T E I L E R G E B N I S P L A N 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	302.116.714	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	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	34.642,75	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	302.285.859	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	-102.437.313	-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	-103.237.042	-113.290.716	-122.507.064	-128.290.637
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	171.841.803,58	171.606.034	199.048.817	214.353.909	216.320.190	218.963.918
19 Finanzerträge	4.368.949,25	6.417.940	5.750.536	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	5.316.803	5.704.035	6.043.853	6.413.287
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	175.753.782,35	177.621.474	204.365.620	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 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	180.103.207,25	177.621.474	204.365.620	220.057.944	222.364.043	225.377.205
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	180.103.207,25	177.621.474	204.365.620	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

T E I L E R G E B N I S P L A N 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	302.103.869	327.462.492	338.644.713	347.071.619
4111000000	Schlüsselzuweisungen vom Land	45.854.799,00	39.569.580	45.917.105	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	180.833.664	202.636.795	208.738.336	211.690.196
4182200000	Jugendamtsumlage	50.000.360,85	53.479.549	59.620.257	63.624.288	66.964.386	70.633.760
4182299999	Ertrag aus der Zuführung/Auflösung SOPO Jugendamtsumlage	0,00	992.659	1.354.348	0	0	0
4182300000	VHS-Umlage	362.000,00	386.000	410.603	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**	**302.137.583**	**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	-95.134.831	-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	-410.603	-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	-94.675.428	-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**	**-95.160.658**	**-103.814.662**	**-111.061.241**	**-116.167.828**

T E I L E R G E B N I S P L A N 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**	**206.976.925**	**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**	**206.976.925**	**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**	**206.976.925**	**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**	**206.976.925**	**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

T E I L E R G E B N I S P L A N 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	-7.302.482	-8.708.533	-10.678.173	-11.356.518
5315190000	Zuschuss zu den Geschäftskosten der Bergbaumuseum Ramsbeck GmbH	-167.208,50	-167.300	-221.076	-232.500	-232.500	-232.500
5315210000	Verlustabdeckung Betrieb "Schul- und Bildungseinrichtungen"	-2.318.542,48	-2.763.705	-2.677.206	-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 derWirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	-221.916,67	-212.200	-215.428	-212.500	-212.500	-212.500
5315720000	Zuschuss an die Entwicklungsgesellschaft Hochsauerlandkreis	-18.000,00	-23.480	-23.480	-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	-3.668.712	-5.010.000	-7.022.000	-7.755.000
5315820000	Zuschuss Flughafen Paderborn/Lippstadt 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	-14.580	-14.600	-14.600	-14.600

T E I L E R G E B N I S P L A N 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
	Betriebsverlust der TKG						
5315840000	Anteil des HSK Ausgleichsleistungen ÖPNV	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**	**-8.076.384**	**-9.476.054**	**-11.445.823**	**-12.122.809**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		**-6.787.321,63**	**-10.506.921**	**-7.928.108**	**-9.327.635**	**-11.296.996**	**-11.973.587**
19 Finanzerträge		4.368.949,25	6.417.940	5.750.536	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	342.900	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**	**5.316.803**	**5.704.035**	**6.043.853**	**6.413.287**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST		**-2.875.342,86**	**-4.491.481**	**-2.611.305**	**-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**	**-2.611.305**	**-3.623.600**	**-5.253.143**	**-5.560.300**
30 globaler Minderaufwand		0,00	0	0	0	0	0

T E I L E R G E B N I S P L A N 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**	**-2.611.305**	**-3.623.600**	**-5.253.143**	**-5.560.300**