

ERGEBNISPLAN Jahr 2024
Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	71,48	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	246.943.320,53	258.755.382	276.684.335	291.823.091	307.092.545	313.949.093
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	141.713,13	136.790	136.790	132.210	130.800	129.140
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	949,72	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	27.316,48	26.470	26.470	26.470	26.470	26.470
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	247.113.371,34	258.918.642	276.847.595	291.981.771	307.249.815	314.104.703
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.279.068,55	0	-12.400	-12.524	-12.649	-12.775
14 Bilanzielle Abschreibungen	-14.041,52	-15.251	-15.641	-18.247	-18.235	-18.182
15 Transferaufwendungen	-79.588.655,13	-88.318.497	-101.644.646	-106.269.157	-111.324.267	-116.791.335
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.539.095,82	-685.943	-708.731	-703.031	-699.531	-703.031
17 Ordentliche Aufwendungen	-84.420.861,02	-89.019.691	-102.381.418	-107.002.959	-112.054.682	-117.525.323
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	162.692.510,32	169.898.951	174.466.177	184.978.812	195.195.133	196.579.380
19 Finanzerträge	3.835.765,61	5.634.417	6.409.980	5.319.386	4.358.386	4.603.594
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-237.583,86	-243.000	-402.500	-490.000	-740.000	-970.000
21 FINANZERGEBNIS	3.598.181,75	5.391.417	6.007.480	4.829.386	3.618.386	3.633.594
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	166.290.692,07	175.290.368	180.473.657	189.808.198	198.813.519	200.212.974
23 Außerordentliche Erträge	0,00	6.073.145	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	6.073.145	0	0	0	0
26 JAHRESERGEBNIS	166.290.692,07	181.363.513	180.473.657	189.808.198	198.813.519	200.212.974
27 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28 JAHRESERGEBNIS nach Abzug globaler Mi	166.290.692,07	181.363.513	180.473.657	189.808.198	198.813.519	200.212.974

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	01	Umlagen, Zuweisungen, Steuern
Leistung		
Organisationseinheit	FD 04 - Finanzwirtschaft	
Produktverantwortlicher	Peter Brandenburg	

Beschreibung des Produktes:
Abwicklung des Finanzausgleichs, Kreis- und Sonderumlagen, Schlüsselzuweisungen und sonstige allgemeine Zuweisungen des Landes, Landschaftsumlage Das Produkt steht im direkten Zusammenhang mit der Produktgruppe 0110 „Finanzmanagement und Rechnungswesen“.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:
Aufgrund der Umlagefinanzierung der Kreise Hinwirken auf ein gutes interkommunales Klima in finanzwirtschaftlichen Angelegenheiten mit den Städten und Gemeinden, in Zusammenarbeit mit dem LKT NRW Bemühen um Verbesserungen im kommunalen Finanzausgleich für die Kreise.

Rechtsgrundlagen:
☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig Kreisordnung (KrO NRW), Gemeindeordnung (GO NRW), Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW), Haushaltssatzung des Hochsauerlandkreises

Kennzahlen:	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hebesatz Kreisumlage	35,27	34,42	33,72	32,9	0	0

Stand: 06.10.2023

Vorjahr:		
-----------------	--	--

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2024
Produkt: 160101 Umlagen, Zuweisungen und Steuern

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	71,48	0	0	0	0	0
4033000000 Jagdsteuer	71,48	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	246.929.309,49	258.741.396	276.672.673	291.810.630	307.079.936	313.936.220
4111000000 Schlüsselzuweisungen vom Land	40.827.342,00	45.897.094	39.685.967	42.274.976	44.684.649	46.606.089
4111200000 Schulpauschale (ertragswirksam)	1.507.935,21	1.359.000	2.001.500	867.000	1.117.000	1.117.000
4140000001 Entlastungsmittel Bund gem. § 46 Abs. 7 SGB II	2.772.860,74	0	0	0	0	0
4140000002 Weitere Entlastungsmittel Bund gem. § 46 Abs. 7 SGB II	6.796.227,30	12.583.120	11.938.432	10.966.912	10.481.152	10.238.272
4140000022 Zuw. Bund Beteiligung Kosten Zusammenh.m.d. Aufnahme, Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine	2.936.794,79	0	0	0	0	0
4141000002 Inklusionspauschale	349.014,65	0	0	0	0	0
4141002022 Zuweisung Land zur Unterstützung der Kommunen bei der Bewältigung der corona-bedingten Haushaltsbelastungen	1.419.045,35	0	0	0	0	0
4182100000 Kreisumlage	142.759.625,53	148.146.983	167.959.351	179.951.214	191.085.120	194.118.929
4182200000 Jugendamtsumlage	45.210.952,95	50.015.886	54.449.423	57.031.528	58.982.015	61.113.930
4182299999 Ertrag aus der Zuführung/Auflösung SOPO Jugendamtsumlage	1.765.510,97	77.313	0	0	0	0
4182300000 VHS-Umlage	297.000,00	362.000	338.000	419.000	430.000	442.000
4182400000 Drogen- und Suchtberatungsumlage	287.000,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	25.541,00	25.541	25.541	25.541	25.541	25.541
4565549400 Erträge für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen (siehe 5494000000)	25.541,00	25.541	25.541	25.541	25.541	25.541
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	246.954.921,97	258.766.937	276.698.214	291.836.171	307.105.477	313.961.761
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.278.710,00	0	0	0	0	0
5232160000 Auskehrung an Städte und Gemeinden	-3.278.710,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-73.703.645,84	-81.691.702	-91.431.662	-95.953.928	-100.659.245	-105.548.152
5315200000 Einlage in den Betrieb "Schul- und Bildungseinrichtungen des Hochsauerlandkreises" (KreisVHS) i.H. der Mehrbelastung	-297.000,00	-362.000	-338.000	-419.000	-430.000	-442.000
5328100000 Schuldendiensthilfe an Träger von Altenwohnungen und Altenheimen	-48.782,27	-48.800	-48.800	-48.800	-48.800	-48.800
5371000000 Landschaftsumlage	-73.357.863,57	-81.280.902	-91.044.862	-95.486.128	-100.180.445	-105.057.352
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-895.349,42	-25.827	-25.827	-25.827	-25.827	-25.827
5494000000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen	-25.827,00	-25.827	-25.827	-25.827	-25.827	-25.827

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2024
Produkt: 160101 Umlagen, Zuweisungen und Steuern

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
5499000000 für Investitionen Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-869.522,42	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-77.877.705,26	-81.717.529	-91.457.489	-95.979.755	-100.685.072	-105.573.979
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	169.077.216,71	177.049.408	185.240.725	195.856.416	206.420.405	208.387.782
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	169.077.216,71	177.049.408	185.240.725	195.856.416	206.420.405	208.387.782
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	169.077.216,71	177.049.408	185.240.725	195.856.416	206.420.405	208.387.782
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	169.077.216,71	177.049.408	185.240.725	195.856.416	206.420.405	208.387.782

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	02	Vermögen, Schulden, Beteiligungen
Leistung		
Organisationseinheit	FD 04 - Finanzwirtschaft	
Produktverantwortlicher	Peter Brandenburg	

Beschreibung des Produktes:

Führung der Anlagenbuchhaltung/Fortschreibung des Vermögens, Verwaltung und Betreuung der Beteiligungsgesellschaften des Kreises und Führung des Beteiligungsberichts, Schuldenangelegenheiten (Kredite für Investitionen, Kredite zur Liquiditätssicherung), Gewährung von Darlehen und Zuschüssen.

Das Produkt steht im direkten Zusammenhang mit der Produktgruppe 0110 „Finanzmanagement und Rechnungswesen“.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Überprüfung von Darlehen auf die Möglichkeit von Zinsoptimierung, Abbau der Verschuldung, steueroptimale Platzierung des RWE-Vermögens, Vorbereitung von Gremiensitzungen der Beteiligungsgesellschaften, Inventarisierung, Bewertung und Bilanzierung des Anlagevermögens.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kreisordnung (KrO NRW), Gemeindeordnung (GO NRW), Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW), Kreistagsbeschlüsse

Kennzahlen:	2019	2020	2021	2022	2023	2024
--------------------	------	------	------	------	------	------

Stand: 06.10.2023

Vorjahr:

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2024
Produkt: 160102 Vermögens- und Schuldenangelegenheiten, Beteiligungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.011,04	13.986	11.662	12.461	12.609	12.873
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	14.011,04	13.986	11.662	12.461	12.609	12.873
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	141.713,13	136.790	136.790	132.210	130.800	129.140
4461300000 Bürgschaftsprovisionen	141.713,13	136.790	136.790	132.210	130.800	129.140
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	949,72	0	0	0	0	0
4481000000 Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	949,72	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.775,48	929	929	929	929	929
4565549400 Erträge für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen (siehe 5494000000)	929,00	929	929	929	929	929
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	846,48	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	158.449,37	151.705	149.381	145.600	144.338	142.942
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-358,55	0	-12.400	-12.524	-12.649	-12.775
5255300000 Unterhaltung der BGA	-71,40	0	0	0	0	0
5291500000 Allg. Beratungen zu steuerlichen und bilanziellen Angelegenheiten	-287,15	0	-12.400	-12.524	-12.649	-12.775
14 Bilanzielle Abschreibungen	-14.041,52	-15.251	-15.641	-18.247	-18.235	-18.182
5711100000 Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-14.041,52	-15.251	-15.641	-18.247	-18.235	-18.182
15 Transferaufwendungen	-5.885.009,29	-6.626.795	-10.212.984	-10.315.229	-10.665.022	-11.243.183
5315190000 Zuschuss zu den Geschäftskosten der Bergbaumuseum Ramsbeck GmbH	-138.250,50	-193.000	-167.300	-167.300	-167.300	-167.300
5315192020 Zuschuss zu den Geschäftskosten der Bergbaumuseum Ramsbeck GmbH (Coronabedingt)	-54.750,00	0	0	0	0	0
5315210000 Verlustabdeckung Betrieb "Schul- und Bildungseinrichtungen"	-2.318.432,28	-2.906.012	-2.906.012	-2.669.729	-2.678.722	-2.688.883
5315600000 Zuschuss zu den Geschäftskosten Sportzentrum Winterberg-Hochsauerland GmbH	-382.000,00	-572.103	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
5315711000 Zuschuss an die VVGH zur Verlustfinanzierung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	-229.581,36	-210.800	-211.000	-211.000	-211.000	-211.000
5315720000 Zuschuss an die Entwicklungsgesellschaft Hochsauerlandkreis	-19.148,73	-23.480	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5315800000 Anteil des HSK an dem Betriebsverlust der RLG	-2.613.846,42	-2.602.400	-3.296.672	-3.635.200	-3.976.000	-4.544.000
5315820000 Zuschuss Flughafen Paderborn/Lipstadt GmbH (Übernahme hoheitlicher Aufwand)	-100.000,00	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
5315830000 Anteil des HSK an dem Betriebsverlust der TKG	-17.000,00	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2024
Produkt: 160102 Vermögens- und Schuldenangelegenheiten, Beteiligungen

		Ergebnis	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		Jahresabschluss					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1		2	3	4	5	6	7
5315840000	Anteil des HSK an dem Betriebsverlust der Westfalenbus	0,00	0	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000
5318930000	Zuschuss Zweckverband VHS Arnsberg-Sundern	-12.000,00	-7.000	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-643.746,40	-660.116	-682.904	-677.204	-673.704	-677.204
5473100000	Wertveränderungen bei Forderungen	-729,00	0	0	0	0	0
5473200000	Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-347,22	0	0	0	0	0
5494000000	Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	-640.540,18	-660.116	-682.904	-677.204	-673.704	-677.204
5499000000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.130,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen		-6.543.155,76	-7.302.162	-10.923.929	-11.023.204	-11.369.610	-11.951.344
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-6.384.706,39	-7.150.457	-10.774.548	-10.877.604	-11.225.272	-11.808.402
19 Finanzerträge		3.835.765,61	5.634.417	6.409.980	5.319.386	4.358.386	4.603.594
4615000000	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	25.361,09	0	2.020	2.020	2.020	2.020
4615100000	Eigenkapitalverzinsung durch den Betrieb Rettungsdienst des HSK	435.375,44	458.000	160.000	125.000	120.000	115.000
4615200000	Eigenkapitalverzinsung durch den AHSK	216.424,92	200.000	126.400	120.000	114.000	108.000
4615300000	Zinsen aus der Gewährung eines Gesellschafterdarlehns an die Radio Hochsauerlandkreis GmbH	1.206,74	1.207	4.000	4.000	4.000	4.000
4615700000	Zinsen aus der Gewährung eines Darlehns an Sondervermögen	58,07	0	0	0	0	0
4617000000	Zinserträge von Kreditinstituten	65.476,03	134.750	277.100	277.100	277.100	277.100
4651300000	Erträge aus der verschachtelten RWE-Beteiligung	3.090.206,93	3.340.460	3.340.460	3.791.266	3.841.266	4.097.474
4651500000	Gewinnausschüttungen GAH	0,00	1.500.000	2.500.000	1.000.000	0	0
4691000000	Sonstige Finanzerträge	1.656,39	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen		-237.583,86	-243.000	-402.500	-490.000	-740.000	-970.000
5516100000	Zinsen für Kredite (Landesbanken)	-128.688,48	-141.000	-300.000	-300.000	-490.000	-620.000
5517100000	Zinsen für Kredite (Kreditinstitute)	-108.895,38	-101.000	-90.000	-90.000	-150.000	-250.000
5517200000	Zinsen für Kassenkredite (Kreditinstitute)	0,00	-1.000	-12.500	-100.000	-100.000	-100.000
21 FINANZERGEBNIS		3.598.181,75	5.391.417	6.007.480	4.829.386	3.618.386	3.633.594
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST		-2.786.524,64	-1.759.040	-4.767.068	-6.048.218	-7.606.886	-8.174.808
23 Außerordentliche Erträge		0,00	6.073.145	0	0	0	0
4580002022	Ertrag aus Bilanzierung Ukraine-bedingter Schaden	0,00	6.073.145	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS		0,00	6.073.145	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.		0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis		-2.786.524,64	4.314.105	-4.767.068	-6.048.218	-7.606.886	-8.174.808

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2024**Produkt: 160102 Vermögens- und Schuldenangelegenheiten, Beteiligungen**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-2.786.524,64	4.314.105	-4.767.068	-6.048.218	-7.606.886	-8.174.808