

# **Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft**

- |             |   |
|-------------|---|
| <b>1601</b> | <b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>      |
| 160110      | Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen |
| 160120      | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft    |

## Teilergebnisplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

| Nr.       | Bezeichnung  | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Ansatz<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2026<br>EUR | Plan<br>2027<br>EUR | Plan<br>2028<br>EUR | Plan<br>2029<br>EUR |
|-----------|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 264.602.267             | 273.600.000           | 319.360.000           | 335.870.000         | 347.880.000         | 359.430.000         |
| 03        | + Sonstige Transfererträge   | 231.538                 | 0                     | 0                     | 0                   | 0                   | 0                   |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 15.979.318              | 16.821.000            | 15.786.656            | 15.909.152          | 16.023.200          | 16.128.800          |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>   | <b>280.813.123</b>      | <b>290.421.000</b>    | <b>335.146.656</b>    | <b>351.779.152</b>  | <b>363.903.200</b>  | <b>375.558.800</b>  |
| 15        | - Transfераufwendungen   | -93.514.954             | -100.730.000          | -110.180.000          | -116.160.000        | -121.000.000        | -126.030.000        |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>-93.514.954</b>      | <b>-100.730.000</b>   | <b>-110.180.000</b>   | <b>-116.160.000</b> | <b>-121.000.000</b> | <b>-126.030.000</b> |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)</b>  | <b>187.298.169</b>      | <b>189.691.000</b>    | <b>224.966.656</b>    | <b>235.619.152</b>  | <b>242.903.200</b>  | <b>249.528.800</b>  |
| 19        | + Finanzerträge  | 769.871                 | 330.000               | 0                     | 0                   | 0                   | 0                   |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   | -102.555                | -94.000               | -523.000              | -696.000            | -680.000            | -664.000            |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>   | <b>667.316</b>          | <b>236.000</b>        | <b>-523.000</b>       | <b>-696.000</b>     | <b>-680.000</b>     | <b>-664.000</b>     |
| 22        | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)                                 | 187.965.485             | 189.927.000           | 224.443.656           | 234.923.152         | 242.223.200         | 248.864.800         |
| 25        | = Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)  | 0                       | 0                     | 0                     | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zellen 22 und 25))</b> | <b>187.965.485</b>      | <b>189.927.000</b>    | <b>224.443.656</b>    | <b>234.923.152</b>  | <b>242.223.200</b>  | <b>248.864.800</b>  |
| <b>29</b> | <b>Tellergebnis (= Zellen 26, 27 und 28)</b>   | <b>187.965.485</b>      | <b>189.927.000</b>    | <b>224.443.656</b>    | <b>234.923.152</b>  | <b>242.223.200</b>  | <b>248.864.800</b>  |
| 30        | - Globaler Minderaufwand   | 0                       | -2.000.000            | -1.000.000            | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>31</b> | <b>= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 29 und 30)</b>                       | <b>187.965.485</b>      | <b>191.927.000</b>    | <b>225.443.656</b>    | <b>234.923.152</b>  | <b>242.223.200</b>  | <b>248.864.800</b>  |

## Teilfinanzplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Ansatz<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2026<br>EUR | Verpflich-<br>tungsermäch-<br>tigungen<br>EUR | Plan<br>2027<br>EUR | Plan<br>2028<br>EUR | Plan<br>2029<br>EUR |
|-----------|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  | 266.166.203             | 273.600.000           | 319.360.000           | 0   | 335.870.000         | 347.880.000         | 359.430.000         |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                | 15.952.045              | 16.821.000            | 15.786.656            | 0   | 15.909.152          | 16.023.200          | 16.128.800          |
| 08        | + Zinsen und sonstige Finanzeneinzahlungen                            | 729.334                 | 330.000               | 0                     | 0   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>282.847.583</b>      | <b>290.751.000</b>    | <b>335.146.656</b>    | <b>0</b>                                      | <b>351.779.152</b>  | <b>363.903.200</b>  | <b>375.558.800</b>  |
| 13        | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              | -105.024                | -94.000               | -523.000              | 0   | -696.000            | -680.000            | -664.000            |
| 14        | - Transferauszahlungen  | -93.514.954             | -100.730.000          | -110.180.000          | 0   | -116.160.000        | -121.000.000        | -126.030.000        |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-93.619.978</b>      | <b>-100.824.000</b>   | <b>-110.703.000</b>   | <b>0</b>                                      | <b>-116.856.000</b> | <b>-121.680.000</b> | <b>-126.694.000</b> |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b> | <b>189.227.604</b>      | <b>189.927.000</b>    | <b>224.443.656</b>    | <b>0</b>                                      | <b>234.923.152</b>  | <b>242.223.200</b>  | <b>248.864.800</b>  |
| 18        | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                               | 1.772.648               | 1.830.000             | 7.985.000             | 0   | 6.985.000           | 6.985.000           | 5.985.000           |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>1.772.648</b>        | <b>1.830.000</b>      | <b>7.985.000</b>      | <b>0</b>                                      | <b>6.985.000</b>    | <b>6.985.000</b>    | <b>5.985.000</b>    |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>0</b>                | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                      | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>         | <b>1.772.648</b>        | <b>1.830.000</b>      | <b>7.985.000</b>      | <b>0</b>                                      | <b>6.985.000</b>    | <b>6.985.000</b>    | <b>5.985.000</b>    |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>      | <b>191.000.252</b>      | <b>191.757.000</b>    | <b>232.428.656</b>    | <b>0</b>                                      | <b>241.908.152</b>  | <b>249.208.200</b>  | <b>254.849.800</b>  |

## Teilergebnisplan Produktgruppe 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

| Nr.       | Bezeichnung  | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Ansatz<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2026<br>EUR | Plan<br>2027<br>EUR | Plan<br>2028<br>EUR | Plan<br>2029<br>EUR |
|-----------|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 264.602.267             | 273.600.000           | 319.360.000           | 335.870.000         | 347.880.000         | 359.430.000         |
| 03        | + Sonstige Transfererträge   | 231.538                 | 0                     | 0                     | 0                   | 0                   | 0                   |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 15.979.318              | 16.821.000            | 15.786.656            | 15.909.152          | 16.023.200          | 16.128.800          |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>   | <b>280.813.123</b>      | <b>290.421.000</b>    | <b>335.146.656</b>    | <b>351.779.152</b>  | <b>363.903.200</b>  | <b>375.558.800</b>  |
| 15        | - Transfераufwendungen   | -93.514.954             | -100.730.000          | -110.180.000          | -116.160.000        | -121.000.000        | -126.030.000        |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>-93.514.954</b>      | <b>-100.730.000</b>   | <b>-110.180.000</b>   | <b>-116.160.000</b> | <b>-121.000.000</b> | <b>-126.030.000</b> |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)</b>  | <b>187.298.169</b>      | <b>189.691.000</b>    | <b>224.966.656</b>    | <b>235.619.152</b>  | <b>242.903.200</b>  | <b>249.528.800</b>  |
| 19        | + Finanzerträge  | 769.871                 | 330.000               | 0                     | 0                   | 0                   | 0                   |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen   | -102.555                | -94.000               | -523.000              | -696.000            | -680.000            | -664.000            |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>   | <b>667.316</b>          | <b>236.000</b>        | <b>-523.000</b>       | <b>-696.000</b>     | <b>-680.000</b>     | <b>-664.000</b>     |
| 22        | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)                                 | 187.965.485             | 189.927.000           | 224.443.656           | 234.923.152         | 242.223.200         | 248.864.800         |
| 25        | = Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)  | 0                       | 0                     | 0                     | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zellen 22 und 25))</b> | <b>187.965.485</b>      | <b>189.927.000</b>    | <b>224.443.656</b>    | <b>234.923.152</b>  | <b>242.223.200</b>  | <b>248.864.800</b>  |
| <b>29</b> | <b>Tellergebnis (= Zellen 26, 27 und 28)</b>   | <b>187.965.485</b>      | <b>189.927.000</b>    | <b>224.443.656</b>    | <b>234.923.152</b>  | <b>242.223.200</b>  | <b>248.864.800</b>  |
| 30        | - Globaler Minderaufwand   | 0                       | -2.000.000            | -1.000.000            | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>31</b> | <b>= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 29 und 30)</b>                       | <b>187.965.485</b>      | <b>191.927.000</b>    | <b>225.443.656</b>    | <b>234.923.152</b>  | <b>242.223.200</b>  | <b>248.864.800</b>  |

## Teilfinanzplan Produktgruppe 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Ansatz<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2026<br>EUR | Verpflich-<br>tungsermäch-<br>tigungen<br>EUR | Plan<br>2027<br>EUR | Plan<br>2028<br>EUR | Plan<br>2029<br>EUR |
|-----------|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  | 266.166.203             | 273.600.000           | 319.360.000           | 0   | 335.870.000         | 347.880.000         | 359.430.000         |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                | 15.952.045              | 16.821.000            | 15.786.656            | 0   | 15.909.152          | 16.023.200          | 16.128.800          |
| 08        | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                              | 729.334                 | 330.000               | 0                     | 0   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>282.847.583</b>      | <b>290.751.000</b>    | <b>335.146.656</b>    | <b>0</b>                                      | <b>351.779.152</b>  | <b>363.903.200</b>  | <b>375.558.800</b>  |
| 13        | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              | -105.024                | -94.000               | -523.000              | 0   | -696.000            | -680.000            | -664.000            |
| 14        | - Transferauszahlungen  | -93.514.954             | -100.730.000          | -110.180.000          | 0   | -116.160.000        | -121.000.000        | -126.030.000        |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-93.619.978</b>      | <b>-100.824.000</b>   | <b>-110.703.000</b>   | <b>0</b>                                      | <b>-116.856.000</b> | <b>-121.680.000</b> | <b>-126.694.000</b> |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b> | <b>189.227.604</b>      | <b>189.927.000</b>    | <b>224.443.656</b>    | <b>0</b>                                      | <b>234.923.152</b>  | <b>242.223.200</b>  | <b>248.864.800</b>  |
| 18        | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                               | 1.772.648               | 1.830.000             | 7.985.000             | 0   | 6.985.000           | 6.985.000           | 5.985.000           |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>1.772.648</b>        | <b>1.830.000</b>      | <b>7.985.000</b>      | <b>0</b>                                      | <b>6.985.000</b>    | <b>6.985.000</b>    | <b>5.985.000</b>    |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>0</b>                | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                      | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>         | <b>1.772.648</b>        | <b>1.830.000</b>      | <b>7.985.000</b>      | <b>0</b>                                      | <b>6.985.000</b>    | <b>6.985.000</b>    | <b>5.985.000</b>    |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17 und 31)</b>      | <b>191.000.252</b>      | <b>191.757.000</b>    | <b>232.428.656</b>    | <b>0</b>                                      | <b>241.908.152</b>  | <b>249.208.200</b>  | <b>254.849.800</b>  |

### Erläuterungen

#### zu Nr. 18

Veranschlagt ist die Investitionspauschale sowie Mittel aus dem LuKIFG.

Die im Rahmen des Länder- und Kommunal-Infrastrukturförderungsgesetzes (LuKIFG) bereitgestellten Mittel werden zunächst pauschal als allgemeine Investitionspauschale veranschlagt. Eine konkrete Zuordnung der Beträge zu einzelnen Investitionsmaßnahmen erfolgt erst im Zuge der abschließenden Haushaltsaufstellung über die Änderungsliste. Dadurch wird sichergestellt, dass die Mittelverwendung in Übereinstimmung mit den haushaltrechtlichen Vorgaben sowie den landesrechtlichen Bestimmungen zur Mittelverwendung erfolgt.

Eingeplante Mittel aus dem LuKIFG: 6 Mio. € in 2026; 5 Mio. € in 2027, 5 Mio. € in 2028; 4 Mio. € in 2029.

| <b>Produktbeschreibung Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen</b> |  |                              |                              |
|--|--|------------------------------|------------------------------|
| Kreis Warendorf  |  |                              |                              |
| <b>Amt</b>   | Kämmerei   |                              |                              |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | Abwicklung der allgemeinen Finanzwirtschaft (Kreisumlage, Schlüsselzuweisungen u.a.)   |                              |                              |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | Erhaltung einer geordneten Finanzwirtschaft zur Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung bei sachgerechter Verteilung der knappen Ressourcen   |                              |                              |
| <b>Nachhaltigkeitsziele</b>  | Die kreisangehörigen Städte und Gemeinden werden maßvoll unter Beachtung des Rücksichtnahmegerüsts 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. |                              |                              |
| <b>Auftragsgrundlage</b>   | Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung   |                              |                              |
| <b>Zielgruppen</b>   | Kreistag, Verwaltungsführung und Ämter, kreisangehörige Städte und Gemeinden   |                              |                              |
| <b>Kennzahlen Leistungsumfang</b>  | <b>Ist 2024</b>  | <b>Plan 2025</b>             | <b>Plan 2026</b>             |
| Hebesatz allgemeine Kreisumlage  | 32,0 v. H.   | 33,0 v. H.                   | 37,1 v. H.                   |
| Hebesatz Jugendamtsumlage  | 22,4 v. H.   | 20,3 v. H.                   | 21,5 v. H.                   |
| Umlagegrundlagen   | 489,609 Mio. € <sup>1)</sup>   | 514,460 Mio. € <sup>2)</sup> | 541,239 Mio. € <sup>3)</sup> |
| Steuerkraftmesszahlen  | 419,213 Mio. € <sup>1)</sup>   | 442,502 Mio. € <sup>2)</sup> | 459,775 Mio. € <sup>3)</sup> |
| Steuerkraftmesszahlen bezogen auf die Einwohnerzahl (Kreis-Ø)            | 1.485 €  | 1.549 €                      | 1.627 €                      |
| <b>Erläuterungen</b>   | <sup>1)</sup> Basis: Festsetzung GFG 2024<br><sup>2)</sup> Basis: Modellrechnung GFG 2025<br><sup>3)</sup> Basis: Modellrechnung GFG 2026  |                              |                              |

## Teilergebnisplan Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen

Kreis Warendorf

| Nr.       | Bezeichnung  | Ergebnis 2024 EUR  | Ansatz 2025 EUR     | Ansatz 2026 EUR     | Plan 2027 EUR       | Plan 2028 EUR       | Plan 2029 EUR       |
|-----------|--|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 264.602.267        | 273.600.000         | 319.360.000         | 335.870.000         | 347.880.000         | 359.430.000         |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 15.979.318         | 16.821.000          | 15.786.656          | 15.909.152          | 16.023.200          | 16.128.800          |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>   | <b>280.581.585</b> | <b>290.421.000</b>  | <b>335.146.656</b>  | <b>351.779.152</b>  | <b>363.903.200</b>  | <b>375.558.800</b>  |
| 15        | - Transferaufwendungen   | -93.514.954        | -100.730.000        | -110.180.000        | -116.160.000        | -121.000.000        | -126.030.000        |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>-93.514.954</b> | <b>-100.730.000</b> | <b>-110.180.000</b> | <b>-116.160.000</b> | <b>-121.000.000</b> | <b>-126.030.000</b> |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)</b>  | <b>187.066.630</b> | <b>189.691.000</b>  | <b>224.966.656</b>  | <b>235.619.152</b>  | <b>242.903.200</b>  | <b>249.528.800</b>  |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)</b>                          | <b>187.066.630</b> | <b>189.691.000</b>  | <b>224.966.656</b>  | <b>235.619.152</b>  | <b>242.903.200</b>  | <b>249.528.800</b>  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zellen 22 und 25))</b> | <b>187.066.630</b> | <b>189.691.000</b>  | <b>224.966.656</b>  | <b>235.619.152</b>  | <b>242.903.200</b>  | <b>249.528.800</b>  |
| <b>29</b> | <b>Tellergebnis (= Zellen 26, 27 und 28)</b>   | <b>187.066.630</b> | <b>189.691.000</b>  | <b>224.966.656</b>  | <b>235.619.152</b>  | <b>242.903.200</b>  | <b>249.528.800</b>  |
| <b>30</b> | <b>- Globaler Minderaufwand</b>  | <b>0</b>           | <b>-2.000.000</b>   | <b>-1.000.000</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>31</b> | <b>= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 29 und 30)</b>                       | <b>187.066.630</b> | <b>191.691.000</b>  | <b>225.966.656</b>  | <b>235.619.152</b>  | <b>242.903.200</b>  | <b>249.528.800</b>  |

### Erläuterungen

#### zu Nr. 02

Der Ansatz setzt sich wie folgt zusammen (Basis: Modellrechnung GFG 2026):

- Schlüsselzuweisungen: 55.930 T€ (Ansatz Vorjahr: 48.250 T€; 2027: 56.620 T€, 2028: 57.660 T€ und 2029: 58.660 T€)
- allgemeine Kreisumlage: 200.790 T€ (Hebesatz 37,1 %, Vorjahr: 169.770 T€ bei einem Hebesatz von 33,0 %; 2027: 215.470 T€, 2028: 223.480 T€ und 2029: 232.320 T€)
- Jugendamtumlage: 62.640 T€ (Hebesatz: 21,5 %, Umlagegrundlage: 291.362.998 €; Ansatz Vorjahr: 55.580 T€ bei einem Hebesatz von 20,3 %; 2027: 63.780 T€, 2028: 66.740 T€ und 2029: 68.450 T€).

Sollte die Entlastung nicht bzw. nicht in der veranschlagten Höhe ab 2026 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 11,1 Mio. € in 2026 eingepflegt. (Stand: 05/2025)

Aufgrund des Wegfalls der vollständigen Übernahme der flüchtlingsbedingten Kosten der Unterkunft im Produkt 050210, erfolgte in 2022 eine Erhöhung des Prozentsatzes bei der allg. Bundesentlastung um 9 %-Punkte. Dies entspricht einem Betrag i. H. v. rd. 4,00 Mio. €. Insgesamt liegt der Prozentsatz seit 2022 bei 10,2 % (2025: 4,17 Mio. €; 2024: 4,73 Mio. €; 2023: 4,25 Mio. €). (Stand: 05/2025)

Nach dem derzeitigen Erstattungsprozentsatz für das Jahr 2026 i. H. v. 35,2 % (wie Vorjahr) ergibt sich ein Gesamtbetrag i. H. v. 15.287 T€ (Vorjahr: 16.321 T€). Die Planung für die Folgejahre erfolgt entsprechend jeweils unter Verwendung des Erstattungsprozentsatzes i. H. v. 35,2 % (2027: 15.409 T€, 2028: 15.523 T€, 2029: 15.629 T€). Es wird zusätzlich auf die Erläuterung in Produkt 050210 verwiesen. (Stand: 05/2025)

Zusätzlich sieht das FlüAG-Änderungs- und Kreisunterstützungsgesetz vor, dass den Kreisen in NRW jährlich 500 T€ als zweckgebundene Pauschale zufließen. Diese Pauschale wird im Haushalt fortlaufend veranschlagt. Darüber hinaus beteiligt sich das Land an den Aufwendungen der Gemeinden für die Durchführung des Asylbewerberleistungsleistungsgesetzes. 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. 110.180.000 € (Hebesatz: 18,45 %, Vorjahr: 17,90 %) Basis: Modellrechnung GFG 2026 (Vorjahr: 100.730.000 €, 2027: 116.160.000 €, 2028: 121.000.000 €; 2029: 126.030.000 €). Weitere Erläuterungen: siehe Vorbericht.

## Produktbeschreibung Produkt 160120 Sonst. allg. Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

|  |  |           |           |
|--|--|-----------|-----------|
| <b>Amt</b>   | Kämmerei   |           |           |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | Zur sonstigen allgemeinen Finanzwirtschaft zählt insbesondere die Kreditwirtschaft |           |           |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | Intergenerative Gerechtigkeit  |           |           |
| <b>Nachhaltigkeitsziele</b>  | Schuldenabbau zur Entlastung zukünftiger Generationen                              |           |           |
| <b>Auftragsgrundlage</b>   | Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung                                       |           |           |
| <b>Zielgruppen</b>   | Kreistag, Verwaltungsführung und Ämter, kreisangehörige Städte und Gemeinden       |           |           |
| <b>Nachhaltigkeitskennzahlen</b>   |  |           |           |
| Schuldenstand Investitionskredite am 31.12.  | Ist 2024   | Plan 2025 | Plan 2026 |
| Schuldenstand je Einwohner/-in (Grundlage ist die Einwohnerzahl im Kreis Warendorf jeweils am 31.12. des Vorvorjahres) | 3.535 T€   | 3.217 T€  | 12.203 T€ |
| <b>Wirkungsorientierte Kennzahlen</b>  |  |           |           |
| prozentualer Schuldenabbau im Haushaltsjahr (ohne Gute Schule 2020)  | Ist 2024   | Plan 2025 | Plan 2026 |
| 8 %  | 9 %  | 13 %      |           |

## Teilergebnisplan Produkt 160120 Sonst. allg. Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

| Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Ansatz<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2026<br>EUR | Plan<br>2027<br>EUR | Plan<br>2028<br>EUR | Plan<br>2029<br>EUR |
|-----|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 03  | + Sonstige Transfererträge  | 231.538                 | 0                     | 0                     | 0                   | 0                   | 0                   |
| 10  | = Ordentliche Erträge   | 231.538                 | 0                     | 0                     | 0                   | 0                   | 0                   |
| 17  | = Ordentliche Aufwendungen  | 0                       | 0                     | 0                     | 0                   | 0                   | 0                   |
| 18  | = Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)  | 231.538                 | 0                     | 0                     | 0                   | 0                   | 0                   |
| 19  | + Finanzerträge   | 769.871                 | 330.000               | 0                     | 0                   | 0                   | 0                   |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | -102.555                | -94.000               | -523.000              | -696.000            | -680.000            | -664.000            |
| 21  | = Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)   | 667.316                 | 236.000               | -523.000              | -696.000            | -680.000            | -664.000            |
| 22  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)                          | 898.854                 | 236.000               | -523.000              | -696.000            | -680.000            | -664.000            |
| 25  | = Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)   | 0                       | 0                     | 0                     | 0                   | 0                   | 0                   |
| 26  | = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zellen 22 und 25)) | 898.854                 | 236.000               | -523.000              | -696.000            | -680.000            | -664.000            |
| 29  | Tellergebnis (= Zellen 26, 27 und 28)   | 898.854                 | 236.000               | -523.000              | -696.000            | -680.000            | -664.000            |
| 30  | - Globaler Minderaufwand  | 0                       | 0                     | 0                     | 0                   | 0                   | 0                   |
| 31  | = Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 29 und 30)                       | 898.854                 | 236.000               | -523.000              | -696.000            | -680.000            | -664.000            |

### Erläuterungen

#### zu Nr. 03

Im Ergebnis 2024 ist hier der Ertrag aus dem Schulinfrastrukturprogramm "Gute Schule 2020" enthalten.

#### zu Nr. 19

Aufgrund der aktuellen Liquiditätsentwicklung werden Zinserträge aus Geldanlagen i. H. v. 0 € (Vorjahr: 330.000 €) eingeplant. Die Erträge sind abhängig von dem tatsächlichen Zinsniveau sowie vorhandener Finanzmittel.

#### zu Nr. 20

Zinsen für Investitions- und Kassenkredite.