


Für die Zukunft gesattelt.


-TOP 8-

**Beratung des Entwurfs der Haushaltssatzung 2019
mit Haushaltsplan und Anlagen, soweit die
Zuständigkeit anderer Fachausschüsse nicht
gegeben ist**

Finanzausschuss
am 04.12.2018



Positive Entwicklungen - allgemein



- Gute Steuerentwicklung unserer Kommunen (+ 12 Mio. €) ✓
- Hohe Schlüsselzuweisungen (+13,5 Mio. €) ✓
- Rahmenprogramm zur Konsolidierung 2016 bis 2019 in der Umsetzung ✓
- Kontinuierlicher Schuldenabbau (für 2019 Schuldenabbau in Höhe von rd. 3 %, 500 T€) ✓
- Pensionsstock für zukünftige Verpflichtungen (3 Mio. €) ✓
- Umsetzung zahlreicher Förderprogramme ✓
- Viele Investitionen in die Kreis-Bildungsinfrastruktur ✓
- Positive Entwicklungen für 2019 im Hinblick auf die Landschaftsumlage ✓

Sitzung des Finanzausschusses am 04.12.2018 Folie 2

Kreisumlage 2019 - Zusammengefasst



- Angekündigt war mit dem Eckdatenpapier
 - Hebesatz 33,3 %
 - Zahllast rd. 132,7 Mio. € (-237 T€ im Vgl. zu 2018)
 - Vorgesehener Einsatz der Ausgleichsrücklage 4 Mio. €
- Bei der Einbringung
 - wie im Eckdatenpapier angekündigt
 - +600 T€ ELAG: politischer Gestaltungsspielraum
- Auswirkung der Modellrechnung zum GFG 2019
 - Hebesatz 33,3 %
 - Zahllast rd. 133,6 Mio. € (+613 T€ im Vgl. zu 2018)
- Möglich durch Auswirkung extern bestimmter Änderungen
 - Hebesatz 33,2 %
 - Zahllast rd. 133,2 Mio. € (+212 T€ im Vgl. zu 2018)

Jugendamtsumlage 2019 - Zusammengefasst



- Angekündigt war mit dem Eckdatenpapier
 - Hebesatz 16,7 %
 - Zahllast rd. 34,8 Mio. € (+ 2,7 Mio. € im Vgl. zu 2018)
- Bei der Einbringung
 - Hebesatz 16,5 %
 - Zahllast rd. 34,4 Mio. € (+ 2,3 Mio. € im Vgl. zu 2018)
- Auswirkung der Modellrechnung zum GFG 2019
 - Hebesatz 16,4 %
 - Zahllast rd. 34,4 Mio. € (+2,3 Mio. € im Vgl. zu 2018)

Extern bestimmte Änderungen gemäß Schreiben vom 31.10.2018



**2,55 Mio. €
Verslechterung**

**rd. 2,08 Mio. €
Verbesserung**

2,55 Mio. €
Verslechterung
durch Reduzierung
der flüchtlings-
bedingten KdU-
Erstattung



LWL Umlage 42 T€
Jobcenter 500 T€
ELAG 600 T€
Schlüssel- zuweisungen 940 T€

Weitere extern bestimmte Änderungen gemäß Schreiben vom 15.11.2018



- der KdU-Erstattungsbeitrag erhöht sich aufgrund der aktuellen Spitzabrechnung 2017 in 2019 um 500 T€
- Verringerung Aufwand für Pflegekosten um 100 T€
- Verringerung Aufwand Hilfe zum Lebensunterhalt um 50 T€
- Erhöhung Aufwand Schule für Musik um 110 T€

Fahrplan Finanzausschuss Haushaltsplan 2019

Fahrplan Finanzausschuss - Haushaltsplan 2019

Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“

- **Produktgruppe 0103 „Zentrale Dienste“ (Seite 28)**
Antrag der AfD-Kreistagsfraktionen vom 07.11.2018
Streichung der Investition Nr. 19.10.002 "Erwerb von zwei Elektroautos"
- **Produktgruppe 0104 „Informationstechnik“ (Seite 40 ff.)**
Änderungsliste Finanzplan Nr. 1
Inv. Nr. 18.12.005 WLAN-Ausbau „Gute Schule 2020“
Ergänzung einer Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Jahres 2020 i. H. v. 50.000 €

Änderungsliste Finanzplan Nr. 2
Inv. Nr. 18.12.010 Vergrößerung Nutzfläche u. a. f. OGS "GS 2020"
Ergänzung einer Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Jahres 2020 i. H. v. 10.000 €

Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“

- **Produkt 010620 „Finanzbuchhaltung“ (Seite 60)**
Änderungsliste Kennzahlen Nr. 1 – 3
Die Kennzahlen werden aufgrund aktueller Entwicklungen erhöht.
- **Produkt 010810 „Kreispolizeibehörde“ (Seite 79)**
Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 1
Reduzierung der Erträge um 10.000 € (Rückläufige Anzahl der begleiteten Schwertransporte)

Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“

- **Produkt 011010 „Servicestelle Personal“ (Seite 96)**
Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 2
Die Fallpauschalen der Servicestelle Personal wurden unter Berücksichtigung aktueller Kostenentwicklungen aktualisiert (Erhöhung der Erträge um rd. 47 T€)

Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“

- **Produkt 011010 „Servicestelle Personal“ (Seite 96)**
Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 3

Durch Optimierung digitaler Prozesse konnte der Personaleinsatz reduziert werden (vgl. Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 4).

Des Weiteren fällt die Personalkostenerstattung durch die Servicestellen Personal aufgrund von Tarifsteigerungen und die neue Entgeltordnung höher aus (vgl. Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 5).

Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“

- **Produkt 010110 „Personalangelegenheiten“ (Seite 15)**
Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 4

Der Personaleinsatz konnte durch digitale Prozesse optimiert werden, so dass ein etwas geringerer Personaleinsatz notwendig wird (vgl. Nr. 3).

- **Produkt 010210 „Organisation“ (Seite 25)**
Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 5

Durch Tarifsteigerungen und die neue Entgeltordnung fällt die Personalkostenerstattung durch die Servicestelle Personal höher aus (vgl. Nr. 3).

Produktbereich 02 „Sicherheit und Ordnung“

- **Produktgruppe 0202 „Ordnungsangelegenheiten“**

- Änderungsliste Finanzplan Nr. 3

- Für die Ausländerbehörde sollen zwei Gefangenentransportgurte für besonders renitente Abzuschiebende zum Schutz der Mitarbeitenden und Betroffenen beschafft werden (insgesamt 1.400 €).

- **Produkt 020250 „Aufenthalt Ausländer/Asylbew.“ (Seite 116)**

- Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 6

- Erhöhung der Aufwendungen für Fortbildungen zu Einsatztaktiken bei Abschiebungen (+4.500 €) sowie Beschaffung von Einsatzjacken mit Behördenaufdruck (+3.000 €) und Multifunktions-Einsatzgürtel (+1.200 €).

Produktbereich 02 „Sicherheit und Ordnung“

- **Produkt 020410 „Verkehrssicherung“ (Seite 141)**

- Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 7

- Reduzierung der Stromkosten um 1.000 € (Verschiebung der Beschaffung einer Messsäule)

Produktbereich 05 „Soziale Leistungen“- Personalbudget

- **Produkt 050420 „Schuldnerberatung“ (Seite 250)**

- Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 8

- Korrektur Personalaufwand für eine Stelle Schuldnerberatung wegen Fortsetzung durch freien Träger in Höhe von 50 T€

Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

- Produkt 160110 „Steuern, allg. Zuweis./Umlagen“ (Seite 443)

Antrag der Kreistagsfraktionen CDU und FDP vom 12.11.2018

1. Absenkung der Kreisumlage um 0,1 %-Punkte
2. Zuführung der verbleibenden Verbesserung im Ergebnisplan von rund 500 -600.000 € in die Ausgleichsrücklage

Antrag der SPD- Kreistagsfraktionen vom 13.11.2018

Senkung der Kreisumlage 2019 auf 33,1 %

Kreisangehörige Kommunen Veränderungen 2018 zu 2019

- +12 Mio. € Steuerkraft
- +13,5 Mio. € Schlüsselzuweisungen
- +139 T€ Allgemeine Investitionszuschale
- + 447 T€ Schul- und Bildungszuschale
- neu: Aufwands- und Unterhaltungszuschale in Höhe von 3,3 Mio. €
- + 3,0 Mio. € Umsatzsteueranteile durch Verschiebung der 5 Mrd.-Bundesentlastung
- Entlastung durch Wegfall eines Teils der Gewerbesteuerumlage
- erhöhte Integrationszuschale

Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

- **Produkt 160110 „Steuern, allg. Zuweis./Umlagen“ (Seite 443) aufgrund der Modellrechnung zum GFG 2019 und weiteren Änderungen**

Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 9

Erhöhung der Schlüsselzuweisungen um 940 T€

Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 10

Erhöhung der Kreisumlage um 460 T€ bei einem Hebesatz von **33,2 %**

Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 11

Reduzierung der Jugendamtsumlage um 400 T€ bei einem Hebesatz von **16,4 %**.

Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

- **Produkt 160110 „Steuern, allg. Zuweis./Umlagen“ (Seite 443) aufgrund der Modellrechnung zum GFG 2019 und weiteren Änderungen**

Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 12

Minderertrag in Höhe von 2,553 Mio. € durch Verschiebung von 1 Mrd. € bei der 5 Mrd. €- Bundesentlastung

Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 13

Reduzierung der Zahllast der Landschaftsumlage um 42 T€ bei einem Hebesatz von **15,15 %**

Änderungsliste Ergebnisplan Nr. 14

Aufgrund der Modellrechnung ELAG 2017 wird der Aufwand für die Abrechnung der Einheitslasten um 595 T€ gesenkt

Fahrplan Finanzausschuss - Haushaltsplan 2019



Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

- Produkt 160120 „Sonst. allg. Finanzwirtschaft“ (Seite 445)

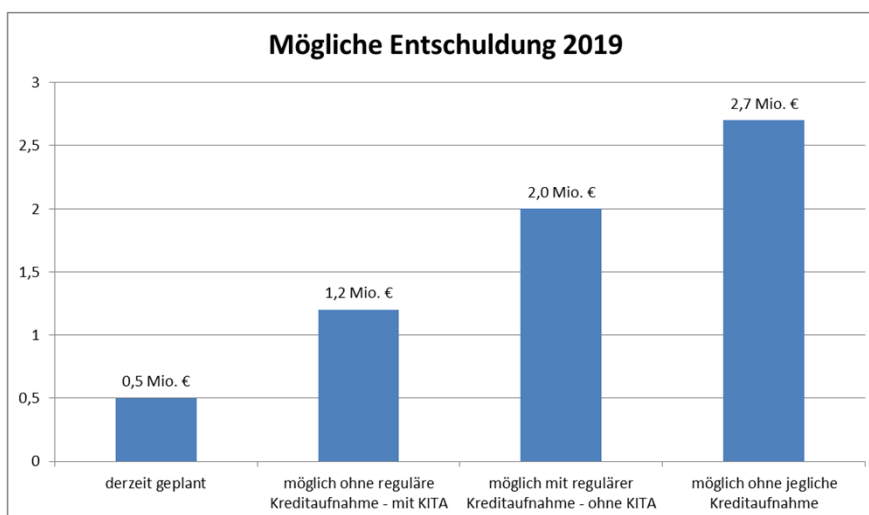
Antrag der Kreistagsfraktionen CDU und FDP vom 12.11.2018

3. Die Kreditaufnahmen i. H. v. rund 2,2 Millionen sollen aus der laufenden Liquidität bestritten werden (ausgenommen Kreditaufnahme für das Schulinfrastrukturprogramm Gute Schule 2020)

Antrag der FWG- Kreistagsfraktionen vom 11.11.2018

Die im Haushaltsentwurf aufgeführten auslaufenden Kredite werden vollständig getilgt. Weiterhin werden für die vorgesehenen Kita-Förderprogramme (Produktbereich 0605) die liquiden Mittel des Kreises eingesetzt, statt neue Kreditverpflichtungen einzugehen.

Mögliche Entschuldung im Jahr 2019



- ordentliche Tilgung 2019: 1,5 Mio. €
- auslaufende Zinsbindung 2019: 1,2 Mio. €

Veränderung Kreisumlage und Verteilung der zusätzlichen Umsatzsteuer aus dem 5 Mrd. €-Paket



	Kreisumlage			Umsatzsteuer	Saldo	Änderung Zahlbetrag Kreisumlage 2018 - 2019
	Kreisumlage bei Einbringung (AK-Rechnung, 33,3%)	Kreisumlage aktuell (Modellrechnung 33,2%)	Veränderung Kreisumlage	Veränderung Umsatzsteuer bei der Verteilung 5 Mrd. € Paket	Saldo Belastung KU und Veränderung Umsatzsteuer	
Ahlen	27.773.247 €	27.922.769 €	+ 149.522 €	+ 568.778 €	+ 419.255 €	- 1.434.392 €
Beckum	18.964.633 €	19.065.538 €	+ 100.905 €	+ 498.028 €	+ 397.123 €	- 132.668 €
Beelen	2.535.688 €	2.548.480 €	+ 12.792 €	+ 77.310 €	+ 64.518 €	- 490.463 €
Drensteinfurt	6.033.775 €	6.061.974 €	+ 28.199 €	+ 69.409 €	+ 41.210 €	+ 29.504 €
Ennigerloh	8.737.991 €	8.784.390 €	+ 46.399 €	+ 196.524 €	+ 150.125 €	+ 35.635 €
Everswinkel	4.133.829 €	4.121.415 €	- 12.414 €	+ 108.047 €	+ 120.461 €	+ 129.115 €
Oelde	16.716.777 €	16.666.577 €	- 50.201 €	+ 417.956 €	+ 468.156 €	+ 1.804.014 €
Ostbevern	4.686.800 €	4.712.710 €	+ 25.910 €	+ 89.962 €	+ 64.051 €	+ 114.856 €
Sassenberg	6.141.859 €	6.173.290 €	+ 31.430 €	+ 136.416 €	+ 104.986 €	+ 36.655 €
Sendenhorst	5.483.510 €	5.511.905 €	+ 28.395 €	+ 150.682 €	+ 122.288 €	- 641.082 €
Telgte	9.075.625 €	9.048.370 €	- 27.254 €	+ 196.529 €	+ 223.784 €	+ 576.956 €
Wadersloh	4.936.351 €	4.962.690 €	+ 26.339 €	+ 95.252 €	+ 68.913 €	+ 92.039 €
Warendorf	17.526.946 €	17.616.284 €	+ 89.338 €	+ 408.245 €	+ 318.907 €	+ 91.775 €
SUMME Kommunen WAF	132.747.028 €	133.196.391 €	+ 449.362 €	+ 3.013.139 €	+ 2.563.776 €	+ 211.944 €

Sitzung des Finanzausschusses am 04.12.2018

Folie 21

Entwicklung der Kreis- und Jugendamtsumlage



Städte und Gemeinden Kreis Warendorf	KU 2019 Einbringung	KU 2019 Aktuell	Veränderung	JU 2019 Einbringung	JU 2019 Aktuell	Veränderung
	33,3%	33,2%		16,5%	16,4%	
Ahlen	27.773.247	27.922.769	+149.522	0	0	0
Beckum	18.964.633	19.065.538	+100.905	0	0	0
Beelen	2.535.688	2.548.480	+12.792	1.256.422	1.258.888	+2.466
Drensteinfurt	6.033.775	6.061.974	+28.199	2.989.708	2.994.469	+4.761
Ennigerloh	8.737.991	8.784.390	+46.399	4.329.635	4.339.277	+9.642
Everswinkel	4.133.829	4.121.415	-12.414	2.048.293	2.035.880	-12.414
Oelde	16.716.777	16.666.577	-50.201	0	0	0
Ostbevern	4.686.800	4.712.710	+25.910	2.322.288	2.327.965	+5.677
Sassenberg	6.141.859	6.173.290	+31.430	3.043.264	3.049.456	+6.193
Sendenhorst	5.483.510	5.511.905	+28.395	2.717.054	2.722.748	+5.694
Telgte	9.075.625	9.048.370	-27.254	4.496.931	4.469.677	-27.254
Wadersloh	4.936.351	4.962.690	+26.339	2.445.940	2.451.449	+5.510
Warendorf	17.526.946	17.616.284	+89.338	8.684.523	8.702.020	+17.497
Summe	132.747.028	133.196.391	+449.362	34.334.058	34.351.829	+17.771

Sitzung des Finanzausschusses am 04.12.2018

Folie 22