

**Vorlagenummer:** 0252/2025  
**Vorlageart:** Berichtsvorlage  
**Status:** öffentlich

## Fortschreibung HSK 2025 - Aktualisierung der Projektionsrechnung

**Datum:** 12.03.2025  
**Freigabe durch:** Erik O. Schulz (Oberbürgermeister), Bernd Maßmann (Stadtkämmerer)  
**Federführung:** FB20 - Finanzen und Controlling  
**Beteiligt:**

### Beratungsfolge

Gremium	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Haupt- und Finanzausschuss (Vorberatung)	20.03.2025	Ö
Rat der Stadt Hagen (Kenntnisnahme)	03.04.2025	Ö

### Sachverhalt

#### Beschlussvorschlag:

Der Rat nimmt die aktualisierte Projektionsrechnung zur Kenntnis.

### Begründung

Nach Prüfung der vorgelegten Projektionsrechnung hat die Bezirksregierung Arnsberg festgestellt, dass sich das Jahr des Haushaltausgleichs gem. § 75 II GO auf 2032 verzögert hat. Entsprechend der Genehmigung des Haushaltssicherungskonzepts 2024 ist der Haushaltausgleich 2031 zu realisieren.

Seit der Aufstellung der Projektionsrechnung ergaben sich drastische Leitzinssenkungen, die nach aktuellem Stand insbesondere in den späteren Jahren zu deutlich niedrigeren Zinsaufwendungen führen. Hier ist zuvor eine schlechtere Entwicklung angenommen worden.

Die übrigen Positionen der Fortschreibung bleiben unverändert. Der Haushaltausgleich kann so auch wie geplant in 2031 umgesetzt werden.

In den kommenden Haushaltsplanungen wird der Haushaltausgleich bis 2031 in der aktuellen Wirtschaftslage und -entwicklung eine große Herausforderung darstellen.

### 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 - Projektionsrechnung (öffentlich)

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

Aktualisierung der 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	<b>-859,31</b>	<b>-783,70</b>	<b>-866,61</b>	<b>-892,97</b>	<b>-917,63</b>	<b>-945,24</b>	<b>-972,75</b>	<b>-1.001,20</b>	<b>-1.030,63</b>	<b>-1.061,07</b>	<b>-1.092,56</b>	<b>-1.125,14</b>
- 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
- Sondige 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	<b>847,68</b>	<b>797,64</b>	<b>902,28</b>	<b>924,70</b>	<b>953,64</b>	<b>973,28</b>	<b>991,16</b>	<b>1.005,31</b>	<b>1.019,78</b>	<b>1.034,58</b>	<b>1.049,71</b>	<b>1.065,17</b>
= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	<b>-11,62</b>	<b>13,94</b>	<b>35,68</b>	<b>31,74</b>	<b>36,01</b>	<b>28,04</b>	<b>18,41</b>	<b>4,11</b>	<b>-10,85</b>	<b>-26,49</b>	<b>-42,85</b>	<b>-59,97</b>
+ 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	26,10	29,80	33,10	35,10	36,80	38,30	39,10	39,10
= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	<b>5,94</b>	<b>5,51</b>	<b>3,42</b>	<b>12,84</b>	<b>14,10</b>	<b>17,81</b>	<b>21,11</b>	<b>23,11</b>	<b>24,81</b>	<b>26,31</b>	<b>27,12</b>	<b>27,12</b>
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	<b>-5,68</b>	<b>19,45</b>	<b>39,09</b>	<b>44,58</b>	<b>50,12</b>	<b>45,85</b>	<b>39,51</b>	<b>27,22</b>	<b>13,97</b>	<b>-0,17</b>	<b>-15,73</b>	<b>-32,85</b>
+ 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)	<b>-7,07</b>	<b>-0,49</b>	<b>39,09</b>	<b>44,58</b>	<b>50,12</b>	<b>45,85</b>	<b>39,51</b>	<b>27,22</b>	<b>13,97</b>	<b>-0,17</b>	<b>-15,73</b>	<b>-32,85</b>

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	-133,79	-179,64	-219,15	-246,37	-260,33	-260,16	-244,43	-211,58
--------	--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------