

**Sitzung des Finanzausschusses**  
Freitag, 23.04.2021, 09:00 Uhr

**Tischvorlage**

TOP 3 Aktuelle Themen der Finanzwirtschaft

**089/2021**



Für die Zukunft gesattelt.

## - TOP 3 - Aktuelle Themen der Finanzwirtschaft

Finanzausschuss  
am 23.04.2021



### Aktuelle Themen der Finanzwirtschaft

---



1. Sachstand zum vorläufigen Jahresabschluss 2020
2. Liquiditätsentwicklung
3. Kapitalstock
4. Überörtliche Prüfung durch die GPA NRW
5. Ausblick auf 2022

## Aktuelle Themen der Finanzwirtschaft

---



1. Sachstand zum vorläufigen Jahresabschluss 2020
2. Liquiditätsentwicklung
3. Kapitalstock
4. Überörtliche Prüfung durch die GPA NRW
5. Ausblick auf 2022

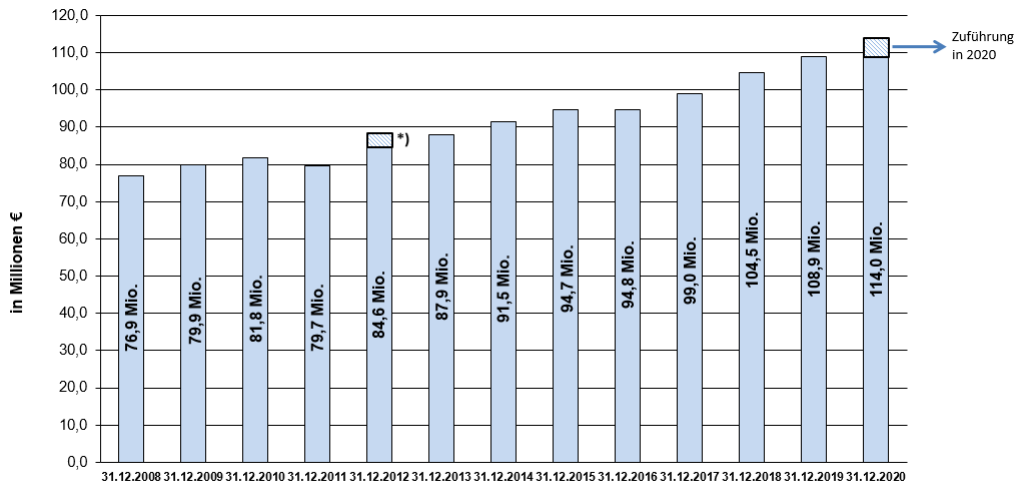
## Prognose Jahresabschluss 2020

---



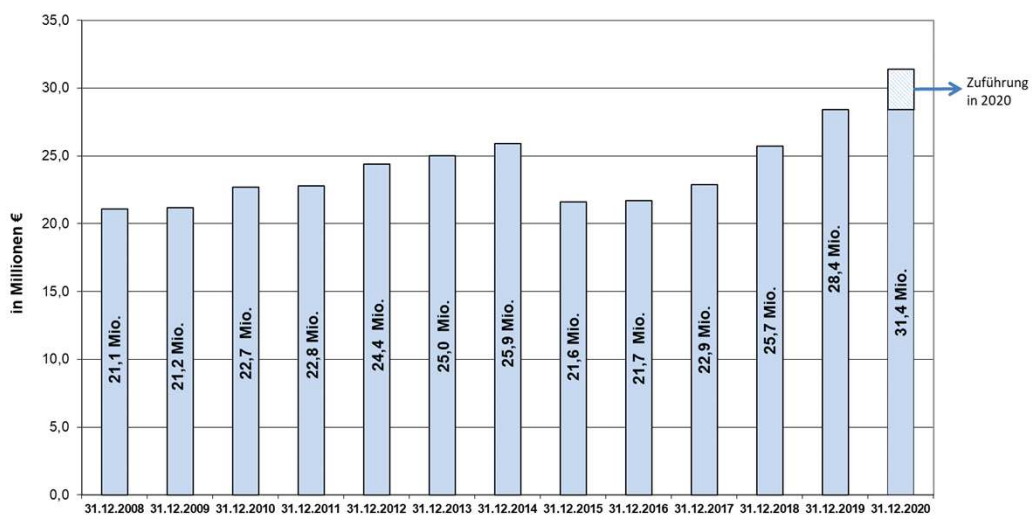
- Prognose gem. Finanzstatus 10/2020:
    - Verbesserung i. H. v. rd. 11,80 Mio. € ggü. dem Haushaltsansatz 2020 (Jahresfehlbetrag i. H. v. 3,99 Mio. €)
    - Prognosewert Jahresüberschuss i. H. v. rd. 7,81 T€
  - Verwendung zur Senkung der allgemeinen Kreisumlage in 2021 und 2022 um insgesamt rd. 14 Mio. €
- *Es zeichnet sich ab, dass dieser Betrag erreicht wird!*

## Pensionsrückstellung – erneuter deutlicher Anstieg



\* ab 2012 inkl. 3,65 Mio. € für BA-Mitarbeiter

## Beihilferückstellung – ebenfalls mit Steigerung



## Inventur 2020

---



Abgeschlossene Inventuren zum 31.12.2020:

- Vollständige Revision der Bestandsliste zum 31.12.2020 für die Gegenstände des Museums Abtei Liesborn
- Betriebs- und Geschäftsausstattung des Berufskollegs Ahlen
- Maschinen und technische Anlagen des Kreishauses sowie der Berufskollegs

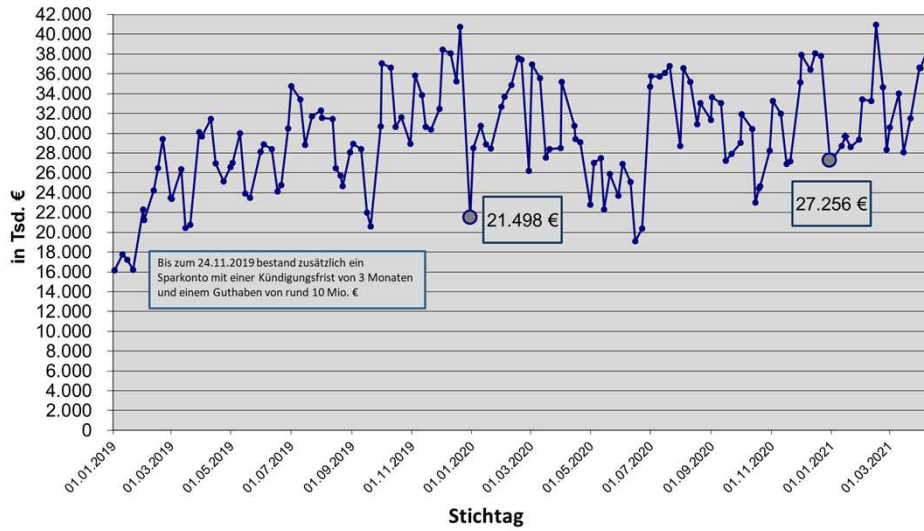
## Aktuelle Themen der Finanzwirtschaft

---



1. Sachstand zum vorläufigen Jahresabschluss 2020
2. **Liquiditätsentwicklung**
3. Kapitalstock
4. Überörtliche Prüfung durch die GPA NRW
5. Ausblick auf 2022

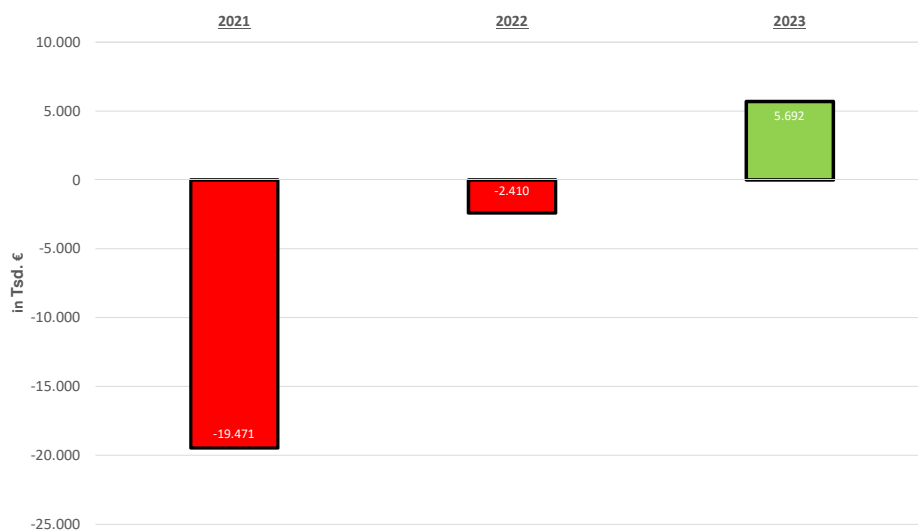
## Liquiditätsentwicklung 2019 - 2021



Finanzausschuss am 23.04.2021

Folie 9

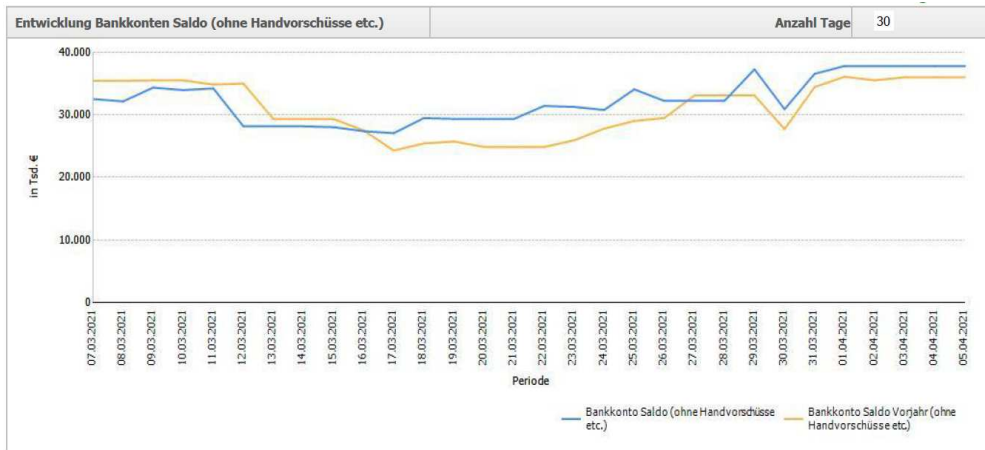
## Gesamtfinanzplanung 2021 – 2023 = Liquiditätsbedarf für Investitionen



Finanzausschuss am 23.04.2021

Folie 10

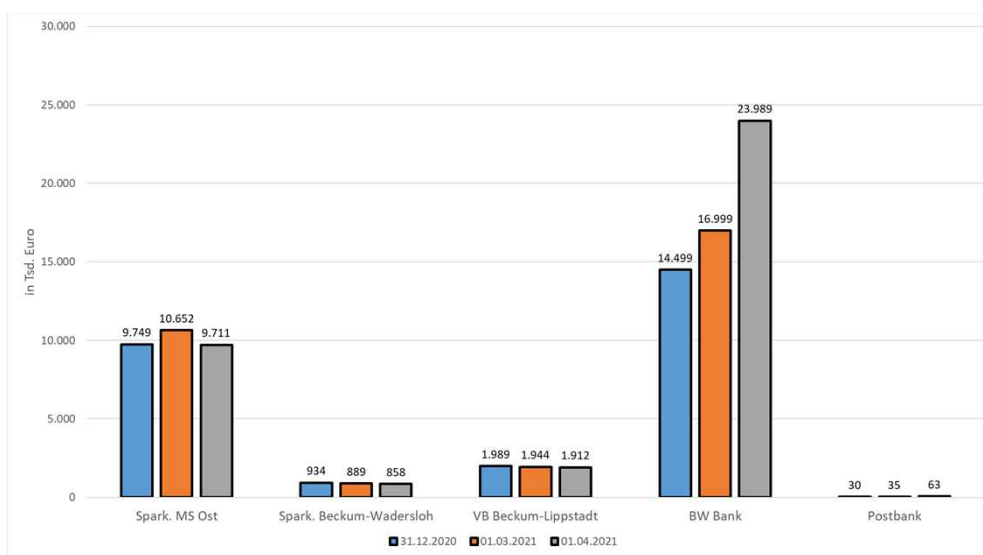
## Liquiditätsentwicklung April 2021



Finanzausschuss am 23.04.2021

Folie 11

## Liquiditätsverteilung Kreditinstitute



Finanzausschuss am 23.04.2021

Folie 12



# Aktuelle Themen der Finanzwirtschaft



1. Sachstand zum vorläufigen Jahresabschluss 2020
2. Liquiditätsentwicklung
3. **Kapitalstock**
4. Überörtliche Prüfung durch die GPA NRW
5. Ausblick auf 2022

# Kapitalstock



kvw Versorgungsfonds		
	in Höhe von Mio. €	Performance netto (nach Kosten)
<b>Einzahlungen im Jahr:</b>		
2011 – 2018	10,2	
2019	2,0	+9,30%
2020	2,0	-7,19%
<b>Summe Einzahlungen:</b>	<b>14,2</b>	
<b>Vermögensstand am 31.03.2021</b>	<b>15,9</b>	
DZ-Privatbank (früher DZ-Bank), Wertsicherungsanlage		
	in Höhe von Mio. €	Performance netto (nach Kosten)
<b>Einzahlungen im Jahr:</b>		
2012 - 2018	9,2	
2019	0,0	+7,41%
2020	0,5	-2,27%
<b>Summe Einzahlungen:</b>	<b>9,7</b>	
<b>Vermögensstand am 31.03.2021</b>	<b>11,3</b>	
BW-Bank		
	in Höhe von Mio. €	Performance netto (nach Kosten)
<b>Einzahlungen im Jahr:</b>		
2019 (Start Ende 2019)	5,0	+0,47%
2020	2,5	+3,96%
<b>Summe Einzahlungen:</b>	<b>7,5</b>	
<b>Vermögensstand am 31.03.2021</b>	<b>8,0</b>	
<b>Summe Einzahlungen in Vermögensanlagen</b>	<b>31,4</b>	
<b>Vermögensstand 31.03.2021</b>	<b>35,2</b>	

## Aktuelle Themen der Finanzwirtschaft

---



1. Sachstand zum vorläufigen Jahresabschluss 2020
2. Liquiditätsentwicklung
3. Kapitalstock
4. Überörtliche Prüfung durch die GPA NRW
5. Ausblick auf 2022

## Überörtliche Prüfung durch die GPA NRW

---



Prüfungsbeginn: Voraussichtlich im **dritten Quartal 2021**. Die Datenerhebung soll bereits vor dem Prüfungsbeginn erfolgen.

Prüffelder: Folgende Handlungsfelder werden voraussichtlich geprüft:

- Finanzen,
- Hilfe zur Erziehung,
- Hilfe zur Pflege,
- Bauaufsicht,
- Vergabewesen,
- Verkehrsflächen,
- Interkommunale Zusammenarbeit,
- Informationstechnik,
- Beteiligungen

## Aktuelle Themen der Finanzwirtschaft

---



1. Sachstand zum vorläufigen Jahresabschluss 2020
2. Liquiditätsentwicklung
3. Kapitalstock
4. Überörtliche Prüfung durch die GPA NRW
5. **Ausblick auf 2022**

## Ausblick 2022

---



- Maiteuerschätzung
- Eckpunkte GFG 2022
- Finanzielle Hilfen von Bund und Land zum Ausgleich der Ausfälle der Städte und Gemeinden bei der Gewerbesteuer und den Gemeindeanteilen an ESt und USt
- Weiterentwicklung NKF-CIG
- Corona-Schäden der Kommunen für 2021 rd. 30,8 Mio. € und für 2022 rd. 26,1 Mio. € (12 von 13 Kommunen)

Für die Zukunft gesattelt.

**Vielen Dank für Ihr Interesse**

Kreis Warendorf  
Waldenburger Straße 2  
48231 Warendorf  
[www.kreis-warendorf.de](http://www.kreis-warendorf.de)

