



Vorlagennummer: 1210/2024
Vorlageart: Berichtsvorlage
Status: öffentlich

Bericht zur Haushaltslage

Datum: 14.11.2024
Freigabe durch: Martina Soddemann (Erste Beigeordnete und Stadtkämmerin), Erik O. Schulz (Oberbürgermeister)
Federführung: FB20 - Finanzen und Controlling
Beteiligt:

Beratungsfolge

Gremium	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Haupt- und Finanzausschuss (Kenntnisnahme)	28.11.2024	Ö

Sachverhalt

Begründung

1. Haushaltssicherungskonzept- und Prognose des Ergebnishaushalts zum Stand III. Quartal 2024

1.1 Haushaltssicherungskonzept 2024 zum Stand III. Quartal

Das Haushaltssicherungskonzept (HSK) für das Jahr 2024 umfasst 63 Konsolidierungsmaßnahmen mit einer Gesamteinsparung von 22,7 Mio. €. Im HSK-Controllingbericht zum III. Quartal wird eine Gesamtkonsolidierung von 19,8 Mio. € zum Jahresende prognostiziert. Dies entspricht einer Abweichung der Prognose zum Plan von rd. -2,9 Mio. € (-12,7 %), wobei maßgeblich die Personalkosten zu dieser Entwicklung beitragen. Die Details können der Anlage I entnommen werden.

1.2 Prognose Ergebnishaushalt 2024 zum Stand III. Quartal

Das Ergebnis gemäß Haushaltsansatz weist für das Jahr 2024 ein Jahresdefizit in Höhe von 39,09 Mio. € aus. Die aktuelle Prognose zum Stand III. Quartal zeigt einen weiteren Anstieg auf 42,97 Mio. €. In dieser Ergebnisverschlechterung kommt es vor allem zu Aufwandssteigerungen für soziale Leistungen (vor allem im Bereich der Transferaufwendungen und der sonstigen ordentlichen Aufwendungen) und den Personalkosten. Demgegenüber stehen auch Ertragssteigerungen, die aber die Abweichungen im Aufwandsbereich nur partiell kompensieren können. Insgesamt lässt sich aufgrund der im September erlassenen Haushaltssperre ein positiver Trend erkennen.

Positiv wirken sich im Ertragsbereich die Gewerbesteuerentwicklung, die Zuweisungen für Personalkosten und die Entwicklung des Zinsaufwandes aus. Der Controllingbericht mit weiteren Details ist der Anlage II zu entnehmen.

2. Gewerbesteuerentwicklung

Der Haushaltsansatz für 2024 beträgt 127 Mio. €. Aktuell ist die Jahressollstellung auf 138 Mio. € angewachsen. Es kann davon ausgegangen werden, dass der Haushaltsansatz voraussichtlich überschritten wird, in der Prognose des 3. Quartals ist ein Betrag von 130 Mio. € enthalten.

3. Schuldenstand/Zinsen

3.1 Schuldenstand

	13.11.2024	Vorjahr
Liquiditätskredite	882.500.000 €	863.500.000 €
Liquiditätskredite Gute Schule 2020	4.442.832 €	4.762.490 €
Liquiditätskredite gesamt	886.942.832 €	868.262.490 €
Investitionskredite	31.175.311 €	36.613.349 €
Förderkredite	3.819.250 €	4.131.170 €
Investitionskredite Gute Schule 2020	16.678.914 €	17.818.768 €
Investitionskredite gesamt	51.673.475 €	58.563.287 €

3.2 Marktumfeld

Zinsen

Sowohl im Euroraum, als auch in Deutschland war das BPI im 3. Quartal leicht gestiegen. Die Stimmungsindikatoren fielen zuletzt allerdings verhalten aus. Die Wahl Trumps zum Präsidenten der USA führt aufgrund der schwer einzuschätzenden Auswirkungen seiner Wirtschafts- und Handelspolitik, insbesondere der angekündigten Zölle, zu großen Unsicherheiten.

Die US-Notenbank FED und die Europäische Zentralbank EZB haben die Leitzinsen im Oktober weiter gesenkt. Grundsätzlich werden weitere Zinssenkungen erwartet, wobei der Einfluss Trumps auf die Entwicklung auch hier schwer einschätzbar ist. Im Euroraum stieg die Inflation von 1,7 % im September auf 2,0 % im Oktober. Die weitere Geldpolitik der EZB wird sich im Spannungsfeld zwischen wirtschaftlicher Entwicklung und Inflation bewegen.

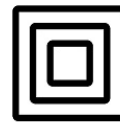
Im Zuge der EZB-Leitzinssenkung um 25 Basispunkte gaben die Geldmarktzinsen entsprechend nach. Die erwarteten weiteren Zinssenkungen spiegeln sich in den Laufzeiten bis 12 Monaten, den Bankenprognosen sowie in den Forwards wider. Am Kapitalmarkt bewegten sich die Zinsen zuletzt mit merklichen Ausschlägen insgesamt leicht abwärts. Die Bankenprognosen für die 10-jährige Bundesanleihe tendieren aus 12-Monatssicht uneinheitlich, die Forwards zeichnen einen seitlichen Verlauf voraus.

3.3

Zinssätze

Aktuelle Zinssätze für Liquiditätskredite in Prozent, in Klammern sind jeweils die Vorjahreszahlen genannt. (Die Abschlüsse erfolgen mit laufzeiten- und bonitätsabhängigen Margenaufschlägen)

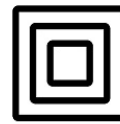
	21.08.2024	24.09.2024	13.11.2024
€STR (Tagesgeld)	3,663 (3,654)	3,415 (3,904)	3,164 (3,903)
3 Monats-Euribor	3,542 (3,806)	3,402 (3,977)	3,023 (4,002)
12 Monats-Euribor	3,162 (4,082)	2,858 (4,208)	2,495 (4,040)
3 Jahre Swapsatz	2,536 (3,537)	2,296 (3,595)	2,243 (3,333)
5 Jahre Swapsatz	2,443 (3,328)	2,296 (3,386)	2,270 (3,172)
10 Jahre Swapsatz	2,462 (3,243)	2,434 (3,320)	2,344 (3,171)

**HAGEN**

Stadt der FernUniversität
Der Oberbürgermeister

4. Fortschreibung 2025 ff.

Im zweiten Jahr eines Haushaltsplans für zwei Jahre (2024/2025) ist die mittelfristige Ergebnis-/Finanzplanung fortzuschreiben und dem Rat zur Kenntnis zu geben. Weiterhin ist das Haushaltssicherungskonzept der Stadt Hagen jährlich fortzuschreiben und gemäß der Genehmigungsverfügung der Bezirksregierung zur Genehmigung vorzulegen. Genauer ist der Vorlage 1221/2024 zu entnehmen.



HAGEN

Stadt der FernUniversität
Der Oberbürgermeister

Auswirkungen

Inklusion von Menschen mit Behinderung

Belange von Menschen mit Behinderung

☒ sind nicht betroffen

Auswirkungen auf den Klimaschutz und die Klimafolgenanpassung

☒ keine Auswirkungen (o)

Finanzielle Auswirkungen

☒ Es entstehen weder finanzielle noch personelle Auswirkungen.

Anlage/n

1 - Anlage I - HSK Controllingbericht 3. Quartal 2024 (öffentlich)

2 - Anlage II - Controllingbericht 3. Quartal 2024 (öffentlich)

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2024					Prognose 2024 (Stand 3. Qu.)	Abweichung Plan vs. Prognose (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 3. Qu. 2024)
						Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028			
VB 1	11	24_11.001	Personalkosteneinsparung	Berechnungen des Fachbereiches Personal und Organisation und Beratungen im Verwaltungsvorstand machen deutlich, dass dieses Ziel nicht nur durch das Instrument der Wiederbesetzungssperre erreicht werden kann. Es ist deutlich erkennbar, dass strukturelle Einsparungen im Personalkostenbereich erforderlich werden. Es handelt sich um ein gemeinsames Konsolidierungsziel, dessen inhaltliche Ausgestaltung und der dafür erforderlichen gesamtstädtischen Maßnahmen im Laufe der nächsten Zeit feinjustiert werden.	2024	7.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000	6.000.000	-1.500.000	Die Prognose des Personalaufwandes beruht bereits auf der konsequenten Umsetzung der Wiederbesetzungssperren. Zur Einsparung der Personalkosten werden quartalsweise alle Stellenbesetzungen im Verwaltungsvorstand beraten. In der Prognose sind dazu die vakanten Stellen nur mit den im Verwaltungsvorstand beschlossenen Stellen und den Besetzungssperren berücksichtigt.
VB 1	11	24_11.002	Sachkosteneinsparung beim Personal- und Organisationsmanagement (Teilplan 0114)	Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen beim Fachbereich 11.	2024	197.326	197.326	197.326	197.326	197.326	197.326	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 1	11	24_11.003	Ertragssteigerung beim Personal- und Organisationsmanagement (Teilplan 0114)	Ertragssteigerung bei den Erstattungen für verbundene Unternehmen im Bereich Personal- und Organisationsmanagement.	2024	53.200	53.200	53.200	53.200	53.200	53.200	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 1	01	24_01.001	Sachkosteneinsparung bei der Verwaltungssteuerung, Presse und Öffentlichkeitsarbeit (Teilplan 0111)	Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen im Bereich Verwaltungssteuerung, Presse und Öffentlichkeitsarbeit.	2024	8.106	8.106	8.106	8.106	8.106	10.000	1.895	Es wird von einem überplanmäßigen Verlauf der Maßnahme ausgegangen, da bei den Aufwendungen mehr als geplant eingespart werden kann.
VB 1	VB 1	24_VB1.001	Sachkosteneinsparung bei den Besonderen Diensten für die Gesamtverwaltung (Teilplan 0112)	Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen im Bereich der Besonderen Diensten für die Gesamtverwaltung.	2024	7.021	7.021	7.021	7.021	7.021	7.021	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 2	15	24_15.001	Sachkosteneinsparung im Bereich IT und Zentrale Dienste (Teilplan 0116)	Einsparungen bei den Aufwendungen im Bereich IT und Zentrale Dienste (z.B. Dienstleistungen der Beratung und Unterstützung, Dienstleistungen der Softwarepflege).	2024	952.350	254.600	166.000	166.000	166.000	952.350	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 2	15	24_15.002	Ertragssteigerung (alternativ Aufwandsminderung) im Bereich IT und Zentrale Dienste (Teilplan 0116)	Steigerung der Erträge u.a. bei den Benutzungsgebühren, alternativ Aufwandsminderung, im Bereich IT und Zentrale Dienste.	2024	725.000	481.313	481.313	481.313	481.313	0	-725.000	Die geplante Einsparung kann nicht erfolgen. Die Voraussetzungen, die zu der Annahme der geplanten Einsparung in diesem Jahr führten, haben sich aktuell als noch nicht realisierbar herausgestellt. Ab 2025 wird von einer Umsetzung ausgegangen.
VB 2	20	24_20.001	Sachkosteneinsparung im Bereich Finanzmanagement (Teilplan 0120)	Einsparungen bei den Aufwendungen im Bereich Finanzmanagement durch die Reduzierung externer Beratungen. Durch die bessere Qualifizierung eigener Kräfte werden Beartungskosten Externer kompensiert.	2024	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 2	20	24_20.004	Änderung Vergnügungssteuersatzung	Anhebung der Steuersätze für Apparate mit Gewinnmöglichkeit auf 22% (Vorlage 0183/2024).	2024	330.000	660.000	660.000	660.000	660.000	330.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 2	VB 2	24_VB2.001	HVG Advertsverkehr	Die Zuschusszahlung an die Hagener Versorgungs- und Verkehrs-GmbH (HVG) für den bisher angebotenen kostenlosen Advertsverkehr wird eingestellt.	2024	95.200	95.200	95.200	95.200	95.200	95.200	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 2	VB 2	24_VB2.002	Theater und Orchester	Der Zuschuss an das Theater Hagen wird minimiert. Die Theater Geschäftsführung entwickelt ein Maßnahmenpaket im Bereich Theater und Orchester zur Kosteneinsparung.	2024	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 2	VB 2	24_VB2.003	Abwicklung WBH	Mehrertrag durch eine höhere Ausschüttung des Wirtschaftsbetriebes Hagen. Aus dem Haushaltssicherungskonzept 2022 fließt die Maßnahme 22_VB2.001 ein.	2024	2.000.000	3.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.000.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 2	VB 2	24_VB2.004	Abwicklung HVG-Konzern	Höhere anteilige ENERVIE Dividende an die HVG und dadurch Reduzierung des städtischen Zuschusses an die Hagener Versorgungs- und Verkehrs-GmbH (HVG). Aus dem Haushaltssicherungskonzept 2022 fließt die Maßnahme 22_VB2.002 ein.	2024	2.065.000	2.065.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	2.065.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 2	VB 2	24_VB2.005	Gewinnausschüttung Sparkasse	Erhöhung der Gewinnausschüttung der Sparkasse um weitere zwei Millionen Euro für die Stadt Hagen für die Jahre 2024/2025.	2024	1.683.500	1.683.500	0	0	0	1.683.500	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 3	40	24_40.002	Reduktion des Dienstleistungsaufwandes bei den Serviceleistungen für Schulen	Einsparungen bei den Aufwendungen durch die Reduktion des Dienstleistungsaufwandes im Bereich Serviceleistungen für Schulen. Es liegen neue Konditionen mit dem Dienstleister "Werkhof" zugrunde.	2024	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	0	Die neuen vertraglichen Konditionen mit dem Werkhof sind nicht zu Gunsten der Stadt Hagen ausgefallen. Zudem ist in diesem Bereich eine steigende Nachfrage zu verzeichnen und infolgedessen auch erhöhter Aufwand. Eine Kompensation kann durch geringere Geschäftsaufwendungen des Fachbereichs erfolgen, so dass das Einsparziel in Summe erreicht wird.

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2024					Prognose 2024 (Stand 3. Qu.)	Abweichung Plan vs. Prognose (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 3. Qu. 2024)
						Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028			
VB 3	40	24_40.003	Ertragssteigerung im Bereich Allgemeine Serviceleistungen für Schulen (Teilplan 0343)	Steigerung der Erträge im Bereich Serviceleistungen für Schulen (z.B. höhere Mieterträge durch die Einnahmen durch Lehrerparkplätze, Erhöhung Bußgelder).	2024	57.600	57.600	57.600	57.600	57.600	57.600	0	Die Maßnahme setzt sich aus einer Erhöhung der Mieterträge und der Bußgelder im Bereich Serviceleistungen für Schulen zusammen. Die Teilmaßnahme der Erhöhung der Bußgelder ist umgesetzt und verläuft planmäßig. Die Teilmaßnahme Mieterhöhung Schulparkplätze bedarf einer Satzungsänderung und einer dreimonatigen Vorlaufzeit zur Ankündigung der Erhöhung. Dies ist auf den Weg gegeben, so dass die Maßnahme ab 2025 realisierbar ist. Eine Kompensation für das Jahr 2024 kann durch geringere Aufwendungen bei den Serviceleistungen für Schulen erfolgen, so dass das Einsparziel in Summe erreicht wird. Hinweis: Die Maßnahmenbeschreibung wird in der Fortschreibung HSK 2025 angepasst von "Lehrerparkplätze" in "Schulparkplätze".
VB 3	48	24_48.001	Sachkosteneinsparung bei der Bücherei	Einsparungen bei den Aufwendungen im Bereich Bücherei (z.B. Abschaffung Publikumskopierer, Kündigung Munzinger).	2024	13.200	14.388	14.388	14.388	14.388	13.200	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 3	48	24_48.002	Ertragssteigerungen bei der Volkshochschule (Teilplan 0471)	Steigerung der Erträge durch die Erhöhung der Teilnehmerzahl der Integrationskurse im Volme-Forum und durch Gebührenerhöhung bei den VHS-Sprachkursen.	2024	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 3	48	24_48.003	Gebührenerhöhung der Musikschule	Steigerung der Erträge durch Gebührenerhöhungen im Bereich der Musikschule.	2024	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	0	Die geplante Gebührenerhöhung der Musikschule bedarf einer Satzungsänderung. Diese ist auf den Weg gegeben, so dass die Maßnahme ab 2025 umgesetzt werden kann. Für das Jahr 2024 kann eine Kompensation durch Einsparungen bei den Honorarkräften erfolgen, so dass das Einsparziel in Summe erreicht wird.
VB 3	48	24_48.004	Reduzierung von Projektmitteln	Einsparungen bei den Aufwendungen im Bereich Kultur, Kunst, Geschichte durch die Reduzierung von Projektmitteln.	2024	7.213	7.213	7.213	7.213	7.213	7.213	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 3	49	24_49.001	Sachkosteneinsparung im Bereich Kultur, Kunst, Geschichte (Teilplan 0420)	Zum Haushalts- und Stellenplan 2024 ist die Einrichtung einer Stelle (50%) "Sachbearbeitung Kunst im öffentlichen Raum" vorgesehen. Auf die Einrichtung der Stelle und der damit verbundenen Sachleistungen wird mit den entsprechenden Konsequenzen verzichtet.	2024	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 3	49	24_49.002	Ertragssteigerung im Bereich Kultur, Kunst, Geschichte (Teilplan 0420)	Steigerung der Erträge durch Erhöhung der Eintrittspreise Museen um 1 € auf den Normalpreis.	2024	18.800	18.800	18.800	18.800	18.800	4.700	-14.100	Die geplante Einsparung kann voraussichtlich nur anteilig erfolgen. Der politische Beschluss zur "Änderung der Entgeltordnungen" konnte erst mit Ratssitzung vom 19.09.24 eingeholt werden, so dass eine Umsetzung ab 01.10.24 erfolgt.
VB 3	55	24_55.001	Sachkosteneinsparung im Bereich Sonstige soziale Leistungen (Teilplan 0551)	Einsparungen bei den Aufwendungen im Bereich Sonstige soziale Leistungen, z.B. Kürzung der Aufwendungen für Gerichtsverfahren bei Wohngeld, Bafög und UVG, Kürzung der Bewirtungskosten externer Referenten bei Veranstaltungen, Kürzung von Prüfungs-/ Beratungsaufwendungen für Schwerbehinderte im Arbeitsleben.	2024	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700	0	Die geplanten Maßnahmen zur Erreichung der Einsparung können nicht vollumfänglich umgesetzt werden. Einsparungen bei der Erstellung der Seniorenzeitung "Junges und altes Hagen" können aufgrund eines Honorarvertrages mit Bestandsschutz nicht erfolgen. Eine Kompensation kann aus dem Bereich Leistungen für junge Menschen/ Familien (Teilplan 0630) erfolgen, so dass das Einsparziel erreicht wird.
VB 3	55	24_55.002	Sachkosteneinsparung im Bereich Jugendarbeit (Teilplan 0660)	Einsparungen bei den Zuschüssen im Bereich Jugendarbeit, Schließung der Einrichtung JZ Henkhausen-Reh, Streichung des Zuschusses an das Musik-Office-Hagen (ab 2025), Kürzung Sachkosten beim Jugendaustausch für Mitarbeit Jugendhilfe an verschiedene Verbände.	2024	55.388	61.091	61.091	61.091	61.091	55.388	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 3	55	24_55.003	Sachkosteneinsparung im Bereich Leistungen für junge Menschen/Familien (Teilplan 0630)	Kürzungen bei den Aufwendungen in den Bereichen Suchtberatung und Therapievermittlung, Kinderschutz, Hilfe für junge Täter und Opfer, Erziehungs- und Familienberatung, Prävention sexueller Gewalt, Schulpsychologischer Dienst.	2024	14.700	14.700	14.700	14.700	14.700	14.700	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 3	55	24_55.004	Sachkosteneinsparung bei den Tageseinrichtungen (Teilplan 0650)	Kürzungen bei den Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen für Kindertageseinrichtungen (z.B. Sachkosten Kitas, Sachkosten für integrative Zwecke).	2024	14.575	14.575	14.575	14.575	14.575	14.575	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 3	55	24_55.006	Sachkosteneinsparung im Bereich Soziale Leistungen nach SGB XII (Teilplan 0511)	Kürzungen bei den Aufwendungen für Dienstleistungen und Gerichtsverfahren im Bereich der Sozialen Leistungen nach SGB XII (z.B. Kürzung der Kosten für Gebärdendolmetscher).	2024	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2024					Prognose 2024 (Stand 3. Qu.)	Abweichung Plan vs. Prognose (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 3. Qu. 2024)
						Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028			
VB 3	55	24_55.007	Sachkosteneinsparung im Bereich Interne Dienste FB 55 (Teilplan 0510)	Kürzungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und der ordentlichen Aufwendungen im Bereich der Internen Dienste des Fachbereichs Jugend und Soziales (z.B. Kürzung der Aufwendungen für Supervision, Sozialhilfeplanung, Rechtssachbearbeitung, Jugendhilfeplanung).	2024	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 3	55	22_55.001	Sachkostenreduzierung Fachbereich 55	Die Konsolidierungsmaßnahme wurde mit dem Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2022 aufgestellt. Als Kompensation für die Personalausweitungen in der Fachstelle 35a sind ab 2024 Minderaufwendungen beim Transferaufwand im Bereich Hilfe zur Erziehung (SGB VIII) geplant. Die Maßnahme wird ins HSK 2024 übernommen.	2022	761.064	761.064	761.064	761.064	761.064	300.000	-461.064	Die Maßnahme kann voraussichtlich nur anteilig erfüllt werden. Grund dafür sind unbesetzte Stellen mit Psychologen im Bereich der Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche (1 Vakanz) und bei der schulpсихologischen Beratungsstelle (3 Vakanz).
VB 3	56	24_56.002	Ertragssteigerung im Bereich Leistungen für Asylbewerber (Teilplan 0513)	Durch die Novellierung der Gebührensatzung werden höhere Erträge über die Benutzungsgebühren der Unterkünfte im Bereich der Leistungen für Asylbewerber eingenommen.	2024	1.071.571	1.093.002	1.093.002	1.093.002	1.093.002	1.071.571	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 3	56	24_56.003	Sachkosteneinsparung im Bereich Förderung von Kindern/Jugendlichen mit Migrationshintergrund (Teilplan 0640)	Einsparungen bei den Aufwendungen im Förderung von Kindern/Jugendlichen mit Migrationshintergrund, z.B. Kürzung der Honorarkosten bei der Sprachförderung, Streichung von Projektvorhaben bei den Angeboten für Migranten.	2024	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 3	VB 3	24_VB3.001	Einsparung beim Jobcenter	Die Einsparung ist im Teilplan 0512 Soziale Leistungen nach SGB II vorgesehen. Dieser umfasst die beiden Bereiche Jobcenter und Versorgungsamt. Anders als zuerst angedacht, wird die Einsparung im Bereich Versorgungsamt geplant: Einsparung bei Erstattungen der Kooperation gemeinsames Versorgungsamt an die Stadt Dortmund. Eine Anpassung der Maßnahmenbezeichnung erfolgt im Zuge der Fortschreibung (Einsparung beim Versorgungsamt).	2024	34.050	34.050	34.050	34.050	34.050	75.000	40.950	Es wird von einem überplanmäßigen Verlauf der Maßnahme aufgrund von geringeren Pauschalen bei den Kosten des Versorgungsamtes Dortmund ausgegangen.
VB 4	30	24_30.001	Sachkosteneinsparung bei den Rechtsangelegenheiten (Teilplan 0118)	Einsparungen bei den Versicherungsbeiträgen an den Kommunalen Schadenausgleich (allgemeine Haftpflichtversicherung, Kfz-Haftpflichtversicherung, Kasko-Versicherung).	2024	8.209	8.209	8.209	8.209	8.209	8.209	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 4	32	24_32.001	Ertragssteigerung bei den Bußgeldern im Bereich Öffentliche Sicherheit, Verkehr, Bürgerdienste (Teilplan 0220)	Mehrerträge im Bereich der Bußgelder durch die Installation einer neuen Geschwindigkeitsmessanlage an der Auffahrt zur A45 Hagen-Süd, Änderungen im Bußgeldkatalog (BKat-Novelle), neue Messtechnik bei der stationären Geschwindigkeitsüberwachung und Anpassung der Bußgelder für Geldspielgeräte und Gaststätten. Aus dem Haushaltssicherungskonzept 2022 fließt die Maßnahme 22_32.001 ein.	2024	755.000	775.000	775.000	775.000	775.000	755.000	0	Es wird von einem planmäßigen Verlauf der Maßnahme ausgegangen: Die Geschwindigkeitsmessanlage an der Auffahrt zur A45 Hagen-Süd wurde am 08.05.2024 in Betrieb genommen. Die Anpassung der Bußgelder für Geldspielgeräte und Gaststätten erfolgt noch dieses Jahr.
VB 4	32	24_32.002	Ertragssteigerung bei den Verwaltungsgebühren im Bereich Öffentliche Sicherheit, Verkehr, Bürgerdienste (Teilplan 0220)	Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren durch Erweiterung der Bewohnerparkzonen, Einführung von Sondernutzungen für Schwertransporte, Anpassung der Gebühren für verkehrsrechtliche Genehmigungen und Gebührenanpassungen im Standesamtswesen.	2024	185.000	425.000	455.000	455.000	455.000	185.000	0	Es wird von einem planmäßigen Verlauf der Maßnahme ausgegangen: Eine Erweiterung der Bewohnerparkzonen ist umgesetzt. An der Umsetzung der Einführung von Sondernutzungen für Schwertransporte, Anpassung der Gebühren für verkehrsrechtliche Genehmigungen und Gebührenanpassungen im Standesamtswesen wird noch gearbeitet.
VB 4	32	24_32.003	Frontkamera: Erhöhung der Einnahmen bei der mobilen Verkehrsüberwachung	Nutzung einer zweiten Kamera zur parallelen Frontmessung im mobilen Messfahrzeug zur Geschwindigkeitsüberwachung.	2024	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0	Die geplante Einsparung kann voraussichtlich nur anteilig erfolgen, da die Kamera erst im Juli geliefert wurde, aufgrund technischer Probleme aber noch nicht voll in Betrieb genommen werden kann. Eine Kompensation kann durch Mehrerträge aus dem Bereich Öffentliche Sicherheit, Verkehr, Bürgerdienste (Teilplan 0220) erfolgen, so dass das Einsparziel in Summe erreicht wird.
VB 4	37	24_37.001	Ertragssteigerung im Bereich Brand- und Katastrophenschutz (Teilplan 0260)	Ertragssteigerung im Bereich Brand- und Katastrophenschutz durch Erhöhung der Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (Brandschutzentgelte, Entgelte für Technische Hilfeleistung) und Erhöhung der externen Teilnehmerentgelte für die Grundausbildung von Feuerwehrleuten durch 2 zusätzliche Plätze.	2024	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 4	37	24_37.002	Mehrertrag durch Prüfungsgebühren für Untersuchungen von Katastrophenschutzfahrzeugen des Bundes, Landes und von Hilfsorganisationen	Mehrertrag im Bereich Kfz-Werkstatt aufgrund von Prüfungsgebühren für die Haupt-, Abgas- und Bremsensonderuntersuchungen für Katastrophenschutzfahrzeuge des Bundes, des Landes und der Hilfsorganisationen.	2024	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2024					Prognose 2024 (Stand 3. Qu.)	Abweichung Plan vs. Prognose (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 3. Qu. 2024)
						Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028			
VB 4	37	24_37.003	Einsparung Honoraraufwendungen im Bereich Brand- und Katastrophenschutz (Teilplan 0260)	Einsparung im Bereich Brand- und Katastrophenschutz bei den Aufwendungen für Dienstleistungen aufgrund von Honorarverträgen durch den Einsatz von vorhandenem Personal.	2024	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	17.000	-3.000	Die Maßnahme verläuft positiv und ist noch in der Entwicklung. Es konnten noch nicht alle Lehrerstellen besetzt werden, so dass teilweise noch auf Fremdleistung zurückgegriffen werden muss.
VB 4	37	24_37.004	Aufwandsreduzierung im Bereich der sonstigen Dienstleistungen im Bereich Brand- und Katastrophenschutz (Teilplan 0260)	Sachkosteneinsparung im Bereich der sonstigen Dienstleistungen beim Rettungsdienst des Amtes für Brand- und Katastrophenschutz.	2024	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig. Hinweis: Die Maßnahmenbeschreibung wird in der Fortschreibung HSK 2025 angepasst von "beim Rettungsdienst des Amtes für Brand- und Katastrophenschutz" in "beim Brand- und Katastrophenschutz".
VB 4	53	24_53.001	Sachkosteneinsparung im Bereich Gesundheit und Verbraucherschutz (Teilplan 0740)	Einsparungen bei den Aufwendungen im Bereich Gesundheit und Verbraucherschutz, z.B. durch die Kürzung von Sachkosten und Kürzung des Zuschusses für Verhütungsfonds.	2024	15.172	15.172	15.172	15.172	15.172	15.172	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 4	53	24_53.002	Mehrerträge Jobcentergutachten im Bereich Gesundheit und Verbraucherschutz	Mehrerträge im Bereich Gesundheit und Verbraucherschutz durch die Erhöhung der Fallpauschalen für die Erstattung der Jobcentergutachten des Amtsärztlichen Dienstes.	2024	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 4	69	24_69.001	Senkung der Impfkosten im Bereich Tier- und Verbraucherschutz	Minderaufwand im Bereich Tier- und Verbraucherschutz durch die eigenständige Durchführung von Impfungen der Tierheimtiere und dadurch Senkung der Impfkosten.	2024	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000	15.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig. Hinweis: Die Maßnahmenbeschreibung wird in der Fortschreibung HSK 2025 angepasst von "Durchführung von Impfungen der Tierheimtiere und dadurch Senkung der Impfkosten" in "Durchführung von Impfungen und Untersuchungen/ Behandlungen der Tierheimtiere und dadurch Senkung der Impf- und Tierarztkosten".
VB 4	69	24_69.002	Erhöhung der Bußgelder Abfall im Bereich Abfallwirtschaft und Bodenschutz	Mehrerträge im Bereich Abfallwirtschaft und Bodenschutz durch die Erhöhung der Bußgelder für Abfall.	2024	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 4	69	24_69.003	Kürzungen von Ersatzvornahmen im Bereich Abfallwirtschaft und Bodenschutz	Einsparung bei den Aufwendungen im Bereich Abfallwirtschaft und Bodenschutz bei den Mitteln für Ersatzvornahmen.	2024	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 4	69	24_69.004	Ertragssteigerung im Bereich Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft (Teilplan 1320)	Ertragssteigerung im Bereich Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft durch die Erhöhung der Bußgelder im Naturschutz und die Erhebung von Verwaltungsgebühren bei Ölnfällen.	2024	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 4	69	24_69.005	Sachkosteneinsparung im Bereich Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft (Teilplan 1320)	Einsparungen im Bereich Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft, z.B. durch Kürzungen bei den Ausgaben für Gewässerproben und bei den Ausgaben von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen für den Gewässerwart.	2024	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 4	69	24_69.006	Sachkosteneinsparung im Bereich Umwelt- und Immissionsschutz (Teilplan 1410)	Einsparung bei den Aufwendungen im Bereich Umwelt- und Immissionsschutz, indem der Umwelttag nicht mehr durchgeführt wird und die Nachhaltigkeitsstrategie nicht weiterentwickelt und umgesetzt wird.	2024	13.500	18.550	9.000	9.000	9.000	13.500	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig. Es wird kein Umwelttag in 2024 durchgeführt und die Nachhaltigkeitsstrategie wird nicht weiterentwickelt und umgesetzt.
VB 4	69	24_69.007	Sachkosteneinsparung/ Ertragssteigerung beim Umweltamt	Sachkosteneinsparung bzw. Ertragssteigerung beim Umweltamt. Die inhaltliche Ausgestaltung konkreter Maßnahmen erfolgt noch.	2024	12.619	12.355	12.264	12.264	12.264	12.619	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig. Die Einsparung erfolgt im Bereich der Umweltplanung.
VB 5	60	24_60.001	Mietpreisanpassung städtischer Immobilien	Mehrertäge im Bereich Verwaltung der Liegenschaften durch Mietpreisanpassungen bei städtischen Immobilien.	2024	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 5	60	24_60.002	Sachkosteneinsparung im Bereich Verwaltung der Liegenschaften (Teilplan 0123)	Einsparung bei den Aufwendungen im Bereich Verwaltung der Liegenschaften, z.B. Kürzungen bei den Miet- und Pacht aufwendungen durch ein Lagerflächenmanagement.	2024	504.040	504.040	504.040	504.040	504.040	504.040	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 5	60	24_60.003	Ertragssteigerung im Bereich Wohnungswesen (Teilplan 1020)	Ertragssteigerung im Bereich Wohnungswesen, z.B. bei den Verwaltungsgebühren durch die vermehrte Beantragung von Wohnungsbauförderung und den Zwangsgeldern durch vermehrte Überprüfungen.	2024	60.000	25.000	25.000	25.000	25.000	60.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 5	60	24_60.004	Sachkosteneinsparung im Bereich Öffentliche Infrastruktur (Teilplan 1210)	Sachkosteneinsparung im Bereich Öffentliche Infrastruktur bei den Prüfungs- und Beratungsleistungen für die Umsetzung eines Parkraummanagementkonzeptes und die Untersuchung Ebene 2 - Altenhagener Brücke. Desweiteren Aufwandsreduzierungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens durch den Wirtschaftsbetrieb Hagen und Verringerung des Erneuerungsumfangs bei der öffentlichen Straßenbeleuchtung.	2024	900.317	883.326	743.326	743.326	743.326	900.317	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.

Vorstandsbereich	Antf./Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2024					Prognose 2024 (Stand 3. Qu.)	Abweichung Plan vs. Prognose (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 3. Qu. 2024)
						Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028			
VB 5	60	24_60.005	Keine Durchführung der Restaurierung des Planetenmodells	Mit Vorlage 0547/2023 wurde die Sanierung des Planetenmodells Hagen am 02.11.2023 beschlossen. Durch Verzicht auf die Umsetzung wird der entsprechende Unterhaltungsaufwand eingespart.	2024	190.000	0	0	0	0	190.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 5	60	24_60.006	Sachkosteneinsparung im Bereich Öffentliches Grün (Teilplan 1310)	Sachkosteneinsparung im Bereich Öffentliches Grün bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens durch den Wirtschaftsbetrieb Hagen.	2024	502.661	517.843	517.843	517.843	517.843	457.175	-45.486	Die Maßnahme kann voraussichtlich nicht vollumfänglich umgesetzt werden. Durch nicht eingeplante Einzelaufträge im Bereich Öffentliches Grün bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens wird mit höheren Aufwendungen gerechnet.
VB 5	60	24_60.007	Ausbau ÖPNV	Mit den Beschlüssen 0222/2023 und 0222-1/2023 wurde die Beauftragung externer Gutachten für den Ausbau des lokalen ÖPNV-Netzes beschlossen. Durch Verzicht auf die Umsetzung wird der entsprechende Prüfungs-/Beratungsaufwand eingespart.	2024	165.000	180.000	0	0	0	165.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 5	61	24_61.001	Ertragssteigerung bei den Gebühren und Bußgeldern im Bereich der baurechtlichen Verfahren	Ertragssteigerung im Bereich der baurechtlichen Verfahren durch die Erhöhung von Einnahmen durch Anpassung von Verwaltungsgebühren und Bußgeldern.	2024	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	22.919	7.919	Es wird von einem überplanmäßigen Verlauf der Maßnahme ausgegangen, da mehr Bußgelder eingenommen werden, als geplant.
VB 5	61	24_61.002	Sachkosteneinsparung im Bereich Raumplanungen (Teilplan 0910)	Einsparungen im Bereich Raumplanungen bei den Aufwendungen für Prüfung und Beratung, z.B. durch Streichung "Gutachten Wohnungsmarkt, Einzelhandelssteuerung, Zentrenentwicklung", Streichung "Strukturkonzept Wohnungsbestand, -rückbau", Streichung "Kommunale Nachhaltigkeitsstrategie, hier: Themenfeld 6, Maßnahme 6.4.1.5 Plätze im Innenstadtbereich attraktivieren (Klimaoasen)" und Kürzung des Ansatzes bei der Bauleitplanung.	2024	130.000	209.000	239.000	239.000	239.000	130.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 5	62	24_62.001	Sachkosteneinsparung im Bereich Geoinformationen (Teilplan 0911)	Einsparung im Bereich Geoinformationen durch die Reduzierung der Aufwendungen für nicht absolut notwendige Aufgaben und Projekte, z.B. Aufwendungen für den Erwerb von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen und Aufwendungen ehrenamtlicher Tätigkeiten.	2024	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 5	62	24_62.002	Erhöhung der Gebühren für Bauakten im Bereich Geoinformationen	Ertragssteigerung im Bereich Geoinformationen durch Anhebung der Gebühren für Bauakten.	2025	0	16.000	16.000	16.000	16.000	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 5	65	24_65.001	Beschränkung Einsatz Wachdienst bei der Gebäudewirtschaft (Teilplan 0130)	Einsparung durch eine Beschränkung des Einsatzes von Wachdienst. Viele Fachbereiche haben den Fachbereich Gebäudewirtschaft beauftragt, die Zutrittsregelung wie sie während der Coronapandemie stattgefunden hat, weiter sicherzustellen. Sollte die Zutrittsregelung organisatorisch anders geregelt werden können, würden die dafür angefallenen Kosten entfallen.	2024	304.500	310.000	310.000	310.000	310.000	187.000	-117.500	Die geplante Einsparung kann nur anteilig erfolgen. Aufgrund neu erstellter Gefährdungsbeurteilungen ist es erforderlich, den Wachdienst weiter vorzuhalten.
VB 5	65	24_65.002	Sachkosteneinsparung bei der Gebäudewirtschaft (Teilplan 0130)	Sachkosteneinsparung bzw. Ertragssteigerung bei der Gebäudewirtschaft. Die inhaltliche Ausgestaltung konkreter Maßnahmen erfolgt noch.	2025	0	706.512	706.512	706.512	706.512	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 5	65	16_PK.009	Einsparung zweier Stellen durch die Einführung einer Betriebsführungssoftware	Es handelt sich um eine Maßnahme des Haushaltssanierungsplans (HSP) aus 2019, die ins Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2022 übernommen wurde. Im Rahmen eines Projektes zur Geschäftsprozessoptimierung werden Untersuchungen durchgeführt. Auch das Themenfeld IT-Fachverfahren wird in diesem Zuge im Teilprojekt III "Fachverfahren Gebäudewirtschaft" geprüft. Die Maßnahme wird ins HSK 2024 übernommen.	2019	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	0	-75.000	Die geplante Einsparung kann nicht erfolgen. Die Voraussetzungen, die zu der Annahme der geplanten Einsparung führten, haben sich zwischen der Aufstellung der Maßnahme im Jahr 2016 und dem jetzigen Zeitpunkt grundlegend geändert. Zum einen ist die Anzahl der Aufgaben massiv gestiegen, zum anderen hat sich die Organisationsform geändert (Eigenbetrieb - Fachbereich). Auch mit Einführung eines Betriebsführungssystems kann auf keine Stellen verzichtet werden.
Sachkosteneinsparung gesamt						15.136.031	16.907.905	12.801.164	12.801.164	12.801.164	13.820.645	-1.315.387	
Personalkosteneinsparung gesamt						7.575.000	8.575.000	8.575.000	8.575.000	8.575.000	6.000.000	-1.575.000	
Gesamtkonsolidierungsvolumen						22.711.031	25.482.905	21.376.164	21.376.164	21.376.164	19.820.645	-2.890.387	

Controlling-Bericht 2024

Stand 30.09.2024

Erarbeitet und vorbereitet durch Stadt Hagen, Fachbereich Finanzen
und Controlling in Zusammenarbeit mit den Fachbereichen und Ämtern

Einleitung

Seit der Umstellung auf S/4HANA und SAC (SAPAnalyticsCloud) werden die Daten in digitaler Form ermittelt und ausgewertet. Damit ist es erstmals möglich, den im Haushalt gewohnten Aufbau der Daten mitsamt der Gliederung in Produktbereiche und Produktgruppen/Teilpläne auch für den Controlling-Bericht anzuwenden.

Die Darstellung beginnt mit dem Ergebnisplan, gefolgt von allen 17 Produktbereichen sowie den größten Verbesserungen und Verschlechterungen. Die Analyse der Produktbereiche erfolgt auf Teilplanebene. Bei Abweichungen erfolgen - wie gewohnt - die Erläuterungen auf Produktebene.

Eine Trennung in Primärkosten und Gemeinkosten findet nicht mehr statt. Die Gemeinkosten sind in den Kostenstellensammlern des Teilplans enthalten. Für die Bereiche Personal und Allgemeine Finanzwirtschaft werden ausführliche Darstellungen angeboten.

Abweichungen, die sich ausschließlich aus dem Personalbereich zusammensetzen, werden nicht in den einzelnen Teilplänen erläutert. Der Produktbereich 16 wird detailliert in der Seite zum Sonderbudget Allgemeine Finanzwirtschaft erläutert.

Die Entwicklung der neuen Dokumente ist aktuell noch nicht abgeschlossen und wird in den nächsten Berichten optimiert.

Vorwort

Basis für den Controllingbericht bietet der mit Schreiben vom 14.06.2024 von der Bezirksregierung Arnsberg genehmigte Doppelhaushalt 2024/2025. Die Sondereffekte der vergangenen Jahre (Folgen des Krieges gegen die Ukraine, Preissteigerungen, hohe Inflation und Tarifabschlüsse) belasten den aktuellen Haushalt weiterhin, jedoch lief die Möglichkeit der Bilanzierungshilfe zum Jahresende 2023 aus, so dass die Mehrbelastungen vollständig im Haushalt aufgefangen werden müssen.

Prognose des Ergebnisplans

Ertrag/Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung
Erträge	-921.205.143	-888.560.261	-714.688.259	-905.059.158	16.498.897
Aufwendungen	899.449.425	927.653.027	702.460.154	948.030.172	-20.377.145
Jahresergebnis	-21.755.718	39.092.766	-12.228.105	42.971.014	-3.878.248

Kurzfasit: Prognose III. Quartal ggü. Plan	Verbesserungen: + Gemeindesteuern: Ertragssteigerung von rd. 3,0 Mio. € (Gewerbesteuer QIII-Ansatz: 130 Mio. €) + Zuwendungen/allg. Umlagen: Ein Plus von rd. 6,5 Mio. € (darin etwa 2,1 Mio. € Zuweisungen für Personalkosten, allgem. Serviceleistg. f. Schulen rd. 1,0 Mio. €, Tagesbetreuung für Kinder rd. 1,2 Mio. €) + Kostenerstattungen/-umlagen: Verbesserung von rd. 8,5 Mio. € (u.a. Soziale Leistg. N. SGB XII rd. 5,6 Mio. €) + Zinsaufwand: Deutliche Verbesserung ggü. dem Plan von rd. 2,7 Mio. € (Investitions-/Liquiditätskredite)
	Verschlechterungen: - Die Transferaufwendungen steigen um rd. 10,0 Mio. € (allein im Teilplan Soziale Leistg. nach SGB XII kommt es zu zusätzl. Aufwendungen von 10,4 Mio. €) - Personalkostensteigerung von etwa 4,7 Mio. € (abzgl. der o.g. Zuweisungen für Personalkosten) - Anstieg der Versorgungsaufwendungen mit rd. 2,0 Mio. € - Erhöhte Abschreibungen von 2,0 Mio. € - Zusätzliche sonstige ordentl. Aufwendungen in Höhe von 4,7 Mio. € (allein 2,1 Mio. € bei den sozialen Leistungen nach SGB II)

Ertrag/Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung
Steuern und ähnliche Abgaben	-329.671.468	-304.078.312	-213.196.769	-307.477.835	3.399.523
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-323.017.851	-320.326.905	-324.883.052	-326.805.823	6.478.918
Sonstige Transfererträge	-8.151.690	-7.933.406	-6.263.745	-8.325.993	392.587
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-71.044.083	-81.659.725	-66.564.059	-83.649.952	1.990.227
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.680.113	-7.446.541	-4.038.064	-7.012.491	-434.050
Kostenerstattungen und -umlagen	-102.688.708	-102.894.029	-70.602.136	-111.412.359	8.518.330
Sonstige ordentliche Erträge	-39.963.605	-40.582.879	-22.706.725	-36.532.475	-4.050.404
Aktiviert Eigenleistungen	-636.144	-1.685.260	-56.247	-1.540.260	-145.000
Ordentliche Erträge	-880.853.662	-866.607.057	-708.310.797	-882.757.188	16.150.131
Personalaufwendungen	208.528.299	223.129.366	147.323.017	227.765.181	-4.635.815
Versorgungsaufwendungen	21.613.661	24.608.000	25.272.043	26.562.498	-1.954.498
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	160.988.257	158.279.572	109.000.943	158.008.934	270.638
Bilanzielle Abschreibungen	44.904.042	45.235.314	35.513.707	47.310.405	-2.075.091
Transferaufwendungen	326.566.672	333.600.609	286.761.886	343.579.263	-9.978.654
Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.778.863	117.429.598	83.130.060	122.097.718	-4.668.120
Ordentliche Aufwendungen	879.379.794	902.282.459	687.001.656	925.323.999	-23.041.540
Ordentliches Ergebnis	-1.473.868	35.675.402	-21.309.141	42.566.811	-6.891.409
Finanzerträge	-6.677.755	-19.803.204	-6.377.462	-20.151.970	348.766
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.016.920	23.220.568	15.458.498	20.556.173	2.664.395
Finanzergebnis	8.339.165	3.417.364	9.081.036	404.203	3.013.161
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	6.865.297	39.092.766	-12.228.105	42.971.014	-3.878.248
Außerordentliche Erträge	-33.673.726	-2.150.000	0	-2.150.000	0
Außerordentliche Aufwendungen	5.052.711	2.150.000	0	2.150.000	0
Außerordentliches Ergebnis	-28.621.015	0	0	0	0
Jahresergebnis	-21.755.718	39.092.766	-12.228.105	42.971.014	-3.878.248

Das deutlich unter dem Haushaltsansatz prognostizierte Ergebnis aus dem II. Quartalsbericht ergibt sich auch unterschiedlichsten Sachverhalten. Das geplante Jahresergebnis von 39,1 Mio. € kann voraussichtlich nicht gehalten werden. Die prognostizierten Abweichungen von 3,9 Mio. € verschlechtern das Jahresergebnis in der Prognose auf 42,97 Mio. €.

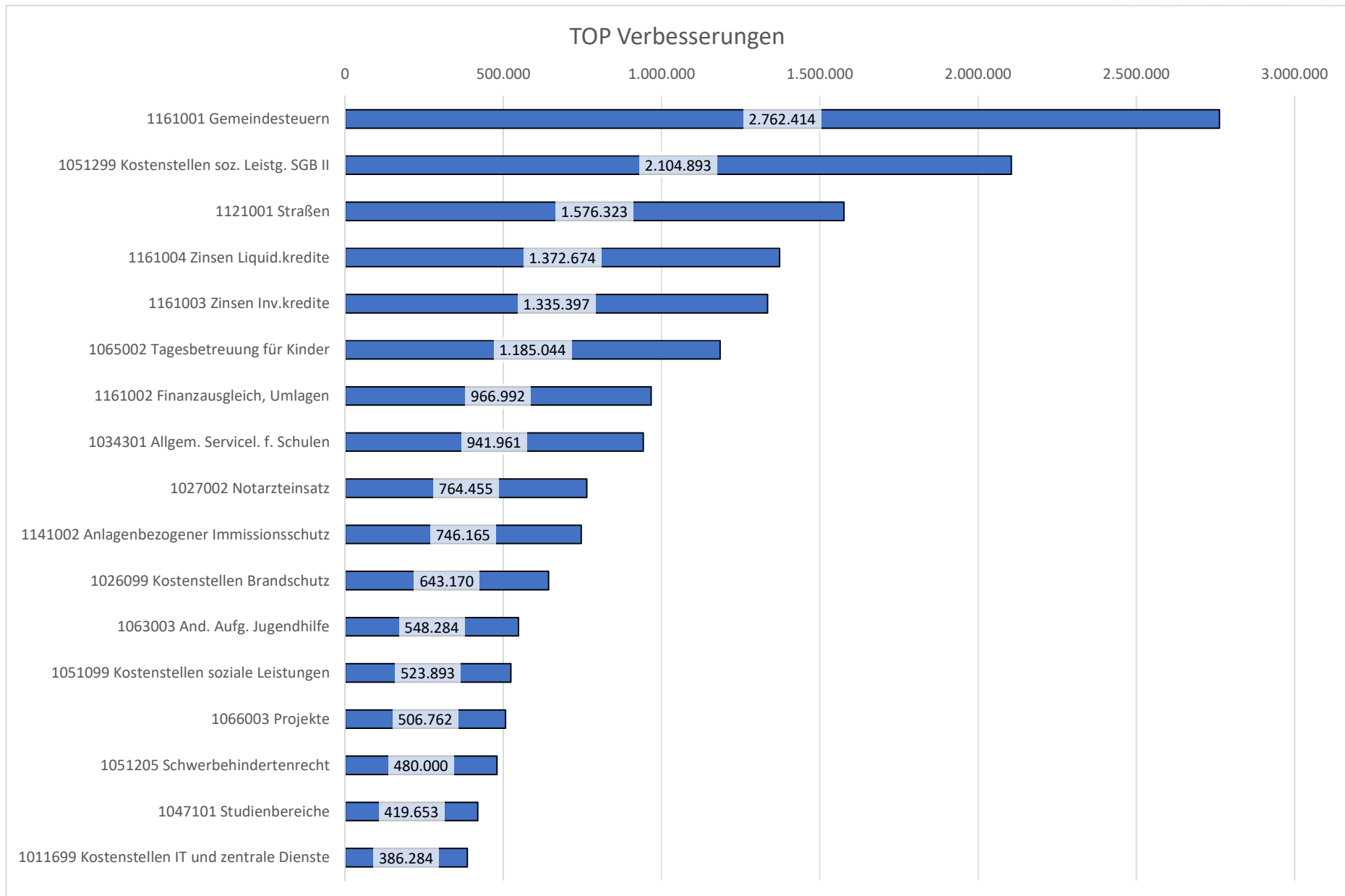
Die detaillierten Erläuterungen zu den jeweiligen Abweichungen auf Produktebene sind im folgenden Bericht dargestellt.

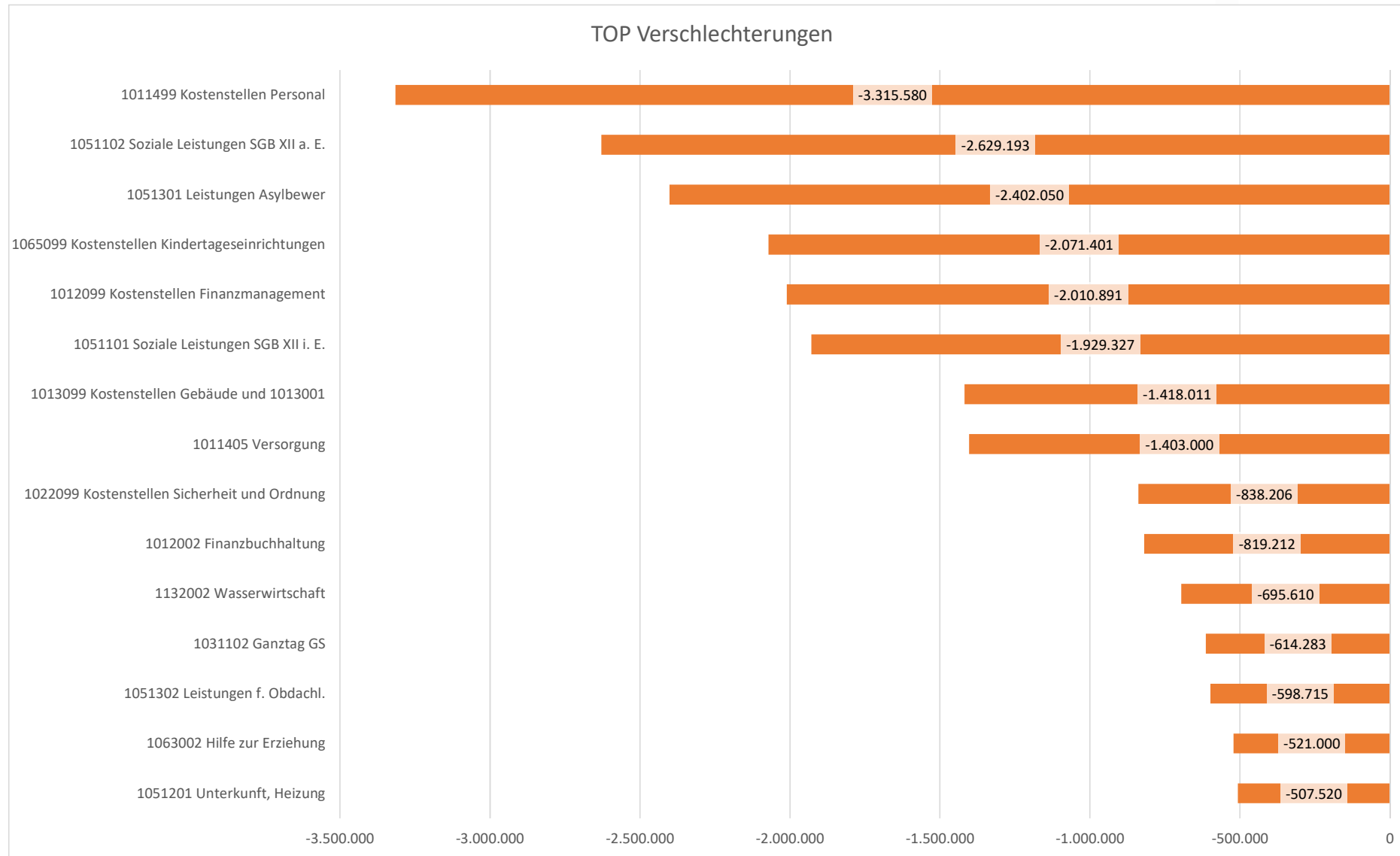
Prognose der Produktbereiche

Produktbereiche	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
Gesamt	Erträge		-921.181.174	-888.560.261	-714.688.261	-905.059.158	16.498.897	1,9%
	Aufwendungen		899.445.924	927.653.025	702.460.153	948.030.174	-20.377.149	-2,2%
	Ergebnis		-21.735.250	39.092.764	-12.228.108	42.971.016	-3.878.252	-9,9%
01	Innere Verwaltung	Erträge	-38.675.344	-48.432.064	-18.901.881	-48.787.520	355.456	0,7%
	Aufwendungen		191.155.444	192.714.097	141.241.801	201.007.308	-8.293.211	-4,3%
	Ergebnis		152.480.100	144.282.033	122.339.920	152.219.788	-7.937.755	-5,5%
02	Sicherheit und Ordnung	Erträge	-35.010.132	-42.747.422	-29.893.720	-42.640.015	-107.407	-0,3%
	Aufwendungen		54.159.875	62.801.774	35.655.298	61.899.941	901.833	1,4%
	Ergebnis		19.149.743	20.054.352	5.761.578	19.259.926	794.426	4,0%
03	Schulträgeraufgaben	Erträge	-11.533.813	-11.650.484	-11.023.696	-12.643.585	993.101	8,5%
	Aufwendungen		26.008.394	27.824.025	18.005.084	28.568.749	-744.724	-2,7%
	Ergebnis		14.474.581	16.173.541	6.981.388	15.925.164	248.377	1,5%
04	Kultur und Wissenschaft	Erträge	-3.534.874	-2.901.905	-3.196.391	-3.434.388	532.483	18,3%
	Aufwendungen		25.342.970	26.016.488	19.677.577	26.166.323	-149.835	-0,6%
	Ergebnis		21.808.096	23.114.583	16.481.186	22.731.935	382.648	1,7%
05	Soziale Leistungen	Erträge	-118.371.312	-120.180.758	-88.027.051	-129.494.558	9.313.800	7,7%
	Aufwendungen		193.769.877	203.037.267	164.706.886	217.970.762	-14.933.495	-7,4%
	Ergebnis		75.398.565	82.856.509	76.679.835	88.476.204	-5.619.695	-6,8%
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Erträge	-67.078.856	-74.114.153	-94.324.691	-76.958.916	2.844.763	3,8%
	Aufwendungen		154.052.219	157.043.262	121.139.712	159.872.719	-2.829.457	-1,8%
	Ergebnis		86.973.363	82.929.109	26.815.021	82.913.803	15.306	0,0%
07	Gesundheitsdienste	Erträge	-2.315.016	-2.209.024	-914.977	-2.232.147	23.123	1,0%
	Aufwendungen		10.434.360	10.072.667	8.051.840	10.140.729	-68.062	-0,7%
	Ergebnis		8.119.344	7.863.643	7.136.863	7.908.582	-44.939	-0,6%
08	Sportförderung	Erträge	-473.125	-301.282	-306.244	-301.270	-12	0,0%
	Aufwendungen		1.725.795	1.787.016	1.039.563	1.870.077	-83.061	-4,6%
	Ergebnis		1.252.670	1.485.734	733.319	1.568.807	-83.073	-5,6%

Produktbereiche	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
09	Räuml. Planung / Entwickl. / Geo-Info.	Erträge	-1.644.700	-1.266.159	-906.311	-1.223.298	-42.861	-3,4%
		Aufwendungen	9.071.454	10.495.841	6.110.188	10.474.255	21.586	0,2%
		Ergebnis	7.426.754	9.229.682	5.203.877	9.250.957	-21.275	-0,2%
10	Bauen und Wohnen	Erträge	-2.715.342	-2.690.025	-1.201.104	-2.742.058	52.033	1,9%
		Aufwendungen	3.368.600	4.605.689	2.035.152	4.332.984	272.705	5,9%
		Ergebnis	653.258	1.915.664	834.048	1.590.926	324.738	17,0%
11	Ver-und Entsorgung	Erträge	-24.713.752	-24.601.068	-22.869.311	-24.746.567	145.499	0,6%
		Aufwendungen	24.066.055	23.672.295	17.696.180	23.680.869	-8.574	0,0%
		Ergebnis	-647.697	-928.773	-5.173.131	-1.065.698	136.925	14,7%
12	Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV	Erträge	-24.105.805	-19.103.883	-17.358.809	-21.207.822	2.103.939	11,0%
		Aufwendungen	59.890.027	58.865.435	43.133.078	59.244.660	-379.225	-0,6%
		Ergebnis	35.784.222	39.761.552	25.774.269	38.036.838	1.724.714	4,3%
13	Natur- und Landschaftspflege	Erträge	-2.400.229	-307.212	-226.998	-303.415	-3.797	-1,2%
		Aufwendungen	15.481.918	11.868.729	9.374.549	12.499.139	-630.410	-5,3%
		Ergebnis	13.081.689	11.561.517	9.147.551	12.195.724	-634.207	-5,5%
14	Umweltschutz	Erträge	-1.383.502	-1.050.587	-1.763.510	-2.331.233	1.280.646	121,9%
		Aufwendungen	2.361.447	2.581.299	1.511.996	2.857.834	-276.535	-10,7%
		Ergebnis	977.945	1.530.712	-251.514	526.601	1.004.111	65,6%
15	Wirtschaft und Tourismus	Erträge	-18.793.345	-31.640.986	-14.880.505	-31.557.040	-83.946	-0,3%
		Aufwendungen	17.544.902	18.440.592	16.263.116	18.464.576	-23.984	-0,1%
		Ergebnis	-1.248.443	-13.200.394	1.382.611	-13.092.464	-107.930	-0,8%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	Erträge	-568.432.027	-505.360.049	-408.893.062	-504.450.226	-909.823	-0,2%
		Aufwendungen	111.012.587	115.826.039	96.818.133	108.978.739	6.847.300	5,9%
		Ergebnis	-457.419.440	-389.534.010	-312.074.929	-395.471.487	5.937.477	1,5%
17	Stiftungen	Erträge	0	-3.200	0	-5.100	1.900	59,4%
		Aufwendungen	0	510	0	510	0	0,0%
		Ergebnis	0	-2.690	0	-4.590	1.900	70,6%

Größte Verbesserungen/Verschlechterungen





Einzel Erläuterungen

Der folgende Berichtsabschnitt zeigt jeweils vorab eine aggregierte Übersicht je Produktbereich und daran anschließend einzelne Aufträge zu denen Erläuterungsbedarf besteht.

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	Innere Verwaltung	Erträge	-38.675.344	-48.432.064	-18.901.881	-48.787.520	355.456	0,7%
		Aufwendungen	191.155.444	192.714.097	141.241.801	201.007.308	-8.293.211	-4,3%
		Ergebnis	152.480.100	144.282.033	122.339.920	152.219.788	-7.937.755	-5,5%
0110	Politische Gremien	Erträge	-64.055	-2.952	-7.433	-7.928	4.976	168,6%
		Aufwendungen	3.806.795	3.925.586	2.675.251	3.969.012	-43.426	-1,1%
		Ergebnis	3.742.740	3.922.634	2.667.818	3.961.084	-38.450	-1,0%
0111	Verwaltungssteuerung/Presse /Öff.arbeit	Erträge	-277.789	-55.300	-71.283	-78.512	23.212	42,0%
		Aufwendungen	4.117.136	4.422.014	2.927.751	4.613.372	-191.358	-4,3%
		Ergebnis	3.839.347	4.366.714	2.856.468	4.534.860	-168.146	-3,9%
0112	Besondere Dienste für Gesamtverwaltung	Erträge	-195.252	-143.540	-30.317	-153.857	10.317	7,2%
		Aufwendungen	2.016.819	2.369.321	1.455.378	2.321.592	47.729	2,0%
		Ergebnis	1.821.567	2.225.781	1.425.061	2.167.735	58.046	2,6%
0113	Prüfungen	Erträge	-44.899	-3.000	0	-3.000	0	0,0%
		Aufwendungen	1.487.783	1.611.493	913.428	1.658.646	-47.153	-2,9%
		Ergebnis	1.442.884	1.608.493	913.428	1.655.646	-47.153	-2,9%
0114	Personal- und Organisationsmanagement	Erträge	-8.999.330	-11.793.912	-1.979.112	-12.791.343	997.431	8,5%
		Aufwendungen	40.785.962	42.531.798	39.398.964	47.878.330	-5.346.532	-12,6%
		Ergebnis	31.786.632	30.737.886	37.419.852	35.086.987	-4.349.101	-14,1%
0116	IT und Zentrale Dienste	Erträge	-5.054.235	-6.276.613	-2.404.444	-6.134.530	-142.083	-2,3%
		Aufwendungen	26.276.731	28.513.109	15.834.205	28.027.299	485.810	1,7%
		Ergebnis	21.222.496	22.236.496	13.429.761	21.892.769	343.727	1,5%
0118	Rechtsangelegenheiten	Erträge	-694.888	-680.600	-581.097	-591.373	-89.227	-13,1%
		Aufwendungen	5.447.406	5.560.699	4.850.731	5.604.649	-43.950	-0,8%
		Ergebnis	4.752.518	4.880.099	4.269.634	5.013.276	-133.177	-2,7%

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
0120	Finanzmanagement	Erträge	-4.038.626	-3.755.839	-2.567.220	-3.060.811	-695.028	-18,5%
		Aufwendungen	10.187.277	12.449.470	5.855.553	14.577.651	-2.128.181	-17,1%
		Ergebnis	6.148.651	8.693.631	3.288.333	11.516.840	-2.823.209	-32,5%
0123	Verwaltung der Liegenschaften	Erträge	-3.577.593	-5.891.182	-2.946.657	-6.117.965	226.783	3,8%
		Aufwendungen	9.913.634	11.843.426	8.646.911	12.136.278	-292.852	-2,5%
		Ergebnis	6.336.041	5.952.244	5.700.254	6.018.313	-66.069	-1,1%
0127	Kfz-Werkstatt	Erträge	-1.577.389	-1.223.795	-1.278.899	-1.233.370	9.575	0,8%
		Aufwendungen	4.060.514	4.632.697	3.067.066	4.626.315	6.382	0,1%
		Ergebnis	2.483.125	3.408.902	1.788.167	3.392.945	15.957	0,5%
0130	Gebäudewirtschaft	Erträge	-14.151.288	-18.605.331	-7.035.419	-18.614.831	9.500	0,1%
		Aufwendungen	83.055.387	74.854.484	55.616.563	75.594.164	-739.680	-1,0%
		Ergebnis	68.904.099	56.249.153	48.581.144	56.979.333	-730.180	-1,3%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0110 Politische Gremien	Erträge	-64.055	-2.952	-7.433	-7.928	4.976	168,6%
		Aufwendungen	3.806.795	3.925.586	2.675.251	3.969.012	-43.426	-1,1%
		Ergebnis	3.742.740	3.922.634	2.667.818	3.961.084	-38.450	-1,0%

1011099	KST Sammler TP 0110	Erträge	-43.263	-2.952	-2.457	-2.952	0	0,0%
		Aufwendungen	3.260.250	3.305.750	2.333.741	3.420.237	-114.487	-3,5%
		Ergebnis	3.216.987	3.302.798	2.331.284	3.417.285	-114.487	-3,5%

Erläuterungen: Erläuterung erfolgt auf der Sonderseite Personal.

1011004	Bezirksvertretungen	Erträge	-19.351	0	-2.500	-2.500	2.500	0,0%
		Aufwendungen	264.099	353.726	132.885	285.380	68.346	19,3%
		Ergebnis	244.748	353.726	130.385	282.880	70.846	20,0%

Erläuterungen: Aufwandsreduzierung gemäß der zweiten Bewirtschaftungsverfügung des Jahres 2024 und der darin erlassenen Haushaltssperre.

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0111 Verwaltungssteuerung/ Presse/Öff.arbeit	Erträge	-277.789	-55.300	-71.283	-78.512	23.212	42,0%
		Aufwendungen	4.117.136	4.422.014	2.927.751	4.613.372	-191.358	-4,3%
		Ergebnis	3.839.347	4.366.714	2.856.468	4.534.860	-168.146	-3,9%
1011199	KST Sammler TP 0111	Erträge	-90.997	-15.000	-21.691	-25.000	10.000	66,7%
		Aufwendungen	3.871.696	4.126.779	2.823.915	4.342.423	-215.644	-5,2%
		Ergebnis	3.780.699	4.111.779	2.802.224	4.317.423	-205.644	-5,0%
Erläuterungen:		Erläuterung erfolgt auf der Sonderseite Personal						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0112 Besondere Dienste für Gesamtverwaltung	Erträge	-195.252	-143.540	-30.317	-153.857	10.317	7,2%
		Aufwendungen	2.016.819	2.369.321	1.455.378	2.321.592	47.729	2,0%
		Ergebnis	1.821.567	2.225.781	1.425.061	2.167.735	58.046	2,6%

1011205	Datenschutz	Erträge	-11.700	-11.000	0	-11.000	0	0,0%
		Aufwendungen	32.296	123.500	10.684	85.000	38.500	31,2%
		Ergebnis	20.596	112.500	10.684	74.000	38.500	34,2%

Erläuterungen: Aufwandsverschiebung/-reduzierung i.V.m. der erlassenen Haushaltssperre, insbesondere im Bereich der IT-Schwachstellenanalyse und den damit in Anspruch zu nehmenden Beratungsleistungen.

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0114 Personal- und Organisationsmanagement	Erträge	-8.999.330	-11.793.912	-1.979.112	-12.791.343	997.431	8,5%
		Aufwendungen	40.785.962	42.531.798	39.398.964	47.878.330	-5.346.532	-12,6%
		Ergebnis	31.786.632	30.737.886	37.419.852	35.086.987	-4.349.101	-14,1%
1011499	KST Sammler TP 0114	Erträge	-1.502.448	-5.340.112	-1.053.620	-5.665.575	325.463	6,1%
		Aufwendungen	16.954.552	15.974.735	38.683.243	19.615.779	-3.641.044	-22,8%
		Ergebnis	15.452.104	10.634.623	37.629.623	13.950.204	-3.315.581	-31,2%
Erläuterungen:		Erläuterung erfolgt auf der Sonderseite Personal.						
1011401	Internes Personalmanagement	Erträge	-58.005	-39.700	-49.246	-71.767	32.067	80,8%
		Aufwendungen	834.918	971.998	435.825	788.606	183.392	18,9%
		Ergebnis	776.913	932.298	386.579	716.839	215.459	23,1%
Erläuterungen:		Es kommt zu Abweichungen im Ertragsbereich, da der Planansatz auf Kostenstellen, die IST-Erfassung aber auf dem Auftrag durchgeführt wird. Die Minderaufwendungen stehen in direkter Verbindung mit der Haushaltssperre, da bestimmte Personalentwicklungsprogramme nicht durchgeführt werden.						
1011403	Ausbildung	Erträge	0	0	-3.067	-2.901	2.901	0,0%
		Aufwendungen	117.960	113.525	123.549	149.150	-35.625	-31,4%
		Ergebnis	117.960	113.525	120.482	146.249	-32.724	-28,8%
Erläuterungen:		Es entstehen höhere Ausbildungskosten durch höhere Lehrgangsgebühren, insbesondere in den Bachelorstudiengängen.						
1011405	Versorgung	Erträge	-6.586.888	-5.763.000	-543.246	-6.310.000	547.000	9,5%
		Aufwendungen	22.436.795	25.037.500	0	26.987.500	-1.950.000	-7,8%
		Ergebnis	15.849.907	19.274.500	-543.246	20.677.500	-1.403.000	-7,3%
Erläuterungen:		Die Beihilfezahlungen im Versorgungsbereich sind stark gestiegen (Plan: 4,3 Mio. €; Prognose: 5,25 Mio. €), zudem korrespondieren Mehrerträge und Mehraufwendungen aufgrund der Versorgungslastenteilung (Zahlungen an aufnehmende Dienstherrn bzw. von abgebenden Dienstherrn bei Personalwechsel).						
1011406	Int. Mobilität/Zentrale DL	Erträge	-329.573	-95.000	-67.062	-193.000	98.000	103,2%
		Aufwendungen	299.415	235.990	87.431	126.467	109.523	46,4%
		Ergebnis	-30.158	140.990	20.369	-66.533	207.523	147,2%
Erläuterungen:		Die Abweichung zum Planansatz ergibt sich aus einer aktuell noch geringeren Nachfrage beim Dienstradleasing. Überdies erfolgt keine Kostenübernahme für das Firmenticket.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
1011408	Interne Dienste	Erträge	0	-29.600	0	-29.600	0	0,0%
		Aufwendungen	69.310	60.000	37.377	79.580	-19.580	-32,6%
		Ergebnis	69.310	30.400	37.377	49.980	-19.580	-64,4%
Erläuterungen:		Die Mehraufwendungen fallen für die Miete des Essensautomaten in der Kantine an.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0116 IT und Zentrale Dienste	Erträge	-5.054.235	-6.276.613	-2.404.444	-6.134.530	-142.083	-2,3%
		Aufwendungen	26.276.731	28.513.109	15.834.205	28.027.299	485.810	1,7%
		Ergebnis	21.222.496	22.236.496	13.429.761	21.892.769	343.727	1,5%
1011699	KST Sammler TP 0116	Erträge	-1.921.629	-3.437.813	-1.948.714	-3.544.204	106.391	3,1%
		Aufwendungen	22.400.719	26.416.109	14.795.512	26.136.216	279.893	1,1%
		Ergebnis	20.479.090	22.978.296	12.846.798	22.592.012	386.284	1,7%
Erläuterungen:		Geringeres Aufwandsniveau, da die Digitalisierungsstrategie in 2024 nicht durchgeführt werden kann. Überdies werden diverse Kleinstmaßnahmen aufgrund der Haushaltssperre ebenfalls nicht in 2024 umgesetzt. Die Ertragsverbesserung hängt u.a. mit verschiedenen Förderprogrammen zusammen.						
1011607	IT-Leistungen Bildungspauschale	Erträge	-1.930.476	-1.987.400	-10.946	-1.839.087	-148.313	-7,5%
		Aufwendungen	3.725.430	1.987.000	989.004	1.838.687	148.313	7,5%
		Ergebnis	1.794.954	-400	978.058	-400	0	0,0%
Erläuterungen:		Die Aufwendungen i.V.m. der Ausstattung an Schulen fallen etwas geringer aus als im Planansatz. Die Ertragsseite zeigt den korrespondierenden und damit ebenfalls geringeren Finanzierungsbedarf aus der Zuwendungspauschale.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0118 Rechtsangelegenheiten	Erträge	-694.888	-680.600	-581.097	-591.373	-89.227	-13,1%
		Aufwendungen	5.447.406	5.560.699	4.850.731	5.604.649	-43.950	-0,8%
		Ergebnis	4.752.518	4.880.099	4.269.634	5.013.276	-133.177	-2,7%
1011899	KST Sammler TP 0118	Erträge	-223.897	-155.000	-280.187	-281.070	126.070	81,3%
		Aufwendungen	5.286.278	5.396.519	4.726.876	5.466.107	-69.588	-1,3%
		Ergebnis	5.062.381	5.241.519	4.446.689	5.185.037	56.482	1,1%
Erläuterungen:		Die Erstattungen durch die Westfälische Provinzial sowie den Kommunalen Schadenausgleiches (KSA) sind höher ausgefallen als erwartet. Hierbei werden die Kosten erstattet, die der Stadt Hagen aufgrund eines versicherten Schadens entstehen.						
1011801	Rechtsangelegenheiten	Erträge	-241.439	-5.400	-35.055	-35.535	30.135	558,1%
		Aufwendungen	159.406	161.150	122.552	135.543	25.607	15,9%
		Ergebnis	-82.033	155.750	87.497	100.008	55.742	35,8%
Erläuterungen:		Die von der Gegenseite erstatteten Kosten aus gerichtlichen Verfahren sind höher ausgefallen als erwartet. Die Anzahl der gerichtlichen Verfahren sowie deren Streitwert und Ausgang sind nicht planbar.						
1011802	Versicherungsangelegenheiten	Erträge	-229.552	-520.200	-265.855	-274.768	-245.432	-47,2%
		Aufwendungen	1.722	3.030	1.303	2.999	31	1,0%
		Ergebnis	-227.830	-517.170	-264.552	-271.769	-245.401	-47,5%
Erläuterungen:		Die Erträge variieren aufgrund von vorgeleisteten Schadensfällen aus dem jeweiligen Vorjahr im Bereich des Kommunalen Schadenausgleiches (KSA). Dies führt hier zu einem Minderertrag.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0120 Finanzmanagement	Erträge	-4.038.626	-3.755.839	-2.567.220	-3.060.811	-695.028	-18,5%
		Aufwendungen	10.187.277	12.449.470	5.855.553	14.577.651	-2.128.181	-17,1%
		Ergebnis	6.148.651	8.693.631	3.288.333	11.516.840	-2.823.209	-32,5%
1012099	KST Sammler TP 0120	Erträge	-222.735	-157	-468	-157	0	0,0%
		Aufwendungen	9.064.576	9.235.797	5.456.695	11.246.688	-2.010.891	-21,8%
		Ergebnis	8.841.841	9.235.640	5.456.227	11.246.531	-2.010.891	-21,8%
Erläuterungen:		Prognostizierte Abschreibungserhöhung div. Anlagegüter basierend auf aktuellem Datenstand zum 30.09.2024.						
1012002	Finanzbuchhaltung	Erträge	-3.537.743	-3.486.774	-2.288.519	-2.783.274	-703.500	-20,2%
		Aufwendungen	1.068.018	3.156.473	377.762	3.272.185	-115.712	-3,7%
		Ergebnis	-2.469.725	-330.301	-1.910.757	488.911	-819.212	-248,0%
Erläuterungen:		Aufgrund von Unterbesetzung der Abteilung verzögert sich die Nachholung der Mahnläufe in neuer Technik, so dass der Planansatz im Bereich der Säumniszuschläge voraussichtlich nicht erreicht werden kann.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0123 Verwaltung der Liegenschaften	Erträge	-3.577.593	-5.891.182	-2.946.657	-6.117.965	226.783	3,8%
		Aufwendungen	9.913.634	11.843.426	8.646.911	12.136.278	-292.852	-2,5%
		Ergebnis	6.336.041	5.952.244	5.700.254	6.018.313	-66.069	-1,1%
1012399	KST Sammler TP 0123	Erträge	-2.600.937	-4.012.500	-2.164.315	-4.239.283	226.783	5,7%
		Aufwendungen	9.741.812	11.266.166	8.492.048	11.585.243	-319.077	-2,8%
		Ergebnis	7.140.875	7.253.666	6.327.733	7.345.960	-92.294	-1,3%
Erläuterungen:		Die Mehrerträge stammen aus nicht geplanten Veräußerungen von Grundstücken, sowie Erstattungen von Betriebskosten aus Vorjahren. Aufwandserhöhungen entstehen insbesondere durch gestiegene Grundsteuern und Personalaufwendungen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0130 Gebäudewirtschaft	Erträge	-14.151.288	-18.605.331	-7.035.419	-18.614.831	9.500	0,1%
		Aufwendungen	83.055.387	74.854.484	55.616.563	75.594.164	-739.680	-1,0%
		Ergebnis	68.904.099	56.249.153	48.581.144	56.979.333	-730.180	-1,3%
1013099	KST Sammler TP 0130	Erträge	-14.134.513	-18.589.331	-7.025.393	-18.598.831	9.500	0,1%
		Aufwendungen	83.055.386	74.854.484	55.616.563	75.594.164	-739.680	-1,0%
		Ergebnis	68.920.873	56.265.153	48.591.170	56.995.333	-730.180	-1,3%
Erläuterungen:		Gründe sind Preissteigerungen infolge der Wirtschaftslage, alte Gebäude mit hoher technischer Ausstattung, bei denen häufiger Schäden auftreten, als bei der Planung angenommen. Außerdem erfolgte die Anmietung zusätzlicher Gebäude, die in die Instandhaltung aufgenommen werden müssen und es wurden ungeplante Aufträge für Unterhaltsreinigung und Wachdienste erteilt.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.06.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
02	Sicherheit und Ordnung	Erträge	-35.010.132	-42.747.422	-29.893.720	-42.640.015	-107.407	-0,3%
		Aufwendungen	54.159.875	62.801.774	35.655.298	61.899.941	901.833	1,4%
		Ergebnis	19.149.743	20.054.352	5.761.578	19.259.926	794.426	4,0%
0210	Statistik und Wahlen	Erträge	-216.610	-183.000	-9.055	-183.000	0	0,0%
		Aufwendungen	1.009.230	1.129.412	782.380	1.278.235	-148.823	-13,2%
		Ergebnis	792.620	946.412	773.325	1.095.235	-148.823	-15,7%
0220	Öff. Sich., Verkehr, Bürgerdienste	Erträge	-14.337.769	-16.205.558	-12.829.481	-16.815.803	610.245	3,8%
		Aufwendungen	17.264.411	18.061.560	12.985.959	19.160.395	-1.098.835	-6,1%
		Ergebnis	2.926.642	1.856.002	156.478	2.344.592	-488.590	-26,3%
0223	Tier- und Verbraucherschutz	Erträge	-126.998	-130.037	-217.113	-184.537	54.500	41,9%
		Aufwendungen	889.554	809.561	641.477	901.795	-92.234	-11,4%
		Ergebnis	762.556	679.524	424.364	717.258	-37.734	-5,6%
0260	Brand- und Katastrophenschutz	Erträge	-2.820.601	-868.803	-790.559	-859.884	-8.919	-1,0%
		Aufwendungen	27.309.583	31.418.239	16.212.771	30.795.734	622.505	2,0%
		Ergebnis	24.488.982	30.549.436	15.422.212	29.935.850	613.586	2,0%
0270	Rettungsdienst	Erträge	-17.508.154	-25.360.024	-16.047.512	-24.596.791	-763.233	-3,0%
		Aufwendungen	7.687.097	11.383.002	5.032.711	9.763.782	1.619.220	14,2%
		Ergebnis	-9.821.057	-13.977.022	-11.014.801	-14.833.009	855.987	6,1%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
02	0210 Statistik und Wahlen	Erträge	-216.610	-183.000	-9.055	-183.000	0	0,0%
		Aufwendungen	1.009.230	1.129.412	782.380	1.278.235	-148.823	-13,2%
		Ergebnis	792.620	946.412	773.325	1.095.235	-148.823	-15,7%
1021099	KST Sammler TP 0210	Erträge	-21.385	0	-8.848	0	0	0,0%
		Aufwendungen	1.006.757	1.001.512	695.261	1.164.802	-163.290	-16,3%
		Ergebnis	985.372	1.001.512	686.413	1.164.802	-163.290	-16,3%
Erläuterungen:		Erläuterung erfolgt auf der Sonderseite Personal.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
02	0220 Öff. Sich., Verkehr, Bürgerdienste	Erträge	-14.337.769	-16.205.558	-12.829.481	-16.815.803	610.245	3,8%
		Aufwendungen	17.264.411	18.061.560	12.985.959	19.160.395	-1.098.835	-6,1%
		Ergebnis	2.926.642	1.856.002	156.478	2.344.592	-488.590	-26,3%
1022099	KST Sammler TP 0220	Erträge	-476.565	-172.958	-321.792	-172.958	0	0,0%
		Aufwendungen	14.989.042	16.128.060	11.212.141	16.966.266	-838.206	-5,2%
		Ergebnis	14.512.477	15.955.102	10.890.349	16.793.308	-838.206	-5,3%
Erläuterungen:		Erläuterung erfolgt auf der Sonderseite Personal.						
1022001	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	Erträge	-875.636	-1.003.000	-969.255	-1.235.845	232.845	23,2%
		Aufwendungen	629.166	420.500	415.861	479.148	-58.648	-13,9%
		Ergebnis	-246.470	-582.500	-553.394	-756.697	174.197	29,9%
Erläuterungen:		Die Mehrerträge ergeben sich aus einem Anstieg der Fallzahlen im Bereich Stadtsauberkeit (Waste Watcher). Dies liegt u.a. an der Einrichtung von vier neuen Stellen.						
1022002	Melde- und Personenstandswesen	Erträge	-2.287.390	-2.157.600	-2.209.242	-2.522.200	364.600	16,9%
		Aufwendungen	1.155.038	1.198.000	1.116.221	1.353.791	-155.791	-13,0%
		Ergebnis	-1.132.352	-959.600	-1.093.021	-1.168.409	208.809	21,8%
Erläuterungen:		Auf der Ertragsseite kommt es zu gestiegenen Fallzahlen in den Bereichen Ausländerwesen und Meldewesen. Zusätzlich ist im Bereich Staatsangehörigkeitswesen ein Anstieg an Einbürgerungen von syrischen Staatsangehörigen und durch Gesetzesänderung (Einbürgerung nach fünf anstatt acht Jahren und ein vereinfachtes Verfahren bei gleichzeitiger Mehrstaatlichkeit) festzustellen. Einhergehend mit den höheren Fallzahlen bei Ausweisen und Pässen im Bereich Meldewesen sind damit auch die Beschaffungskosten der Dokumente bei der Bundesdruckerei gestiegen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
02	0223 Tier- und Verbraucherschutz	Erträge	-126.998	-130.037	-217.113	-184.537	54.500	41,9%
		Aufwendungen	889.554	809.561	641.477	901.795	-92.234	-11,4%
		Ergebnis	762.556	679.524	424.364	717.258	-37.734	-5,6%
1022301	Tierheimbetrieb	Erträge	-54.031	-78.200	-121.552	-131.200	53.000	67,8%
		Aufwendungen	207.196	118.526	122.254	150.500	-31.974	-27,0%
		Ergebnis	153.165	40.326	702	19.300	21.026	52,1%
Erläuterungen:		Durch gestiegene Sicherstellungen (Fallzahlen) fallen auch mehr Tierheimgebühren auf der Ertragsseite an. Die Mehraufwendungen begründen sich durch höhere Preise bei Sachmitteln (Futter, Tierarztkosten/Ops, gestiegene Anzahl an Tieren).						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
02	0260 Brand- und Katastrophenschutz	Erträge	-2.820.601	-868.803	-790.559	-859.884	-8.919	-1,0%
		Aufwendungen	27.309.583	31.418.239	16.212.771	30.795.734	622.505	2,0%
		Ergebnis	24.488.982	30.549.436	15.422.212	29.935.850	613.586	2,0%
1026099	KST Sammler TP 0260	Erträge	-1.643.583	-101.543	-131.481	-103.407	1.864	1,8%
		Aufwendungen	26.780.890	31.283.489	16.121.953	30.642.184	641.305	2,0%
		Ergebnis	25.137.307	31.181.946	15.990.472	30.538.777	643.169	2,1%
Erläuterungen:		Vollumfängliche Modernisierung der Schlauchwerkstatt aufgrund von Kapazitätsengpässen der ausführenden Firma nicht möglich. Darüber hinaus sind weniger Reparaturen und Verbrauchsmittel erforderlich und auch die Unterhaltungskosten von bewegl. Vermögensgegenständen fallen im lfd. Jahr geringer aus. Ebenfalls zeichnen sich bisher weniger Einsätze unter Beteiligung der Freiwilligen Feuerwehr ab, dadurch gesunkene Verdienstausschüttungen. Erläuterungen bzgl. der Personalkostenabweichungen erfolgen auf der Sonderseite Personal.						
1026001	Brandschutz, Brandsicherh.wachdienst	Erträge	-492.420	-227.260	-250.080	-297.960	70.700	31,1%
		Aufwendungen	186.693	39.500	12.181	30.850	8.650	21,9%
		Ergebnis	-305.727	-187.760	-237.899	-267.110	79.350	42,3%
Erläuterungen:		Der Mehrertrag ergibt sich aus einem Übertrag nicht verbrauchter Mittel "Digitalfunkstecker" aus 2016 u. 2017; zudem kam es zu einer Veräußerung eines Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeugs.						
1026004	Katastrophenschutz	Erträge	-362.124	-9.000	-56.517	-65.517	56.517	628,0%
		Aufwendungen	274.471	4.500	25.467	26.700	-22.200	-493,3%
		Ergebnis	-87.653	-4.500	-31.050	-38.817	34.317	762,6%
Erläuterungen:		Die Mehrerträge ergeben sich aus einer Erstattung vom Land für die Befüllung des Abrollbehälters bei Massenanfall von Verletzten (AB-MANV) für die Jahre 2024 - 2029. Dieser Behälter wurde im Rahmen der Europameisterschaft befüllt, wird aber auch nach der EM benötigt, falls ein Massenanfall von Verletzten vorliegt. Die Mehraufwendungen korrespondieren entsprechend.						
1026005	Aus- und Fortbildung extern	Erträge	-109.027	-276.000	-164.513	-173.000	-103.000	-37,3%
		Aufwendungen	0	0	0	0	0	0,0%
		Ergebnis	-109.027	-276.000	-164.513	-173.000	-103.000	-37,3%
Erläuterungen:		Erträge fallen entsprechend der unterjährigen Entwicklung deutlich geringer aus.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
02	0270 Rettungsdienst	Erträge	-17.508.154	-25.360.024	-16.047.512	-24.596.791	-763.233	-3,0%
		Aufwendungen	7.687.097	11.383.002	5.032.711	9.763.782	1.619.220	14,2%
		Ergebnis	-9.821.057	-13.977.022	-11.014.801	-14.833.009	855.987	6,1%
1027099	KST Sammler TP 0270	Erträge	-64.138	-3.130	-4.496	-3.130	0	0,0%
		Aufwendungen	2.557.449	2.570.002	1.855.349	2.744.414	-174.412	-6,8%
		Ergebnis	2.493.311	2.566.872	1.850.853	2.741.284	-174.412	-6,8%
Erläuterungen:		Erläuterung erfolgt auf der Sonderseite Personal.						
1027001	Rettungsdienst	Erträge	-11.111.414	-17.332.028	-10.192.656	-17.001.065	-330.963	-1,9%
		Aufwendungen	1.822.105	3.703.000	1.120.627	3.032.368	670.632	18,1%
		Ergebnis	-9.289.309	-13.629.028	-9.072.029	-13.968.697	339.669	2,5%
Erläuterungen:		Die Mindererträge ergeben sich nach der Hochrechnung der aktuellen Fallzahlen zum Stand III. Quartal. Die Verbesserung im Aufwandsbereich ergibt sich durch damit einhergehenden Erstattungen an Hilfsorganisationen. Überdies entsteht geringerer Aufwand für Verbrauchsmaterialien.						
1027002	Notarzteinsatz	Erträge	-3.278.962	-5.229.225	-3.601.859	-4.899.180	-330.045	-6,3%
		Aufwendungen	1.909.295	3.577.000	1.136.678	2.482.500	1.094.500	30,6%
		Ergebnis	-1.369.667	-1.652.225	-2.465.181	-2.416.680	764.455	46,3%
Erläuterungen:		Auch hier ergeben sich die Mindererträge nach Hochrechnung der aktuellen Fallzahlen. Die deutliche Verringerung der Aufwendungen wird u.a. durch die zeitliche Verschiebung der Umsetzung "Telenotarzt" verursacht.						
1027004	Lehranstalt RettD extern	Erträge	-274.082	-457.225	-414.293	-355.000	-102.225	-22,4%
		Aufwendungen	0	0	0	0	0	0,0%
		Ergebnis	-274.082	-457.225	-414.293	-355.000	-102.225	-22,4%
Erläuterungen:		Die Mindererträge resultieren aus der deutlich unter den Planansätzen liegenden Entwicklung der Teilnehmerzahlen.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
03	Schulträgeraufgaben	Erträge	-11.533.813	-11.650.484	-11.023.696	-12.643.585	993.101	8,5%
		Aufwendungen	26.008.394	27.824.025	18.005.084	28.568.749	-744.724	-2,7%
		Ergebnis	14.474.581	16.173.541	6.981.388	15.925.164	248.377	1,5%
0311	Grundschulen	Erträge	-8.109.467	-9.694.900	-8.658.325	-9.581.547	-113.353	-1,2%
		Aufwendungen	12.412.493	13.671.567	9.576.850	14.190.758	-519.191	-3,8%
		Ergebnis	4.303.026	3.976.667	918.525	4.609.211	-632.544	-15,9%
0312	Hauptschulen	Erträge	-131.950	-177.126	-392.452	-163.144	-13.982	-7,9%
		Aufwendungen	361.162	462.363	277.841	457.484	4.879	1,1%
		Ergebnis	229.212	285.237	-114.611	294.340	-9.103	-3,2%
0315	Realschulen	Erträge	-117.091	-166.045	-131.658	-178.461	12.416	7,5%
		Aufwendungen	624.337	720.683	372.105	695.571	25.112	3,5%
		Ergebnis	507.246	554.638	240.447	517.110	37.528	6,8%
0316	Sekundarschulen	Erträge	-360	-24.000	-54.963	-47.095	23.095	96,2%
		Aufwendungen	171.997	293.005	131.020	302.441	-9.436	-3,2%
		Ergebnis	171.637	269.005	76.057	255.346	13.659	5,1%
0317	Gymnasien/Kollegs	Erträge	-168.445	-233.314	-147.805	-212.950	-20.364	-8,7%
		Aufwendungen	1.055.308	1.195.152	717.713	1.203.532	-8.380	-0,7%
		Ergebnis	886.863	961.838	569.908	990.582	-28.744	-3,0%
0318	Gesamtschulen	Erträge	-5.722	-75.000	-128.623	-190.808	115.808	154,4%
		Aufwendungen	1.156.988	1.292.871	939.420	1.386.055	-93.184	-7,2%
		Ergebnis	1.151.266	1.217.871	810.797	1.195.247	22.624	1,9%

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
0321	Förderschulen	Erträge	-56.860	-350.402	-318.714	-385.176	34.774	9,9%
		Aufwendungen	1.908.865	2.415.340	1.197.736	2.512.393	-97.053	-4,0%
		Ergebnis	1.852.005	2.064.938	879.022	2.127.217	-62.279	-3,0%
0331	Berufskollegs	Erträge	-6.025	-85.432	-4.330	-67.517	-17.915	-21,0%
		Aufwendungen	1.013.212	1.315.027	685.215	1.309.536	5.491	0,4%
		Ergebnis	1.007.187	1.229.595	680.885	1.242.019	-12.424	-1,0%
0343	Serviceleistungen f. Schulen	Erträge	-2.937.893	-844.265	-1.186.826	-1.816.887	972.622	115,2%
		Aufwendungen	7.304.032	6.458.017	4.107.184	6.510.979	-52.962	-0,8%
		Ergebnis	4.366.139	5.613.752	2.920.358	4.694.092	919.660	16,4%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0311 Grundschulen	Erträge	-8.109.467	-9.694.900	-8.658.325	-9.581.547	-113.353	-1,2%
		Aufwendungen	12.412.493	13.671.567	9.576.850	14.190.758	-519.191	-3,8%
		Ergebnis	4.303.026	3.976.667	918.525	4.609.211	-632.544	-15,9%
1031101	Schulträgeraufgaben GS	Erträge	-48.232	-726.620	0	-401.151	-325.469	-44,8%
		Aufwendungen	1.526.412	2.270.803	1.293.959	1.962.891	307.912	13,6%
		Ergebnis	1.478.180	1.544.183	1.293.959	1.561.740	-17.557	-1,1%
Erläuterungen:		Die Aufwendungen fallen geringer aus als im Planansatz. Die Ertragsseite zeigt den korrespondierenden und damit ebenfalls geringeren Finanzierungsbedarf aus der Zuwendungspauschale.						
1031102	Ganztag GS	Erträge	-8.059.070	-8.967.080	-8.651.096	-9.179.196	212.116	2,4%
		Aufwendungen	10.883.630	11.347.360	8.278.247	12.173.759	-826.399	-7,3%
		Ergebnis	2.824.560	2.380.280	-372.849	2.994.563	-614.283	-25,8%
Erläuterungen:		Im Bereich der Finanzierung des OGS- Angebots besteht für die Träger weiterhin eine existenzgefährdende finanzielle Schieflage. Ein kurzfristiger Rückzug der Träger könnte nicht kompensiert werden, daher wurde eine Trägerforderung vom Rat beschlossen (Vorlage 0489/2024). Aufwandssteigerung kann trotz höherer Landeszuweisung nur partiell kompensiert werden.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0316 Sekundarschulen	Erträge	-360	-24.000	-54.963	-47.095	23.095	96,2%
		Aufwendungen	171.997	293.005	131.020	302.441	-9.436	-3,2%
		Ergebnis	171.637	269.005	76.057	255.346	13.659	5,1%
1031601	Schulträgeraufgaben SekS	Erträge	-360	-24.000	-54.760	-47.095	23.095	96,2%
		Aufwendungen	171.997	293.005	131.020	301.737	-8.732	-3,0%
		Ergebnis	171.637	269.005	76.260	254.642	14.363	5,3%
Erläuterungen:		Die Ertragssteigerung hängt mit der Teilnahme am Förderprogramm "Geld oder Stelle" zusammen, welche im Planansatz noch nicht berücksichtigt ist.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0318 Gesamtschulen	Erträge	-5.722	-75.000	-128.623	-190.808	115.808	154,4%
		Aufwendungen	1.156.988	1.292.871	939.420	1.386.055	-93.184	-7,2%
		Ergebnis	1.151.266	1.217.871	810.797	1.195.247	22.624	1,9%
1031801	Schulträgeraufgaben GES	Erträge	-5.635	-75.000	-128.216	-190.808	115.808	154,4%
		Aufwendungen	1.156.685	1.286.043	939.256	1.378.523	-92.480	-7,2%
		Ergebnis	1.151.050	1.211.043	811.040	1.187.715	23.328	1,9%
Erläuterungen:		In Verbindung mit den Projekten "Geld oder Stelle" und "Gute Schule 2020" kommt es zu außerplanmäßigen Zuweisungen und korrespondierendem Mehraufwand.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0343 Serviceleistungen f. Schulen	Erträge	-2.937.893	-844.265	-1.186.826	-1.816.887	972.622	115,2%
		Aufwendungen	7.304.032	6.458.017	4.107.184	6.510.979	-52.962	-0,8%
		Ergebnis	4.366.139	5.613.752	2.920.358	4.694.092	919.660	16,4%
1034301	Allgem. Servicel. f. Schulen	Erträge	-2.803.278	-840.750	-1.171.241	-1.813.372	972.622	115,7%
		Aufwendungen	1.910.874	601.920	328.224	632.581	-30.661	-5,1%
		Ergebnis	-892.404	-238.830	-843.017	-1.180.791	941.961	394,4%
Erläuterungen:		Die deutliche Ertragsverbesserung ergibt sich aus diversen Förderprogrammen, deren Ausweis auf diesem Auftrag erfolgt. Ggü. dem Planansatz handelt es sich zum einen um gänzlich neue Förderprogramme, zum anderen kommt es aber auch erst im Jahresverlauf zu einer Konkretisierung der Zuwendungsbeträge.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
04	Kultur und Wissenschaft	Erträge	-3.534.874	-2.901.905	-3.196.391	-3.434.388	532.483	18,3%
		Aufwendungen	25.342.970	26.016.488	19.677.577	26.166.323	-149.835	-0,6%
		Ergebnis	21.808.096	23.114.583	16.481.186	22.731.935	382.648	1,7%
0420	Museen und Archive	Erträge	-599.891	-329.733	-497.088	-277.525	-52.208	-15,8%
		Aufwendungen	2.849.269	2.374.254	1.997.825	2.416.470	-42.216	-1,8%
		Ergebnis	2.249.378	2.044.521	1.500.737	2.138.945	-94.424	-4,6%
0461	Theater und Orchester	Erträge	-246.538	0	0	0	0	0,0%
		Aufwendungen	15.969.483	16.423.477	12.321.766	16.473.511	-50.034	-0,3%
		Ergebnis	15.722.945	16.423.477	12.321.766	16.473.511	-50.034	-0,3%
0463	Max-Reger-Musikschule	Erträge	-712.494	-777.784	-794.882	-984.585	206.801	26,6%
		Aufwendungen	1.735.076	1.692.424	1.271.233	1.685.905	6.519	0,4%
		Ergebnis	1.022.582	914.640	476.351	701.320	213.320	23,3%
0471	Volkshochschule und Kultur	Erträge	-1.814.658	-1.628.992	-1.734.120	-2.031.285	402.293	24,7%
		Aufwendungen	2.595.813	3.238.286	2.463.129	3.254.711	-16.425	-0,5%
		Ergebnis	781.155	1.609.294	729.009	1.223.426	385.868	24,0%
0472	Bücherei	Erträge	-161.293	-165.396	-170.301	-140.993	-24.403	-14,8%
		Aufwendungen	2.193.329	2.288.047	1.623.624	2.335.726	-47.679	-2,1%
		Ergebnis	2.032.036	2.122.651	1.453.323	2.194.733	-72.082	-3,4%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
04	0420 Museen und Archive	Erträge	-599.891	-329.733	-497.088	-277.525	-52.208	-15,8%
		Aufwendungen	2.849.269	2.374.254	1.997.825	2.416.470	-42.216	-1,8%
		Ergebnis	2.249.378	2.044.521	1.500.737	2.138.945	-94.424	-4,6%
1042002	Kunst/Museen	Erträge	-125.190	-198.900	-130.905	-156.192	-42.708	-21,5%
		Aufwendungen	240.068	258.000	106.586	223.219	34.781	13,5%
		Ergebnis	114.878	59.100	-24.319	67.027	-7.927	-13,4%
Erläuterungen:		Die Abweichungen ergeben sich ertragsseitig aus niedrigeren Besucherzahlen und aufwandsseitig aus sparsamer Bewirtschaftung.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
04	0463 Max-Reger-Musikschule	Erträge	-712.494	-777.784	-794.882	-984.585	206.801	26,6%
		Aufwendungen	1.735.076	1.692.424	1.271.233	1.685.905	6.519	0,4%
		Ergebnis	1.022.582	914.640	476.351	701.320	213.320	23,3%
1046301	Musikalische Bildung	Erträge	-699.289	-590.734	-792.011	-797.535	206.801	35,0%
		Aufwendungen	257.963	281.715	183.333	233.666	48.049	17,1%
		Ergebnis	-441.326	-309.019	-608.678	-563.869	254.850	82,5%
Erläuterungen:		Der Mehrertrag ergibt sich aus erhöhten Zuwendungen für Personal vom Land.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
04	0471 Volkshochschule und Kultur	Erträge	-1.814.658	-1.628.992	-1.734.120	-2.031.285	402.293	24,7%
		Aufwendungen	2.595.813	3.238.286	2.463.129	3.254.711	-16.425	-0,5%
		Ergebnis	781.155	1.609.294	729.009	1.223.426	385.868	24,0%
1047101	Studienbereiche	Erträge	-1.744.156	-1.146.400	-1.643.650	-1.545.193	398.793	34,8%
		Aufwendungen	865.147	832.895	846.234	812.035	20.860	2,5%
		Ergebnis	-879.009	-313.505	-797.416	-733.158	419.653	133,9%
Erläuterungen:		Die Verbesserung ergibt sich aus einer Periondenabgrenzung; es handelt sich um Nachzahlungen aus dem Vorjahr.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
05	Soziale Leistungen	Erträge	-118.371.312	-120.180.758	-88.027.051	-129.494.558	9.313.800	7,7%
		Aufwendungen	193.769.877	203.037.267	164.706.886	217.970.762	-14.933.495	-7,4%
		Ergebnis	75.398.565	82.856.509	76.679.835	88.476.204	-5.619.695	-6,8%
0510	Interne Dienste FB 55	Erträge	-135.440	-375.200	-77.817	-627.770	252.570	67,3%
		Aufwendungen	2.253.480	2.525.457	1.218.577	2.233.840	291.617	11,5%
		Ergebnis	2.118.040	2.150.257	1.140.760	1.606.070	544.187	25,3%
0511	Soziale Leistungen nach SGB XII	Erträge	-35.924.601	-35.828.145	-21.566.983	-41.833.353	6.005.208	16,8%
		Aufwendungen	60.893.229	60.583.615	54.519.964	70.972.278	-10.388.663	-17,1%
		Ergebnis	24.968.628	24.755.470	32.952.981	29.138.925	-4.383.455	-17,7%
0512	Soziale Leistungen nach SGB II	Erträge	-55.519.939	-58.210.307	-45.025.293	-60.625.000	2.414.693	4,1%
		Aufwendungen	89.977.383	92.099.328	68.537.227	92.682.861	-583.533	-0,6%
		Ergebnis	34.457.444	33.889.021	23.511.934	32.057.861	1.831.160	5,4%
0513	Leistungen für Asylbewerber	Erträge	-17.620.332	-16.574.065	-15.090.756	-17.311.080	737.015	4,4%
		Aufwendungen	16.318.942	21.297.361	18.884.245	25.192.902	-3.895.541	-18,3%
		Ergebnis	-1.301.390	4.723.296	3.793.489	7.881.822	-3.158.526	-66,9%
0531	Förderung Träger der Wohlfahrtspflege	Erträge	-593.680	-80.000	-28.772	-25.872	-54.128	-67,7%
		Aufwendungen	11.090.878	11.225.674	9.478.315	11.329.718	-104.044	-0,9%
		Ergebnis	10.497.198	11.145.674	9.449.543	11.303.846	-158.172	-1,4%
0551	Sonst. soziale Leistungen	Erträge	-8.577.320	-9.113.041	-6.237.430	-9.071.483	-41.558	-0,5%
		Aufwendungen	13.235.965	15.305.832	12.068.558	15.559.163	-253.331	-1,7%
		Ergebnis	4.658.645	6.192.791	5.831.128	6.487.680	-294.889	-4,8%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
05	0510 Interne Dienste FB 55	Erträge	-135.440	-375.200	-77.817	-627.770	252.570	67,3%
		Aufwendungen	2.253.480	2.525.457	1.218.577	2.233.840	291.617	11,5%
		Ergebnis	2.118.040	2.150.257	1.140.760	1.606.070	544.187	25,3%
1051099	KST Sammler TP 0510	Erträge	-71.682	-372.200	-11.417	-625.370	253.170	68,0%
		Aufwendungen	2.232.004	2.454.307	1.213.068	2.183.584	270.723	11,0%
		Ergebnis	2.160.322	2.082.107	1.201.651	1.558.214	523.893	25,2%
Erläuterungen:		Die Verbesserung auf der Ertragsseite resultiert aus gestiegenen Bundes- und Landeszuweisungen für die Erstattung von Personalkosten. Bzgl. der Aufwendungen (Personalaufwendungen) siehe Sonderseite Personal.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
05	0511 Soziale Leistungen nach SGB XII	Erträge	-35.924.601	-35.828.145	-21.566.983	-41.833.353	6.005.208	16,8%
		Aufwendungen	60.893.229	60.583.615	54.519.964	70.972.278	-10.388.663	-17,1%
		Ergebnis	24.968.628	24.755.470	32.952.981	29.138.925	-4.383.455	-17,7%
1051199	KST Sammler TP 0511	Erträge	-136.896	-61	-6.657	-61	0	0,0%
		Aufwendungen	4.347.683	4.773.267	2.628.962	4.594.202	179.065	3,8%
		Ergebnis	4.210.787	4.773.206	2.622.305	4.594.141	179.065	3,8%
Erläuterungen:		Erläuterung erfolgt auf der Sonderseite Personal.						
1051101	Soziale Leistungen SGB XII i. E.	Erträge	-2.242.946	-2.292.000	-1.716.609	-2.514.850	222.850	9,7%
		Aufwendungen	9.583.948	9.383.000	9.442.208	11.535.177	-2.152.177	-22,9%
		Ergebnis	7.341.002	7.091.000	7.725.599	9.020.327	-1.929.327	-27,2%
Erläuterungen:		Steigende Kosten im Bereich Soziale Leistungen SGB XII in Einrichtungen, insbesondere durch steigende Fallzahlen und höhere Heimkosten in den Pflegegraden 3 bis 5 führen zu dieser Aufwandserhöhung.						
1051102	Soziale Leistungen SGB XII a. E.	Erträge	-185.311	-172.000	-128.171	-204.622	32.622	19,0%
		Aufwendungen	13.892.758	13.067.264	10.812.678	15.729.079	-2.661.815	-20,4%
		Ergebnis	13.707.447	12.895.264	10.684.507	15.524.457	-2.629.193	-20,4%
Erläuterungen:		Die deutliche Verschlechterung ist auf verschiedene Faktoren zurückzuführen: Zum einen ergeben sich höhere Kosten aufgrund eines neuen Konzeptes zu den Kosten der Unterkunft , außerdem führt die Erhöhung der Mietobergrenze ab Juni 2024 zu höheren Kostenübernahmen durch das Sozialamt, gleichzeitig können geplante Mietkürzungen nicht durchgeführt werden. Ein weiterer Grund für die Erhöhung der Aufwendungen ist ein Anstieg der Fallzahlen für Schulbegleitung im Bereich integrierte Beschulung, sowie steigende Kostensätze der Anbieter.						
1051103	Grundsicherung SGB XII, Kap. IV i. u. a.	Erträge	-33.359.448	-33.364.084	-19.715.546	-39.113.820	5.749.736	17,2%
		Aufwendungen	33.057.920	33.360.084	31.635.704	39.113.820	-5.753.736	-17,2%
		Ergebnis	-301.528	-4.000	11.920.158	0	-4.000	-100,0%
Erläuterungen:		Die Abweichungen ergeben sich aus einem Anstieg der Fallzahlen, welcher zu Mehraufwendungen führt. Da dieser Aufwand im Rahmen der Grundsicherung vollständig abrechnungsfähig ist, erhöhen sich die Erträge entsprechend.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
05	0512 Soziale Leistungen nach SGB II	Erträge	-55.519.939	-58.210.307	-45.025.293	-60.625.000	2.414.693	4,1%
		Aufwendungen	89.977.383	92.099.328	68.537.227	92.682.861	-583.533	-0,6%
		Ergebnis	34.457.444	33.889.021	23.511.934	32.057.861	1.831.160	5,4%
1051299	KST Sammler TP 0512	Erträge	-10.736.665	-10.459.101	-8.162.877	-11.090.000	630.899	6,0%
		Aufwendungen	11.827.156	14.029.856	8.026.613	12.555.861	1.473.995	10,5%
		Ergebnis	1.090.491	3.570.755	-136.264	1.465.861	2.104.894	58,9%
Erläuterungen:		Hier kommt es zu Personalkostenerstattungen für das JobCenter.						
1051201	Unterkunft, Heizung, Mietkaution	Erträge	-42.526.262	-42.638.972	-32.346.722	-43.485.000	846.028	2,0%
		Aufwendungen	67.602.064	67.896.452	51.762.285	69.250.000	-1.353.548	-2,0%
		Ergebnis	25.075.802	25.257.480	19.415.563	25.765.000	-507.520	-2,0%
Erläuterungen:		Aufgrund eines Anstiegs der Bedarfsgemeinschaften um rd. 4 % anstatt, wie angenommen um 0,3 %, sind hier Aufwandssteigerungen zu verzeichnen. Die Ertragssteigerung korrespondiert damit, da der Erstattungsanteil entsprechend steigt.						
1051203	Bildung und Teilhabe	Erträge	-2.237.012	-5.092.234	-4.351.507	-5.880.000	787.766	15,5%
		Aufwendungen	4.136.525	3.690.000	3.675.180	4.417.000	-727.000	-19,7%
		Ergebnis	1.899.513	-1.402.234	-676.327	-1.463.000	60.766	4,3%
Erläuterungen:		Es werden höhere Erträge erwartet, da die Ausgleichszahlungen für Bildung und Teilhabe nachträglich von 7,5 % auf 8,5 % an den Gesamtkosten der Kosten der Unterkunft angehoben wurden. Die Kosten im Bereich der Bildung und Teilhabe fallen höher aus, da auch aufgrund der andauernden Ukraine Krise die Lernförderung, Verpflegung und auch Klassenfahrten weiter stark ausgeprägt sind.						
1051204	Jobcenter Abwicklung	Erträge	-20.000	-20.000	-15.000	-20.000	0	0,0%
		Aufwendungen	4.832.576	4.802.020	3.989.352	5.040.000	-237.980	-5,0%
		Ergebnis	4.812.576	4.782.020	3.974.352	5.020.000	-237.980	-5,0%
Erläuterungen:		Die Kommune trägt 15,2% der Gesamtaufwendungen des JobCenters. In der Haushaltsplanung wurde mit einem Anstieg um 1% für Preissteigerungen kalkuliert. Da dieser nicht nicht ganz ausreichen wird, sind hier Mehrkosten von rd. 200.000 € zu verzeichnen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
1051205	Schwerbehindertenrecht	Erträge	0	0	-149.187	-150.000	150.000	0,0%
		Aufwendungen	521.885	600.000	208.984	270.000	330.000	55,0%
		Ergebnis	521.885	600.000	59.797	120.000	480.000	80,0%
Erläuterungen:		Hier stammen die Mehrerträge aus der Auflösung einer nicht mehr benötigten Rückstellung. Die Minderaufwendungen sind auf einen Rückgang bei den Beweiserhebungskosten sowie bei den Personal-, Sach- und Gemeinkosten des Versorgungsamtes zurückzuführen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
05	0513 Leistungen für Asylbewerber	Erträge	-17.620.332	-16.574.065	-15.090.756	-17.311.080	737.015	4,4%
		Aufwendungen	16.318.942	21.297.361	18.884.245	25.192.902	-3.895.541	-18,3%
		Ergebnis	-1.301.390	4.723.296	3.793.489	7.881.822	-3.158.526	-66,9%
1051399	KST Sammler TP 0513	Erträge	-87.662	-246.800	-1.311	-249.800	3.000	1,2%
		Aufwendungen	2.651.646	2.687.714	2.120.487	2.848.447	-160.733	-6,0%
		Ergebnis	2.563.984	2.440.914	2.119.176	2.598.647	-157.733	-6,5%
Erläuterungen:		Erläuterung erfolgt auf der Sonderseite Personal.						
1051301	Leistungen Asylbewerber	Erträge	-9.743.943	-13.368.273	-14.043.488	-13.324.711	-43.562	-0,3%
		Aufwendungen	9.074.846	14.659.620	12.500.666	17.018.108	-2.358.488	-16,1%
		Ergebnis	-669.097	1.291.347	-1.542.822	3.693.397	-2.402.050	-186,0%
Erläuterungen:		Aufgrund der weiterhin hohen Zuweisungszahlen sind die Kosten für Hilfe zum Lebensunterhalt und Krankenhilfe in der Prognose um rd. 1,6 Mio. € gestiegen. Dies korrespondiert mit ebenfalls gestiegenen Kosten für die Unterbringung und Versorgung von Geflüchteten von rd. 1,8 Mio. € (Energiekosten, sonstige Betriebsaufwendungen, Erwerb von Waren, sonstige Dienstleistungen). Verbessert wird das Ergebnis durch Minderaufwendungen im Bereich Erstattungen an Sozialversicherungsträger. Durch Anpassung der Fallpauschalen und der zusätzlichen Orientierung an Vorjahresergebnissen, ist hier mit einem deutlich geringeren Aufwand zu rechnen.						
1051302	Leistungen f. Obdachlose/ Schuldner	Erträge	-6.268.375	-1.606.442	-1.040.146	-1.609.908	3.466	0,2%
		Aufwendungen	3.048.537	2.564.327	2.272.329	3.166.508	-602.181	-23,5%
		Ergebnis	-3.219.838	957.885	1.232.183	1.556.600	-598.715	-62,5%
Erläuterungen:		Der Wohnungsbestand musste auf aktuell 457 Wohnungen aufgestockt werden. Korrespondierend damit sind die Kosten für Ausstattung, Miete und Energie deutlich zum Planansatz gestiegen. Zudem sind durch den Schluss eines Vergleichs mit einem Vermieter zusätzliche Kosten in Höhe von 135.000 € entstanden.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
1051303	BuT-Leistungen	Erträge	-1.520.352	-1.352.550	-5.811	-2.126.661	774.111	57,2%
		Aufwendungen	1.543.913	1.385.700	1.990.763	2.159.839	-774.139	-55,9%
		Ergebnis	23.561	33.150	1.984.952	33.178	-28	-0,1%
Erläuterungen:		Mehrertrag und Mehraufwand korrespondieren nahezu 1:1, da der Großteil der BuT-Leistungen nach BKGG gewährt wird und es hierzu eine 100%ige Refinanzierung des Landes gibt. Grundsätzlich ist die steigende Zahl von BuT-Fällen mit der Novellierung des WohnGG zu begründen, wodurch mehr Antragsteller die Anspruchsvoraussetzungen erfüllen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
05	0531 Förderung Träger der Wohlfahrtspflege	Erträge	-593.680	-80.000	-28.772	-25.872	-54.128	-67,7%
		Aufwendungen	11.090.878	11.225.674	9.478.315	11.329.718	-104.044	-0,9%
		Ergebnis	10.497.198	11.145.674	9.449.543	11.303.846	-158.172	-1,4%
1053101	Förderung Träger der Wohlfahrtspflege	Erträge	-593.680	-80.000	-28.772	-25.872	-54.128	-67,7%
		Aufwendungen	11.090.878	11.225.674	9.478.315	11.329.366	-103.692	-0,9%
		Ergebnis	10.497.198	11.145.674	9.449.543	11.303.494	-157.820	-1,4%
Erläuterungen:		Der Minderertrag kommt aus einer eingeplanten Förderung "aufsuchende Arbeit/Hochwasser", deren Aufwendungen und Erträge sich in das Jahr 2025 verschieben werden. Überdies erhöht sich der Aufwand für das Pflegewohngeld führt zu dem Anstieg auf der Aufwandsseite.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
05	0551 Sonst. soziale Leistungen	Erträge	-8.577.320	-9.113.041	-6.237.430	-9.071.483	-41.558	-0,5%
		Aufwendungen	13.235.965	15.305.832	12.068.558	15.559.163	-253.331	-1,7%
		Ergebnis	4.658.645	6.192.791	5.831.128	6.487.680	-294.889	-4,8%
1055101	Sonstige soziale Leistungen a. E.	Erträge	-3.010	-12.500	21.976	-27.500	15.000	120,0%
		Aufwendungen	282.617	239.800	363.018	449.800	-210.000	-87,6%
		Ergebnis	279.607	227.300	384.994	422.300	-195.000	-85,8%
Erläuterungen:		Die Abrechnung von Frauenhäusern anderer Städte, die von Hagenerinnen genutzt werden, erfolgt maximal vier Jahre verzögert und ist daher nur schwer zu prognostizieren. Aus diesen verspäteten Abrechnungen ergeben sich in diesem Fall die Verschlechterungen im Aufwandsbereich.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Erträge	-67.078.856	-74.114.153	-94.324.691	-76.958.916	2.844.763	3,8%
		Aufwendungen	154.052.219	157.043.262	121.139.712	159.872.719	-2.829.457	-1,8%
		Ergebnis	86.973.363	82.929.109	26.815.021	82.913.803	15.306	0,0%
0630	Leistungen für junge Menschen/Familien	Erträge	-10.185.668	-8.043.401	-7.569.313	-8.558.591	515.190	6,4%
		Aufwendungen	57.955.400	56.414.864	42.819.954	56.540.939	-126.075	-0,2%
		Ergebnis	47.769.732	48.371.463	35.250.641	47.982.348	389.115	0,8%
0640	Förd.v. Kindern/Jugendl. m. Migrationsh.	Erträge	-2.194.586	-2.484.228	-3.346.229	-2.415.844	-68.384	-2,8%
		Aufwendungen	4.432.212	4.592.815	2.846.816	4.817.379	-224.564	-4,9%
		Ergebnis	2.237.626	2.108.587	-499.413	2.401.535	-292.948	-13,9%
0650	Tageseinrichtungen	Erträge	-50.451.005	-61.168.697	-80.591.637	-62.795.936	1.627.239	2,7%
		Aufwendungen	83.170.424	87.306.953	69.183.993	89.500.267	-2.193.314	-2,5%
		Ergebnis	32.719.419	26.138.256	-11.407.644	26.704.331	-566.075	-2,2%
0660	Jugendarbeit	Erträge	-4.247.597	-2.417.827	-2.817.512	-3.188.545	770.718	31,9%
		Aufwendungen	8.494.183	8.728.630	6.288.949	9.014.134	-285.504	-3,3%
		Ergebnis	4.246.586	6.310.803	3.471.437	5.825.589	485.214	7,7%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
06	0630 Leistungen für junge Menschen/Familien	Erträge	-10.185.668	-8.043.401	-7.569.313	-8.558.591	515.190	6,4%
		Aufwendungen	57.955.400	56.414.864	42.819.954	56.540.939	-126.075	-0,2%
		Ergebnis	47.769.732	48.371.463	35.250.641	47.982.348	389.115	0,8%
1063002	Hilfe zur Erziehung SGB VIII	Erträge	-8.141.904	-6.923.306	-4.982.581	-6.923.306	0	0,0%
		Aufwendungen	43.300.963	40.783.200	32.014.873	41.304.200	-521.000	-1,3%
		Ergebnis	35.159.059	33.859.894	27.032.292	34.380.894	-521.000	-1,5%
Erläuterungen:	Es zeigen sich Fallzahlsteigerung in den Kindeswohlgefährdungsmeldungen, welche mittelbar zu mehr Fällen im ambulanten Bereich führen. Darüber hinaus erhöhen sich die Aufwendungen im Bereich der Eingliederungshilfe §35a SGB VIII. Hintergrund sind deutlich höhere Entgelte im Zusammenhang mit der tariflichen Eingruppierung von Integrationskräften bei sämtlichen Trägerorgansiationen.							
1063003	And. Aufg. Jugendhilfe SGB VIII	Erträge	-345.819	-124.000	-576.034	-297.180	173.180	139,7%
		Aufwendungen	4.061.396	3.899.200	2.506.087	3.524.096	375.104	9,6%
		Ergebnis	3.715.577	3.775.200	1.930.053	3.226.916	548.284	14,5%
Erläuterungen:	Sowohl Erträge als auch Aufwendungen basieren auf der zum III. Quartal aktualisierten Hochrechnung. Es kommt auch zu einem niedrigeren Aufwandsniveau, da nicht alle Kapazitäten im Bereich der Inobhutnahmen geschaffen werden konnten. Die aktuelle Prognose birgt allerdings noch die Unsicherheit hinsichtlich pauschal finanzierter Plätze für Inobhutnahmen nach §42a SGB VIII. Hierzu stehen im letzten Quartal Entscheidungen an, deren Ausgang sich in Aufwandssteigerungen niederschlagen kann.							
1063004	Kinderschutz	Erträge	-1.290.894	-862.844	-1.773.709	-1.214.029	351.185	40,7%
		Aufwendungen	2.413.440	2.660.399	2.506.708	2.684.836	-24.437	-0,9%
		Ergebnis	1.122.546	1.797.555	732.999	1.470.807	326.748	18,2%
Erläuterungen:	Die Erhöhung der Erträge ergibt sich aus einer Periodenabgrenzung (Übertrag aus 2023 in Höhe von 473.000 €) sowie refinanzierten Personalkosten (227.000 €), die im Rahmen der Haushaltsplanung 2024/25 auf Kostenstellen geplant, im Ist aber auf diesem Auftrag gebucht wurden.							

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
06	0640 Förd.v. Kindern/Jugendl. m. Migrationsh.	Erträge	-2.194.586	-2.484.228	-3.346.229	-2.415.844	-68.384	-2,8%
		Aufwendungen	4.432.212	4.592.815	2.846.816	4.817.379	-224.564	-4,9%
		Ergebnis	2.237.626	2.108.587	-499.413	2.401.535	-292.948	-13,9%
1064099	KST Sammler TP 0640	Erträge	-32.088	-1.229.899	-2.918	-1.336.740	106.841	8,7%
		Aufwendungen	2.947.609	3.060.846	2.290.309	3.425.526	-364.680	-11,9%
		Ergebnis	2.915.521	1.830.947	2.287.391	2.088.786	-257.839	-14,1%
Erläuterungen:		Die Mehrerträge korrespondieren überwiegend mit den Mindererträgen bei dem Auftrag 1064002. Die Mehraufwendungen stammen zum größten Teil aus einer Rückzahlung erhaltener Fördermittel aus Vorjahren. Erläuterungen zu den Personalaufwendungen erfolgen auf der Sonderseite Personal.						
1064001	Förd.v. Kindern/Jugendl. m. Migrationsh.	Erträge	-1.813.950	-603.510	-1.829.911	-519.114	-84.396	-14,0%
		Aufwendungen	932.450	881.150	423.794	716.114	165.036	18,7%
		Ergebnis	-881.500	277.640	-1.406.117	197.000	80.640	29,0%
Erläuterungen:		Aufwandsreduzierung im Bereich der Honorar- und ehrenamtlichen Kräfte i.V.m. der zweiten Bewirtschaftungsverfügung für das Jahr 2024 und der darin erlassenen Haushaltssperre.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
06	0650 Tageseinrichtungen	Erträge	-50.451.005	-61.168.697	-80.591.637	-62.795.936	1.627.239	2,7%
		Aufwendungen	83.170.424	87.306.953	69.183.993	89.500.267	-2.193.314	-2,5%
		Ergebnis	32.719.419	26.138.256	-11.407.644	26.704.331	-566.075	-2,2%
1065099	KST Sammler TP 0650	Erträge	-906.162	-9.208.497	-604.932	-9.513.856	305.359	3,3%
		Aufwendungen	22.474.437	22.527.628	17.397.610	24.904.388	-2.376.760	-10,6%
		Ergebnis	21.568.275	13.319.131	16.792.678	15.390.532	-2.071.401	-15,6%
Erläuterungen:		Höhere Erträge durch gestiegene Zuweisungen, die Mehraufwendungen ergeben sich im Bereich der Personalaufwendungen (siehe Sonderseite Personal).						
1065001	Kindertagespflege § 22(1), §22	Erträge	-2.029.476	-1.683.000	-2.503.257	-1.866.875	183.875	10,9%
		Aufwendungen	5.449.775	6.216.425	4.431.632	6.080.018	136.407	2,2%
		Ergebnis	3.420.299	4.533.425	1.928.375	4.213.143	320.282	7,1%
Erläuterungen:		Ertragssteigerung aus der Erstattung zuviel gezahlter Leistungen für Tagespflegepersonen. Erhöhte Einnahmen bei den Elternbeiträgen durch bessere Einkommensverhältnisse der Eltern. Darüber hinaus fällt der Aufwand für die Zahlungen an Tagesmütter vorauss. etwas geringer aus.						
1065002	Tagesbetreuung für Kinder	Erträge	-47.515.367	-50.277.200	-77.483.448	-51.415.205	1.138.005	2,3%
		Aufwendungen	55.246.212	58.562.900	47.354.751	58.515.861	47.039	0,1%
		Ergebnis	7.730.845	8.285.700	-30.128.697	7.100.656	1.185.044	14,3%
Erläuterungen:		Erhöhte Zuweisungen vom Landschaftsverband Westfalen-Lippe für die Ausstattung der Kita Konkordiastraße und die neue Kita Wehringhausen. Die positive Entwicklung bei den Elternbeiträgen ist schwer planbar, da diese einkommensabhängig sind.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
06	0660 Jugendarbeit	Erträge	-4.247.597	-2.417.827	-2.817.512	-3.188.545	770.718	31,9%
		Aufwendungen	8.494.183	8.728.630	6.288.949	9.014.134	-285.504	-3,3%
		Ergebnis	4.246.586	6.310.803	3.471.437	5.825.589	485.214	7,7%
1066099	KST Sammler TP 0660	Erträge	-405.125	-806.461	-315.233	-754.230	-52.231	-6,5%
		Aufwendungen	3.917.860	4.062.737	2.887.243	4.256.912	-194.175	-4,8%
		Ergebnis	3.512.735	3.256.276	2.572.010	3.502.682	-246.406	-7,6%
Erläuterungen:		Erläuterung erfolgt auf der Sonderseite Personal.						
1066001	Angebote Jugendarbeit / Jugendbildung	Erträge	-819.743	-448.332	-563.495	-557.837	109.505	24,4%
		Aufwendungen	2.357.470	2.583.648	2.144.508	2.512.028	71.620	2,8%
		Ergebnis	1.537.727	2.135.316	1.581.013	1.954.191	181.125	8,5%
Erläuterungen:		Die Ertragsseite profitiert von erhöhten Bundes- und Landeszuweisungen. Hinzu kommen leicht geringere Aufwendungen, die sich auf verschiedene Aufwandsarten verteilen.						
1066002	Schulsozialarbeit	Erträge	-900.344	-612.347	-525.572	-742.384	130.037	21,2%
		Aufwendungen	688.210	819.434	583.255	922.545	-103.111	-12,6%
		Ergebnis	-212.134	207.087	57.683	180.161	26.926	13,0%
Erläuterungen:		Höhere Aufwendungen gehen einher mit entsprechend gestiegenen Landeszuweisungen.						
1066003	Projekte	Erträge	-1.417.563	-529.687	-1.149.270	-1.101.058	571.371	107,9%
		Aufwendungen	955.868	1.008.311	505.499	1.072.919	-64.608	-6,4%
		Ergebnis	-461.695	478.624	-643.771	-28.139	506.763	105,9%
Erläuterungen:		Der Mehrertrag ergibt sich zum einen aus einem Übertrag aus 2023 sowie aus einer zusätzlichen Förderung für das neue Schuljahr 2024/2025.						
1066004	Offene Kinderarbeit und Jugendarbeit	Erträge	-63.394	0	-5.399	-13.359	13.359	0,0%
		Aufwendungen	123.103	184.500	58.679	107.796	76.704	41,6%
		Ergebnis	59.709	184.500	53.280	94.437	90.063	48,8%
Erläuterungen:		Die Aufwandsreduzierung resultiert aus der Unterschreitung des Planansatzes für Honorarkräfte.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
07	Gesundheitsdienste	Erträge	-2.315.016	-2.209.024	-914.977	-2.232.147	23.123	1,0%
		Aufwendungen	10.434.360	10.072.667	8.051.840	10.140.729	-68.062	-0,7%
		Ergebnis	8.119.344	7.863.643	7.136.863	7.908.582	-44.939	-0,6%

0710	Krankenhäuser	Erträge	0	0	0	0	0	0,0%
		Aufwendungen	3.251.096	3.230.863	3.230.863	3.230.863	0	0,0%
		Ergebnis	3.251.096	3.230.863	3.230.863	3.230.863	0	0,0%
0740	Gesundheit und Verbraucherschutz	Erträge	-2.315.016	-2.209.024	-914.977	-2.232.147	23.123	1,0%
		Aufwendungen	7.183.264	6.841.804	4.820.977	6.909.866	-68.062	-1,0%
		Ergebnis	4.868.248	4.632.780	3.906.000	4.677.719	-44.939	-1,0%

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
08	Sportförderung	Erträge	-473.125	-301.282	-306.244	-301.270	-12	0,0%
		Aufwendungen	1.725.795	1.787.016	1.039.563	1.870.077	-83.061	-4,6%
		Ergebnis	1.252.670	1.485.734	733.319	1.568.807	-83.073	-5,6%
0810	Sportstätten und -förderung	Erträge	-473.125	-301.282	-306.244	-301.270	-12	0,0%
		Aufwendungen	1.725.795	1.787.016	1.039.563	1.870.077	-83.061	-4,6%
		Ergebnis	1.252.670	1.485.734	733.319	1.568.807	-83.073	-5,6%

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
09	Räuml. Planung / Entwickl. / Geo-Info.	Erträge	-1.644.700	-1.266.159	-906.311	-1.223.298	-42.861	-3,4%
		Aufwendungen	9.071.454	10.495.841	6.110.188	10.474.255	21.586	0,2%
		Ergebnis	7.426.754	9.229.682	5.203.877	9.250.957	-21.275	-0,2%

0910	Raumplanungen	Erträge	-1.212.109	-954.792	-653.595	-871.931	-82.861	-8,7%
		Aufwendungen	4.927.134	6.120.255	3.310.069	6.054.401	65.854	1,1%
		Ergebnis	3.715.025	5.165.463	2.656.474	5.182.470	-17.007	-0,3%
0911	Geoinformationen	Erträge	-432.591	-311.367	-252.716	-351.367	40.000	12,8%
		Aufwendungen	4.144.320	4.375.586	2.800.119	4.419.854	-44.268	-1,0%
		Ergebnis	3.711.729	4.064.219	2.547.403	4.068.487	-4.268	-0,1%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
09	0910 Raumplanungen	Erträge	-1.212.109	-954.792	-653.595	-871.931	-82.861	-8,7%
		Aufwendungen	4.927.134	6.120.255	3.310.069	6.054.401	65.854	1,1%
		Ergebnis	3.715.025	5.165.463	2.656.474	5.182.470	-17.007	-0,3%
1091099	KST Sammler TP 0910	Erträge	-160.924	-54.910	-90.055	-54.910	0	0,0%
		Aufwendungen	3.860.240	4.289.502	3.007.329	4.557.152	-267.650	-6,2%
		Ergebnis	3.699.316	4.234.592	2.917.274	4.502.242	-267.650	-6,3%
Erläuterungen:		Erläuterung erfolgt auf der Sonderseite Personal.						
1091001	Stadtentwicklung	Erträge	-27.325	-20.000	-17.919	-17.920	-2.080	-10,4%
		Aufwendungen	44.844	208.900	21.993	55.829	153.071	73,3%
		Ergebnis	17.519	188.900	4.074	37.909	150.991	79,9%
Erläuterungen:		Die Anpassungen in der Projektausrichtung ggü. der Haushaltsplanung führen zu erheblich geringerem Aufwand.						
1091002	Bauleitplanung	Erträge	-979.360	-869.882	-532.324	-785.804	-84.078	-9,7%
		Aufwendungen	1.022.050	1.621.853	280.747	1.441.420	180.433	11,1%
		Ergebnis	42.690	751.971	-251.577	655.616	96.355	12,8%
Erläuterungen:		Verschiedene Maßnahmen i.V.m. dem Projekt "Integriertes Stadtentwicklungskonzept" (INSEK) werden nicht wie geplant angegangen und neu abgestimmt. Insofern kommt es sowohl auf der Ertragsseite bei den Fördermitteln als auch auf der Aufwandsseite zu den o.a. Abweichungen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
09	0911 Geoinformationen	Erträge	-432.591	-311.367	-252.716	-351.367	40.000	12,8%
		Aufwendungen	4.144.320	4.375.586	2.800.119	4.419.854	-44.268	-1,0%
		Ergebnis	3.711.729	4.064.219	2.547.403	4.068.487	-4.268	-0,1%
1091101	Geoinformation und Liegenschaftskataster	Erträge	-307.683	-256.000	-205.851	-307.000	51.000	19,9%
		Aufwendungen	100.545	81.500	12.626	65.000	16.500	20,2%
		Ergebnis	-207.138	-174.500	-193.225	-242.000	67.500	38,7%
Erläuterungen:		Die Ertragsverbesserung ist darauf zurückzuführen, dass Mittel in Höhe von 50.000 € für die Qualitätssicherung und -verbesserung des Liegenschaftskatasters von der Bezirksregierung Arnsberg zur Verfügung gestellt wurden.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
10	Bauen und Wohnen	Erträge	-2.715.342	-2.690.025	-1.201.104	-2.742.058	52.033	1,9%
		Aufwendungen	3.368.600	4.605.689	2.035.152	4.332.984	272.705	5,9%
		Ergebnis	653.258	1.915.664	834.048	1.590.926	324.738	17,0%
1010	Bau- /Grundstücksordnung/Denkmalerschutz	Erträge	-2.438.615	-2.535.025	-1.129.007	-2.584.356	49.331	1,9%
		Aufwendungen	2.473.600	3.593.141	1.393.450	3.337.045	256.096	7,1%
		Ergebnis	34.985	1.058.116	264.443	752.689	305.427	28,9%
1020	Wohnungswesen	Erträge	-276.727	-155.000	-72.097	-157.702	2.702	1,7%
		Aufwendungen	895.000	1.012.548	641.702	995.939	16.609	1,6%
		Ergebnis	618.273	857.548	569.605	838.237	19.311	2,3%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
10	1010 Bau- /Grundstücksordnung/ Denkmalschutz	Erträge	-2.438.615	-2.535.025	-1.129.007	-2.584.356	49.331	1,9%
		Aufwendungen	2.473.600	3.593.141	1.393.450	3.337.045	256.096	7,1%
		Ergebnis	34.985	1.058.116	264.443	752.689	305.427	28,9%
1101099	KST Sammler TP 1010	Erträge	-82.180	-18.000	-8.420	-18.000	0	0,0%
		Aufwendungen	2.093.414	2.246.341	1.274.588	1.944.105	302.236	13,5%
		Ergebnis	2.011.234	2.228.341	1.266.168	1.926.105	302.236	13,6%
Erläuterungen:		Erläuterung erfolgt auf der Sonderseite Personal						
1101002	Denkmalschutz und- pflege	Erträge	-101.398	-122.025	-96.069	-99.244	-22.781	-18,7%
		Aufwendungen	106.562	145.300	3.569	104.357	40.943	28,2%
		Ergebnis	5.164	23.275	-92.500	5.113	18.162	78,0%
Erläuterungen:		Die Aufwandsreduzierung erstreckt sich über verschiedene Positionen. Zu nennen sind der Verzicht auf den Druck der Denkmaltopographie und die Werbeausgaben für den Denkmaltag.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
11	Ver-und Entsorgung	Erträge	-24.713.752	-24.601.068	-22.869.311	-24.746.567	145.499	0,6%
		Aufwendungen	24.066.055	23.672.295	17.696.180	23.680.869	-8.574	0,0%
		Ergebnis	-647.697	-928.773	-5.173.131	-1.065.698	136.925	14,7%
1170	Abfallsammlung	Erträge	-24.649.653	-24.491.568	-22.827.685	-24.691.849	200.281	0,8%
		Aufwendungen	23.304.690	22.885.755	17.071.677	22.885.725	30	0,0%
		Ergebnis	-1.344.963	-1.605.813	-5.756.008	-1.806.124	200.311	12,5%
1172	Abfallwirtschaft und Bodenschutz	Erträge	-64.099	-109.500	-41.626	-54.718	-54.782	-50,0%
		Aufwendungen	761.365	786.540	624.503	795.144	-8.604	-1,1%
		Ergebnis	697.266	677.040	582.877	740.426	-63.386	-9,4%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
11	1170 Abfallsammlung	Erträge	-24.649.653	-24.491.568	-22.827.685	-24.691.849	200.281	0,8%
		Aufwendungen	23.304.690	22.885.755	17.071.677	22.885.725	30	0,0%
		Ergebnis	-1.344.963	-1.605.813	-5.756.008	-1.806.124	200.311	12,5%
1117001	Abfallsammlung u. -transport	Erträge	-24.649.653	-24.491.568	-22.827.685	-24.691.849	200.281	0,8%
		Aufwendungen	23.304.690	22.885.755	17.071.677	22.885.725	30	0,0%
		Ergebnis	-1.344.963	-1.605.813	-5.756.008	-1.806.124	200.311	12,5%
Erläuterungen:		Erhöhtes Aufkommen von Abfallgebühren durch neu angemeldete oder größere Behälter.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
11	1172 Abfallwirtschaft und Bodenschutz	Erträge	-64.099	-109.500	-41.626	-54.718	-54.782	-50,0%
		Aufwendungen	761.365	786.540	624.503	795.144	-8.604	-1,1%
		Ergebnis	697.266	677.040	582.877	740.426	-63.386	-9,4%
1117202	Bodenschutz	Erträge	-19.480	-80.000	-13.770	-24.000	-56.000	-70,0%
		Aufwendungen	72.783	191.800	70.672	118.000	73.800	38,5%
		Ergebnis	53.303	111.800	56.902	94.000	17.800	15,9%
Erläuterungen:		Die Landeszuweisungen werden für das lfd. Jahr auf der Ertragsseite niedriger angesetzt. Die Minderung der Aufwendungen hängt u.a. mit personellen Kapazitätsengpässen zusammen, so dass nicht sämtliche Projekte angegangen werden konnten.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Erträge	-24.105.805	-19.103.883	-17.358.809	-21.207.822	2.103.939	11,0%
		Aufwendungen	59.890.027	58.865.435	43.133.078	59.244.660	-379.225	-0,6%
		Ergebnis	35.784.222	39.761.552	25.774.269	38.036.838	1.724.714	4,3%
1210	Öffentliche Infrastruktur	Erträge	-15.883.203	-11.363.765	-10.386.188	-13.235.052	1.871.287	16,5%
		Aufwendungen	50.746.372	49.698.106	35.957.794	49.964.071	-265.965	-0,5%
		Ergebnis	34.863.169	38.334.341	25.571.606	36.729.019	1.605.322	4,2%
1250	Straßenreinigung	Erträge	-7.284.651	-7.040.118	-6.042.660	-7.042.809	2.691	0,0%
		Aufwendungen	8.124.473	8.234.279	6.175.718	8.234.279	0	0,0%
		Ergebnis	839.822	1.194.161	133.058	1.191.470	2.691	0,2%
1270	ÖPNV	Erträge	-937.951	-700.000	-929.961	-929.961	229.961	32,9%
		Aufwendungen	1.019.182	933.050	999.566	1.046.310	-113.260	-12,1%
		Ergebnis	81.231	233.050	69.605	116.349	116.701	50,1%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
12	1210 Öffentliche Infrastruktur	Erträge	-15.883.203	-11.363.765	-10.386.188	-13.235.052	1.871.287	16,5%
		Aufwendungen	50.746.372	49.698.106	35.957.794	49.964.071	-265.965	-0,5%
		Ergebnis	34.863.169	38.334.341	25.571.606	36.729.019	1.605.322	4,2%
1121099	KST Sammler TP 1210	Erträge	-10.270.969	-8.869.165	-8.173.939	-9.026.295	157.130	1,8%
		Aufwendungen	25.211.818	24.635.274	18.951.320	24.519.457	115.817	0,5%
		Ergebnis	14.940.849	15.766.109	10.777.381	15.493.162	272.947	1,7%
Erläuterungen:		Die Mehrerträge resultieren aus der Veräußerung von Grundstücken.						
1121001	Straßen	Erträge	-3.950.353	-2.245.000	-1.680.648	-3.821.323	1.576.323	70,2%
		Aufwendungen	14.740.888	15.045.292	9.811.495	15.045.292	0	0,0%
		Ergebnis	10.790.535	12.800.292	8.130.847	11.223.969	1.576.323	12,3%
Erläuterungen:		Ausweis einer Ertragserhöhung durch die Auflösung von Rückstellungen für die Straßenunterhaltung und Bundesfernstraßenmaut 2023.						
1121003	Verkehrstechnik	Erträge	-57.737	-110.600	-52.155	-110.600	0	0,0%
		Aufwendungen	2.645.256	2.615.825	2.065.874	2.719.799	-103.974	-4,0%
		Ergebnis	2.587.519	2.505.225	2.013.719	2.609.199	-103.974	-4,2%
Erläuterungen:		Aufwandsabweichung aufgrund zusätzlicher Einzelaufträge an den Wirtschaftsbetrieb Hagen (WBH), die den vereinbarten Betrauungsaktes überschreiten.						
1121004	öffentliche Beleuchtung	Erträge	-128.705	-119.000	-456.780	-254.168	135.168	113,6%
		Aufwendungen	3.375.044	3.123.175	2.004.488	3.123.184	-9	0,0%
		Ergebnis	3.246.339	3.004.175	1.547.708	2.869.016	135.159	4,5%
Erläuterungen:		Zusätzliche Erträge durch Aufwandsbeteiligung von Anwohnern (Kommunales Abgabengesetz) beim Bau oder Erneuerung von Straßen/Straßenbeleuchtung.						
1121005	Parkplätze	Erträge	-5.759	0	0	0	0	0,0%
		Aufwendungen	468.876	0	177.678	265.264	-265.264	0,0%
		Ergebnis	463.117	0	177.678	265.264	-265.264	0,0%
Erläuterungen:		Die Erläuterungen zum Auftrag 1121003 gelten hier analog.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
12	1270 ÖPNV	Erträge	-937.951	-700.000	-929.961	-929.961	229.961	32,9%
		Aufwendungen	1.019.182	933.050	999.566	1.046.310	-113.260	-12,1%
		Ergebnis	81.231	233.050	69.605	116.349	116.701	50,1%
1127001	ÖPNV	Erträge	-937.951	-700.000	-929.961	-929.961	229.961	32,9%
		Aufwendungen	1.019.182	933.050	999.566	1.046.310	-113.260	-12,1%
		Ergebnis	81.231	233.050	69.605	116.349	116.701	50,1%
Erläuterungen:		Sowohl die Steigerung bei den Erträgen als auch bei den Aufwendungen wird durch die Erhöhung der VRR-Umlage verursacht.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
13	Natur- und Landschaftspflege	Erträge	-2.400.229	-307.212	-226.998	-303.415	-3.797	-1,2%
		Aufwendungen	15.481.918	11.868.729	9.374.549	12.499.139	-630.410	-5,3%
		Ergebnis	13.081.689	11.561.517	9.147.551	12.195.724	-634.207	-5,5%
1310	Öffentliches Grün	Erträge	-508.741	-120.604	-140.392	-116.807	-3.797	-3,1%
		Aufwendungen	11.726.638	9.630.768	7.334.124	9.774.051	-143.283	-1,5%
		Ergebnis	11.217.897	9.510.164	7.193.732	9.657.244	-147.080	-1,5%
1320	Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft	Erträge	-1.891.488	-186.608	-86.606	-186.608	0	0,0%
		Aufwendungen	3.755.280	2.237.961	2.040.425	2.725.088	-487.127	-21,8%
		Ergebnis	1.863.792	2.051.353	1.953.819	2.538.480	-487.127	-23,7%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
13	1310 Öffentliches Grün	Erträge	-508.741	-120.604	-140.392	-116.807	-3.797	-3,1%
		Aufwendungen	11.726.638	9.630.768	7.334.124	9.774.051	-143.283	-1,5%
		Ergebnis	11.217.897	9.510.164	7.193.732	9.657.244	-147.080	-1,5%
1131099	KST Sammler TP 1310	Erträge	-166.772	-61.619	-86.524	-61.619	0	0,0%
		Aufwendungen	120.253	80.215	93.693	112.221	-32.006	-39,9%
		Ergebnis	-46.519	18.596	7.169	50.602	-32.006	-172,1%
Erläuterungen:		Erläuterung erfolgt auf der Sonderseite Personal.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
13	1320 Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft	Erträge	-1.891.488	-186.608	-86.606	-186.608	0	0,0%
		Aufwendungen	3.755.280	2.237.961	2.040.425	2.725.088	-487.127	-21,8%
		Ergebnis	1.863.792	2.051.353	1.953.819	2.538.480	-487.127	-23,7%
1132099	KST Sammler TP 1320	Erträge	-65.020	-65.608	-40.127	-65.608	0	0,0%
		Aufwendungen	1.514.929	1.717.896	982.797	1.509.413	208.483	12,1%
		Ergebnis	1.449.909	1.652.288	942.670	1.443.805	208.483	12,6%
Erläuterungen:		Erläuterung erfolgt auf der Sonderseite Personal.						
1132002	Wasserwirtschaft	Erträge	-1.780.263	-51.000	-39.089	-51.000	0	0,0%
		Aufwendungen	2.160.635	386.000	1.002.848	1.081.610	-695.610	-180,2%
		Ergebnis	380.372	335.000	963.759	1.030.610	-695.610	-207,6%
Erläuterungen:		Aufgrund von Hochwasserschäden, die über den Wiederaufbauplan des Landes ausgeglichen werden, entstehen an dieser Stelle Ergebnisverschlechterungen, da die Erstattung zentral verbucht wird.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
14	Umweltschutz	Erträge	-1.383.502	-1.050.587	-1.763.510	-2.331.233	1.280.646	121,9%
		Aufwendungen	2.361.447	2.581.299	1.511.996	2.857.834	-276.535	-10,7%
		Ergebnis	977.945	1.530.712	-251.514	526.601	1.004.111	65,6%

1410	Umwelt- und Immissionsschutz	Erträge	-1.383.502	-1.050.587	-1.763.510	-2.331.233	1.280.646	121,9%
		Aufwendungen	2.361.447	2.581.299	1.511.996	2.857.834	-276.535	-10,7%
		Ergebnis	977.945	1.530.712	-251.514	526.601	1.004.111	65,6%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
14	1410 Umwelt- und Immissionsschutz	Erträge	-1.383.502	-1.050.587	-1.763.510	-2.331.233	1.280.646	121,9%
		Aufwendungen	2.361.447	2.581.299	1.511.996	2.857.834	-276.535	-10,7%
		Ergebnis	977.945	1.530.712	-251.514	526.601	1.004.111	65,6%
1141001	Umweltplanung	Erträge	-452.829	-142.190	-454.188	-628.725	486.535	342,2%
		Aufwendungen	411.559	473.931	158.716	717.822	-243.891	-51,5%
		Ergebnis	-41.270	331.741	-295.472	89.097	242.644	73,1%
Erläuterungen:		Bei den Mehrerträgen handelt es sich um Übertragungen von Fördergeldern aus Vorjahren, da einige Projekte nicht durchgeführt werden konnten. Die Mehraufwendungen korrespondieren zum Teil.						
1141002	Anlagenbezogener Immissionsschutz	Erträge	-886.749	-678.178	-1.308.312	-1.472.289	794.111	117,1%
		Aufwendungen	104.842	13.505	55.893	61.451	-47.946	-355,0%
		Ergebnis	-781.907	-664.673	-1.252.419	-1.410.838	746.165	112,3%
Erläuterungen:		Die Mehrerträge ergeben sich aus Änderungen der Bescheide des Ministeriums für Umwelt, Landwirtschaft, Natur- und Verbraucherschutz des Landes Nordrhein-Westfalen, verstärkt wurde der Effekt durch sehr hohe nicht geplante Verwaltungsgebühren. Mehraufwendungen wurden durch Erstattungen im Rahmen der Jahresabrechnungen von Kooperationen verursacht.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
15	Wirtschaft und Tourismus	Erträge	-18.793.345	-31.640.986	-14.880.505	-31.557.040	-83.946	-0,3%
		Aufwendungen	17.544.902	18.440.592	16.263.116	18.464.576	-23.984	-0,1%
		Ergebnis	-1.248.443	-13.200.394	1.382.611	-13.092.464	-107.930	-0,8%
1531	Wirtschaftliche Betätigungen	Erträge	-18.606.613	-31.468.004	-14.738.788	-31.388.825	-79.179	-0,3%
		Aufwendungen	17.425.437	18.270.202	16.176.206	18.294.534	-24.332	-0,1%
		Ergebnis	-1.181.176	-13.197.802	1.437.418	-13.094.291	-103.511	-0,8%
1532	Märkte	Erträge	-186.732	-172.982	-141.717	-168.215	-4.767	-2,8%
		Aufwendungen	119.465	170.390	86.910	170.042	348	0,2%
		Ergebnis	-67.267	-2.592	-54.807	1.827	-4.419	-170,5%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
15	1531 Wirtschaftliche Betätigungen	Erträge	-18.606.613	-31.468.004	-14.738.788	-31.388.825	-79.179	-0,3%
		Aufwendungen	17.425.437	18.270.202	16.176.206	18.294.534	-24.332	-0,1%
		Ergebnis	-1.181.176	-13.197.802	1.437.418	-13.094.291	-103.511	-0,8%
1153103	Abwicklung Sparkasse	Erträge	-307.800	-6.158.004	0	-6.463.800	305.796	5,0%
		Aufwendungen	48.709	974.504	0	1.022.896	-48.392	-5,0%
		Ergebnis	-259.091	-5.183.500	0	-5.440.904	257.404	5,0%
Erläuterungen:		Die Ausschüttung der Sparkasse an Volme und Ruhr fällt höher aus als geplant.						
1153105	Abwicklung sonstige Beteiligungen	Erträge	-11.974.214	-11.710.000	-8.442.775	-11.325.025	-384.975	-3,3%
		Aufwendungen	3.130.110	3.203.721	2.389.581	3.185.395	18.326	0,6%
		Ergebnis	-8.844.104	-8.506.279	-6.053.194	-8.139.630	-366.649	-4,3%
Erläuterungen:		Die Erträge aus den erhaltenen Konzessionsabgaben für die Nutzung der kommunalen Infrastruktur fällt geringer aus.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	Erträge	-568.432.027	-505.360.049	-408.893.062	-504.450.226	-909.823	-0,2%
		Aufwendungen	111.012.587	115.826.039	96.818.133	108.978.739	6.847.300	5,9%
		Ergebnis	-457.419.440	-389.534.010	-312.074.929	-395.471.487	5.937.477	1,5%
1610	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Erträge	-568.432.027	-505.360.049	-408.893.062	-504.450.226	-909.823	-0,2%
		Aufwendungen	111.012.587	115.826.039	96.818.133	108.978.739	6.847.300	5,9%
		Ergebnis	-457.419.440	-389.534.010	-312.074.929	-395.471.487	5.937.477	1,5%
Detaillierte Erläuterungen sind auf der Sonderseite Allgemeine Finanzwirtschaft aufgeführt (siehe letzte Seite).								

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
17	Stiftungen	Erträge	0	-3.200	0	-5.100	1.900	59,4%
		Aufwendungen	0	510	0	510	0	0,0%
		Ergebnis	0	-2.690	0	-4.590	1.900	70,6%

1710	Stiftungen	Erträge	0	-3.200	0	-5.100	1.900	59,4%
		Aufwendungen	0	510	0	510	0	0,0%
		Ergebnis	0	-2.690	0	-4.590	1.900	70,6%

Sonderbudgets

- **Personal**
- **Allgemeine Finanzwirtschaft**

PERSONAL	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
414001 Zuw.Bund Personalk.	-11.431.057	-10.777.526	-8.632.372	-11.651.957	874.431	8,1%
414101 Zuw.Land Personalk.	-5.308.768	-5.555.237	-3.317.338	-6.002.919	447.682	8,1%
414201 Zuw.Gem. Personalk.	-8.877.764	-9.321.535	-1.419.945	-10.081.763	760.228	8,2%
414121 KonsVerw.Zuw PK Land	0	-1.479.700	0	-1.479.700	0	0,0%
448201 Erst. PK Corona LV	-57.707	0	0	0	0	0,0%
448400 Erst.gesetzl.Soz.V.	-706.208	-1.176.000	-675.097	-1.179.910	3.910	0,3%
448501 Erst.verbU. zentral	-19.500	-40.000	-13.373	-25.000	-15.000	-37,5%
448503 Erst.PK verb.U.	-1.022.967	-1.116.515	-894.213	-1.136.586	20.071	1,8%
414401 Zuw.v.gesetzl.SV PK	-64.633	-35.000	0	-35.000	0	0,0%
458212 AuflAbgrenz.Persaufw	-909.266	0	0	0	0	0,0%
458213 Aufl.PersonalRST Akt	-2.808.331	-2.530.000	0	-2.530.000	0	0,0%
Personalrefinanzierungen u.a. Personalerträge	-31.206.201	-32.031.513	-14.952.338	-34.122.835	2.091.322	6,5%
501100 Dienstaufw. Beamte	36.071.641	37.711.297	28.383.320	36.139.024	1.572.273	4,2%
501200 Dienstaufw.tar.Besch	119.730.940	125.386.572	91.587.102	129.767.439	-4.380.867	-3,5%
502200 Beitr.Vers.tar.Besch	8.698.425	9.627.520	6.990.263	9.948.416	-320.896	-3,3%
503100 Beiträge SV Beamte	8.044	5.551	74.306	75.827	-70.276	-1266,0%
503200 Beitr.SV tarif.Besch	23.799.675	25.421.427	18.988.587	26.811.476	-1.390.049	-5,5%
504100 Beihilfen Beschäft.	1.589.279	1.900.000	1.279.910	1.900.000	0	0,0%
504101 Entschäd. Beschäft.	55.739	60.000	19.528	60.000	0	0,0%
Personalaufwand Aktive	189.953.743	200.112.367	147.323.016	204.702.182	-4.589.815	-2,3%

PERSONAL	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
501190 Zuf.RSt.Alterstz.Bea	129.914	67.000	0	166.000	-99.000	-147,8%
501199 Inanspr.Alterstz. B.	-36.473	-80.000	0	-80.000	0	0,0%
501290 Zuf.RSt.Alterstz.TaB	1.219.477	800.000	0	704.000	96.000	12,0%
501299 Inanspr.Alterstz. T.	-1.275.160	-1.500.000	0	-1.457.000	-43.000	-2,9%
505100 Zuf. Pensionsrückst.	13.614.573	19.000.000	0	19.000.000	0	0,0%
506100 Zuf. Beihilferückst.	4.922.227	4.730.000	0	4.730.000	0	0,0%
Personalrückstellungen	18.574.558	23.017.000	0	23.063.000	-46.000	-0,2%
Personalaufwendungen	208.528.301	223.129.367	147.323.016	227.765.182	-4.635.815	-2,1%
Erträge abzgl. Aufwendungen	177.322.100	191.097.854	132.370.678	193.642.347	-2.544.493	-1,3%

Erläuterungen:

Die Verbesserung im Bereich der Dienstaufwendungen für Beamte ergibt sich aufgrund folgender Sachverhalte. Für die Auszahlung des Inflationsausgleichsgeldes der Beamten von einmalig 1.800 € /Person/Jahr im Februar 2024 wurde zur Abgrenzung eine sonstige Rückstellung zum 31.12.2023 von ca. 1,12 Mio. € gebildet und in 2024 in Anspruch genommen. Nachzahlungen von Mehrarbeit bei der Feuerwehr werden rückwirkend bis ins Jahr 2019 von insgesamt etwa 420.000 € prognostiziert. Aufgrund der Höchstarbeitszeit von 48 Wochenstunden und beamtenrechtlicher Ausgleichsansprüche, werden für das laufende Jahr ca. 70.000 € ausgezahlt und für die Jahre 2019 - 2023 voraussichtlich ca. 350.000 € nachgezahlt.

Die Ausweitung der Personalaufwendungen für tariflich Beschäftigte resultiert aus bei der Haushaltsplanung noch nicht absehbaren weiteren Personalbedarfen. Im Bereich der städtischen Kindertageseinrichtungen ist die Kita Wehringhauser Straße, Bebelstraße, die Großtagespflege Augustastraße und Johanniskirchplatz in 2024 eröffnet worden. Dies führt zu einem Mehraufwand von ca. 625.000 €, der jedoch teilweise refinanziert ist.

Weitere Ausweitungen betreffen den Bereich Offene Ganztagschule, die steigende Anzahl der Auszubildenden, sowie die Einrichtung eines Springerpools für Objektbetreuerassistenz. Dadurch soll der Einsatz von Aushilfspersonal reduziert werden. Die Beiträge zur Zusatzversorgung sowie die Sozialversicherungsbeiträge sind abhängig von den Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte.

Allgemeine Finanzwirtschaft TP 1610	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
1161001 Gemeindesteuern						
Grundsteuer	-49.371.104	-49.680.022	-49.170.109	-49.395.700	-284.322	-0,6%
Gewerbsteuer	-154.796.529	-127.547.170	-92.648.896	-130.000.000	2.452.830	1,9%
Vergnügungssteuer	-5.246.540	-5.725.000	-3.768.492	-6.000.000	275.000	4,8%
Hundesteuer	-1.804.632	-1.800.000	-1.789.286	-1.800.000	0	0,0%
Gewerbsteuernachzahlungszinsen	331.365	-600.000	-387.412	-600.000	0	0,0%
Säumniszuschläge	379.762	-50.000	-526.436	-530.000	480.000	960,0%
Sonstige Erträge	-1.044.988	-16.000	-17.406	-20.000	4.000	25,0%
Erträge	-211.552.666	-185.418.192	-148.308.037	-188.345.700	2.927.508	1,6%
Gewerbsteuerumlage	10.109.818	8.584.906	4.462.845	8.750.000	-165.094	-1,9%
Wertveränderungen Forderungen	1.953.303	0	0	0	0	0,0%
Gewerbsteuer Erstattungszinsen	670.332	200.000	136.035	200.000	0	0,0%
Abschreibungen auf Forderungen	752.437	0	-18.114	0	0	0,0%
Sonstiger Aufwand	0	0	-1	0	0	0,0%
Aufwendungen	13.485.890	8.784.906	4.580.765	8.950.000	-165.094	-1,9%
Ergebnis	-198.066.776	-176.633.286	-143.727.272	-179.395.700	2.762.414	1,6%
Erläuterungen:	<p>Grundsteuer: Die Mindererträge ergeben sich aus der Grundsteuerreform 2025, wodurch eine Bereinigung des Datenbestandes beim Finanzamt Hagen erfolgte. Zum Teil wurden Flurstücke zusammenveranlagt, andere fielen wegen Teilung unter die Festsetzungsgrenze.</p> <p>Vergnügungssteuer: Die Mehrerträge bei der Vergnügungssteuer sind auf die Erhöhung des Steuersatzes bei den Apparaten mit Gewinnmöglichkeit zurückzuführen.</p> <p>Säumniszuschläge: Anpassung der Prognose an der IST-Entwicklung.</p>					

Allgemeine Finanzwirtschaft TP 1610	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
1161002 Finanzausgleich, Umlagen						
Gemeindeanteil EST	-84.995.237	-87.271.694	-43.314.152	-88.000.000	728.306	0,8%
Gemeindeanteil UST	-20.516.737	-20.689.257	-9.783.688	-20.200.000	-489.257	-2,4%
Familienleistungsausgleich	-9.849.324	-8.850.169	-8.867.135	-8.867.135	16.966	0,2%
Leistungen für Grundsicherung für Arbeitssuchende	-3.176.468	-2.500.000	-3.842.650	-3.200.000	700.000	28,0%
Schlüsselzuweisungen vom Land	-204.869.836	-193.343.224	-193.354.201	-193.354.201	10.977	0,0%
Übrige Zuweisungen	0	0	0	0	0	0,0%
Sonstige Erträge	-33.419.959	-7.107.520	-1.365.612	-2.265.611	-4.841.909	-68,1%
Erträge	-356.827.561	-319.761.864	-260.527.438	-315.886.947	-3.874.917	-1,2%
Landschaftsumlage	76.575.896	78.323.161	73.668.114	73.668.114	4.655.047	5,9%
Verbandsumlage RVR	3.195.135	3.069.726	2.883.078	2.883.078	186.648	6,1%
Sonstiger Aufwand	95.911	57.710	57.496	57.496	214	0,4%
Aufwendungen	79.866.942	81.450.597	76.608.688	76.608.688	4.841.909	5,9%
Ergebnis	-276.960.619	-238.311.267	-183.918.750	-239.278.259	966.992	0,4%
Erläuterungen:	<p>Gemeindeanteil EST: Die leichte Verbesserung resultiert aus der Aktualisierung auf Basis der vorliegenden O-Daten.</p> <p>Gemeindeanteil UST: Auch hier fließen die jüngsten O-Daten ein.</p> <p>Grundsicherung für Arbeitssuchende: Die Mehrerträge bei den Leistungen für Arbeitssuchende ergibt sich aus der Landesersparnis Wohngeldausgaben.</p> <p>Sonstige Erträge: Die deutliche Verschlechterung bei den sonstigen Erträgen korrespondiert mit den Minderaufwendungen bei der Landschaftsumlage und der Verbandsumlage RVR. Es wurden hierzu bereits Rückstellungen gebildet, deren Inanspruchnahme allerdings - nicht wie im Planansatz unterstellt - auf der Ertragsseite, sondern auf der Aufwandsseite erfasst wird.</p>					

Allgemeine Finanzwirtschaft TP 1610	IST 2023	Plan D5 2024	IST 2024 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
1161003 Zinsen Inv.kredite						
Erträge	-19.382	-20.100	-4.913	-5.013	-15.087	-75,1%
Aufwendungen	1.226.043	3.350.484	893.208	2.000.000	1.350.484	40,3%
Ergebnis	1.206.661	3.330.384	888.295	1.994.987	1.335.397	40,1%
Erläuterungen:	Aufgrund von Verschiebung investiver Maßnahmen (z.B. Ankauf Marienhospital), musste die geplante Kreditaufnahmen noch nicht erfolgen. Dies führt zur Einsparung im Zinsaufwand.					
1161004 Zinsen Liquid.kredite						
Erträge	-32.418	0	-52.674	-52.673	52.673	0,0%
Aufwendungen	13.781.997	19.870.084	14.555.223	18.550.083	1.320.001	6,6%
Ergebnis	13.749.579	19.870.084	14.502.549	18.497.410	1.372.674	6,9%
Erläuterungen:	Kreditabschlüsse auf Basis des im Jahresdurchschnitt gesunkenen Zinsniveau führen zu der ausgewiesenen Zinsaufwandsreduzierung.					
1161005 Pauschalwertberichtigungen						
Erträge	0	-159.893	0	-159.893	0	0,0%
Aufwendungen	2.651.715	2.369.968	0	2.869.968	-500.000	-21,1%
Ergebnis	2.651.715	2.210.075	0	2.710.075	-500.000	-22,6%
Erläuterungen:	Basierend auf der IST-Entwicklung wird die voraussichtliche Wertberichtigung über dem Planansatz liegen.					
1161098 Sonstige/1161099 Kostenstellen						
Erträge	0	0	0	0	0	0,0%
Aufwendungen	0	0	180.249	0	0	0,0%
Ergebnis	0	0	180.249	0	0	0,0%