

ERGEBNISPLAN Jahr 2025
Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	261.192.531,42	273.144.538	306.706.214	327.475.480	338.658.109	347.085.410
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	113.720,17	136.790	134.501	134.501	134.501	134.501
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	60.009,57	26.470	34.644	34.644	34.644	34.644
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	261.366.261,16	273.307.798	306.875.359	327.644.625	338.827.254	347.254.555
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-12.400	-14.000	-14.140	-14.281	-14.424
14 Bilanzielle Abschreibungen	-14.041,51	-15.641	-16.892	-17.371	-17.359	-20.157
15 Transferaufwendungen	-87.859.135,87	-100.964.992	-103.585.804	-112.497.368	-121.713.587	-127.498.519
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.651.280,20	-708.731	-768.837	-761.837	-761.837	-757.537
17 Ordentliche Aufwendungen	-89.524.457,58	-101.701.764	-104.385.533	-113.290.716	-122.507.064	-128.290.637
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	171.841.803,58	171.606.034	202.489.826	214.353.909	216.320.190	218.963.918
19 Finanzerträge	4.368.949,25	6.417.940	5.775.536	6.165.644	6.526.874	6.916.642
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-456.970,48	-402.500	-433.733	-461.609	-483.021	-503.355
21 FINANZERGEBNIS	3.911.978,77	6.015.440	5.341.803	5.704.035	6.043.853	6.413.287
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	175.753.782,35	177.621.474	207.831.629	220.057.944	222.364.043	225.377.205
23 Außerordentliche Erträge	4.349.424,90	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	4.349.424,90	0	0	0	0	0
26 JAHRESEERGEBNIS	180.103.207,25	177.621.474	207.831.629	220.057.944	222.364.043	225.377.205
27 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28 JAHRESEERGEBNIS nach Abzug globaler Mi	180.103.207,25	177.621.474	207.831.629	220.057.944	222.364.043	225.377.205

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

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:	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Hebesatz Kreisumlage	34,42	33,72	32,9	0	0	0

Stand: 30.09.2024

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2025
Produkt: 160101 Umlagen, Zuweisungen und Steuern

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	261.178.520,38	273.132.876	306.693.369	327.462.492	338.644.713	347.071.619
4111000000 Schlüsselzuweisungen vom Land	45.854.799,00	39.569.580	45.713.116	47.861.632	50.111.129	52.165.685
4111200000 Schulpauschale (ertragswirksam)	1.359.000,00	2.001.500	1.296.500	1.320.863	1.311.436	1.311.388
4140000002 Weitere Entlastungsmittel Bund gem. § 46 Abs. 7 SGB II	11.149.114,52	11.938.432	12.371.392	11.372.416	10.872.928	10.624.092
4140000022 Zuw. Bund Beteiligung Kosten Zusammenh.m.d. Aufnahme, Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine	4.060.482,46	0	0	0	0	0
4141000002 Inklusionspauschale	10.171,96	0	0	0	0	0
4182100000 Kreisumlage	148.082.591,59	164.465.156	184.613.374	202.636.795	208.738.336	211.690.196
4182200000 Jugendamtsumlage	50.000.360,85	53.479.549	62.052.489	63.624.288	66.964.386	70.633.760
4182299999 Ertrag aus der Zuführung/Auflösung SOPO Jugendamtsumlage	0,00	992.659	0	0	0	0
4182300000 VHS-Umlage	362.000,00	386.000	346.498	346.498	346.498	346.498
4182400000 Drogen- und Suchtberatungsumlage	300.000,00	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	33.714	33.714	33.714	33.714
4565549400 Erträge für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen (siehe 5494000000)	25.541,00	25.541	33.714	33.714	33.714	33.714
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	261.204.061,38	273.158.417	306.727.083	327.496.206	338.678.427	347.105.333
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-81.652.736,13	-91.019.635	-96.051.748	-103.788.835	-111.035.414	-116.142.001
5315200000 Einlage in den Betrieb "Schul- und Bildungseinrichtungen des Hochsauerlandkreises" (KreisVHS) i.H. der Mehrbelastung	-362.000,00	-386.000	-346.498	-346.498	-346.498	-346.498
5328100000 Schuldendiensthilfe an Träger von Altenwohnungen und Altenheimen	-48.782,27	-48.800	-48.800	-48.800	-48.800	-48.800
5371000000 Landschaftsumlage	-81.241.953,86	-90.584.835	-95.656.450	-103.393.537	-110.640.116	-115.746.703
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-922.200,04	-25.827	-25.827	-25.827	-25.827	-25.827
5494000000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	-25.827,00	-25.827	-25.827	-25.827	-25.827	-25.827
5495000000 Aufwendungen im Rahmen der Zuführung an sonstige Sonderposten (Jugendamt u. Ersatzgelder § 5 LG)	-286.740,14	0	0	0	0	0
5499000000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-609.632,90	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-82.574.936,17	-91.045.462	-96.077.575	-103.814.662	-111.061.241	-116.167.828

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2025
Produkt: 160101 Umlagen, Zuweisungen und Steuern

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	178.629.125,21	182.112.955	210.649.508	223.681.544	227.617.186	230.937.505
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	178.629.125,21	182.112.955	210.649.508	223.681.544	227.617.186	230.937.505
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	178.629.125,21	182.112.955	210.649.508	223.681.544	227.617.186	230.937.505
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	178.629.125,21	182.112.955	210.649.508	223.681.544	227.617.186	230.937.505

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

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), G

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 Anla

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

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

Kennzahlen:	2020	2021	2022	2023	2024	2025
--------------------	------	------	------	------	------	------

Stand: 30.09.2024

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2025
Produkt: 160102 Vermögens- und Schuldenangelegenheiten, Beteiligungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
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	11.662	12.845	12.988	13.396	13.791
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	14.011,04	11.662	12.845	12.988	13.396	13.791
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	139.086,99	136.790	134.501	134.501	134.501	134.501
4461300000 Bürgschaftsprovisionen	139.086,99	136.790	134.501	134.501	134.501	134.501
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	9.101,75	929	930	930	930	930
4466100000 Gutschriften und Erstattungen aus der Bewirtschaftung von Grundstücke und baulichen Anlagen aus Vorjahren	-25.366,82	0	0	0	0	0
4565549400 Erträge für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen (siehe 5494000000)	9.101,75	929	930	930	930	930
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	25.366,82	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	162.199,78	149.381	148.276	148.419	148.827	149.222
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-12.400	-14.000	-14.140	-14.281	-14.424
5291500000 Allg. Beratungen zu steuerlichen und bilanziellen Angelegenheiten	0,00	-12.400	-14.000	-14.140	-14.281	-14.424
14 Bilanzielle Abschreibungen	-14.041,51	-15.641	-16.892	-17.371	-17.359	-20.157
5711100000 Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-14.041,51	-15.641	-16.892	-17.371	-17.359	-20.157
15 Transferaufwendungen	-6.206.399,74	-9.945.357	-7.534.056	-8.708.533	-10.678.173	-11.356.518
5315190000 Zuschuss zu den Geschäftskosten der Bergbaumuseum Ramsbeck GmbH	-167.208,50	-167.300	-232.500	-232.500	-232.500	-232.500
5315210000 Verlustabdeckung Betrieb "Schul- und Bildungseinrichtungen"	-2.318.542,48	-2.763.705	-2.885.112	-2.731.933	-2.689.573	-2.634.918
5315600000 Zuschuss zu den Geschäftskosten Sportzentrum Winterberg-Hochsauerland GmbH	-572.103,52	-382.000	-382.000	-382.000	-382.000	-382.000
5315711000 Zuschuss an die VVGH zur Verlustfinanzierung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	-221.916,67	-212.200	-212.500	-212.500	-212.500	-212.500
5315720000 Zuschuss an die Entwicklungsgesellschaft Hochsauerlandkreis	-18.000,00	-23.480	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5315740000 Zuschuss an die Flugplatzgesellschaft Meschede mbH	-85.000,00	0	0	0	0	0
5315800000 Anteil des HSK an dem Betriebsverlust der RLG	-2.711.628,57	-3.296.672	-3.682.344	-5.010.000	-7.022.000	-7.755.000
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	-12.000,00	0	-14.600	-14.600	-14.600	-14.600

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2025
Produkt: 160102 Vermögens- und Schuldenangelegenheiten, Beteiligungen

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1		2	3	4	5	6	7
5315840000	Betriebsverlust der TKG Anteil des HSK an dem Betriebsverlust der Westfalenbus	0,00	-3.000.000	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-729.080,16	-682.904	-743.010	-736.010	-736.010	-731.710
5431449000	Kontoführungs-, Schließfachgebühren und sonstige Auslagen	-1.375,55	0	0	0	0	0
5431555000	Vermische Aufwendungen	25.366,82	0	0	0	0	0
5473100000	Wertveränderungen bei Forderungen	-21,00	0	0	0	0	0
5494000000	Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	-753.050,43	-682.904	-743.010	-736.010	-736.010	-731.710
17 Ordentliche Aufwendungen		-6.949.521,41	-10.656.302	-8.307.958	-9.476.054	-11.445.823	-12.122.809
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-6.787.321,63	-10.506.921	-8.159.682	-9.327.635	-11.296.996	-11.973.587
19	Finanzerträge	4.368.949,25	6.417.940	5.775.536	6.165.644	6.526.874	6.916.642
4615000000	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	7.887,43	2.020	1.280	1.280	1.280	1.280
4615100000	Eigenkapitalverzinsung durch den Betrieb Rettungsdienst des HSK	374.504,27	140.495	127.741	121.354	115.286	109.522
4615200000	Eigenkapitalverzinsung durch den AHSK	195.058,99	126.400	99.000	94.050	89.348	84.880
4615300000	Zinsen aus der Gewährung eines Gesellschafterdarlehns an die Radio Hochsauerlandkreis GmbH	4.708,47	4.000	6.060	6.060	6.060	6.060
4617000000	Zinserträge von Kreditinstituten	418.899,26	304.565	367.900	367.900	367.900	367.900
4617100000	Zinserträge Kredite (Kreditinstitute)	53.278,11	0	0	0	0	0
4651300000	Erträge aus der verschachtelten RWE-Beteiligung	3.313.824,17	3.340.460	3.673.555	4.075.000	4.447.000	4.847.000
4651500000	Gewinnausschüttungen GAH	0,00	2.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
4691000000	Sonstige Finanzerträge	788,55	0	0	0	0	0
20	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-456.970,48	-402.500	-433.733	-461.609	-483.021	-503.355
5511000000	Zinsaufwendungen an das Land	-4.056,09	0	0	0	0	0
5516100000	Zinsen für Kredite (Landesbanken)	-259.232,24	-300.000	-300.000	-316.609	-313.021	-308.355
5517100000	Zinsen für Kredite (Kreditinstitute)	-155.483,90	-90.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
5517200000	Zinsen für Kassenkredite (Kreditinstitute)	-38.198,25	-12.500	-38.733	-50.000	-75.000	-100.000
21 FINANZERGEBNIS		3.911.978,77	6.015.440	5.341.803	5.704.035	6.043.853	6.413.287
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST		-2.875.342,86	-4.491.481	-2.817.879	-3.623.600	-5.253.143	-5.560.300
23	Außerordentliche Erträge	4.349.424,90	0	0	0	0	0
4580002022	Ertrag aus Bilanzierung Ukraine-bedingter Schaden	4.349.424,90	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS		4.349.424,90	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-		0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis		1.474.082,04	-4.491.481	-2.817.879	-3.623.600	-5.253.143	-5.560.300
30 globaler Minderaufwand		0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2025**Produkt: 160102 Vermögens- und Schuldenangelegenheiten, Beteiligungen**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	1.474.082,04	-4.491.481	-2.817.879	-3.623.600	-5.253.143	-5.560.300