....	61
	22 Sonstige Investitionseinzahlungen	61
	24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken.....	61
	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	61
	26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen.....	62
	27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen.....	64
	28 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	64

29 Sonstige Investitionsauszahlungen	64
33, 34, 35, 36 Aufnahme und Tilgung von Krediten	64
IV. Mittelfristige Finanzplanung des Kreises bis 2028.....	66
V. Haushaltswirtschaftliche Belastungen im Zusammenhang mit unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen und interkommunaler Zusammenarbeit	70
VI. Risikoanalyse	72
D. Schwerpunkte des Kreishaushaltes	74
I. Einige Leistungen nach dem SGB II, SGB IX und XII	75
1. Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II)	75
1.1 Allgemeines	75
1.2 Aufgaben nach dem SGB II.....	75
1.3 Entwicklung und Prognose der Zahl der Bedarfsgemeinschaften	75
1.4 Entwicklung der passiven Leistungen	76
1.5 Aufsicht und Finanzierung	77
1.6 Verwaltungsbudget und Eingliederungsleistungen	79
2. Hilfen nach dem SGB IX – Rehabilitation und Teilhabe von Menschen mit Behinderungen .	80
2.1 Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung	80
3. Hilfen nach dem SGB XII - Sozialhilfe	83
3.1 Hilfe zum Lebensunterhalt.....	83
3.2 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.....	83
3.3 Hilfen zur Gesundheit	84
3.4 Hilfe zur Pflege	85
4. Anspruch auf Leistungen nach dem SGB XII für Flüchtlinge aus der Ukraine	91
5. Auswirkungen der Energiekrise auf Hilfen nach dem SGB XII	92
6. Leistungen nach dem Altenpflegegesetz NRW	93
6.1 Investitionskosten in vollstationären Einrichtungen (Pflegewohngeld).....	93
6.2 Investitionskosten in Tages-, Nacht- und Kurzzeitpflegeeinrichtungen.....	94
6.3 Investitionskosten für ambulante Pflegeeinrichtungen	95
7. Kooperations- und Unterstützungsprojekt zur Prävention von Wohnungsnotfällen im Kreis Warendorf.....	96
II. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	98
1. Hilfen zur Erziehung	99
1.1 Ambulante Hilfen	100
1.2 Stationäre Hilfen	100
1.3 Entwicklung der Fallzahlen (ambulant und stationär).....	102
2. Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	102
3. Überörtliche Prüfung des Kreises Warendorf durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW für den Bereich der Hilfen zur Erziehung sowie Eingliederungshilfen im Jahr 2022	103
4. Jugendarbeit / Jugendsozialarbeit	104
5. Tageseinrichtungen für Kinder	104
5.1 Kindergartenbedarfsplanung	105

5.2	Integrativ betreute Kinder	106
5.3	Elternbeiträge	106
5.4	Kindertagespflege.....	107
6.	Durchführung des Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetzes.....	107
E.	Übersicht über Maßnahmen der Förderprogramme	108
F.	Übersicht über die im Haushaltsplan 2024 abgebildeten Nachhaltigkeitsziele und -kennzahlen	112