



# Haushalt 2025

Einbringung am 30.10.2024

# Nachhaltigkeitshaushalt, digitaler Haushalt und Nachhaltigkeitsberichtserstattung

- Hierarchie-Struktur
- Produktionshaushalt
  - Budgethierarchie ab 2024
  - 2024
  - Anzeigen
  - Gesamthaushalt
    - 01 - Sicherheit, Bauen und Umwelt
    - 02 - Arbeit und Soziales, Schule und Kultur, Jugend und Gesundheit
    - 03 - Zentrale Dienste, Vermessung und Kreisstraßen
    - 04 - Landrat
    - 05 - Allgemeine Finanzwirtschaft

KREISCOESFELD

**GH - Gesamthaushalt**  
(Gesamthaushalt)

Bedienungshilfe Kreistags- und Ausschussmitglieder  
Bedienungshilfe allgemein  
Haushaltssatzung

**Ergebnisplan**

	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Abw.	Plan 2025	Plan 2026
Ordentliche Erträge	351.735.511	372.048.421	392.132.502	417.029.393	448.182.297	458.688.386	501.660.282	↗	523.626.356	535.203.790
Ordentliche Aufwendungen	352.431.763	365.946.755	393.006.655	414.673.240	444.867.616	464.746.117	507.010.117	↘	522.288.914	533.459.626
Ordentliches Ergebnis	696.252	6.101.666	874.152	2.356.153	3.314.681	6.857.731	5.349.836	↗	1.357.442	1.744.164
Finanzerträge	123.863	128.904	113.883	254.402	169.280	72.296	206.353	↗	116.661	105.143
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	760.897	675.470	597.341	501.452	492.346	504.029	1.084.517	↘	1.474.103	1.849.307
Finanzergebnis	637.034	-546.566	-483.457	-247.050	-323.067	-431.733	-878.164	↘	-1.357.442	-1.744.164

Produktgruppe 66.01 Verkehrsflächen / Ergänzung der Produktbeschreibung 66.01.01 Neu-, Um-, Ausbau um die Bezüge zur Erreichung von Nachhaltigkeitszielen (SDGs)

1. Bezug: SDG



2. Bezug: Strategisches Ziel Kreis Coesfeld: III. Sicherheit / IX. Nachhaltige Mobilität / X. Tourismus und Kultur

3. Bezug: Konkretisierende strategische Konzepte oder Projekte, beschlossen durch die Kreispolitik

Durch den Neubau von Radwegen, das Radfahren attraktiver und sicherer zu gestalten.  
Die Auswahl/Umsetzung der Maßnahmen erfolgt entsprechend dem Radwegebauprogramm 2021 (SV-10-0336), beschlossen am 29.09.2021.

4. Bezug: Operativ zu erreichende Nachhaltigkeitsziele sowie operativ zu ergreifende Maßnahmen

In Abstimmung mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden sind auf der Grundlage des beschlossenen Radwegeprogramms konkrete Maßnahmen zum Neubau von Radwegen zu ergreifen.

5. Einsatz finanzieller Mittel zur Zielerreichung bzw. Umsetzung der Maßnahmen (vgl. Nr. 4) - Die Gesamthöhe der ausgewiesenen (investiven) Mittel entspricht den Teilsummen der Zeilen 24 - 29 des Teilfinanzplans

Plan 2024: 1.750.000 € | Plan 2025: 2.150.000 € | Plan 2026: 2.200.000 € | Plan 2027: 1.650.000 €

6. Kennzahlen (soweit sachlich möglich) bzw. alternativ Grundzahlen od. sonst. Indikatoren

Plan 2024: 3,5 km | Plan 2025: 4,3 km | Plan 2026: 4,4 km | Plan 2027: 3,3 km

Für den ersten Nachhaltigkeitsbericht sollen zunächst ausgewählte Handlungsfelder pilotierend berücksichtigt werden. Der folgende Gliederungsaufbau ist geplant:

- 1. Steuerung und Strategie:**  
Benennung von Zielen, strategischen Schwerpunkten und Verantwortlichkeiten innerhalb der Verwaltung (unter Berücksichtigung von Themen wie z.B. Vergabe und Beschaffung, Finanzen, Liegenschaften).
- 2. Handlungsfelder:**
  - I. Wirtschaft und Arbeit
  - II. Gesundheit und Pflege
  - III. Klimaschutz, Klimaanpassung und Energie
  - IV. Umwelt- und Ressourcenschutz (noch in Abstimmung mit Dez. I)
  - V. Mobilität und Verkehr

# Die Rahmenbedingungen

„Die Konsum-Zurückhaltung, die hohen Zinsen und Preissteigerungen, die Sparbeschlüsse der Regierung und die schwache Weltkonjunktur dämpfen derzeit die Konjunktur in Deutschland und führen erneut zu einer Winterrezession.“

Quelle: Ifo-Institut unter: <https://www.ifo.de/fakten/2024-03-06/ifo-konjunkturprognose-fruehjahr-2024-deutsche-wirtschaft-wie-gelaeht>



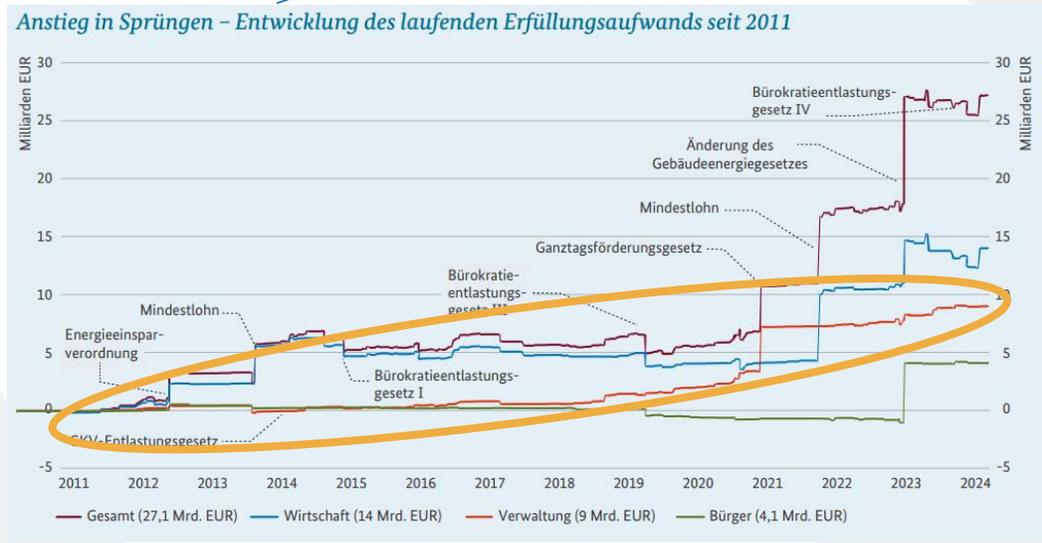
ZEIT ONLINE

Abo testen

Deutsche Wirtschaft

## Bruttoinlandsprodukt sinkt laut Herbstprognose 2024 leicht

Um 0,1 Prozent könnte das deutsche Bruttoinlandsprodukt in diesem Jahr sinken. In ihrer Prognose korrigieren die deutschen Wirtschaftsinstitute ihre Erwartung nach unten.



24.05.2024

### Prognose der Steuerschätzer bestätigt gedämpfte Erwartungen: Schlechte Konjunktur wird auch in Nordrhein-Westfalen zu erheblich weniger Steuereinnahmen führen als ursprünglich geplant.

Minister Dr. Optendrenk: „Die aktuelle Prognose der Steuerschätzer zeigt, dass unser Kurs der Priorisierung und Konsolidierung der richtige Weg ist. Das Schätzergebnis untermauert die Notwendigkeit, unsere sparsame Haushaltswirtschaft weiter zu gehen.“

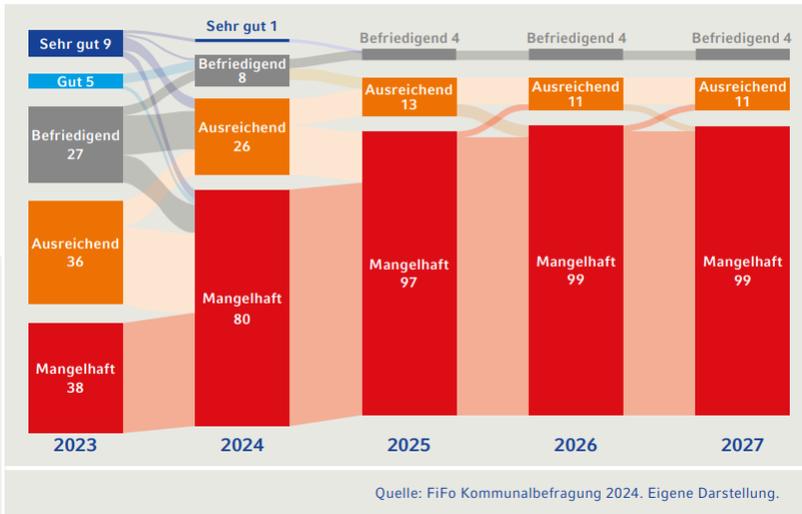
# Die Rahmenbedingungen

## Investitionsstau wächst - Zukunftsfähigkeit gefährdet

Nachholbedarf von rund 50 Milliarden Euro allein in NRW

Anlagen

Abbildung 3: Erwartete Finanzsituation 2023 bis 2027



2030 fehlen mehr als 1 Million Fachkräfte – ohne geeignete Gegenmaßnahmen

Im öffentlichen Sektor in Deutschland arbeiten mehr als fünf Millionen Menschen. Es braucht allerdings deutlich mehr, um die Aufgaben des Gemeinwohls und der Daseinsvorsorge in Zukunft weiterhin zu erfüllen. Das Problem: Der Mangel an Fachkräften in der Verwaltung und bei kommunalen Unternehmen wächst von Jahr zu Jahr. Wird die Lücke ungebremst größer, fehlen dem öffentlichen Sektor bis 2030 mindestens eine Million Fachkräfte. Zu diesem Ergebnis kommt eine gemeinsame aktuelle Analyse der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PwC Deutschland und seiner Strategieberatung Strategy&. Der Staat wäre dann schlimmstenfalls nicht mehr fähig, einige seiner Kernaufgaben zu erfüllen. Das betraf wahrscheinlich auch so wichtige Felder wie Gesundheit, Bildung und Sicherheit.

„Es geht um nicht weniger als die Frage, ob der öffentliche Sektor seine Kernaufgaben in Zukunft noch erfüllen kann.“  
Volker Halsch, Staatssekretär a. D. und Senior Advisor PwC und Strategy& Deutschland

74. Jahrgang, 27/2024, 29. Juni 2024



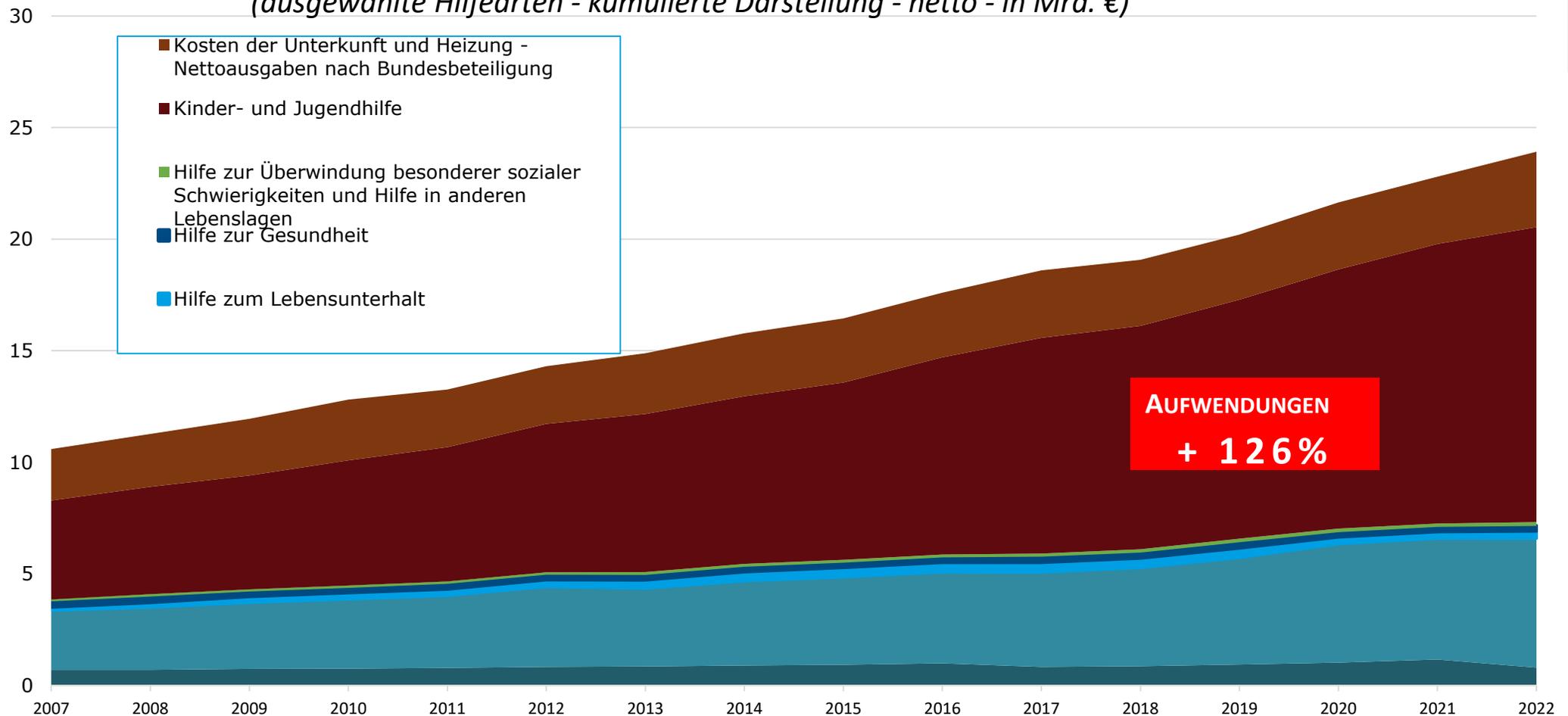
## AUS POLITIK UND ZEITGESCHICHTE

### Demokratie in Gefahr?

# Die Rahmenbedingungen

## Kommunale Sozialaufwendungen Nordrhein-Westfalen

(ausgewählte Hilfearten - kumulierte Darstellung - netto - in Mrd. €)

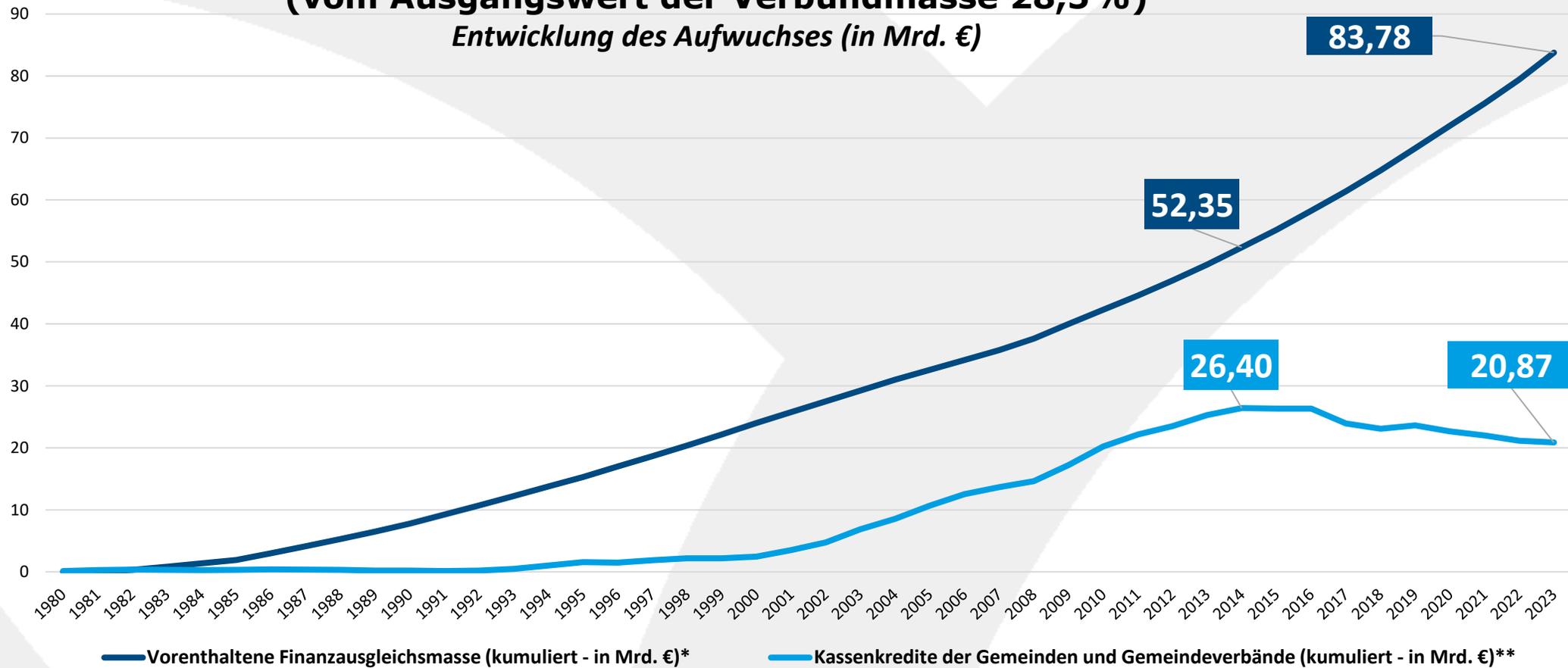


**AUFWENDUNGEN**  
**+ 126%**

# Die Rahmenbedingungen

## Vorenthaltene Finanzausgleichsmasse und Kassenkredite (vom Ausgangswert der Verbundmasse 28,5%)

Entwicklung des Aufwuchses (in Mrd. €)



# Die Schlussfolgerungen und Forderungen

A  
NEU**START**



Roman-Herzog-14-Ruck-Rede (C) Bundesregierung - Jürgen Gebhardt

# Die Schlussfolgerungen und Forderungen

Umfassendes Konnexitätsprinzip



© MQ-Illustrations\_AdobeStock\_265736841

Sinnvolle Aufgabenbündelung  
für mehr Effizienz



© magele-picture\_AdobeStock\_211107800

1:1-Umsetzung von EU-Recht  
in nationales Recht und Entbürokratisierung



© gerald\_pixabay\_europe-3083111\_1280

© ilro\_AdobeStock\_24179980

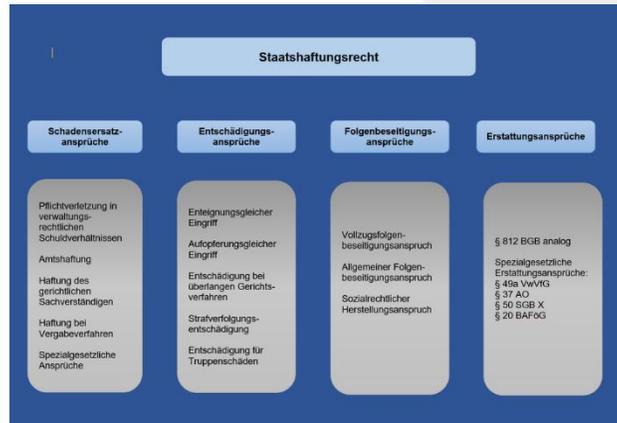
# Die Schlussfolgerungen und Forderungen

**M**ut zur Lücke  
statt Regelungs**W**ut

Staatshaftungsrecht reformieren



Lücke Quelle Pixabay



[www.staats-haftung.de](http://www.staats-haftung.de)

Finanzausstattung der Kommunen verbessern



Förderdschungel lichten



Förderdschungel (C) Screenshot Foerderfinder.digital

**Abschlussbericht der Transparenzkommission: Und jetzt?**

Abschlussbericht Transparenzkommission – Screenshot Eildienst Heft 1 2022



HAUSHALT  
2025

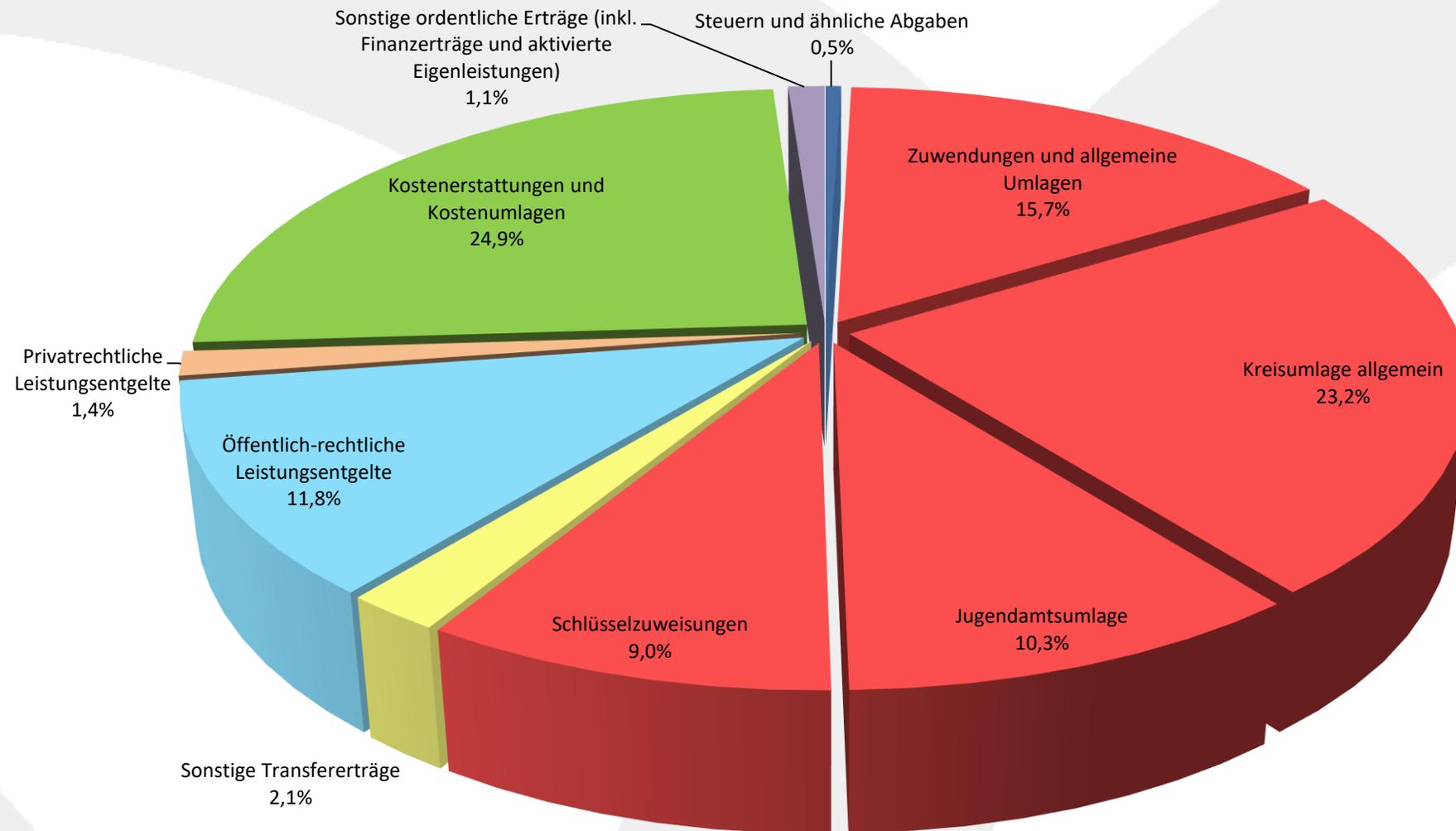


- + wir investieren weiterhin in die kommunale Infrastruktur in Tief- und Hochbau – und das so nachhaltig wie möglich
- + wir sind stolz auf die gute Kita-Versorgung
- + wir kümmern uns weiterhin, Motor der Mobilitätswende zu sein
- + wir betreiben aktiven Klimaschutz durch ein Bündel an Maßnahmen
- + wir sind bereits sehr digital und bauen unseren Vorsprung weiter aus
- + wir stärken unsere Arbeitgebermarke und bleiben attraktiver Arbeitgeber in der Region
- + wir tauschen uns mit den Kommunen und weiteren Partnern intensiv zu vielen Themen aus, um unseren Kreis lebenswert zu erhalten
- + dadurch stärken wir die Institution und schaffen Vertrauen
- + bei allem halten wir gute Finanzen im Blick

### Gesamtergebnisplan 2025

Erträge	553.476.442 €
Aufwendungen	558.761.442 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-5.285.000 €</b>

# Haushalt 2025 Entwurf

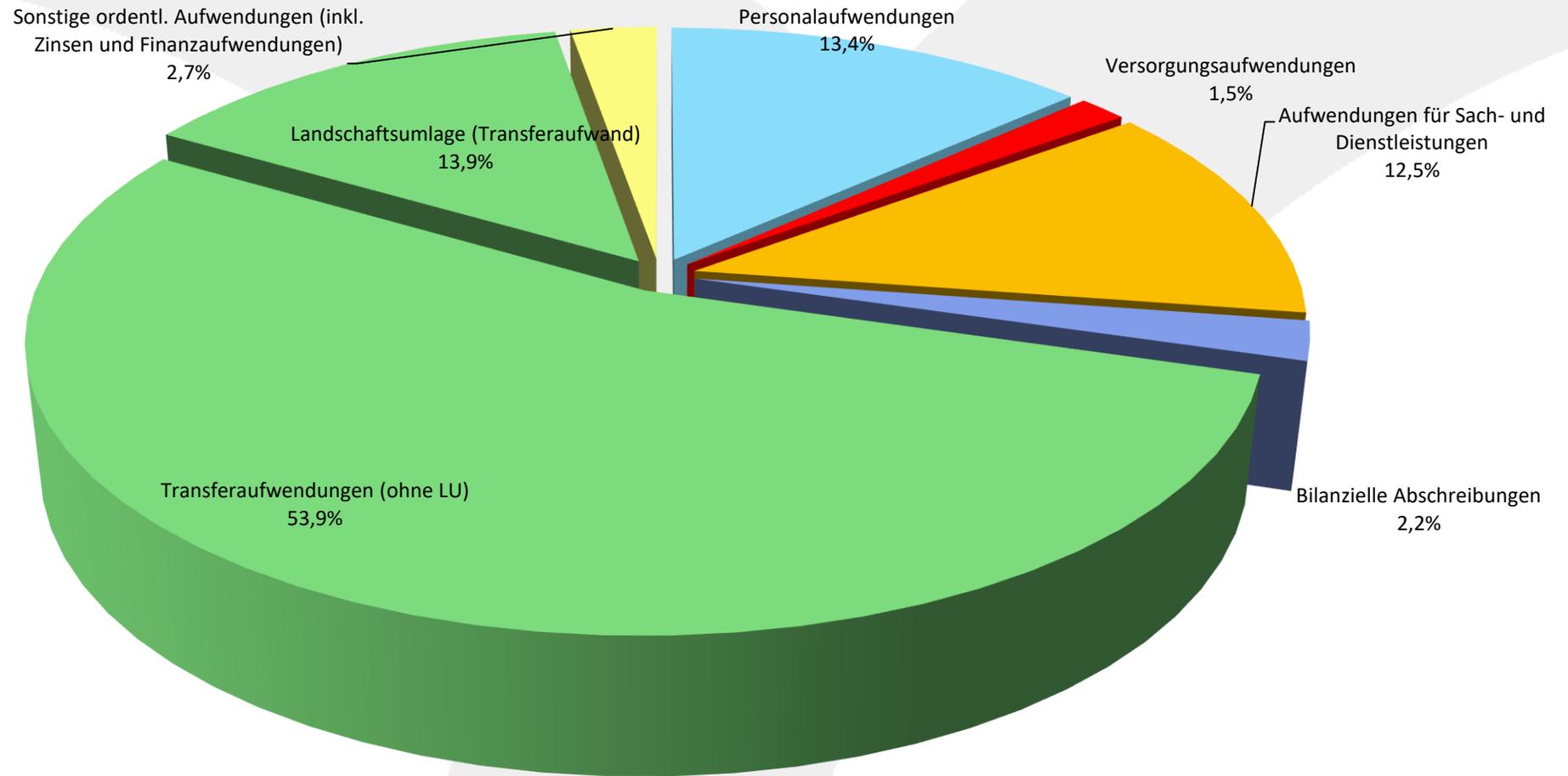


# Haushalt 2025

## Entwurf

Gesamterträge	2025	Erläuterungen
Steuern und ähnliche Abgaben	2.656.204	Ertrag aus der Verteilung der Landesersparnis von Wohngeldausgaben
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.130.415	rd. 52,8 Mio. € LZ Betriebskosten KiTa; Sonstige Bundes-/Landeszuweisungen; Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
Kreisumlage allgemein	128.510.467	
Jugendamtsumlage	56.820.336	
Schlüsselzuweisungen	49.977.859	Lt. HH-Entwurf auf Basis der Arbeitskreisrechnung vom 01.08.2024
Sonstige Transfererträge	11.759.600	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.184.881	rd. 40,7 Mio. € Benutzungsgebühren krE Rettungsdienst und Abfallwirtschaft (+ 3,0 Mio. € Auflösung SoPo krE Rettungsdienst) rd. 12,3 Mio. € Verwaltungsgebühren rd. 9,2 Mio. € Elternbeiträge im Bereich Jugendamt
Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.524.619	rd. 6,6 Mio. € aus Entgelten für Sammlung/Transport von Abfällen sowie für den Betrieb der Wertstoffhöfe Olfen und Dülmen
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.642.994	Kostenerstattungen des Bundes/Landes im Bereich der Sozialleistungen (u. a. SGB II / XII)
Sonstige ordentliche Erträge (inkl. Finanzerträge und aktivierte Eigenleistungen)	6.269.066	u. a. Verwarn- und Bußgelder sowie Veränderungen bei den Rückstellungen im Bereich Personal
<b>Summe</b>	<b>553.476.442 €</b>	

# Haushalt 2025 Entwurf



Gesamtaufwendungen	2025	Erläuterungen
Personalaufwendungen	74.673.224 €	
Versorgungsaufwendungen	8.526.531 €	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.575.120 €	rd. 18 Mio. € Entgeltzahlungen an die WBC (Sammlung/Transport von Abfällen sowie für den Betrieb der Wertstoffhöfe Olfen und Dülmen) rd. 17,1 Mio. € Betreiberentgelte krE Rettungsdienst Weitere diverse Aufwendungen für Unterhaltung, Betrieb etc.
Bilanzielle Abschreibungen	12.244.152 €	
Transferaufwendungen (ohne LU)	301.083.082 €	rd. 87,9 Mio. € Betriebskostenzuschuss für freie Träger (Jugendamt) Sozialleistungen (u. a. SGB II / XII)
Landschaftsverbandsumlage (Transferaufwand)	77.453.876 €	
Sonstige ordentl. Aufwendungen (inkl. Zinsen und Finanzaufwendungen)	15.205.457 €	Aufwendungen für IT, Mieten und Pachten, GWG's, Fortbildungen, Reisekosten, Versicherungen etc.
<b>Summe</b>	<b>558.761.442 €</b>	

### Kreisumlage allgemein

	Festsetzung 2023	Ansatz 2024	Festsetzung 2024	Ansatz 2025	Abweichung 2025 zu Ansatz 2024
Umlagegrund- lagen	351.897.154	356.372.448	356.378.514	377.944.110	21.571.662
Hebesatz %	27,50	31,14	31,14	34,00	2,86
<b>Aufkommen in €</b>	96.771.717	110.967.062	110.976.269	128.510.467	17.543.405

**Hinweis:**

Bei den Umlagegrundlagen 2025 handelt es sich um die Daten aus der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2025 vom 01.08.2024.  
Aufgrund der Rundung des Hebesatzes auf zwei Nachkommastellen kann es zu geringfügigen Abweichungen kommen.

Budget 1 Sicherheit, Bauen und Umwelt	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Abweichung 2025 zu 2024 Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
	€	€	€
Erträge	74.460.476	78.693.660	4.233.184
Aufwendungen	-77.118.425	-80.920.684	-3.802.259
<b>Ergebnis</b>	<b>-2.657.949</b>	<b>-2.227.024</b>	<b>430.925</b>

- Ergebnisverbesserung im PB 32 Sicherheit und Ordnung i. H. v. rd. 0,39 Mio. €
  - Verbesserung in PG 32.02 - Rettungsdienst (krE) i. H. v. rd. 1,0 Mio. € (§ 6 Absatz 2 KAG NRW: Kostenüberdeckungen bzw. Kostenunterdeckungen sollen innerhalb von vier Jahren ausgeglichen werden)
  - Verschlechterung in PG 32.01 - Allg. Gefahrenabwehr, 32.03 - Feuerschutz, Großschadenslagen sowie 32.04 - Ausländerangelegenheiten i. H. v. rd. 0,6 Mio. € → überwiegend Mehraufwendungen für Personal
- Ergebnisverbesserung im PB 35 Zentrale Ausländerbehörde i. H. v. rd. 0,40 Mio. €
  - Mehrerträge durch Mehraufwendungen in Querschnittsbereichen (sog. Overheadkosten)
- Ergebnisverschlechterung im PB 70 Umwelt i. H. v. rd. 0,37 Mio. €
  - u.a. rd. 0,22 Mio. € Mehraufwendungen für Personal

Budget 2 Arbeit und Soziales, Schule und Kultur, Jugend und Gesundheit	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Abweichung 2025 zu 2024 Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
	€	€	€
Erträge	195.492.262	220.547.351	25.055.089
Aufwendungen	-290.129.856	-326.358.421	-36.228.565
<b>Ergebnis</b>	<b>-94.637.594</b>	<b>-105.811.070</b>	<b>-11.173.476</b>

- Ergebnisverschlechterung im PB 50 Soziales und Jobcenter i. H. v. rd. 5,1 Mio. €
- Ergebnisverschlechterung im PB 51 Jugendamt i. H. v. rd. 6,0 Mio. €

# Produktbereich 50 (wesentliche Mehrbedarfe)

- PG 50.10 – Finanzen
  - Hilfe zum Lebensunterhalt, insbesondere Kosten der Unterkunft 180.000 €
  - Hilfe bei Krankheit 200.000 €
  - Grund: steigende Kosten sowie Fallzahlentwicklung (Flüchtlinge aus der Ukraine)
- PG 50.20 – Ambulante Leistungen
  - Eingliederungshilfe - Schulbegleitung 850.000 €
  - Tagespflege – bewohnerbezogener Aufwendungszuschuss 100.000 €
  - Transferaufgaben der häuslichen Pflege 185.000 €
  - Grund: steigende Personalkosten und höhere Inanspruchnahme
- PG 50.30 – Stationäre Pflege
  - Pflege in Einrichtungen (Pflegegrad 2-5) ca. 2,2 Mio.€
  - Pflegewohngehalt 875.000 €
  - Grund: Anstieg der Aufwendungen durch höhere Kosten der Einrichtungen (Personalkosten, Sachkosten, etc.)
- PG 50.40 – Jobcenter
  - Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts 480.000 €
  - Leistungen der Eingliederung 360.000 €
  - Grund: Fallzahlenentwicklung und steigende Kosten pro Fall, erhöhte Personalkosten sowie Verschiebung von Aufgaben

- PG 51.10 – Prävention und Regelangebote
  - Tagesbetreuung von Kindern – Mehraufwand ca. 2,52 Mio. €
  - Grund: weiterer Ausbau sowie steigende Kindpauschalen
  
- PG 51.20 – Hilfen zur Erziehung
  - Erzieherische Hilfen für Kinder u. Jugendliche – Mehrbedarf ca. 1,99 Mio.€
  - Eingliederungshilfe für seelisch beh. Kinder/Jugendliche stationär und ambulant – Mehrbedarf ca. 1,25 Mio. €
  - Grund: Fallzahlenentwicklung und vor allem steigende Kosten pro Fall

### Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt

	Festsetzung 2023	Ansatz 2024	Festsetzung 2024	Ansatz 2025	Abweichung 2025 zu Ansatz 2024
Umlagegrundlagen	210.997.307	216.971.846	216.974.664	231.221.758	14.249.912
Hebesatz in %	21,41	23,27	23,27	24,57	1,30
<b>Aufkommen in €</b>	45.174.523	50.493.642	50.490.005	56.820.336	6.326.694
Erstattungs-/ Nachzahlungsbetrag aus Vorvorjahr	100.093	1.991.934	1.991.934	3.933.392*	
<b>Nettobelastung für Kommunen in €</b>	45.274.616	52.485.576	52.481.939	60.753.728	8.268.152

**Hinweis:**

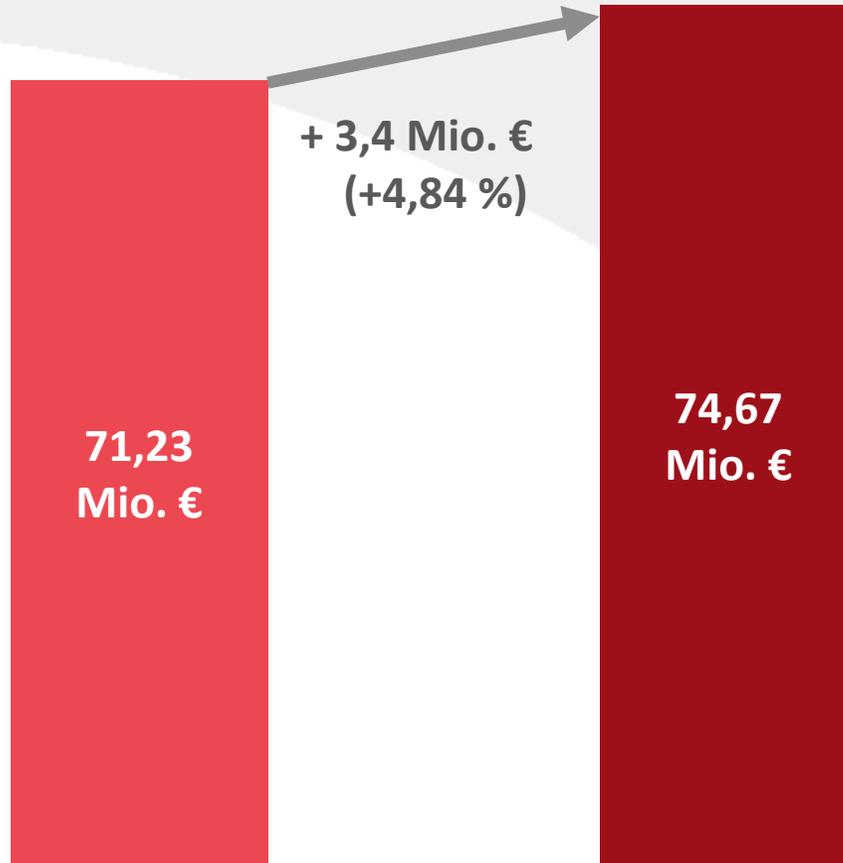
Bei den Umlagegrundlagen 2025 handelt es sich um die Daten aus der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2025 vom 01.08.2024.

Aufgrund der Rundung des Hebesatzes auf zwei Nachkommastellen kann es zu geringfügigen Abweichungen kommen.

**\*: Belastungsausgleich Jugendamt noch nicht berücksichtigt**

Budget 3 Zentrale Dienste, Vermessung und Kreisstraßen	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Abweichung 2025 zu 2024 Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
	€	€	€
Erträge	7.919.629	9.055.679	1.136.050
Aufwendungen	-49.622.368	-53.290.843	-3.668.475
<b>Ergebnis</b>	<b>-41.702.739</b>	<b>-44.235.164</b>	<b>-2.532.425</b>

- Ergebnisverschlechterung im PB 11 Personal und Organisation i. H. v. rd. 1,84 Mio. €
  - u.a. rd. 1,8 Mio. € Mehraufwendungen im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen (u. a. aufgrund zentral veranschlagter Aufwendungen in der PG 11.01, z. B. Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen, Beiträge zu Versorgungskassen)
- Ergebnisverschlechterung im PB 20 Finanzen und Liegenschaften i. H. v. rd. 0,21 Mio. €
  - Vielzahl an Haushaltspositionen: u. a. Mehraufwendungen für Energie/Wasser, Reinigung und Personal (rd. 0,6 Mio. €) sowie Mehrerträge Zuw./Zuschüsse vom Land – Förderung Sanierung Kolvenburg (rd. 0,49 Mio. €)
- Ergebnisverschlechterung im PB 62 Vermessung und Kataster i. H. v. rd. 0,25 Mio. €
  - rd. 0,13 Mio. € Mindererträge Verwaltungsgebühren (u.a. Baukonjunktur)
  - rd. 0,07 Mio. € Mindererträge Zuweisungen/Zuschüsse vom Land
- Ergebnisverschlechterung im PB 66 Straßenbau und -unterhaltung i. H. v. rd. 0,24 Mio. €
  - rd. 0,3 Mio. € Mehraufwendungen für Unterhaltung von Straßen, Radwegen und Brücken



Personaletat 2024  
aktive MA

Personaletat 2025  
aktive MA

## wesentliche Gründe:

- **fiktive Tarifierhöhung** TVöD ab 2025 mit **2 %** geplant  
= + 900.000 €
- rd. 500.000 € für **neue Stellen** (insbesondere ZAB)
- Abweichungen aufgrund der für 2024 zu Grunde gelegten **durchschn. Erhöhung** von 10,54 % über alle Entgeltgruppen (bis EG 10 fielen 10,54 % geringer aus als die tatsächliche Steigerung von 200 € zzgl. 5,5 %)
- Anstieg der **Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen** um rd. **870.000 €** (Heubeck-Gutachten)
- **ACHTUNG: Forderungen der Gewerkschaften sehen u.a. Entgeltsteigerung von 8 % vor → Mehraufwendungen von bis zu 2,7 Mio. €!**

### Wesentliche Investitionsauszahlungen 2025

- Gebäudewirtschaft

Vorhaben (Beträge in Euro)	2025	2026	2027	2028
Erweiterung Kreishaus I einschl. Kreisleitstelle	-7.007.000	-2.634.424		
Kernsanierung Pictorius Berufskolleg	-4.500.000	-3.000.000	-7.000.000	-4.500.000
Errichtung einer Wohnanlage in Lüdinghausen	-4.000.000			
Heizung, Lüftungstechn. u. energ. Sanierung RvW-BK	-2.500.000			
Neubau Rettungswache Nottuln	-2.113.000	-2.911.000		
Neubau Rettungswache Lüdinghausen	-1.500.000	-4.349.000	-1.069.000	
Mobilitäts- und Parkstation 'Altes Freibad'	-1.350.000			
Erwerb Grundstücke für kreiseigene Zwecke	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Dachsanierung u. Entwässerung Steverschule	-800.000	-2.000.000	-1.000.000	
Umbau u. Sanierung Heizungsanlagen KH I bis KH V		-2.000.000	-500.000	-500.000
Neubau des Kreiszentralarchivs	-100.000	-1.200.000	-1.000.000	-5.500.000
Neubau Rettungswache Dülmen		-1.219.000	-4.873.000	-359.000
Erweiterung Rettungswache Senden	-95.000	-1.006.000		
Umbau Rettungswache Coesfeld	-236.000	-670.000	-5.257.000	-4.508.000
Neubau Feuerwehrtechnische Zentrale Dülmen			-814.000	-10.430.000

Budget 4 Landrat	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Abweichung 2025 zu 2024 Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
	€	€	€
Erträge	7.543.964	5.909.802	-1.634.162
Aufwendungen	-19.661.916	-18.709.422	952.494
<b>Ergebnis</b>	<b>-12.117.952</b>	<b>-12.799.619</b>	<b>-681.667</b>

- Ergebnisverschlechterung in PG 01.07 – Nahverkehrsplanung ÖPNV i. H. v. rd. 0,65 Mio. €
  - rd. 0,68 Mio. € Einsparungen im Bereich der Transferaufwendungen
  - rd. 1,3 Mio. € Mindererträge Zuweisungen/Zuschüsse vom Land (u.a. Wegfall BüLaMo)



Bild: RVM



Bild: RVM

Budget 5 Allgemeine Finanzwirtschaft	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Abweichung 2025 zu 2024 Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
	€	€	€
Erträge	216.450.304	110.759.483	-105.690.821
Aufwendungen	-72.464.070	-79.482.072	-7.018.003
<b>Ergebnis</b>	<b>143.986.234</b>	<b>159.787.877</b>	<b>15.801.643</b>

- Mehrertrag bei der Kreisumlage allgemein i. H. v. rd. 17,54 Mio. €
- Mehrertrag bei der Jugendamtsumlage i. H. v. rd. 6,33 Mio. €
- Minderertrag bei den Schlüsselzuweisungen i. H. v. rd. 1 Mio. €
- Verschlechterung bei den Zinsen i. H. v. rd. 0,43 Mio. €
- Mehraufwand bei der Landschaftsumlage bei einem Hebesatz von 18,10 % (2024 = 17,35 %) i. H. v. rd. 6,57 Mio. €

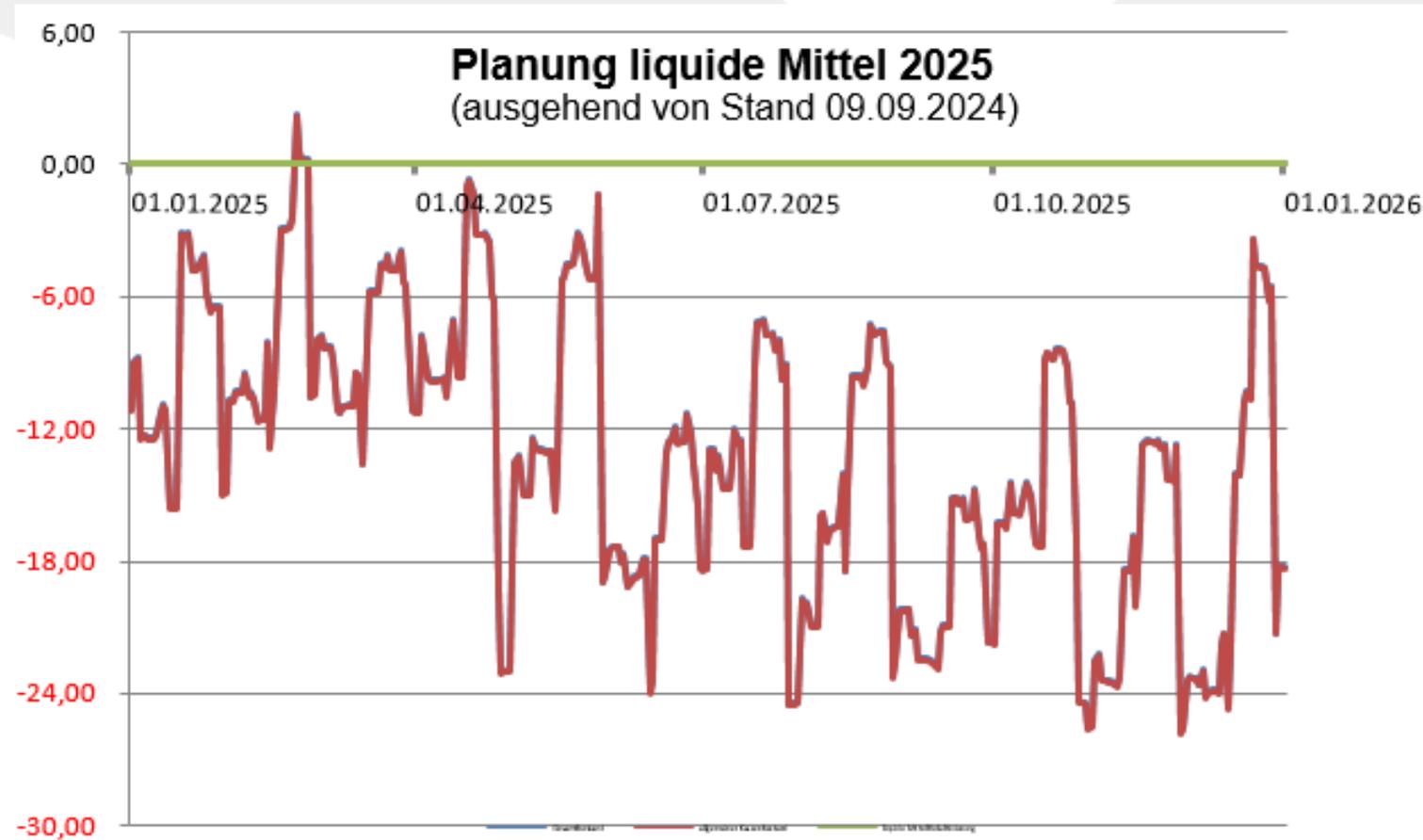
## Schlüsselzuweisung an den Kreis Coesfeld

	<b>Festsetzung 2023</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Festsetzung 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Abweichung 2025 zu Ansatz 2024</b>
<b>Ertragsaufkommen in €</b>	49.965.511	50.981.307	50.982.556	49.977.859	-1.003.448

**Hinweis:**

Der Ansatz 2025 basiert auf der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2025 vom 01.08.2024.

# Liquide Mittel – Planung 2025



## Landschaftsumlage

	Festsetzung 2023	Ansatz 2024	Festsetzung 2024	Ansatz 2025	Abweichung 2025 zu Ansatz 2024
Umlagegrund- lagen	401.862.665	407.353.755	407.361.070	427.921.969	20.568.214
Hebesatz %	16,20	17,40	17,35	18,10	0,70
<b>Zahlbetrag in €</b>	65.101.752	70.879.553	70.677.146	77.453.876	6.574.323

### Mittelfristige Finanzplanung des LWL

	Ansatz Entwurf 2025 auf Basis des Eckdatenpapiers vom LWL vom 12.08.2024	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Umlagegrundlagen Vorjahr in €		427.921.969		
Veränderungsrate Umlagegrundlagen ggü. Vorjahr lt. LWL-Steigerungsraten		+2,00 %		
Umlagegrundlagen in €	427.921.969	436.480.408		
Hebesatz in %	18,10	18,75	19,30	19,50
Veränderungsrate Umlage ggü. Vorjahr lt. LWL-Steigerungsraten			<b>4,99 %</b>	<b>3,06 %</b>
Zahlbetrag in €	77.453.876	81.840.076	85.923.896	88.553.168
<b>Vergleich Landschaftsumlage zum Vorjahresansatz in €</b>	<b>+ 6.574.323</b>	<b>+ 4.386.200</b>	<b>+ 4.083.821</b>	<b>+ 2.629.272</b>

### Eigenkapitalentwicklung

Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO NRW  (Wert zum 31.12. des Jahres)	Allgemeine Rücklage	Ausgleichs- rücklage	Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	Summe des Eigenkapitals	Beschluss Kreistag zur Verwendung des Jahresüberschusses bzw. zur Behandlung des Jahresfehlbetrages		
					am	Zuführung an Allgemeine Rücklage	Zuführung (+) bzw. Verringerung der Ausgleichsrücklage
	€	€	€	€		€	€
Bilanzwert 01.01.2008 (EB)	4.352.094,00	<b>2.176.047,00</b>	0,00	<b>6.528.141,00</b>			
Bilanz 2018	14.640.805,14	7.129.254,12	-1.333.285,51	<b>20.436.773,75</b>	25.09.2019	0,00	-1.333.285,51
Bilanz 2019	14.475.506,31	5.795.968,61	+5.555.099,31	<b>25.826.574,23</b>	09.09.2020	0,00	+5.555.099,31
Bilanz 2020	15.253.844,78	11.351.067,92	+796.084,62	<b>27.400.997,32</b>	14.12.2021	0,00	+796.084,62
Bilanz 2021	15.406.845,43	12.147.152,54	+2.757.026,38	<b>30.311.024,35</b>	07.12.2022	0,00	+2.757.026,38
Bilanz 2022	15.121.260,54	14.904.178,92	+2.052.360,24	<b>32.077.799,70</b>	05.12.2023	0,00	+2.052.360,24
Bilanz 2023 (Entwurf)	14.640.896,03	16.956.539,16	-544.728,49	<b>31.052.706,70</b>			
Planwert 2024 (Ausgleichsrücklage inkl. JF 2023)	14.640.896,03	16.411.810,67	-7.130.000,00	<b>23.922.706,70</b>			
Ansatz Entwurf 2025	14.640.896,03	9.281.810,67	-5.285.000,00	<b>18.637.706,70</b>			

➔ Ende 2025: 1% der Bilanzsumme erreicht = Lol!

## Wesentliche Ansatzänderungen

Mehrbedarf 2024 → 2025 knapp + 17,5 Mio. €

setzt sich ganz überwiegend zusammen aus

- Landschaftsumlage: + 6,57 Mio. €
- Soziales und Jobcenter (davon Leistungen der stat. Pflege): + 5,1 Mio. € (+ 3,2 Mio. €)
- Personal- und Versorgungsaufwendungen: + 3,4 Mio. €
- ÖPNV (deutliche Mehrleistung abzgl. Förderung BüLaMo): + 0,65 Mio. €
- Jugendamt (ohne Overhead): + 6 Mio. €

+ 15,72 Mio. €

# Haushalt 2025

## Entwurf

	<b>Ansatz 2024</b>  Überschuss (+) Zuschuss (-) €	<b>Ansatz 2025</b>  Überschuss (+) Zuschuss (-) €	<b>Abweichung 2025 zu 2024</b>  Verbesserung (+) Verschlechterung (-) €
<b>Budget 1</b> - Sicherheit, Bauen und Umwelt	-2.657.949	-2.227.024	430.925
<b>Budget 2</b> - Arbeit und Soziales, Schule und Kultur, Jugend und Gesundheit	-94.637.594	-105.811.070	-11.173.476 (davon rd. 6 Mio. € Jugendamt)
<b>Budget 3</b> - Zentrale Dienste, Vermessung und Kreisstraßen	-41.702.739	-44.235.164	-2.532.425
<b>Budget 4</b> - Landrat	-12.117.952	-12.799.619	-681.667
<b>Budget 5</b> - Allgemeine Finanzwirtschaft	143.986.234	159.787.877	15.801.643
<b>Gesamt</b>	-7.130.000	-5.285.000	1.845.000

