

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 2026	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 Verschuldung.....	13
5.4 Digitale Transformation für eine starke Kreisverwaltung.....	14
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	19
11. Berufskollegs und Förderschulen	20
12. Medienkompetenzzentrum.....	23
13. Museen.....	23
14. Auswirkungen der Corona-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine auf den Kreishaushalt	25
15. Planungs- und Bauleistungen für die Errichtung eines Zentrums für Bevölkerungsschutz (Inv. Nr. 23.23.010)	25
16. Handeln des Kreises Warendorf für die Kommunen und Bürgerinnen und Bürger in unserem Kreis Warendorf	26
17.2 Aufwendungen des Kreises Warendorf für Hilfe zum Lebensunterhalt	27
17.3 Aufwendungen des Kreises Warendorf für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.....	27
17.4 Aufwendungen des Kreises Warendorf für die Hilfe zur Pflege	28
17.5 Aufwendungen des Kreises Warendorf für die Transferaufwendungen gem. SGB II.....	28
17.6 Summe der in den Tabellen 1 - 5 dargestellten Aufwendungen im Vergleich zu den kommunalen Zahlungen an der Kreisumlage 2026.....	29
III. Kalkulation von Kreis- und Jugendamtsumlage sowie Zielspezifizierung	30
1. Allgemeine Kreisumlage und Rücksichtnahmegerbot	30
2. Jugendamtsumlage	32

3.	Die finanzwirtschaftliche Zielsetzung des Kreises Warendorf	33
IV.	Ausblick	34
C.	Der Entwurf des Kreishaushalts 2026	36
I.	Gesamtüberblick	36
II.	Die einzelnen Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplans.....	37
1.	Erträge.....	37
	01 Steuern und ähnliche Abgaben	38
	02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	38
	03 Sonstige Transfererträge.....	40
	04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41
	05 Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	42
	06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42
	07 Sonstige ordentliche Erträge	43
	08 Aktivierte Eigenleistung	44
	19 Finanzerträge.....	44
	23 Außerordentliche Erträge	45
2.	Aufwendungen	45
	11 Personalaufwendungen.....	45
	12 Versorgungsaufwendungen.....	46
	13 Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	46
	14 Bilanzielle Abschreibungen	47
	15 Transferaufwendungen.....	48
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	54
	20 Zinsen	55
	27/28 Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (in den Teilergebnisplänen)	55
	27 Globaler Minderaufwand (im Gesamtergebnisplan).....	57
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 2029.....	64
V.	Haushaltswirtschaftliche Belastungen im Zusammenhang mit unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen und interkommunaler Zusammenarbeit	68
VI.	Risikoanalyse	70
D.	Schwerpunkte des Kreishaushaltes	72

I.	Einige Leistungen nach dem SGB II, SGB IX und XII	73
1.	Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II)	73
1.1	Allgemeines	73
1.2	Aufgaben nach dem SGB II.....	73
1.3	Entwicklung und Prognose der Zahl der Bedarfsgemeinschaften	73
1.4	Entwicklung der passiven Leistungen	74
1.5	Aufsicht und Finanzierung	75
1.6	Verwaltungsbudget und Eingliederungsleistungen	77
2.	Hilfen nach dem SGB IX – Rehabilitation und Teilhabe von Menschen mit Behinderungen .	78
2.1	Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung	78
3.	Hilfen nach dem SGB XII - Sozialhilfe	81
3.1	Hilfe zum Lebensunterhalt.....	81
3.2	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.....	82
3.3	Hilfen zur Gesundheit	83
3.4	Hilfe zur Pflege	84
4.	Anspruch auf Leistungen nach dem SGB XII für Flüchtlinge aus der Ukraine	90
5.	Leistungen nach dem Altenpflegegesetz NRW	91
5.1	Investitionskosten in vollstationären Einrichtungen (Pflegewohngeld).....	91
5.2	Investitionskosten in Tages-, Nacht- und Kurzzeitpflegeeinrichtungen.....	93
5.3	Investitionskosten für ambulante Pflegeeinrichtungen	94
6.	Kooperations- und Unterstützungsprojekt zur Prävention von Wohnungsnotfällen im Kreis Warendorf.....	95
II.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	96
1.	Hilfen zur Erziehung	97
1.1	Ambulante Hilfen	97
1.2	Stationäre Hilfen	98
1.3	Entwicklung der Fallzahlen (ambulant und stationär).....	99
2.	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	100
3.	Überörtliche Prüfung des Kreises Warendorf durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW für den Bereich der Hilfen zur Erziehung sowie Eingliederungshilfen im Jahr 2022	100
4.	Jugendarbeit / Jugendsozialarbeit	101
5.	Tageseinrichtungen für Kinder.....	101
5.1	Kindergartenbedarfsplanung	102
5.2	Integrativ betreute Kinder	103
5.3	Elternbeiträge	103
5.4	Kindertagespflege.....	104
6.	Durchführung des Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetzes.....	104
E.	Übersicht über die im Haushaltsplan 2026 abgebildeten Nachhaltigkeitsziele und -kennzahlen	109