Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft

1601	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
160110	Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen
160120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.599.865	313.580.000	335.429.000	350.242.000	361.770.000	376.485.000
03	+ Sonstige Transfererträge	2.129	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.932.866	15.588.000	15.158.970	15.705.133	15.786.656	15.859.731
10	**= Ordentliche Erträge**	**289.534.860**	**329.168.000**	**350.587.970**	**365.947.133**	**377.556.656**	**392.344.731**
15	- Transferaufwendungen	-100.722.206	-106.300.000	-111.830.000	-117.330.000	-122.830.000	-128.330.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-100.722.206**	**-106.300.000**	**-111.830.000**	**-117.330.000**	**-122.830.000**	**-128.330.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**188.812.653**	**222.868.000**	**238.757.970**	**248.617.133**	**254.726.656**	**264.014.731**
19	+ Finanzerträge	101.247	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-154.606	-533.000	-627.000	-731.000	-715.000	-699.000
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-53.359**	**-533.000**	**-627.000**	**-731.000**	**-715.000**	**-699.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**188.759.294**	**222.335.000**	**238.130.970**	**247.886.133**	**254.011.656**	**263.315.731**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25))**	**188.759.294**	**222.335.000**	**238.130.970**	**247.886.133**	**254.011.656**	**263.315.731**
29	**Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)**	**188.759.294**	**222.335.000**	**238.130.970**	**247.886.133**	**254.011.656**	**263.315.731**
30	**- Globaler Minderaufwand**	**0**	**1.000.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**188.759.294**	**223.335.000**	**238.130.970**	**247.886.133**	**254.011.656**	**263.315.731**

Teilfinanzplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermächtigungen EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.602.294	313.580.000	335.429.000	0	350.242.000	361.770.000	376.485.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.915.339	15.588.000	15.158.970	0	15.705.133	15.786.656	15.859.731
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	141.784	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**289.659.417**	**329.168.000**	**350.587.970**	**0**	**365.947.133**	**377.556.656**	**392.344.731**
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-134.031	-533.000	-627.000	0	-731.000	-715.000	-699.000
14	- Transferauszahlungen	-100.722.206	-106.300.000	-111.830.000	0	-117.330.000	-122.830.000	-128.330.000
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-100.856.237**	**-106.833.000**	**-112.457.000**	**0**	**-118.061.000**	**-123.545.000**	**-129.029.000**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**188.803.180**	**222.335.000**	**238.130.970**	**0**	**247.886.133**	**254.011.656**	**263.315.731**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.831.125	7.985.000	2.030.000	0	2.030.000	2.030.000	2.030.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.831.125**	**7.985.000**	**2.030.000**	**0**	**2.030.000**	**2.030.000**	**2.030.000**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**1.831.125**	**7.985.000**	**2.030.000**	**0**	**2.030.000**	**2.030.000**	**2.030.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**190.634.305**	**230.320.000**	**240.160.970**	**0**	**249.916.133**	**256.041.656**	**265.345.731**

Teilergebnisplan Produktgruppe 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.599.865	313.580.000	335.429.000	350.242.000	361.770.000	376.485.000
03	+ Sonstige Transfererträge	2.129	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.932.866	15.588.000	15.158.970	15.705.133	15.786.656	15.859.731
10	**= Ordentliche Erträge**	**289.534.860**	**329.168.000**	**350.587.970**	**365.947.133**	**377.556.656**	**392.344.731**
15	- Transferaufwendungen	-100.722.206	-106.300.000	-111.830.000	-117.330.000	-122.830.000	-128.330.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-100.722.206**	**-106.300.000**	**-111.830.000**	**-117.330.000**	**-122.830.000**	**-128.330.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**188.812.653**	**222.868.000**	**238.757.970**	**248.617.133**	**254.726.656**	**264.014.731**
19	+ Finanzerträge	101.247	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-154.606	-533.000	-627.000	-731.000	-715.000	-699.000
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-53.359**	**-533.000**	**-627.000**	**-731.000**	**-715.000**	**-699.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**188.759.294**	**222.335.000**	**238.130.970**	**247.886.133**	**254.011.656**	**263.315.731**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25))**	**188.759.294**	**222.335.000**	**238.130.970**	**247.886.133**	**254.011.656**	**263.315.731**
29	**Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)**	**188.759.294**	**222.335.000**	**238.130.970**	**247.886.133**	**254.011.656**	**263.315.731**
30	**- Globaler Minderaufwand**	**0**	**1.000.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**188.759.294**	**223.335.000**	**238.130.970**	**247.886.133**	**254.011.656**	**263.315.731**

Teilfinanzplan Produktgruppe 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflich-tungsermächtigungen EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.602.294	313.580.000	335.429.000	0	350.242.000	361.770.000	376.485.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.915.339	15.588.000	15.158.970	0	15.705.133	15.786.656	15.859.731
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	141.784	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**289.659.417**	**329.168.000**	**350.587.970**	**0**	**365.947.133**	**377.556.656**	**392.344.731**
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-134.031	-533.000	-627.000	0	-731.000	-715.000	-699.000
14	- Transferauszahlungen	-100.722.206	-106.300.000	-111.830.000	0	-117.330.000	-122.830.000	-128.330.000
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-100.856.237**	**-106.833.000**	**-112.457.000**	**0**	**-118.061.000**	**-123.545.000**	**-129.029.000**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**188.803.180**	**222.335.000**	**238.130.970**	**0**	**247.886.133**	**254.011.656**	**263.315.731**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.831.125	7.985.000	2.030.000	0	2.030.000	2.030.000	2.030.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.831.125**	**7.985.000**	**2.030.000**	**0**	**2.030.000**	**2.030.000**	**2.030.000**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**1.831.125**	**7.985.000**	**2.030.000**	**0**	**2.030.000**	**2.030.000**	**2.030.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**190.634.305**	**230.320.000**	**240.160.970**	**0**	**249.916.133**	**256.041.656**	**265.345.731**

Erläuterungen

zu Nr. 18

Veranschlagt ist die Investitionspauschale.

Produktbeschreibung Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen

Kreis Warendorf

Amt	Kämmerei
Kurzbeschreibung	Abwicklung der allgemeinen Finanzwirtschaft (Kreisumlage, Schlüsselzuweisungen u.a.)
Allgemeine Ziele	Erhaltung einer geordneten Finanzwirtschaft zur Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung bei sachgerechter Verteilung der knappen Ressourcen
Nachhaltigkeitsziele	Die kreisangehörigen Städte und Gemeinden werden maßvoll unter Beachtung des Rücksichtnahmegebots 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.
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung
Zielgruppen	Kreistag, Verwaltungsführung und Ämter, kreisangehörige Städte und Gemeinden

Kennzahlen Leistungsumfang	**Ist 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**
Hebesatz allgemeine Kreisumlage	33,0 v. H.	36,3 v. H.	39,4 v. H.
Hebesatz Jugendamtsumlage	20,3 v. H.	21,0 v. H.	21,5 v. H.
Hebesatz differenzierte Kreisumlage Rettungsdienst	Neu	Neu	0,51878 v. H.
Umlagegrundlagen	514,444 Mio. € [1)]	541,239 Mio. € [2)]	544,175 Mio. € [3)]
Steuerkraftmesszahlen	442,503 Mio. € [1)]	459,775 Mio. € [2)]	462,606 Mio. € [3)]
Steuerkraftmesszahlen bezogen auf die Einwohnerzahl (Kreis-Ø)	1.566 €	1.627 €	1.641 €

Erläuterungen

[1)] Basis: Festsetzung GFG 2025
[2)] Basis: Modellrechnung GFG 2026
[3)] Basis: Arbeitskreisrechnung GFG 2027

Teilergebnisplan Produkt 160110 Steuern, allg. Zuweis./Umlagen

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.599.865	313.580.000	335.429.000	350.242.000	361.770.000	376.485.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.932.866	15.588.000	15.158.970	15.705.133	15.786.656	15.859.731
10	**= Ordentliche Erträge**	**289.532.730**	**329.168.000**	**350.587.970**	**365.947.133**	**377.556.656**	**392.344.731**
15	- Transferaufwendungen	-100.722.206	-106.300.000	-111.830.000	-117.330.000	-122.830.000	-128.330.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-100.722.206**	**-106.300.000**	**-111.830.000**	**-117.330.000**	**-122.830.000**	**-128.330.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**188.810.524**	**222.868.000**	**238.757.970**	**248.617.133**	**254.726.656**	**264.014.731**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**188.810.524**	**222.868.000**	**238.757.970**	**248.617.133**	**254.726.656**	**264.014.731**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25))**	**188.810.524**	**222.868.000**	**238.757.970**	**248.617.133**	**254.726.656**	**264.014.731**
29	**Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)**	**188.810.524**	**222.868.000**	**238.757.970**	**248.617.133**	**254.726.656**	**264.014.731**
30	**- Globaler Minderaufwand**	**0**	**1.000.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**188.810.524**	**223.868.000**	**238.757.970**	**248.617.133**	**254.726.656**	**264.014.731**

Erläuterungen

zu Nr. 02

Der Ansatz setzt sich wie folgt zusammen (Basis: Arbeitskreisrechnung GFG 2027):
- Schlüsselzuweisungen: 57.040 T€ (Ansatz Vorjahr: 55.930 T€;
2028: 57.610 T€, 2029: 58.350 T€ und 2030: 59.310 T€)
- allgemeine Kreisumlage: 214.400 T€ (Hebesatz 39,4 %, Vorjahr: 196.460 T€ bei einem Hebesatz von 36,3 %**;** 2028: 227.173 T€, 2029: 235.231 T€ und 2030: 246.926 T€)
- Jugendamtsumlage: 63.040 T€ (Hebesatz: 21,5 %, Umlagegrundlage: 293.214.587 €; Ansatz Vorjahr: 61.190 T€ bei einem Hebesatz von 21,0 %;
2028: 64.510 T€, 2029: 67.240 T€ und 2030: 69.300 T€).
- differenzierte Kreisumlage für den Rettungsdienst: 949 T€ (Hebesatz 0,51878 %; 2028-2030: 949 T€)

zu Nr. 06

Der Bund beteiligt sich über § 46 SGB II an den Kosten der Unterkunft und Heizung (KdU). Diesen „Finanzierungsweg" nutzt der Bund außerdem, um die Kommunen anderweitig zu entlasten. So fließt neben den Erstattungen, welche im Produkt des Jobcenters 050210 verbleiben, ein Anteil i.H.v. 35,2 % der monatlich gemeldeten Netto-KdU in das Produkt 160110.
Auf Basis der für das Jahr 2027 durch das Jobcenter prognostizierten Netto-KdU ergibt sich ein Erstattungsbetrag i.H.v. 14.659 T€ (Vorjahr: 15.088 T€).
Für die Folgejahre ergeben sich Erstattungshöhen von 15.205 T€ (2028), 15.287 T€ (2029) und 15.360 T€ (2030).
Es wird zusätzlich auf die Erläuterung in Produkt 050210 verwiesen.

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. 111.830.000 € (Hebesatz: 18,60 %, Vorjahr: 17,80 %) Basis: Arbeitskreisrechnung GFG 2027 (Vorjahr:106.300.000 €, 2028: 117.330.000 €, 2029: 122.830.000 €; 2030: 128.330.000 €). Weitere Erläuterungen: siehe Vorbericht.

Produktbeschreibung Produkt 160120 Sonst. allg. Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

Amt	Kämmerei
Kurzbeschreibung	Zur sonstigen allgemeinen Finanzwirtschaft zählt insbesondere die Kreditwirtschaft
Allgemeine Ziele	Intergenerative Gerechtigkeit
Nachhaltigkeitsziele	Schuldenabbau zur Entlastung zukünftiger Generationen
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung
Zielgruppen	Kreistag, Verwaltungsführung und Ämter, kreisangehörige Städte und Gemeinden

Nachhaltigkeitskennzahlen	**Ist 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**
Schuldenstand Investitionskredite am 31.12.	3.217 €	12.698 T€ [1)]	14.011 T€
Schuldenstand je Einwohner/-in (Grundlage ist die Einwohnerzahl im Kreis Warendorf jeweils am 31.12. des	11 €	45 € [1)]	50 €
Vorvorjahres)			
Wirkungsorientierte Kennzahlen	**Ist 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**
prozentualer Schuldenabbau im Haushaltsjahr (ohne Gute Schule 2020)	9 %	13 % [1)]	10 %

Erläuterungen

[1)] Der Haushalt 2026 ermächtigt zur Aufnahme von Investitionskrediten bis zu 9,9 Mio. €. Nach aktuellem Stand wird jedoch lediglich eine Kreditaufnahme von rd. 2,1 Mio. € erforderlich.

Teilergebnisplan Produkt 160120 Sonst. allg. Finanzwirtschaft

Kreis Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR
03	+ Sonstige Transfererträge	2.129	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.129**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**2.129**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	+ Finanzerträge	101.247	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-154.606	-533.000	-627.000	-731.000	-715.000	-699.000
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-53.359**	**-533.000**	**-627.000**	**-731.000**	**-715.000**	**-699.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-51.230**	**-533.000**	**-627.000**	**-731.000**	**-715.000**	**-699.000**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25))**	**-51.230**	**-533.000**	**-627.000**	**-731.000**	**-715.000**	**-699.000**
29	**Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)**	**-51.230**	**-533.000**	**-627.000**	**-731.000**	**-715.000**	**-699.000**
30	**- Globaler Minderaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-51.230**	**-533.000**	**-627.000**	**-731.000**	**-715.000**	**-699.000**

Erläuterungen

zu Nr. 03

Im Ergebnis 2025 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 € (wie Vorjahr) eingeplant. Die Erträge sind abhängig von dem tatsächlichen Zinsniveau sowie vorhandener Finanzmittel.

zu Nr. 20

Zinsen für Investitions- und Kassenkredite.