

Beschlussvorlage öffentlich

Federführendes Amt Kämmerei	Nr. 220/2024/2
---------------------------------------	--------------------------

Betreff:

Abschließende Beratung und Beschlussfassung zur Haushaltssatzung 2025 mit Haushaltsplan und Anlagen

Beratungsfolge	Termin
Kreistag Berichterstattung: Herr KD / KK Dr. Funke	13.12.2024

Finanzielle Auswirkungen:	☒ ja	☐ nein
---------------------------	--	-------------------------------

Beschlussvorschlag:

1. Die Beratungsergebnisse der Ausschüsse, so wie sie sich aus den Listen ergeben, werden beschlossen.
2. Die gemeinsame Stellungnahme der Bürgermeisterinnen und der Bürgermeister der Städte und Gemeinden im Kreis Warendorf vom **26.09.2024**, die Stellungnahme der Stadt Beckum vom **09.10.2024** sowie die Stellungnahme der Stadt Sassenberg vom **17.10.2024** werden zur Kenntnis genommen, ebenso die Aussagen zur Finanzlage der kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Die darin vorgebrachten Einwendungen werden entsprechend der tabellarischen Übersicht behandelt.
3. Der Hebesatz zur allgemeinen Kreisumlage wird auf 33,0 v. H. festgesetzt.
4. Der Hebesatz für die Jugendamtsumlage wird auf 20,3 v. H. festgesetzt.
5. Im Übrigen wird die Haushaltssatzung des Kreises Warendorf für das Jahr 2025 mit ihren Anlagen in der eingebrachten Fassung mit den empfohlenen Änderungen aller Fachausschüsse beschlossen.

Erläuterungen:

Hierbei handelt es sich um eine Nachtragsvorlage zur Beratung des Haushaltsplans 2025, die die Änderungen des Kreisausschusses berücksichtigt.

Die abschließende Gesamtberatung und Beschlussfassung zur Haushaltssatzung 2025 mit Haushaltsplan und Anlagen bezieht die Ergebnisse der Fachausschüsse mit ein.

Auf die Ausführungen und Anlagen der Sitzungsvorlagen 220/2024 und 220/2024/1 sowie die im Bürger- und Kreistagsinformationssystem auf der Homepage des Kreises Warendorf verfügbaren Unterlagen wird Bezug genommen.

Die Tabellen und Grafiken zur finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommunen, die in der Sitzung des Finanzausschusses vom 03.12.2024 zur Vorlage Nr. 220/2024 „Abschließende Beratung und Beschlussfassung zur Haushaltssatzung 2025 mit Haushaltsplan und Anlagen“ präsentiert und erläutert worden sind, sind unter Tagesordnungspunkt 7 des Finanzausschusses im Bürger- und Kreistagsinformationssystem auf der Homepage des Kreises Warendorf einsehbar.

Der Kreisausschuss hat am 06.12.2024 beschlossen, die Hebesätze der Allgemeinen Kreisumlage auf 33,0 % und der Jugendamtsumlage auf 20,3 % festzusetzen. Ebenso wurde der veranschlagte globale Minderaufwand in Höhe von 3,6 Mio. € um 1,6 Mio. € auf nunmehr 2,0 Mio. € gesenkt.

Der aktualisierte Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan (**Anlage 1**) sowie der Entwurf der Haushaltssatzung 2025 (**Anlage 2**) sind dieser Vorlage beigelegt.

Anlagen:

Anlage 1 - Aktualisierter Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan

Anlage 2 - Entwurf der Haushaltssatzung 2025

Ergebnisplan

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	4.049.120	4.676.455	4.814.000	4.814.000	4.814.000	4.814.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	323.458.188	331.046.299	346.921.890	378.012.248	394.687.358	406.270.542
03	+ Sonstige Transfererträge	5.649.612	5.065.200	4.780.500	4.898.500	4.894.500	4.847.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.186.898	30.323.031	32.844.481	32.414.281	32.148.450	31.830.150
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	659.007	914.412	926.312	969.312	969.312	969.312
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	179.859.528	186.152.325	205.027.111	206.522.394	208.911.114	210.927.022
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.457.865	17.114.299	21.049.331	21.098.318	21.102.018	20.981.561
08	+ Aktivierte Eigenleistung	149.565	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	568.469.782	575.357.021	616.428.625	648.794.053	667.591.752	680.705.087
11	- Personalaufwendungen	-88.070.643	-96.099.815	-102.067.699	-105.114.039	-107.859.778	-110.960.630
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.958.234	-9.400.004	-10.049.996	-10.351.490	-10.662.037	-10.981.900
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-25.663.662	-28.671.846	-31.246.985	-30.833.571	-29.782.350	-30.245.942
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-10.196.242	-9.847.150	-10.222.350	-10.222.350	-10.222.350	-10.222.350
15	- Transferaufwendungen	-410.403.874	-428.719.505	-467.490.064	-478.406.455	-491.675.437	-500.992.747
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.659.247	-16.380.666	-18.299.517	-18.663.720	-18.466.760	-18.309.300
17	= Ordentliche Aufwendungen	-559.951.902	-589.118.986	-639.376.611	-653.591.625	-668.668.712	-681.712.869
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.10+17)	8.517.881	-13.761.965	-22.947.986	-4.797.572	-1.076.960	-1.007.782
19	+ Finanzerträge	2.138.295	1.900.449	1.464.950	1.445.728	1.181.149	1.102.025
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-112.051	-103.000	-94.000	-85.000	-77.000	-68.000
21	= Finanzergebnis (Z.19+20)	2.026.245	1.797.449	1.370.950	1.360.728	1.104.149	1.034.025
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18+21)	10.544.126	-11.964.516	-21.577.036	-3.436.844	27.189	26.243
23	+ Außerordentliche Erträge	3.860.000	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z.23+24)	3.860.000	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	14.404.126	-11.964.516	-21.577.036	-3.436.844	27.189	26.243
27	- Globaler Minderaufwand	0	0	-2.000.000	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z. 26+27)	14.404.126	-11.964.516	-19.577.036	-3.436.844	27.189	26.243
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
33	= Verrechnungssaldo (Z. 29 bis 32)	0	0	0	0	0	0

Finanzplan

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	4.049.120	4.676.455	4.814.000	4.814.000	4.814.000	4.814.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	316.445.872	324.375.299	340.059.590	371.149.948	387.825.058	399.408.242
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.752.048	5.065.200	4.780.500	4.898.500	4.894.500	4.847.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.912.686	29.623.300	32.144.750	31.714.550	32.148.450	31.830.150
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	607.225	914.412	926.312	969.312	969.312	969.312
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	174.197.178	186.152.325	205.027.111	206.522.394	208.911.114	210.927.022
07	+ Sonstige Einzahlungen	16.284.225	15.275.710	15.769.860	15.694.650	15.570.650	15.465.650
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.639.215	1.900.449	1.464.950	1.445.728	1.181.149	1.102.025
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	546.887.568	567.983.150	604.987.073	637.209.082	656.314.233	669.363.901
10	- Personalauszahlungen	-81.498.066	-86.364.812	-92.823.045	-95.592.046	-98.052.128	-100.858.751
11	- Versorgungsauszahlungen	-9.062.529	-9.400.004	-10.049.996	-10.351.490	-10.662.037	-10.981.900
12	- Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	-25.333.716	-28.671.846	-31.246.985	-30.833.571	-29.782.350	-30.245.942
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-112.051	-103.000	-94.000	-85.000	-77.000	-68.000
14	- Transferauszahlungen	-403.903.964	-428.719.505	-467.490.064	-478.406.455	-491.675.437	-500.992.747
15	- Sonstige Auszahlungen	-13.905.900	-14.748.966	-16.411.517	-16.518.220	-16.321.260	-16.138.800
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-533.816.225	-568.008.133	-618.115.607	-631.786.782	-646.570.212	-659.286.140
17	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z.9+16)	13.071.343	-24.983	-13.128.534	5.422.300	9.744.021	10.077.761
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.064.456	13.283.445	18.551.820	11.050.955	7.842.620	5.837.750
19	+ Einzahl. aus Veräußerung v. Sachanlagen	580.364	19.000	19.500	17.500	17.500	21.500
20	+ Einzahl. aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	74.647	719.116	130.122	1.442.336	134.118	106.507
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.719.467	14.021.561	18.701.442	12.510.791	7.994.238	5.965.757
24	- Auszahl. f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-1.559.381	-500.000	-500.000	-1.050.000	-500.000	-500.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.847.101	-18.565.405	-30.230.983	-16.227.500	-14.859.000	-9.108.400
26	- Auszahl. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.768.032	-6.633.900	-5.794.400	-5.774.900	-3.627.200	-2.884.500
27	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-10.000.000	-5.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-5.000.000	-5.000.000
28	- Auszahlungen v. aktivierbaren Zuwendungen	-1.115.276	-4.030.837	-2.520.837	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-215.577	-1.770.174	-3.580.674	-87.337	-87.337	-87.337
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.505.366	-36.500.316	-45.626.894	-26.139.737	-24.073.537	-17.580.237
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z.23+30)	-22.785.899	-22.478.755	-26.925.452	-13.628.946	-16.079.299	-11.614.480
32	= Überschuss / Fehlbetrag (Z.17+31)	-9.714.556	-22.503.738	-40.053.986	-8.206.646	-6.335.278	-1.536.719
33	+ Einz. Aufnahme u. Rückflüsse Kredite Inv. u. wirtsch. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	35.000	0	0	0	0	0
35	- Ausz. Tilgung u. Gewährung v. Kredite Inv. u. wirtsch. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-361.575	-320.000	-319.000	-320.000	-322.000	-323.000
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-35.000	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-361.575	-320.000	-319.000	-320.000	-322.000	-323.000
38	=Änd. des Finanzmittelbestandes (Z.32+37)	-10.076.131	-22.823.738	-40.372.986	-8.526.646	-6.657.278	-1.859.719
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	26.476.255	19.997.741	-2.825.997	-43.198.983	-51.725.629	-58.382.907
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	3.597.618	0	0	0	0	0
41	= Liquide Mittel (Z.38+39+40)	19.997.741	-2.825.997	-43.198.983	-51.725.629	-58.382.907	-60.242.626

Entwurf

Haushaltssatzung des Kreises Warendorf für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 53 Abs. 1 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NW. S. 646), zuletzt geändert durch Art. 3 des Gesetzes vom 05.07.2024 (GV. NRW. S. 444) i. V. m. §§ 78 ff der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NW. S. 666), zuletzt geändert durch Art. 2 des Gesetzes vom 05.07.2024 (GV. NRW. S. 444), hat der Kreistag des Kreises Warendorf mit Beschluss vom _____ folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2025, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Kreises voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	617.893.575 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	639.470.611 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	2.000.000 EUR
somit auf	637.470.611 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	604.987.073 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	618.115.607 EUR

(nachrichtlich: Globaler Minderaufwand von 2.000.000 EUR im Ergebnisplan)

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	18.701.442 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	45.626.894 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	319.000 EUR

festgesetzt.

Der vorgenannte globale Minderaufwand im Ergebnisplan gemäß § 75 Absatz 2 Satz 4 GO NRW wird in den folgenden Teilplänen abgebildet:

Teilergebnisplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft, Teilergebnisplan Produktgruppe 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft, Teilergebnisplan Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./ Umlagen

§ 2

Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf

0 EUR

festgesetzt.

§ 3

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen**, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf

31.314.900 EUR

festgesetzt.

III

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf

19.577.036 EUR

festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

25.000.000 EUR

festgesetzt.

§ 6

- (1) Der Hebesatz der von allen Gemeinden zu zahlenden Kreisumlage wird auf 33,0 v. H. der für das Haushaltsjahr 2025 geltenden Bemessungsgrundlagen festgesetzt.
- (2) Zur Deckung der durch die Aufgaben des Kreisjugendamtes entstehenden Kosten erhebt der Kreis von den Gemeinden ohne eigenes Jugendamt eine weitere Umlage in Höhe von 20,3 v. H. der für das Haushaltsjahr 2025 geltenden Bemessungsgrundlagen.
- (3) Die Umlage ist in Monatsbeträgen jeweils bis zum drittletzten Werktag eines Monats zu zahlen. Der Sonnabend gilt nicht als Werktag.

§ 7

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden die Erträge und Aufwendungen zu Budgets zusammengefasst. Für die Festlegung und Bewirtschaftung der Budgets gilt die Dienstanweisung des Landrats zur dezentralen Ressourcenverantwortung im NKF – Budgetregeln – in der jeweils gültigen Fassung.

§ 8

Die Wertgrenze für die Einzelausweisung von Investitionsmaßnahmen im Teilfinanzplan nach § 4 Abs. 4 S. 3 KomHVO wird auf 50.000 € (Summe der Auszahlungen pro Maßnahme und Jahr) festgelegt.