



Vorlagenummer: 1221/2024
Vorlageart: Beschlussvorlage
Status: öffentlich

Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzepts 2025 sowie der mittelfristigen Haushaltsplanung

Datum: 15.11.2024
Freigabe durch: Martina Sodemann (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
Rat der Stadt Hagen (Entscheidung)	12.12.2024	Ö

Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt beschließt die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzepts 2025 und nimmt die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2026 bis 2028 zur Kenntnis.

Sachverhalt

Der Rat der Stadt Hagen hat am 11.04.2024 den Doppelhaushalt 2024/2025 beschlossen, welcher nach der Genehmigung der Bezirksregierung öffentlich bekannt gemacht wurde. Das zweite Jahr des Doppelhaushaltes bzw. die mittelfristige Finanzplanung ist bis zu Beginn des zweiten Haushaltjahres fortzuschreiben und dem Rat zur Kenntnis vorzulegen. Hierbei wurde geprüft, ob aufgrund der Änderungen durch den Orientierungsdaten-Erlass des Landes, der Änderungen durch das Gemeindefinanzierungsgesetz sowie weiterer bekannter Veränderungen gegenüber der bisherigen Haushaltsplanung Handlungsbedarf besteht und ggf. die Pflicht zu Aufstellung eines Nachtragshaushaltes besteht. Der Übersichtlichkeit halber wurden die Jahresabschlüsse und Wirtschaftspläne der städtischen Beteiligungen gem. § 9 Abs. 3 KomHVO NRW, die dem Rat bereits bekannt sind, nicht beigefügt. Sie werden als Anlage der Bezirksregierung zur Verfügung gestellt.

Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Die Hochrechnung des Haushaltsplans basiert auf den Orientierungsdaten (O-Daten) des Landes. Zusätzlich wurden die Steuerschätzungen aus November 2024 verarbeitet, die mit Einbußen für die nächsten Jahre rechnen. Betroffen sind insbesondere die Gewerbesteuer, Einkommenssteuer sowie die Umsatzsteuer. Im Vergleich zu anderen Kommunen steigen die Schlüsselzuweisungen dagegen an. Insgesamt ergeben sich hierdurch nur geringfügige Abweichungen (2026: +0,3 Mio. €, 2027: +0,6 Mio. €, 2028: -0,5 Mio. €)

O-Daten	2026	2027	2028
Gewerbesteuer (Netto)	-3.391.019	-3.107.238	-3.203.562
Einkommenssteuer	2.586.158	3.912.078	4.510.879



Umsatzsteuer	-778.109	-771.978	-765.311
Familienleist.ausgl.	-155.493	-112.509	-67.234
Schlüsselzuweisung	2.856.360	3.844.042	3.556.582
Aufwands- und Unterhaltungspausch.	-91.765	-89.459	-95.286
LWL-Umlage	-835.327	-3.180.822	-4.492.919
RVR-Umlage	80.266	62.906	59.959
Summe	271.071	557.020	-496.892

Es ergeben sich aufgrund aktueller Hochrechnungen deutliche Verschlechterungen zum Stand der Haushaltsplanung, insbesondere im Bereich der Personalkosten und beim OGS-Ausbau.

Bei den Personalkosten konnten durch große Konsolidierungsbemühungen bereits erhebliche Einsparungen realisiert werden. Gegenläufig mussten jedoch in einigen Bereichen Stellen ausgeweitet werden, um den gesetzlichen Anforderungen entsprechen zu können. Allein rd. 7,4 Mio. € entfallen auf die Bereiche der Flüchtlinge/Migration, Kindertageseinrichtungen, JobCenter, OGS sowie Schulverwaltung, die Ausländerbehörde und Umschichtungen aus den Sachkosten in Personalkosten.

Parallel gibt es in einigen Bereichen aber auch Erstattungen für die erhöhten Personalkosten.

Personalkosten	2026	2027	2028
Veränderungen Erträge	2.175.811 €	2.219.328 €	2.263.714 €
Veränderungen Aufwendungen	-8.278.069 €	-8.443.630 €	-8.612.503 €

Im OGS-Bereich ergeben sich durch den Rechtsanspruch auf einen OGS-Platz Ausbaubedarfe, die sukzessive bis 2029 gedeckt werden sollen. Während in 2025 von 3.820 Plätzen ausgegangen wird, ist geplant, diese stufenweise auf insgesamt 7.200 Plätze in 2029 anzuheben. Die aktuelle Kalkulation geht von einem stark steigendem Finanzbedarf aus. Die entstehenden höheren Erstattungen des Landes sowie OGS-Gebühren gleichen dabei den Finanzbedarf nicht aus.

OGS-Ausbau	2026	2027	2028
Netto-Veränderungen	-2.793.811 €	-4.694.803 €	-7.136.600 €

Es ergeben sich darüber hinaus weitere Auswirkungen aus den aktuellen Hochrechnungen, die im Rahmen der Bewirtschaftung der nächsten Jahre aufgefangen werden. Die verarbeiteten Veränderungen sind in Anlage 1 aufgelistet.

Haushaltssicherungskonzept

Aufgrund der bilanziellen Überschuldung ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, worin Maßnahmen zum strukturellen Aufbau des Eigenkapitals benannt werden. Dieses ist gemäß der Bewirtschaftungsverfügung jährlich fortzuschreiben und der Bezirksregierung zur Genehmigung vorzulegen. (Anlage 2)

In der Fortschreibung für 2025 ergibt sich ein Fehlbetrag von rd. 1,9 Mio. €. Begründet ist

dieser durch Verzögerungen bei geplanten Personalkosteneinsparungen sowie durch Sachkosteneinsparungen im Bereich der Gebäudeunterhaltung und Wachdiensten, die strukturell aufgrund des veralteten Gebäudebestands, neu hinzugekommenen Gebäuden und arbeitsschutzrechtlichen Rahmenbedingungen nicht realisiert werden können.

Die anderen Maßnahmen können planmäßig gehalten werden.

Zum Schließen des Fehlbetrags wird ein verwaltungsweiter Prozess initiiert. Hierbei wird eine nochmalige dezidierte Prüfung aller freiwilligen Aufgaben, sowie der Standards pflichtiger Aufgaben, auch mit Umsetzung von Prozessoptimierungen, insbesondere unter Ausnutzung der Digitalisierung, vorgenommen.

Es bedarf der strategischen Ausrichtung des neuen Kämmerers, einer Vorbereitung durch die Verwaltung und abschließender Beschlussfassung in politischer Beratung.

**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 die dargestellten finanziellen Auswirkungen.

Anlage/n

1 - Anlage 1 - Fortschreibung Ergebnisplan (öffentlich)

2 - Anlage 1 - Fortschreibung Finanzplan (öffentlich)

3 - Anlage 2 - Fortschreibung HSK 2025 (öffentlich)

4 - Anlage 3 - Projektionsrechnung Ausgleich (öffentlich)

Anlage 1 - Ergebnisplan

Lfd. Nr.	Erträge und Aufwendungen	2026			2027			2028		
		Ansatz D5 2026	Veränderung 2026	Fortschreibung 2026	Ansatz D5 2027	Veränderung 2027	Fortschreibung 2027	Ansatz D5 2028	Veränderung 2028	Fortschreibung 2028
1	401300 Gewerbesteuer	-142.625.286	-3.635.732	-138.989.554	-147.046.670	-3.331.471	-143.715.199	-151.605.117	-3.434.747	-148.170.370
3	402100 Gemeindeant. ESt	-98.424.580	2.586.158	-101.010.738	-102.755.262	3.912.078	-106.667.340	-107.276.493	4.510.879	-111.787.372
4	402200 Gemeindeanteil USt	-21.693.742	-778.109	-20.915.633	-22.105.923	-771.978	-21.333.945	-22.525.935	-765.311	-21.760.624
5	405100 Fam.leistungsausgleich	-9.620.887	-155.493	-9.465.394	-9.838.513	-112.509	-9.726.004	-10.061.148	-67.234	-9.993.914
* Steuern und ähnliche Abgaben		-332.662.158	-1.983.176	-330.678.982	-342.143.330	-303.880	-341.839.450	-351.965.153	243.587	-352.208.740
6	411100 Schlüsselzuweisungen	-213.358.115	2.856.360	-216.214.475	-222.532.513	3.844.042	-226.376.555	-232.101.412	3.556.582	-235.657.994
7, 13	414100 Zuweisungen vom Land	-21.750.082	119.903	-21.869.985	-22.686.312	1.094.184	-23.780.496	-23.383.134	2.348.862	-25.731.996
12	414100 Zuw.Land Personalk.	-5.654.072	2.175.811	-7.829.883	-5.694.323	2.219.328	-7.913.651	-5.808.211	2.263.714	-8.071.925
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-333.760.590	5.152.074	-338.912.664	-344.286.929	7.157.554	-351.444.483	-355.939.502	8.169.158	-364.108.660
* Sonstige Transfererträge		-8.132.356		-8.132.356	-8.295.603		-8.295.603	-8.462.115		-8.462.115
14	432100 Benutzungsgeb. u.ä.	-43.451.774	-239.330	-43.212.444	-44.326.810	79.197	-44.406.007	-45.219.346	289.763	-45.509.109
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte		-89.331.142	-239.330	-89.091.812	-91.223.092	79.197	-91.302.289	-93.188.594	289.763	-93.478.357
* Privatrechtliche Leistungsentgelte		-7.757.696		-7.757.696	-6.999.700		-6.999.700	-7.139.694		-7.139.694
* Erträge aus Kostenerstattungen		-105.934.346		-105.934.346	-107.735.433		-107.735.433	-109.175.667		-109.175.667
* Sonstige ordentliche Erträge		-36.133.260		-36.133.260	-36.638.599		-36.638.599	-37.192.084		-37.192.084
* Aktivierte Eigenleistungen		-985.260		-985.260	-985.260		-985.260	-985.260		-985.260
** Ordentliche Erträge		-914.696.809	2.929.568	-917.626.377	-938.307.945	6.932.871	-945.240.816	-964.048.070	8.702.508	-972.750.578
10	501200 Dienstaufw.tarifl.Besch.	131.459.241	-8.278.069	139.737.309	134.088.426	-8.443.630	142.532.056	136.770.194	-8.612.503	145.382.697
* Personalaufwendungen		232.459.058	-8.278.069	240.737.127	236.646.188	-8.443.630	245.089.818	240.917.062	-8.612.503	249.529.564
* Versorgungsaufwendungen		25.629.560		25.629.560	26.192.151		26.192.151	26.765.994		26.765.994
* Aufwendungen für Sach- und Dienstl.		154.814.512		154.814.512	156.605.596		156.605.596	158.559.612		158.559.612
* Bilanzielle Abschreibungen		48.793.535		48.793.535	48.402.555		48.402.555	46.956.088		46.956.088
11	531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	86.844.383	-2.766.149	89.610.532	87.710.190	-5.957.643	93.667.833	88.584.709	-9.870.511	98.455.220
2	534100 Gewerbesteueraumlage	9.599.779	244.713	9.355.066	9.897.372	224.234	9.673.138	10.204.191	231.185	9.973.006
8	537700 Landschaftsumlage	90.538.490	-835.327	91.373.816	94.776.539	-3.180.822	97.957.361	98.131.628	-4.492.919	102.624.547
9	537800 Verbandsumlage	3.392.076	80.266	3.311.809	3.512.155	62.906	3.449.249	3.636.485	59.959	3.576.527
* Transferaufwendungen		361.423.600	-3.276.497	364.700.097	368.714.275	-8.851.326	377.565.600	375.163.708	-14.072.286	389.235.994
* Sonstige ordentliche Aufw.		118.965.089		118.965.089	119.426.085		119.426.085	120.109.061		120.109.061
*** Ordentliche Aufwendungen		942.085.354	-11.554.566	953.639.920	955.986.850	-17.294.956	973.281.806	968.471.525	-22.684.789	991.156.314
**** Ordentliches Ergebnis		27.388.545	-8.624.998	36.013.543	17.678.905	-10.362.085	28.040.990	4.423.455	-13.982.281	18.405.736
* Finanzerträge		-11.997.204		-11.997.204	-11.994.204		-11.994.204	-11.991.904		-11.991.904
* Zinsen und ähnliche Aufw.		28.929.009		28.929.009	29.427.269		29.427.269	32.527.269		32.527.269
** Finanzergebnis		16.931.805	0	16.931.805	17.433.065	0	17.433.065	20.535.365	0	20.535.365
**** Ergebnis der lfd. Verw.t.		44.320.350	-8.624.998	52.945.348	35.111.970	-10.362.085	45.474.055	24.958.820	-13.982.281	38.941.101
* Außerordentliche Erträge				0			0			0
* Außerordentliche Aufwendungen				0			0			0
** Außerordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	0	0	0
***** Jahresergebnis vor Leistungsbez.		44.320.350	-8.624.998	52.945.348	35.111.970	-10.362.085	45.474.055	24.958.820	-13.982.281	38.941.101
***** Jahresergebnis		44.320.350	-8.624.998	52.945.348	35.111.970	-10.362.085	45.474.055	24.958.820	-13.982.281	38.941.101

Anlage 1 - Finanzplan

Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzepts (HSK) 2025

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	HSK 2024					Fortschreibung HSK 2025					Differenz HSK 2024 zur Fortschreibung HSK 2025 (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung					Stellungnahme Fortschreibung HSK 2025
						Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Fortschreibung 2015	Fortschreibung 2016	Fortschreibung 2017	Fortschreibung 2018	Fortschreibung 2019	Differenz 2025	Differenz 2026	Differenz 2027	Differenz 2028		
VB 1	11	24_11.001	Personalkosteneinsparung	Berechnungen des Fachbereiches Personal und Organisation und Beratungen im Verwaltungsvorstand machen deutlich, das dieses Ziel nicht nur durch das Instrument der Wiederbesetzungsperiode 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	7.500.000	8.000.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000	-1.000.000	-500.000	0	0	Die Entscheidung über den Zeitpunkt einer Stellen(wieder)besezung wird nach Prüfung der Unabewirtschaftbarkeit und Unaufsehbarkeit abschließend im Verwaltungsvorstand getroffen. Mit der im Kalenderjahr 2024 erprobten konsequenten Umsetzung konnten insgesamt 885 Monate Besetzungsperre realisiert werden. Zusätzliche Vakanzen, die zwar zur Besetzung freigegeben waren, aber aufgrund des Fachkräftemangels nicht bzw. nicht plärrmäßig besetzt werden konnten, führten zu einer zusätzlichen Einsparung. Im Rahmen aktuell projektiert Organisationsberatungen in verschiedenen städtischen Ämtern und Fachbereichen werden mögliche strukturelle Optimierungspotenziale mit Wirkung auf den Personalaufwand betrachtet.	
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	197.326	197.326	197.326	197.326	0	0	0	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	53.200	53.200	53.200	53.200	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
VB 1	01	24_01.001	Sachkosteneinsparung bei der Verwaltungsteuerung, Presse und Öffentlichkeitsarbeit (Teilplan 0111)	Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen im Bereich Verwaltungsteuerung, Presse und Öffentlichkeitsarbeit.	2024	8.106	8.106	8.106	8.106	8.106	8.106	8.106	8.106	8.106	8.106	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
VB 1	VB 1	24_VB1.001	Sachkosteneinsparung der 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	7.021	7.021	7.021	7.021	0	0	0	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	254.600	166.000	166.000	166.000	166.000	0	0	0	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	481.313	481.313	481.313	481.313	481.313	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
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 Beratungskosten Externer kompensiert.	2024	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
VB 2	20	24_20.004	Änderung Vergütungssteuersatzung	Anhebung der Steuersätze für Apparate mit Gewinnmöglichkeit auf 22% (Vorlage 0183/2024).	2024	330.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
VB 2	VB 2	24_VB2.001	HVG Adventsverkehr	Die Zuschusszahlung an die Hagerer Versorgungs- und Verkehrs-GmbH (HVG) für den bisher angebotenen Adventsverkehr wird eingestellt.	2024	95.200	95.200	95.200	95.200	95.200	95.200	95.200	95.200	95.200	95.200	0	0	0	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	500.000	500.000	500.000	500.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
VB 2	VB 2	24_VB2.003	Abwicklung WBH	Mehrertrag durch eine höhere Ausschüttung des Wirtschaftsbetrages 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	3.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	0	0	0	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 Hagerer 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	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	-25.200	-25.200	-25.200	-25.200	Die geplante Maßnahme zur Erreichung der Einsparung kann nicht umgesetzt werden, da die neuen vertraglichen Konditionen mit dem Werkhof nicht mehr in der Stadt Hagen ausgefallen sind. Aufgrund bestehender Verpflichtungen ist eine vorzeitige Beendigung des Arbeitsverhältnisses nicht möglich. Als Kompensation wird die Maßnahme 25_40.002 aufgesetzt.	
VB 3	40	25_40.002	Aufwandsreduzierung im Fachbereich Schule	Einsparungen bei den Aufwendungen im Fachbereich Schule.	2025	0	0	0	0	0	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	Neue Maßnahme als Kompensation für 24_40.002.	
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 Schulparkplätze, Erhöhung Büßgelder).	2024	57.600	57.600	57.600	57.600	57.600	57.600	57.600	57.600	57.600	57.600	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
VB 3	48	24_48.001	Sachkosteneinsparung bei der Bücherei	Einsparungen bei den Aufwendungen im Bereich Bücherei (z.B. Abschaffung Publikumskopieren, Kündigung Munzinger).	2024	13.200	14.388	14.388	14.388	14.388	14.388	14.388	14.388	14.388	14.388	0	0	0	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 Gebühren erhöhung bei den VHS-Sprachkursen.	2024	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
VB 3	48	24_48.003	Gebühren erhöhung der Musikschule	Steigerung der Erträge durch Gebühren erhöhung im Bereich der Musikschule.	2024	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
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	7.213	7.213	7.213	7.213	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
VB 3	49	24_49.001	Sachkosteneinsparung im Bereich Kultur, Kunst, Geschichte (Teilplan 0420)	Zum Haushalt- 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	30.000	30.000	30.000	30.000	0	0	0	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	18.800	18.800	18.800	18.800	18.800	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
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 Wohnung, Baug 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	6.700	6.700	6.700	0	0	0	0	Die geplanten Maßnahmen zur Erreichung der Einsparung können nicht vollständig umgesetzt werden. Einsparungen bei der Erstellung der Seniorenenleitung "Junges und altes Hagen" können aufgrund eines Honorarvertrages mit Bestandschutz nicht erfolgen. Eine Kompensation kann aus dem Budget des Fachbereichs erfolgen, so dass das Einsparziel in Summe erreicht wird.		

Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzepts (HSK) 2025

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	HSK 2024				Fortschreibung HSK 2025				Differenz HSK 2024 zur Fortschreibung HSK 2025 (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung				Stellungnahme Fortschreibung HSK 2025	
						Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Fortschreibung 2015	Fortschreibung 2016	Fortschreibung 2017	Fortschreibung 2018	Fortschreibung 2019	Differenz 2025	Differenz 2026	Differenz 2027	Differenz 2028
VB 3	55	24_55.002	Sachkosteneinsparung im Bereich Jugendarbeit (Teilplan 0660)	Einsparungen bei den Zuschüssen im Bereich Jugendarbeit. Schließung der Einrichtung J2 Henhausen-Reh, Streichung des Zuschusses an das Musik-Office-Hagen (ab 2025), Kürzung Sachkosten beim Jugendtausch für Mitarbeit Jugendhilfe an verschiedene Verbände.	2024	55.388	61.091	61.091	61.091	61.091	61.091	61.091	61.091	61.091	0	0	0	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	14.700	14.700	14.700	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 3	55	24_55.004	Sachkosteneinsparung bei den Tageseinrichtungen (Teilplan 0650)	Kürzungen bei den Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen für Kindertageeinrichtungen (z.B. Sachkosten Kitas, Sachkosten für integrative Zwecke).	2024	14.575	14.575	14.575	14.575	14.575	14.575	14.575	14.575	14.575	0	0	0	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	2.900	2.900	2.900	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
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, Rechtsachsearbeitung, Jugendhilfeplanung).	2024	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	0	0	0	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 Personalausweitung in der Fachstelle 35a sind ab 2024 Minderaufwendungen beim Transferraum 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	761.064	761.064	761.064	761.064	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
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	1.093.002	1.093.002	1.093.002	1.093.002	0	0	0	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	12.000	12.000	12.000	0	0	0	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	34.050	34.050	34.050	34.050	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
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	8.209	8.209	8.209	0	0	0	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	775.000	775.000	775.000	775.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
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	425.000	455.000	455.000	455.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
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	100.000	100.000	100.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
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	59.000	59.000	59.000	0	0	0	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 Brennsonderuntersuchungen für Katastrophenschutzfahrzeuge des Bundes, des Landes und der Hilfsorganisationen.	2024	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
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	20.000	20.000	20.000	20.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
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 Brand- und Katastrophenschutz.	2024	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig. Im Rahmen der Fortschreibung wird die Maßnahmenbeschreibung angepasst (bisher: "Sachkosteneinsparung im Bereich der sonstigen Dienstleistungen beim Rettungsdienst des Amtes für 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	15.172	15.172	15.172	0	0	0	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	100.000	100.000	100.000	0	0	0	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 und Untersuchungen/ Behandlungen der Tierheimtiere und dadurch Senkung der Impf- und Tierarztkosten.	2024	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig. Im Rahmen der Fortschreibung wird die Maßnahmenbeschreibung angepasst (bisher: "Minderaufwand im Bereich Tier- und Verbraucherschutz durch die eigenständige Durchführung von Impfungen der Tierheimtiere und dadurch Senkung der Impfkosten").

Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzepts (HSK) 2025

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	HSK 2024					Fortschreibung HSK 2025					Differenz HSK 2024 zur Fortschreibung HSK 2025 (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung				Stellungnahme Fortschreibung HSK 2025
						Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Fortschreibung 2015	Fortschreibung 2016	Fortschreibung 2017	Fortschreibung 2018	Fortschreibung 2019	Differenz 2025	Differenz 2026	Differenz 2027	Differenz 2028	
VB 4	69	24_69.002	Erhöhung der Bußgelder Abfall im Bereich Abfallwirtschaft und Bodenschutz	Mehrverträge 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	5.000	5.000	5.000	0	0	0	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	10.000	10.000	10.000	0	0	0	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 Ölunfällen.	2024	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	0	0	0	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	7.500	7.500	7.500	0	0	0	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	18.550	9.000	9.000	9.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
VB 4	69	24_69.007	Sachkosteneinsparung/ Ertragssteigerung beim Umweltamt	Sachkosteneinsparung bzw. Ertragssteigerung beim Umweltamt. Die Einsparung erfolgt im Bereich der Umweltplanung.	2024	12.619	12.355	12.264	12.264	12.264	12.355	12.264	12.264	12.264	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig. Im Rahmen der Fortschreibung wird die Maßnahmenbeschreibung angepasst (bisher: "Sachkosteneinsparung bzw. Ertragssteigerung beim Umweltamt. Die inhaltliche Ausgestaltung konkreter Maßnahmen erfolgt noch.").	
VB 5	60	24_60.001	Mietpreisanpassung städtischer Immobilien	Mehrkäufe im Bereich Verwaltung der Liegenschaften durch Mietpreisanpassungen bei städtischen Immobilien	2024	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
VB 5	60	24_60.002	Sachkosteneinsparung im Bereich Verwaltung der Liegenschaften (Teilplan 123)	Einsparung bei den Aufwendungen im Bereich Verwaltung der Liegenschaften, z.B. Kürzungen bei den Miet- und Pachtlaufwendungen durch ein Lagerflächenmanagement.	2024	504.040	504.040	504.040	504.040	504.040	504.040	504.040	504.040	504.040	0	0	0	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	25.000	25.000	25.000	25.000	0	0	0	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. Des Weiteren Aufwandsreduzierungen bei der Unterhalts- und Bewirtschaftung des Infrastrukturmörgens durch den Wirtschaftsbetrieb Hagen und Verringerung des Erneuerungsumfangs bei der öffentlichen Straßenbeleuchtung.	2024	900.317	883.326	743.326	743.326	743.326	883.326	743.326	743.326	743.326	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
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 Unterhaltsaufwand eingespart.	2024	190.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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 Infrastrukturmörgens durch den Wirtschaftsbetrieb Hagen.	2024	502.661	517.843	517.843	517.843	517.843	517.843	517.843	517.843	517.843	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
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	180.000	0	0	0	0	0	0	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	15.000	15.000	15.000	15.000	0	0	0	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
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 "Gesuchtes Wohnungsangebot Einzelhandelsbetätigung, Zentrumsentwicklung" (nur 2025), Streichung "Strukturkonzept Wohnungsangebot und -rückbau" (nur 2025), Streichung "Kommunale Nachhaltigkeitsstrategie, hier: Themenfeld 6, Maßnahme 6.4.1.5 Plätze im Innenstadtbereich attraktiveren (Klimaasen)" und Kürzung des Ansatzes bei der Beuleitplanung.	2024	130.000	209.000	239.000	239.000	239.000	209.000	239.000	239.000	239.000	0	0	0	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	7.100	7.100	7.100	0	0	0	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	16.000	16.000	16.000	16.000	0	0	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	190.000	190.000	190.000	190.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	Die geplante Einsparung kann nur teilweise erfolgen. Im Zusammenhang mit dem Einsatz von Wachdiensten in Verwaltungsdienstgebäuden wurden diverse Gefährdungsbeurteilungen erstellt, aus denen hervorgeht, dass der Verzicht eines Wachdienstes nicht möglich ist.	
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	0	0	-706.512	-706.512	-706.512	-706.512	Die geplante Sachkosteneinsparung bzw. Ertragssteigerung bei der Gebäudewirtschaft kann nicht realisiert werden. Dies resultiert aus einem veralteten Gebäudebestand, neu hinzugekommenen Gebäuden und einer immer anspruchsvoller technischen Ausstattung der Gebäude durch arbeitsschutzrechtlich vorgegebene Rahmenbedingungen.	
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	0	0	0	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	Die geplante Einsparung durch die Einführung eines Betriebsführungssystems 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	16.081.393	11.974.652	11.974.652	11.974.652	11.974.652	-826.512	-826.512	-826.512	-826.512	
Personalkosteneinsparung gesamt						7.575.000	8.575.000	8.575.000	8.575.000	8.575.000	7.500.000	8.000.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000	-1.075.000	-575.000	-75.000	-75.000	
Gesamtkonsolidierungsvolumen						22.711.031	25.482.905	21.376.164	21.376.164	21.376.164	23.581.393	19.974.652	20.474.652	20.474.652	20.474.652	-1.901.512	-1.401.512	-901.512	-901.512	

Darstellung des Haushaltausgleiches auf Basis des Haushaltsplanes 2024/2025 und des Haushaltssicherungskonzeptes 2025 (Fortschreibung)

Stand Fortschreibung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033
Steuern und ähnliche Abgaben	-315,28	-280,80	-304,08	-320,24	-330,68	-341,84	-352,21	-362,98	-374,16	-385,78	-397,85	-410,39
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-315,73	-298,79	-320,33	-324,99	-338,91	-351,44	-364,11	-377,23	-390,82	-404,91	-419,50	-434,61
+ Sonstige Transfererträge	-8,33	-7,97	-7,93	-7,97	-8,13	-8,30	-8,46	-8,63	-8,81	-8,98	-9,16	-9,35
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-72,36	-74,08	-81,66	-87,50	-89,09	-91,30	-93,48	-95,71	-97,99	-100,32	-102,71	-105,16
+ Private rechtliche Leistungsentgelte	-5,41	-5,44	-7,45	-8,52	-7,76	-7,00	-7,14	-7,28	-7,43	-7,58	-7,73	-7,88
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-99,94	-83,39	-102,89	-104,24	-105,93	-107,74	-109,18	-110,64	-112,11	-113,61	-115,13	-116,67
+ Sonstige ordentliche Erträge	-41,53	-32,34	-40,58	-38,52	-36,13	-36,64	-37,19	-37,75	-38,32	-38,90	-39,49	-40,09
+ Aktivierte Eigenleistungen	-0,73	-0,91	-1,69	-0,99	-0,99	-0,99	-0,99	-0,99	-0,99	-0,99	-0,99	-0,99
+/- Bestandsveränderungen												
= ordentliche Erträge	-859,31	-783,70	-866,61	-892,97	-917,63	-945,24	-972,75	-1.001,20	-1.030,63	-1.061,07	-1.092,56	-1.125,14
- Personalaufwendungen	199,69	191,43	223,13	228,35	240,74	245,09	249,53	254,05	258,65	263,34	268,11	272,96
- Versorgungsaufwendungen	24,52	24,42	24,61	25,08	25,63	26,19	26,77	27,35	27,95	28,56	29,19	29,83
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157,92	137,75	158,28	154,82	154,81	156,61	158,56	160,54	162,54	164,57	166,62	168,70
- Bilanzielle Abschreibungen	43,63	43,95	45,24	46,79	48,79	48,40	46,96	45,55	44,19	42,87	41,59	40,35
- Transferaufwendungen	303,01	303,07	333,60	352,08	364,70	377,57	389,24	397,02	404,96	413,06	421,32	429,75
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	118,92	97,02	117,43	117,58	118,97	119,43	120,11	120,80	121,49	122,18	122,88	123,58
= ordentliche Aufwendungen	847,68	797,64	902,28	924,70	953,64	973,28	991,16	1.005,31	1.019,78	1.034,58	1.049,71	1.065,17
= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-11,62	13,94	35,68	31,74	36,01	28,04	18,41	4,11	-10,85	-26,49	-42,85	-59,97
+ Finanzerträge	-5,82	-10,49	-19,80	-15,00	-12,00	-11,99	-11,99	-11,99	-11,99	-11,99	-11,98	-11,98
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11,76	16,00	23,22	27,84	28,93	29,43	32,53	35,95	39,74	43,93	48,56	53,67
= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	5,94	5,51	3,42	12,84	16,93	17,43	20,54	23,96	27,75	31,94	36,57	41,69
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-5,68	19,45	39,09	44,58	52,95	45,47	38,94	28,07	16,91	5,45	-6,28	-18,28
+ Außerordentliche Erträge	-15,97	-31,96	-2,15	0,00								
- Außerordentliche Aufwendungen	14,58	12,02	2,15									
= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-1,39	-19,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-7,07	-0,49	39,09	44,58	52,95	45,47	38,94	28,07	16,91	5,45	-6,28	-18,28

Darstellung in Millionen Euro

Die Fortschreibung unterstellt die Steigerungsraten des Jahres 2028 auch für die Folgejahre.

Entwicklung des Eigenkapitals ab 2024

-39,09	-83,67	-136,62	-182,09	-221,03	-249,10	-266,01	-271,47	-265,19	-246,91
--------	--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------