

Vorlagenummer: 0925/2025
Vorlageart: Berichtsvorlage
Status: öffentlich

Bericht zur Haushaltslage

Datum: 17.11.2025
Freigabe durch: Dennis Rehbein (Oberbürgermeister), Bernd Maßmann (Stadtkämmerer)
Federführung: FB20 - Finanzen und Controlling
Beteiligt:

Beratungsfolge

Gremium	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Haupt- und Finanzausschuss (Kenntnisnahme)	27.11.2025	Ö

Sachverhalt

1. Haushaltssicherungskonzept- und Prognose des Ergebnishaushalts zum Stand III. Quartal 2025

1.1 Haushaltssicherungskonzept 2025 zum Stand III. Quartal

Das Haushaltssicherungskonzept (HSK) für das Jahr 2025 umfasst 60 Konsolidierungsmaßnahmen mit einer Gesamteinsparung von 23,6 Mio. €. Im HSK-Controllingbericht zum III. Quartal wird eine Gesamtkonsolidierung von 20,75 Mio. € zum Jahresende prognostiziert. Dies entspricht einer Abweichung der Prognose zum Plan von rd. -2,83 Mio. € (-12 %), wobei maßgeblich wegbrechende Erträge aus einer Gewinnausschüttung sowie aus Steuererwartungen zu dieser Entwicklung beitragen. Die Details können der Anlage 1 entnommen werden.

1.2 Prognose Ergebnishaushalt 2025 zum Stand III. Quartal

Das Ergebnis gemäß Haushaltsansatz weist für das Jahr 2025 ein Jahresdefizit in Höhe von 44,58 Mio. € aus. Die aktuelle Prognose zum Stand III. Quartal zeigt einen weiteren Anstieg auf 74,9 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.

Positiv wirken sich im Ertragsbereich die Schlüsselzuweisungen, die Zuweisungen für Personalkosten und die Entwicklung des Zinsaufwandes aus. Der Controllingbericht mit weiteren Details ist der Anlage 2 zu entnehmen.

2. Altschuldenentlastungsgesetz Nordrhein-Westfalen

Das Land NRW hat den mit dem Altschuldenentlastungsgesetz NRW (ASEG NRW) vorgesehenen Antragsprozess über das Kommunenportal der NRW.BANK eröffnet. Mit Bezug auf den Ratsbeschluss vom 03.07.2025 zur Teilnahme an dem Entschuldungsprogramm des Landes NRW und unter Vorlage des den Bestand der Liquiditätskredite bestätigenden Prüfbericht eines Wirtschaftsprüfers wurde der Antrag für die



Stadt Hagen gestellt. Zurzeit werden die erforderlichen Angaben zu den übernahmefähigen Liquiditätskrediten im Kommunenportal erfasst. Die überwiegende Anzahl der Gläubiger hat bereits ihre grundsätzliche Zustimmung zu einer möglichen Übernahme der Kredite durch das Land erteilt. Mit einem Bescheid über die konkrete Höhe der Altschuldenentlastung wird nach Ablauf der Antragsfrist, also nach dem 30.11.2025 gerechnet. Die Umsetzung der Kreditübernahme durch das Land ist im Laufe des Jahres 2026 vorgesehen.

3. Gewerbesteuerentwicklung 2025

Der Haushaltsansatz für 2025 liegt bei 136 Mio. €. Aktuell besteht nur eine Sollstellung in Höhe von 128 Mio. €. Es kann daher davon ausgegangen werden, dass das geplante Volumen für die Gewerbesteuer in 2025 nicht erreicht wird. Der Arbeitskreis Steuerschätzung hat die Orientierungsdaten für die Steuern 2025 im Oktober aktualisiert, die Prognose für die Gewerbesteuer 2025 gesenkt und erst für das kommende Jahr wieder einen geringen Anstieg in Aussicht gestellt. Die Minderung der Gewerbesteuer in 2025 entspricht dieser Steuerschätzung.

4. Schuldenstand

	12.11.2025	Vorjahr
Liquiditätskredite	961.500.000 €	882.700.000 €
Liquiditätskredite Gute Schule 2020	4.332.612 €	4.665.733 €
Liquiditätskredite gesamt	965.832.612 €	887.365.733 €
Investitionskredite	26.144.680 €	31.175.310 €
Förderkredite	3.507.330 €	3.819.250 €
Investitionskredite Gute Schule 2020	15.331.560 €	16.457.599 €
Investitionskredite gesamt	44.983.570 €	51.452.160 €

4.1. Marktumfeld Zinsen

Entspannungen im Handelskonflikt zwischen USA und China sowie ein Ende des „Government Shutdowns“ in den USA führten weltweit zu einer leichten Entspannung. Im Euroraum wuchs die Wirtschaftsleistung im Vergleich zum Vorquartal leicht mit heterogener Entwicklung in den einzelnen Mitgliedsländern. Die Inflation sank weiter auf 2,1 % im Oktober (September 2,2 %) und liegt damit im Bereich des EZB-Zielwertes von mittelfristig 2,0 %. Nach Einschätzung der EZB haben die wirtschaftlichen Risiken abgenommen, sie sieht ihre Geldpolitik aktuell gut positioniert. Weitere Leitzinssenkungen scheinen daher bis auf weiteres unwahrscheinlich. Unsicherheiten bestehen aber weiterhin aufgrund handels- und geopolitischer Spannungen.

Die Zinsen am Geldmarkt haben sich aufgrund unveränderter Leitzinsen nahezu kaum bewegt. Die Mehrheit der Bankenvolkswirte als auch die Forwards lassen auf Jahressicht ein stabiles Niveau erwarten. Auch die Zinsen am Kapitalmarkt liefen bei leichter Volatilität insgesamt seitlich. Die Prognosen und Forwards lassen für die nächsten 12 Monate einen leichten Zinsanstieg erwarten.

4.2 Zinssätze

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

	30.05.2025	29.08.2025	12.11.2025
€STR (Tagesgeld)	2,161 (3,910)	1,920 (3,664)	1,930 (3,163)
3 Monats-Euribor	1,995 (3,788)	2,061 (3,505)	2,048 (3,034)
12 Monats-Euribor	2,090 (3,729)	2,119 (3,108)	2,224 (2,502)
3 Jahre Swapsatz	2,034 (3,220)	2,143 (2,509)	2,230 (2,218)
5 Jahre Swapsatz	2,203 (3,010)	2,316 (2,438)	2,380 (2,228)
10 Jahre Swapsatz	2,523 (2,906)	2,659 (2,482)	2,685 (2,303)

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 1 - Controllingbericht HSK 2025 3. Quartal (öffentlich)

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

Controllingbericht Haushaltssicherungskonzept 2025 (HSK-Bericht) Stand 30.09.2025

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

Einleitung

Für die am Stärkungspakt teilnehmenden Kommunen endete die Geltung des Stärkungspaktgesetzes mit Ablauf des 31. Dezember 2021.

Ab dem 1. Januar 2022 gelten für die Haushaltswirtschaft der am Stärkungspakt teilnehmenden Kommunen wieder uneingeschränkt die allgemeinen Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen sowie der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen in der jeweils geltenden Fassung.

Die Haushalte bilanziell überschuldeter Kommunen, die nach Ablauf des Stärkungspakts einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag aufweisen - wie der Haushalt der Stadt Hagen - unterliegen der Verpflichtung zur Aufstellung bzw. jährlichen Fortschreibung eines Haushaltssicherungskonzeptes (§ 76 Absatz 1 GO NRW).

Die Bezirksregierung Arnsberg hat am 14.06.2024 das Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2024 genehmigt.

Das Haushaltssicherungskonzept ist jährlich fortzuschreiben und der Bezirksregierung zur Genehmigung vorzulegen.

Der Rat der Stadt Hagen beschließt am 12.12.2024 die Fortschreibung 2025 des Haushaltssicherungskonzeptes und von der Bezirksregierung Arnsberg ergeht mit Datum vom 03.06.2025 die Genehmigungsverfügung.

Entwicklung

HSK 2022:

11 Maßnahmen aus HSP 2021 (0,7 Mio. €)
7 neue Konsolidierungsmaßnahmen (5,8 Mio. €)



18 Konsolidierungsmaßnahmen
Volumen 2022: 6,5 Mio. €
Volumen 2023: 7,07 Mio. €

HSK 2024:

6 Maßnahmen aus HSK 2022 (6,5 Mio. €)
57 neue Konsolidierungsmaßnahmen (16,2 Mio. €)



63 Konsolidierungsmaßnahmen
Volumen 2024: 22,7 Mio. €
Volumen 2025: 25,5 Mio. €

Fortschreibung HSK 2025:

1 Maßnahme in 2024 umgesetzt (24_60.005)
3 Maßnahmen entfallen (24_40.002, 24_65.002, 16_PK.009)
1 neue Maßnahme (25_40.002)



60 Konsolidierungsmaßnahmen
Volumen 2025: 23,6 Mio. €

Gesamtkonsolidierungsvolumen und Prognose

Stand 30.09.2025

Im Haushaltssicherungskonzept 2025 steht dem **Planansatz** von **23.581.393 €**

eine **Prognose im 3. Quartal** (Stand 30.09.2025) gegenüber von **20.750.769 €**

Dies entspricht einer **Abweichung (Verschlechterung)** zwischen Plan und Prognose von **-2.830.624 €**

Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025							
	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Prognose 3. Quartal	Abw. Plan vs. Prognose
Gesamt-konsolidierungs-volumen	23.581.393	19.974.652	20.474.652	20.474.652	20.474.652	20.750.769	-2.830.624

Gesamtmaßnahmenliste

Stand 30.09.2025

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025						Prognose 2025 (Stand 3. Qu.)	Abweichung Plan vs. Prognose (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 3. Qu. 2025)
						Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029				
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 Wiederbesetzungsperre 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	8.000.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000	7.500.000	0	Die Prognose des Personalaufwandes beruht auf der konsequenten Umsetzung der Wiederbesetzungsperren. 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 Besetzungsperren 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	8.106	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	
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	254.600	166.000	166.000	166.000	166.000	254.600	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	481.313	481.313	481.313	481.313	481.313	481.313	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 Beurteilungskosten 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	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	100.000	-560.000	Die Maßnahme wurde umgesetzt, jedoch werden die erwarteten Mehrerträge im Gesamtergebnis der Vergnügungssteuer voraussichtlich nicht erreicht. Die Preissteigerungen der allgemeinen Lebenshaltungskosten führen zu geänderten Prioritäten beim Ausgabeverhalten.	
VB 2	VB 2	24_VB2.001	HVG Adventsverkehr	Die Zuschusszahlung an die Hagener Versorgungs- und Verkehrs-GmbH (HVG) für den bisher angebotenen kostenlosen Adventsverkehr 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 einen Maßnahmenpakt 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	3.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	3.500.000	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	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	2.065.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.	

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025					Prognose 2025 (Stand 3. Qu.)	Abweichung Plan vs. Prognose (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 3. Qu. 2025)
						Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029			
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	0	0	0	0	0	-1.683.500	Den Sparkassen steht laut §25 Sparkassengesetz für Ausschüttungen maximal der ausgewiesene Jahresüberschuss zur Verfügung. Der ausgewiesene Jahresüberschuss aus dem Jahr 2024 in Höhe von 6 Mio. € brutto wird in voller Höhe an die Mitglieder ausgeschüttet. Die Stadt Hagen hält 61,56% der Anteile und erhält somit eine Bruttoausschüttung in Höhe von 3.693.600 €, nach Abzug der Kapitalertragsteuer und des Solidaritätszuschlags bleibt eine Nettoausschüttung in Höhe von 3.109.088 €. In dem beschlossenen Haushalt 2025 ist inklusive der HSK-Maßnahme eine Nettoausschüttung in Höhe von 5.183.500 € eingeplant. Die Maßnahme kann aus diesem Grund nicht realisiert werden.
VB 3	40	25_40.002	Aufwandsreduzierung im Fachbereich Schule	Einsparungen bei den Aufwendungen im Fachbereich Schule.	2025	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	0	-25.200	Aktuell sind Einsparungen oder Kompensationen im Bereich Schule nicht möglich. Dies liegt unter anderem an Mehrkosten im Bereich OGS-Ausbau und diversen anderen Kostensteigerungen.
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 Bußgelder).	2024	57.600	57.600	57.600	57.600	57.600	57.600	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 Publikumskopierer, Kündigung Munzinger).	2024	14.388	14.388	14.388	14.388	14.388	14.388	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	Gebühren erhöhung der Musikschule	Steigerung der Erträge durch Gebühren erhöhungen im Bereich der Musikschule.	2024	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	0	Es wird von einem planmäßigen Verlauf der Maßnahme ausgegangen. Die Gebührensatzung wurde am 22.05.2025 vom Rat genehmigt und ist seit dem 01.09.2025 in Kraft getreten. Die bereits erfolgte Ertragssteigerung wird sich in den Monaten nach der Gebühren erhöhung zunehmend bemerkbar machen.
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	17.940	-860	Die Maßnahme ist durch die Änderung der Entgeltordnung (vgl. Vorlage 0727/2024) im Jahr 2024 umgesetzt worden. Die Erträge durch Eintrittsgelder können aber voraussichtlich nicht in vollem Umfang erzielt werden. Teilweise kann der Minderertag kompensiert werden. Durch verstärkte Marketingmaßnahmen und museumspädagogische Programme sollen die Besucherzahlen gesteigert werden.
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 Maßnahme verläuft planmäßig.
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	61.091	61.091	61.091	61.091	61.091	61.091	0	Die einzelnen Maßnahmen zur Erreichung des Konsolidierungsziels wurden umgesetzt, so dass die Maßnahme insgesamt planmäßig verläuft.
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.

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025					Prognose 2025 (Stand 3. Qu.)	Abweichung Plan vs. Prognose (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 3. Qu. 2025)
						Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029			
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.
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 Konsolidierungmaßnahme wurde mit dem Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2022 aufgestellt. Als Kompenstation 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	200.000	-561.064	Die Maßnahme kann voraussichtlich nur anteilig erfüllt werden. Die Psychologenstelle in der Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche wurde mit einer Sozialarbeiterin im April 2025 nachbesetzt, die die erforderlichen psychologischen Testungen für die 35a Maßnahme nicht durchführen kann. Ferner fällt die 0,5 Psychologinnen-Stelle der Beratungsstelle wegen einer Langzeiterkrankung aus. Ebenso sind weiterhin drei Psychologen*innen Stellen in der Schulpsychologischen Beratungsstelle vakant. Zudem ist anzumerken, dass ursprünglich zu hohen Einsparwerte zu Grunde gelegt wurden, die auch bei einer Vollbesetzung nicht erreicht werden können.
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	1.093.002	1.093.002	1.093.002	1.093.002	1.093.002	1.093.002	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	34.050	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	0	Es ist nicht davon auszugehen, dass die geplanten Einsparungen bei den Versicherungsbeiträgen an den Kommunalen Schadenausgleich erreicht werden. Als Kompenstation erfolgt die Aufgabe bzw. Verringerung des Leistungsumfangs einer Sachversicherung (Elektronikversicherung).
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	775.000	775.000	775.000	775.000	775.000	775.000	0	Die Maßnahme ist umgesetzt und verläuft planmäßig. Die Anpassung/Erhöhung der Bußgelder für Geldspielgeräte und Gaststätten wurde zum 01.10.2025 umgesetzt.
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	425.000	455.000	455.000	455.000	455.000	425.000	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	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	0	Von einem planmäßigen Verlauf der Maßnahme wird ausgegangen. Die erwartete Ertragssteigerung bildet sich zum jetzigen Zeitpunkt im Haushalt noch nicht gänzlich ab. Grund hierfür sind die noch nicht abgerechneten Fälle aufgrund eines Systemwechsels.

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025					Prognose 2025 (Stand 3. Qu.)	Abweichung Plan vs. Prognose (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 3. Qu. 2025)
						Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029			
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 Bremsensorientierungen für Katastrophenschutzfahrzeuge des Bundes, des Landes und der Hilfsorganisationen.	2024	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	Die ursprünglich geplante Maßnahme der Generierung eines Mehrertrages im Bereich Kfz-Werkstatt aufgrund von Prüfungsgebühren für Untersuchungen für Katastrophenschutzfahrzeuge des Bundes, des Landes und der Hilfsorganisationen wird nicht umgesetzt. Dennoch kann ein Mehrertrag aufgrund von neu kalkulierten Stundensätzen der Werkstattleistung erzielt werden.
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	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	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
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 Verhüttungsfonds.	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	150.000	50.000	Die Maßnahme verläuft überplanmäßig, weil speziell für die Erstellung von Jobcentergutachten im amtsärztlichen Dienst eine Honorarkraft eingestellt wurde. Der ungeplante Mehraufwand hierfür wirkt sich exponentiell auf die Bearbeitung der Gutachtenaufträge und damit Steigerung der Erstattungserträge des Jobcenters aus.
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	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
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 Ölunfällen.	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	18.550	9.000	9.000	9.000	9.000	18.550	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	12.355	12.264	12.264	12.264	12.264	12.355	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig.
VB 5	60	24_60.001	Mietpreisanpassung städtischer Immobilien	Mehrerträge 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 Pachtaufwendungen 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	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	0	Die Maßnahme verläuft planmäßig

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025					Prognose 2025 (Stand 3. Qu.)	Abweichung Plan vs. Prognose (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 3. Qu. 2025)
						Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029			
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 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens durch den Wirtschaftsbetrieb Hagen und Verringerung des Erneuerungsumfangs bei der öffentlichen Straßenbeleuchtung.	2024	883.326	743.326	743.326	743.326	743.326	883.326	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	517.843	517.843	517.843	517.843	517.843	517.843	0	Das geplante Konsolidierungsziel kann fast vollständig erreicht werden. Mehraufwendungen durch nicht geplante Einzelaufträge an den Wirtschaftsbetrieb Hagen (WBH) sind gegenläufig. Als Kompensation können Mehrerträge im Bereich Straßen (Verwaltungsgebühren, Bundesfernstraßenaut) herangezogen werden.
VB 5	60	24_60.007	Ausbau ÖPNV	Mit den Beschlüssen 0222/2023 und 0222-1/2023 wurde die Beauftragung externer Gutachter für den Ausbau des lokalen ÖPNV-Netzes beschlossen. Durch Verzicht auf die Umsetzung wird der entsprechende Prüfungs-/ Beratungsaufwand eingespart.	2024	180.000	0	0	0	0	180.000	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	15.000	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 "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	209.000	239.000	239.000	239.000	239.000	209.000	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	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	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	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	140.000	-50.000	Die geplante Einsparung kann nur anteilig erfolgen. Aufgrund diverser Gefährdungsbeurteilungen musste ein Sicherheitsdienst für eine Vielzahl der Verwaltungsstandorte beauftragt werden.
Sachkosteneinsparung gesamt						16.081.393	11.974.652	11.974.652	11.974.652	11.974.652	13.250.769	-2.830.624	
Personalkosteneinsparung gesamt						7.500.000	8.000.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000	7.500.000	0	
Gesamtkonsolidierungsvolumen						23.581.393	19.974.652	20.474.652	20.474.652	20.474.652	20.750.769	-2.830.624	

Maßnahmen mit Abweichungen zwischen Plan und Prognose

Stand 30.09.2025

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025					Prognose 2025 (Stand 3. Qu.)	Abweichung Plan vs. Prognose (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 3. Qu. 2025)
						Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029			
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	0	0	0	0	0	-1.683.500	Der Sparkassen steht laut §25 Sparkassengesetz für Ausschüttungen maximal der ausgewiesene Jahresüberschuss zur Verfügung. Der ausgewiesene Jahresüberschuss aus dem Jahr 2024 in Höhe von 6 Mio. € brutto wird in voller Höhe an die Mitglieder ausgeschüttet. Die Stadt Hagen hält 61,56% der Anteile und erhält somit eine Bruttoausschüttung in Höhe von 3.693.600 €, nach Abzug der Kapitalertragsteuer und des Solidaritätszuschlags bleibt eine Nettoausschüttung in Höhe von 3.109.088 €. In dem beschlossenen Haushalt 2025 ist inklusive der HSK-Maßnahme eine Nettoausschüttung in Höhe von 5.183.500 € eingeplant. Die Maßnahme kann aus diesem Grund nicht realisiert werden.
VB 3	55	22_55.001	Sachkostenreduzierung Fachbereich 55	Die Konsolidierungsmaßnahme wurde mit dem Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2022 aufgestellt. Als Kompensation für die Personalausweiterungen 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	200.000	-561.064	Die Maßnahme kann voraussichtlich nur anteilig erfüllt werden. Die Psychologenstelle in der Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche wurde mit einer Sozialarbeiterin im April 2025 nachbesetzt, die die erforderlichen psychologischen Testungen für die 35a Maßnahme nicht durchführen kann. Ferner fällt die 0,5 Psychologinnen-Stelle der Beratungsstelle wegen einer Langzeiterkrankung aus. Ebenso sind weiterhin drei Psychologen*innen Stellen in der Schulpsychologischen Beratungsstelle vakant. Zudem ist anzumerken, dass ursprünglich zu hohe Einsparwerte zu Grunde gelegt wurden, die auch bei einer Vollbesetzung nicht erreicht werden können.
VB 2	20	24_20.004	Änderung Vergnügungssteuersatzung	Anhebung der Steuersätze für Apparate mit Gewinnmöglichkeit auf 22% (Vorlage 0183/2024).	2024	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	100.000	-560.000	Die Maßnahme wurde umgesetzt, jedoch werden die erwarteten Mehrerträge im Gesamtergebnis der Vergnügungssteuer voraussichtlich nicht erreicht. Die Preisteigerungen der allgemeinen Lebenshaltungskosten führen zu geänderten Prioritäten beim Ausgabeverhalten.
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	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	140.000	-50.000	Die geplante Einsparung kann nur anteilig erfolgen. Aufgrund diverser Gefährdungsbeurteilungen musste ein Sicherheitsdienst für eine Vielzahl der Verwaltungsstandorte beauftragt werden.
VB 3	40	25_40.002	Aufwandsreduzierung im Fachbereich Schule	Einsparungen bei den Aufwendungen im Fachbereich Schule.	2025	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	0	-25.200	Aktuell sind Einsparungen oder Kompensationen im Bereich Schule nicht möglich. Dies liegt unter anderem an Mehrkosten im Bereich OGS-Ausbau und diversen anderen Kostensteigerungen.
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	17.940	-860	Die Maßnahme ist durch die Änderung der Entgeltordnung (vgl. Vorlage 0727/2024) im Jahr 2024 umgesetzt worden. Die
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	150.000	50.000	Die Maßnahme verläuft überplanmäßig, weil speziell für die Erstellung von Jobcentergutachten im amtsärztlichen Dienst eine Honorarkraft eingestellt wurde. Der ungeplante Mehraufwand hierfür wirkt sich exponentiell auf die Bearbeitung der Gutachtenaufräge und damit Steigerung der Erstattungserträge des Jobcenters aus.
Gesamt						3.438.564	1.755.064	1.755.064	1.755.064	1.755.064	607.940	-2.830.624	

Handlungsnotwendigkeiten

Stand 30.09.2025

60 Maßnahmen

23,6 Mio. €



54 Maßnahmen



**24_VB2.005
22_55.001
24_20.004
24_65.001
25_40.002
24_49.002**

-2,8 Mio. €

Prognose 3. Quartal 2025:

**Konsolidierungsziel 2025
wird zu rd. **88 %** erreicht**

Ziel für 2025:

Ausgleich HSK

Unser Weg zum Ziel:

- > Deckungslücke schließen
- > Initiierung verwaltungsweiter Prozess zum Ausgleich, u.a. durch
 - Prüfung freiwilliger Aufgaben
 - Prüfung Standards pflichtiger Aufgaben
 - Umsetzung von Prozessoptimierungen
 - Ausnutzung der Digitalisierung

Controlling-Bericht 2025

Stand 30.09.2025

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 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.

Vorwort

Basis für den Controllingbericht bietet der am 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) den aktuellen Haushalt weiterhin, jedoch lief die Möglichkeit der Bilanzierungshilfe zum Jahresende 2023 aus, so dass die Mehrbelastungen im Haushalt aufgefangen werden müssen.

Prognose des Ergebnisplans

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Ertrag/Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung
Steuern und ähnliche Abgaben	-317.470.519	-320.237.222	-215.811.328	-308.229.074	-12.008.148
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-334.492.996	-324.992.086	-318.371.849	-347.322.161	22.330.076
Sonstige Transfererträge	-8.621.518	-7.972.310	-9.514.128	-10.206.036	2.233.726
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-81.960.067	-87.496.959	-71.431.150	-92.629.017	5.132.058
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.121.879	-8.518.330	-7.652.317	-10.314.768	1.796.438
Kostenerstattungen und -umlagen	-109.961.418	-104.244.023	-80.706.668	-114.563.108	10.319.085
Sonstige ordentliche Erträge	-45.413.603	-38.520.377	-21.418.686	-35.538.020	-2.982.357
Aktivierte Eigenleistungen	-1.045.412	-985.260	-531.168	-1.205.109	219.849
Ordentliche Erträge	-905.087.412	-892.966.567	-725.437.293	-920.007.294	27.040.727
Personalaufwendungen	228.985.638	228.354.033	160.882.254	246.575.404	-18.221.371
Versorgungsaufwendungen	34.646.075	25.078.000	28.022.002	28.982.640	-3.904.640
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	159.914.765	154.815.209	115.802.898	167.595.893	-12.780.684
Bilanzielle Abschreibungen	51.584.581	46.793.649	38.675.595	46.824.623	-30.974
Transferaufwendungen	349.803.027	352.078.256	306.821.703	367.611.799	-15.533.543
Sonstige ordentliche Aufwendungen	123.200.901	117.584.582	90.022.448	129.346.882	-11.762.300
Ordentliche Aufwendungen	948.134.987	924.703.729	740.226.900	986.937.241	-62.233.512
Ordentliches Ergebnis	43.047.575	31.737.162	14.789.606	66.929.947	-35.192.785
Finanzerträge	-20.150.421	-15.000.204	-3.755.278	-12.563.509	-2.436.695
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.050.697	27.842.367	9.196.730	20.531.490	7.310.877
Finanzergebnis	-3.099.724	12.842.163	5.441.452	7.967.980	4.874.183
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	39.947.851	44.579.325	20.231.058	74.897.927	-30.318.602
Außerordentliche Erträge	-3.425.863	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	3.425.863	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	39.947.851	44.579.325	20.231.058	74.897.927	-30.318.602

Das deutlich unter dem Haushaltsansatz prognostizierte Ergebnis aus dem III. Quartalsbericht ergibt sich auch unterschiedlichsten Sachverhalten. Das geplante Jahresergebnis von 44,6 Mio. € kann voraussichtlich nicht gehalten werden. Die prognostizierten Abweichungen von 30,3 Mio. € verschlechtern das Jahresergebnis in der Prognose auf 74,9 Mio. €. Die Abweichungen ergeben sich aus 12,1 Mio. € Verschlechterungen aus den Fachbereichsbudgets und 18,2 Mio. € aus gestiegenen Personalaufwendungen.

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

Prognose der Produktbereiche

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
Gesamt	Erträge	-928.663.696	-907.966.771	-729.192.572	-932.570.803	24.604.032	2,7%	
	Aufwendungen	968.611.547	952.546.096	749.423.630	1.007.468.730	-54.922.635	-5,8%	
	Ergebnis	39.947.851	44.579.325	20.231.058	74.897.927	-30.318.602	-68,0%	
01	Innere Verwaltung	Erträge	-50.321.618	-43.550.560	-28.685.731	-55.243.191	11.692.631	26,8%
	Aufwendungen	209.463.167	191.641.173	156.323.766	212.082.032	-20.440.859	-20.440.859	-10,7%
	Ergebnis	159.141.550	148.090.613	127.638.034	156.838.841	-8.748.228	-8.748.228	-5,9%
02	Sicherheit und Ordnung	Erträge	-42.343.465	-46.489.363	-29.293.346	-45.885.223	-604.140	-1,3%
	Aufwendungen	60.107.220	67.455.009	39.504.241	64.112.497	3.342.512	3.342.512	5,0%
	Ergebnis	17.763.755	20.965.646	10.210.895	18.227.274	2.738.372	2.738.372	13,1%
03	Schulträgeraufgaben	Erträge	-10.328.830	-12.347.399	-11.974.513	-13.271.619	924.220	7,5%
	Aufwendungen	26.382.227	28.876.943	21.524.484	33.546.364	-4.669.421	-4.669.421	-16,2%
	Ergebnis	16.053.396	16.529.544	9.549.971	20.274.745	-3.745.201	-3.745.201	-22,7%
04	Kultur und Wissenschaft	Erträge	-3.944.405	-2.904.507	-3.388.626	-3.536.427	631.920	21,8%
	Aufwendungen	26.880.918	26.483.182	20.183.692	27.737.778	-1.254.596	-1.254.596	-4,7%
	Ergebnis	22.936.513	23.578.675	16.795.066	24.201.351	-622.676	-622.676	-2,6%
05	Soziale Leistungen	Erträge	-132.097.047	-119.710.654	-92.651.188	-129.539.232	9.828.578	8,2%
	Aufwendungen	218.655.647	203.688.346	169.011.939	226.764.357	-23.076.011	-23.076.011	-11,3%
	Ergebnis	86.558.600	83.977.692	76.360.751	97.225.125	-13.247.433	-13.247.433	-15,8%
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Erträge	-83.574.343	-76.699.109	-75.567.344	-84.615.187	7.916.078	10,3%
	Aufwendungen	169.091.115	163.294.793	134.979.079	182.021.135	-18.726.343	-18.726.343	-11,5%
	Ergebnis	85.516.771	86.595.684	59.411.734	97.405.949	-10.810.265	-10.810.265	-12,5%
07	Gesundheitsdienste	Erträge	-2.467.631	-2.336.032	-946.961	-2.391.032	55.000	2,4%
	Aufwendungen	10.266.109	10.258.559	8.286.303	10.506.179	-247.620	-247.620	-2,4%
	Ergebnis	7.798.478	7.922.527	7.339.341	8.115.147	-192.620	-192.620	-2,4%

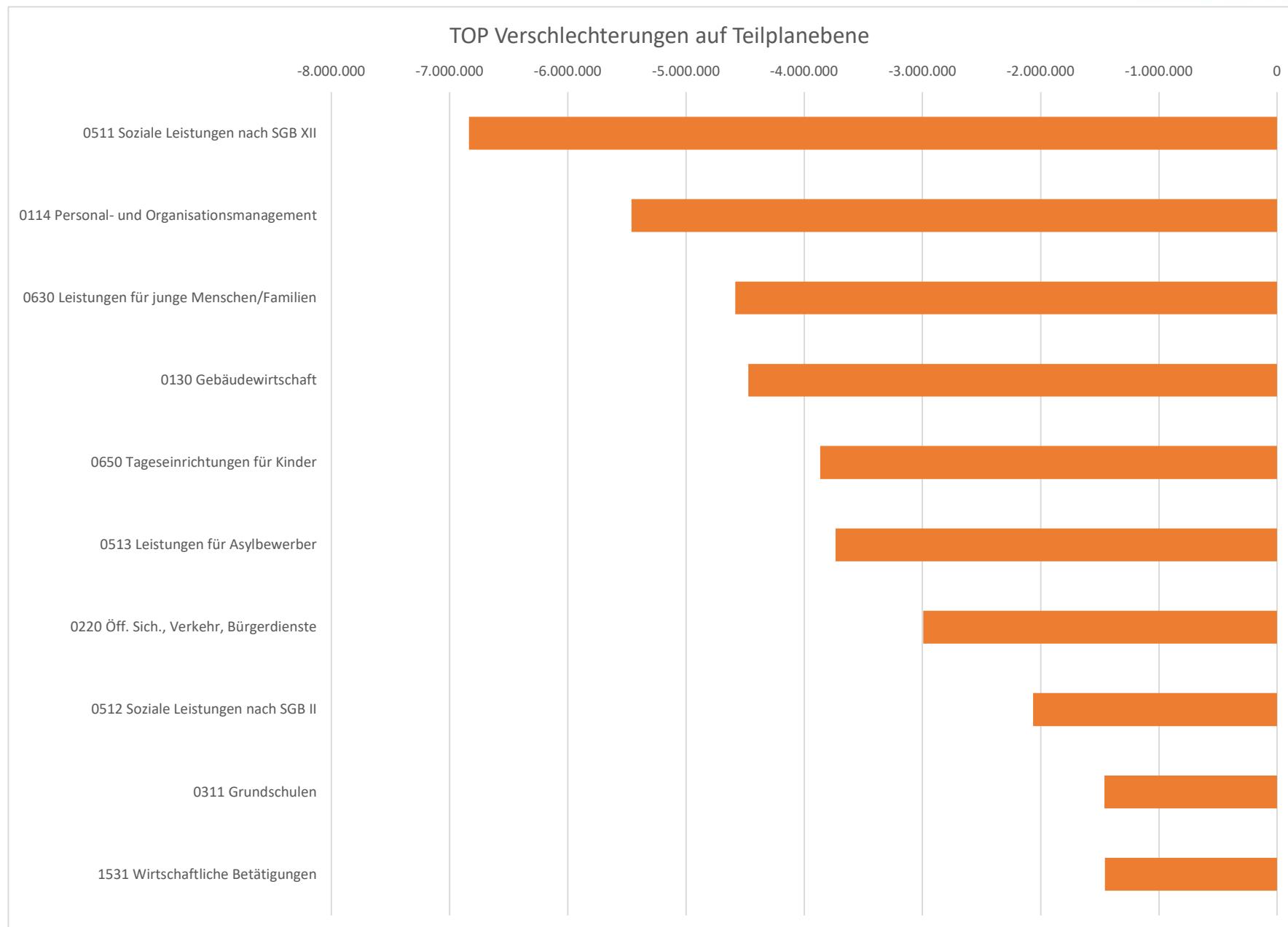
Controllingbericht 3. Quartal 2025

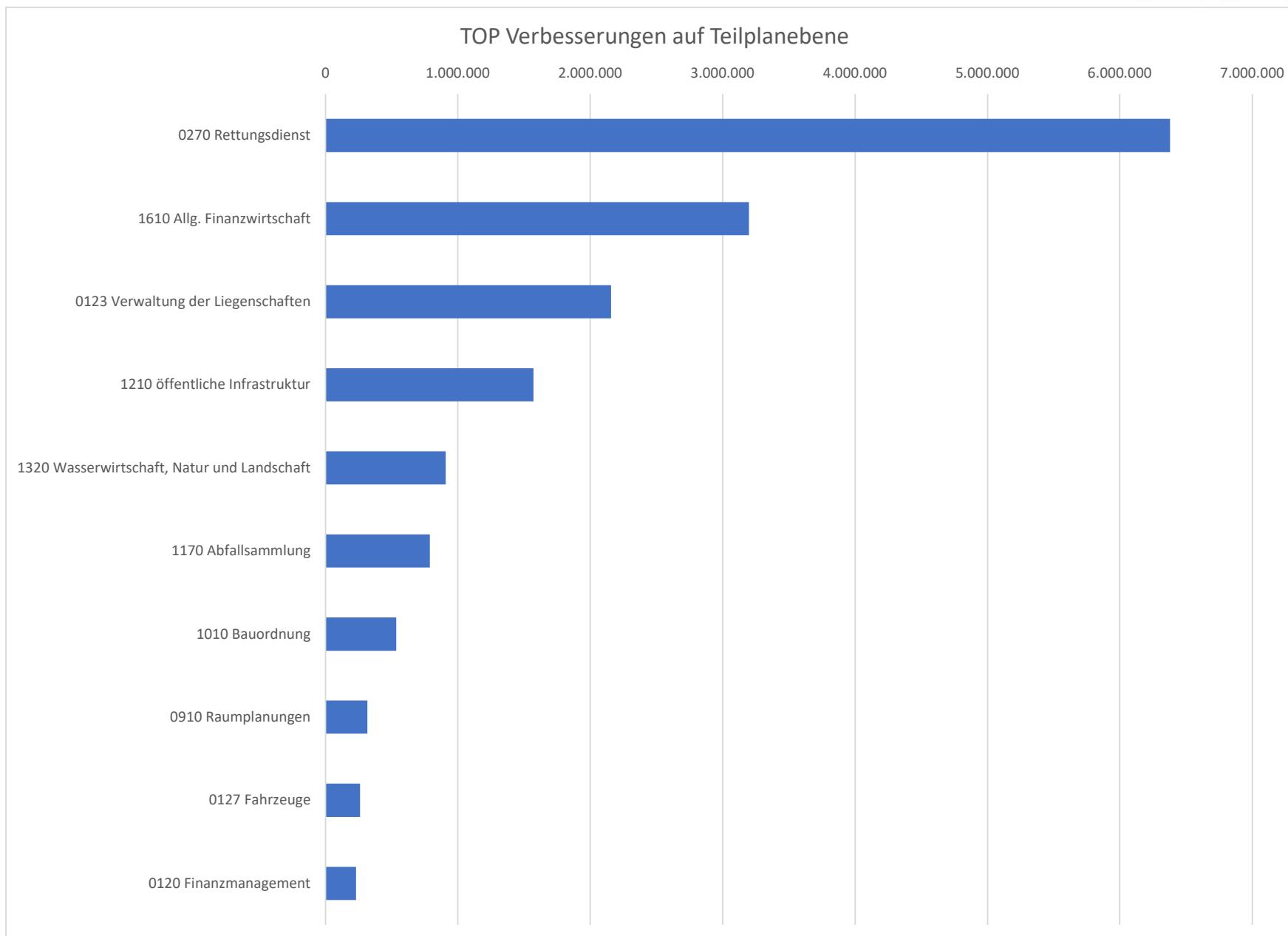
PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
08	Sportförderung	Erträge	-758.755	-300.359	-502.238	-465.043	164.684	54,8%
		Aufwendungen	2.153.693	1.782.957	1.184.673	1.879.235	-96.278	-5,4%
		Ergebnis	1.394.938	1.482.598	682.435	1.414.192	68.407	4,6%
09	Räuml. Planung / Entwickl. / Geo-Info.	Erträge	-1.338.507	-1.300.175	-1.629.383	-1.990.267	690.092	53,1%
		Aufwendungen	9.469.070	10.534.672	6.333.452	11.115.272	-580.600	-5,5%
		Ergebnis	8.130.563	9.234.497	4.704.070	9.125.005	109.492	1,2%
10	Bauen und Wohnen	Erträge	-1.644.550	-2.629.100	-1.914.354	-2.861.327	232.227	8,8%
		Aufwendungen	3.291.541	4.681.461	2.138.051	4.443.284	238.177	5,1%
		Ergebnis	1.646.992	2.052.361	223.697	1.581.957	470.404	22,9%
11	Ver-und Entsorgung	Erträge	-25.469.328	-26.080.159	-27.027.466	-29.554.718	3.474.559	13,3%
		Aufwendungen	25.054.713	25.158.373	20.785.442	27.926.014	-2.767.641	-11,0%
		Ergebnis	-414.615	-921.786	-6.242.025	-1.628.704	706.918	76,7%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Erträge	-24.980.839	-17.133.300	-16.093.790	-18.957.095	1.823.795	10,6%
		Aufwendungen	63.839.593	56.240.559	42.621.553	56.364.145	-123.586	-0,2%
		Ergebnis	38.858.754	39.107.259	26.527.763	37.407.050	1.700.209	4,3%
13	Natur- und Landschaftspflege	Erträge	-2.293.406	-304.505	-571.806	-304.990	485	0,2%
		Aufwendungen	13.063.060	12.216.332	9.095.188	11.752.376	463.957	3,8%
		Ergebnis	10.769.653	11.911.827	8.523.382	11.447.386	464.442	3,9%
14	Umweltschutz	Erträge	-2.099.673	-1.055.886	-1.374.496	-1.897.628	841.742	79,7%
		Aufwendungen	2.439.658	2.583.870	2.737.353	4.418.132	-1.834.262	-71,0%
		Ergebnis	339.985	1.527.984	1.362.857	2.520.504	-992.520	-65,0%
15	Wirtschaft und Tourismus	Erträge	-31.602.270	-26.840.988	-13.262.786	-25.032.850	-1.808.138	-6,7%
		Aufwendungen	18.473.855	19.079.047	17.486.848	18.689.482	389.565	2,0%
		Ergebnis	-13.128.415	-7.761.941	4.224.062	-6.343.368	-1.418.573	-18,3%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	Erträge	-513.393.857	-528.281.475	-424.308.544	-517.019.803	-11.261.672	-2,1%
		Aufwendungen	109.979.682	128.570.310	97.227.568	114.109.940	14.460.370	11,2%
		Ergebnis	-403.414.175	-399.711.165	-327.080.976	-402.909.863	3.198.698	0,8%
17	Stiftungen	Erträge	-5.172	-3.200	0	-5.172	1.972	61,6%
		Aufwendungen	280	510	0	510	0	0,0%
		Ergebnis	-4.892	-2.690	0	-4.662	1.972	73,3%

Größte Verbesserungen/Verschlechterungen





Einzelerläuterungen

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

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	Innere Verwaltung	Erträge	-50.321.618	-43.550.560	-28.685.731	-55.243.191	11.692.631	26,8%
		Aufwendungen	209.463.167	191.641.173	156.323.766	212.082.032	-20.440.859	-10,7%
		Ergebnis	159.141.550	148.090.613	127.638.034	156.838.841	-8.748.228	-5,9%
0110	Politische Gremien	Erträge	-52.281	-2.950	-5.126	-5.618	2.668	90,4%
		Aufwendungen	4.140.530	4.036.388	2.801.877	4.252.476	-216.088	-5,4%
		Ergebnis	4.088.249	4.033.438	2.796.751	4.246.858	-213.420	-5,3%
0111	Verwaltungssteuerung/Presse/Öff.arbeit	Erträge	-138.445	-55.300	-45.017	-52.670	-2.630	-4,8%
		Aufwendungen	4.486.538	4.597.960	3.083.905	4.747.410	-149.450	-3,3%
		Ergebnis	4.348.093	4.542.660	3.038.888	4.694.740	-152.080	-3,3%
0112	Besondere Dienste für Gesamtverwaltung	Erträge	-193.053	-145.622	-6.969	-204.938	59.316	40,7%
		Aufwendungen	2.233.783	2.456.312	1.579.884	2.514.438	-58.126	-2,4%
		Ergebnis	2.040.730	2.310.690	1.572.915	2.309.500	1.190	0,1%
0113	Prüfungen	Erträge	-36.182	-3.000	-47.027	-49.027	46.027	1534,2%
		Aufwendungen	1.621.009	1.704.452	916.499	1.643.430	61.022	3,6%
		Ergebnis	1.584.827	1.701.452	869.472	1.594.403	107.048	6,3%
0114	Personal- und Organisationsmanagement	Erträge	-10.070.439	-11.831.813	-2.276.253	-12.806.589	974.776	8,2%
		Aufwendungen	55.712.503	43.078.625	43.239.106	49.513.510	-6.434.886	-14,9%
		Ergebnis	45.642.063	31.246.812	40.962.853	36.706.921	-5.460.109	-17,5%
0116	IT und Zentrale Dienste	Erträge	-8.320.676	-5.345.029	-2.961.120	-7.327.360	1.982.331	37,1%
		Aufwendungen	28.372.318	29.993.059	19.381.510	32.798.076	-2.805.017	-9,4%
		Ergebnis	20.051.642	24.648.030	16.420.390	25.470.716	-822.686	-3,3%
0118	Rechtsangelegenheiten	Erträge	-705.017	-691.000	-299.952	-698.085	7.085	1,0%
		Aufwendungen	5.469.867	5.603.079	5.351.167	5.994.620	-391.541	-7,0%
		Ergebnis	4.764.850	4.912.079	5.051.216	5.296.535	-384.456	-7,8%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
0120	Finanzmanagement	Erträge	-3.781.127	-3.437.622	-2.800.004	-3.463.938	26.316	0,8%
		Aufwendungen	9.665.223	12.693.504	6.019.460	12.489.300	204.204	1,6%
		Ergebnis	5.884.096	9.255.882	3.219.455	9.025.362	230.520	2,5%
0123	Verwaltung der Liegenschaften	Erträge	-4.846.448	-7.319.972	-6.514.111	-9.552.011	2.232.039	30,5%
		Aufwendungen	12.213.177	12.221.115	10.384.343	12.295.964	-74.849	-0,6%
		Ergebnis	7.366.728	4.901.143	3.870.232	2.743.953	2.157.190	44,0%
0127	Kfz-Werkstatt	Erträge	-1.606.192	-1.176.479	-1.441.669	-1.259.443	82.964	7,1%
		Aufwendungen	4.187.560	4.751.362	3.429.381	4.572.353	179.009	3,8%
		Ergebnis	2.581.368	3.574.883	1.987.712	3.312.910	261.973	7,3%
0130	Gebäudewirtschaft	Erträge	-20.571.758	-13.541.773	-12.288.484	-19.823.512	6.281.739	46,4%
		Aufwendungen	81.360.660	70.505.317	60.136.634	81.260.454	-10.755.138	-15,3%
		Ergebnis	60.788.902	56.963.544	47.848.149	61.436.942	-4.473.398	-7,9%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0113 Prüfungen	Erträge	-31.077	0	-47.027	-47.027	47.027	0,0%
		Aufwendungen	1.617.677	1.703.952	916.499	1.643.280	60.672	3,6%
		Ergebnis	1.586.600	1.703.952	869.472	1.596.253	107.698	6,3%
1011302	Überörtliche Prüfungen	Erträge	0	0	-47.027	-47.027	47.027	0,0%
		Aufwendungen	63.900	64.500	0	64.500	0	0,0%
		Ergebnis	63.900	64.500	-47.027	17.474	47.027	72,9%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0116 IT und Zentrale Dienste	Erträge	-8.320.676	-5.345.029	-2.961.120	-7.327.360	1.982.331	37,1%
		Aufwendungen	28.372.318	29.993.059	19.381.510	32.798.076	-2.805.017	-9,4%
		Ergebnis	20.051.642	24.648.030	16.420.390	25.470.716	-822.686	-3,3%
1011699	KST Sammler TP 0116	Erträge	-5.913.822	-2.540.978	-2.666.416	-4.300.964	1.759.986	69,3%
		Aufwendungen	27.197.674	27.930.408	18.660.423	30.522.166	-2.591.758	-9,3%
		Ergebnis	21.283.852	25.389.430	15.994.007	26.221.202	-831.772	-3,3%

Erläuterungen:

Die Verbesserung der Erträge ist verursacht durch eine erhöhte Auflösung von Sonderposten als ursprünglich geplant. Des Weiteren hängt die Steigerung bei den Erträgen u.a. mit verschiedenen Förderprogrammen zusammen. Bei den Aufwendungen werden mehrere kleinere Beschaffungen durch Priorisierung, Systemwechsel etc. eingespart, insgesamt betragen die Verlagerungen ins Jahr 2026 rd. 250.000 €. Dennoch ergibt sich eine Verschlechterung durch nicht eingeplante Kostensteigerungen bei Wartungsverträgen sowie weiteren Angelegenheiten z.B. Microsoft Enterprise Agreement und Telefonierrahmenvertrag.

Zudem gibt es Verschlechterungen bei den Personalaufwendungen, eine Gesamtbetrachtung der Entwicklung der Personalaufwendungen erfolgt auf der Sonderseite Personal.

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0118 Rechtsangelegenheiten	Erträge Aufwendungen Ergebnis	-705.017 5.469.867 4.764.850	-691.000 5.603.079 4.912.079	-299.952 5.351.167 5.051.216	-698.085 5.994.620 5.296.535	7.085 -391.541 -384.456	1,0% -7,0% -7,8%

		Erträge	-324.872	-155.000	-295.079	-358.530	203.530	131,3%
1011899	KST Sammler TP 0118	Aufwendungen	5.306.488	5.438.309	5.235.248	5.811.950	-373.641	-6,9%
		Ergebnis	4.981.617	5.283.309	4.940.169	5.453.420	-170.111	-3,2%

Erläuterungen:

Ertragssteigerung aufgrund erhöhten Erstattungsaufkommens durch den Kommunalen Schadenausgleich (KSA) sowie der Westfälischen Provinzial als Kompensation für versicherte Schadenfälle. Kostensteigerung aufgrund Prämienanpassungen bei Sach-/Gebäudeversicherungen und erhöhten Beitragsaufkommens zur gesetzlichen Unfallkasse. Zudem gibt es Verschlechterungen bei den Personalaufwendungen, eine Gesamtbetrachtung der Entwicklung der Personalaufwendungen erfolgt auf der Sonderseite Personal.

1011802	Versicherungsangelegenheiten	Erträge	-294.609	-530.600	0	-332.300	-198.300	-37,4%
		Aufwendungen	1.303	3.060	1.353	3.060	0	0,0%
		Ergebnis	-293.306	-527.540	1.353	-329.240	-198.300	-37,6%

Erläuterungen:

Die Abweichung ergibt sich aus einer relativ unsicheren Planung aufgrund variierender, vom Schadenaufkommen abhängigen und damit schwer vorhersagbaren Erträgen aus Erstattungen der verbundenen Unternehmen/Eigenbetriebe für Versicherungen und vorgeleistete Schadenfälle im Bereich des Kommunalen Schadenausgleichs (KSA).

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0130 Gebäudewirtschaft	Erträge	-20.571.758	-13.541.773	-12.288.484	-19.823.512	6.281.739	46,4%
		Aufwendungen	81.360.660	70.505.317	60.136.634	81.260.454	-10.755.138	-15,3%
		Ergebnis	60.788.902	56.963.544	47.848.149	61.436.942	-4.473.398	-7,9%

1013099	KST Sammler TP 0130	Erträge	-19.544.267	-13.507.648	-12.267.115	-18.789.387	5.281.739	39,1%
		Aufwendungen	79.746.979	68.546.317	59.794.124	80.260.454	-11.714.138	-17,1%
		Ergebnis	60.202.712	55.038.669	47.527.009	61.471.067	-6.432.398	-11,7%

Erläuterungen:

Die Verbesserung der Erträge ist verursacht durch eine erhöhte Auflösung von Sonderposten als ursprünglich geplant. Eine weitere Steigerung begründet sich aus Landesmitteln nach dem Kommunalen Investitionsfördergesetz. Diese korrespondieren mit erhöhten Aufwendungen im Bereich der Bauunterhaltung InvföG (Investitionsförderungsgesetz). Mehraufwendungen begründen sich darüber hinaus aus diversen weiteren Gründen: Preissteigerungen auf Bauleistungen, höherer Instandhaltungsaufwand aufgrund der vorhandenen Bausubstanz, gestiegene Anforderungen an Brandschutz und Trinkwasserhygiene, neue unvorhergesehene Anmietungen, Kostenüberschreitungen bei Rückstellungsmaßnahmen, Überschreitungen aufgrund Restarbeiten im Bereich Volmeforum und Landesunterkunft Max Bahr, unvorhergesehene größere Schadensereignisse und akute Trinkwassermaßnahmen. Hinzu kommen Aufwendungen, deren Ansatz sich im Profitcenter 1013001 wieder findet, wie bspw. Aufwendungen für den externen Wachdienst i. H. v. 1,75 Mio. €. Zudem gibt es Verschlechterungen bei den Personalaufwendungen, eine Gesamtbetrachtung der Entwicklung der Personalaufwendungen erfolgt auf der Sonderseite Personal.

1013001	Leistungen an Externe	Erträge	-1.014.078	-17.625	-10.963	-1.017.625	1.000.000	5673,8%
		Aufwendungen	1.613.681	1.959.000	342.510	1.000.000	959.000	49,0%
		Ergebnis	599.603	1.941.375	331.547	-17.625	1.959.000	100,9%

Erläuterungen:

Der Mehrertrag i. H. v. 1 Mio € erfolgt aus Hochwasser-Erstattungen und kompensiert den Aufwand in gleicher Höhe. Dem entgegen steht, dass der Ansatz für Aufwendungen wie z.B. dem externen Wachdienst i. H. v. 1,75 Mio. € an dieser Stelle geplant ist, aber in den Kostenstellensammler 1013099 gebucht wird.

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
02	Sicherheit und Ordnung	Erträge	-42.343.465	-46.489.363	-29.293.346	-45.885.223	-604.140	-1,3%
		Aufwendungen	60.107.220	67.455.009	39.504.241	64.112.497	3.342.512	5,0%
		Ergebnis	17.763.755	20.965.646	10.210.895	18.227.274	2.738.372	13,1%
0210	Statistik und Wahlen	Erträge	-278.002	-201.000	-138	-201.000	0	0,0%
		Aufwendungen	1.092.609	1.444.711	959.903	1.594.239	-149.528	-10,4%
		Ergebnis	814.607	1.243.711	959.765	1.393.239	-149.528	-12,0%
0220	Öff. Sich., Verkehr, Bürgerdienste	Erträge	-16.401.902	-16.475.560	-11.976.798	-15.688.788	-786.772	-4,8%
		Aufwendungen	19.433.334	18.406.859	14.105.317	20.613.147	-2.206.288	-12,0%
		Ergebnis	3.031.431	1.931.299	2.128.519	4.924.359	-2.993.060	-155,0%
0223	Tier- und Verbraucherschutz	Erträge	-264.135	-131.397	-222.857	-227.093	95.696	72,8%
		Aufwendungen	958.130	772.074	694.563	949.481	-177.407	-23,0%
		Ergebnis	693.995	640.677	471.705	722.388	-81.711	-12,8%
0260	Brand- und Katastrophenschutz	Erträge	-1.891.005	-821.102	-693.674	-701.371	-119.731	-14,6%
		Aufwendungen	29.975.848	31.981.098	17.839.784	32.278.467	-297.369	-0,9%
		Ergebnis	28.084.844	31.159.996	17.146.110	31.577.096	-417.100	-1,3%
0270	Rettungsdienst	Erträge	-23.508.421	-28.860.304	-16.399.878	-29.066.971	206.667	0,7%
		Aufwendungen	8.647.299	14.850.267	5.904.674	8.677.163	6.173.104	41,6%
		Ergebnis	-14.861.122	-14.010.037	-10.495.204	-20.389.808	6.379.771	45,5%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
03	Schulträgeraufgaben	Erträge	-10.328.830	-12.347.399	-11.974.513	-13.271.619	924.220	7,5%
		Aufwendungen	26.382.227	28.876.943	21.524.484	33.546.364	-4.669.421	-16,2%
		Ergebnis	16.053.396	16.529.544	9.549.971	20.274.745	-3.745.201	-22,7%
0311	Grundschulen	Erträge	-8.325.840	-10.268.479	-9.132.173	-11.046.844	778.365	7,6%
		Aufwendungen	13.672.652	14.373.691	11.677.023	16.612.368	-2.238.677	-15,6%
		Ergebnis	5.346.812	4.105.212	2.544.850	5.565.524	-1.460.312	-35,6%
0312	Hauptschulen	Erträge	-146.148	-183.342	-87.342	-183.342	0	0,0%
		Aufwendungen	416.234	476.905	426.936	744.490	-267.585	-56,1%
		Ergebnis	270.086	293.563	339.594	561.148	-267.585	-91,2%
0315	Realschulen	Erträge	-133.657	-171.455	-78.125	-171.455	0	0,0%
		Aufwendungen	614.619	741.468	531.849	940.457	-198.989	-26,8%
		Ergebnis	480.962	570.013	453.724	769.002	-198.989	-34,9%
0316	Sekundarschulen	Erträge	-9.800	-24.000	0	-77.943	53.943	224,8%
		Aufwendungen	181.114	295.505	127.837	312.707	-17.202	-5,8%
		Ergebnis	171.314	271.505	127.837	234.765	36.740	13,5%
0317	Gymnasien/Kollegs	Erträge	-171.744	-238.946	-91.504	-238.946	0	0,0%
		Aufwendungen	1.074.981	1.200.551	784.123	1.407.068	-206.517	-17,2%
		Ergebnis	903.237	961.605	692.619	1.168.122	-206.517	-21,5%
0318	Gesamtschulen	Erträge	-103.888	-234.875	-4.456	-263.025	28.150	12,0%
		Aufwendungen	1.293.149	1.492.122	791.791	1.503.971	-11.849	-0,8%
		Ergebnis	1.189.260	1.257.247	787.336	1.240.946	16.301	1,3%
0321	Förderschulen	Erträge	-310.182	-355.021	-368.576	-416.923	61.902	17,4%
		Aufwendungen	1.975.545	2.656.780	1.746.337	2.940.326	-283.546	-10,7%
		Ergebnis	1.665.363	2.301.759	1.377.761	2.523.403	-221.644	-9,6%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
0331	Berufskollegs	Erträge	-82.075	-84.607	-10.000	-84.607	0	0,0%
		Aufwendungen	998.092	1.340.259	842.615	1.739.216	-398.957	-29,8%
		Ergebnis	916.017	1.255.652	832.615	1.654.609	-398.957	-31,8%
0343	Serviceleistungen f. Schulen	Erträge	-1.045.495	-786.674	-2.202.337	-788.534	1.860	0,2%
		Aufwendungen	6.155.840	6.299.662	4.595.972	7.345.760	-1.046.099	-16,6%
		Ergebnis	5.110.345	5.512.988	2.393.635	6.557.226	-1.044.239	-18,9%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0312 Hauptschulen	Erträge	-146.148	-183.342	-87.342	-183.342	0	0,0%
		Aufwendungen	416.234	476.905	426.936	744.490	-267.585	-56,1%
		Ergebnis	270.086	293.563	339.594	561.148	-267.585	-91,2%
1031201	Schulträgeraufgaben HS	Erträge	-145.904	-183.206	-87.342	-183.206	0	0,0%
		Aufwendungen	416.234	473.648	426.936	741.233	-267.585	-56,5%
		Ergebnis	270.330	290.442	339.594	558.027	-267.585	-92,1%

Erläuterungen:

Die Mehrkosten im Bereich Hauptschulen sind primär im Bereich Schülerbeförderungskosten und Lehr- und Unterrichtsmaterial an Schulen entstanden. Die Schülerbeförderungskosten fallen hier besonders ins Gewicht, welche sich aus dem generellen Preisanstieg für Busfahrten, die Fortführung des Deutschlandtickets (statt Schokoticket) und dem Schülerspezialverkehr zusammensetzen. Weiterhin fallen die Ausstattung der dringend benötigten neuen Räumlichkeiten der Hauptschule Ernst Eversbusch im Schulzentrum Wehringhausen ins Gewicht.

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0317 Gymnasien/Kollegs	Erträge	-171.744	-238.946	-91.504	-238.946	0	0,0%
		Aufwendungen	1.074.981	1.200.551	784.123	1.407.068	-206.517	-17,2%
		Ergebnis	903.237	961.605	692.619	1.168.122	-206.517	-21,5%
1031701	Schulträgeraufgaben GYM	Erträge	-171.127	-238.781	-91.468	-238.781	0	0,0%
		Aufwendungen	1.074.800	1.189.315	783.987	1.395.832	-206.517	-17,4%
		Ergebnis	903.673	950.534	692.519	1.157.051	-206.517	-21,7%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0321 Förderschulen	Erträge	-310.182	-355.021	-368.576	-416.923	61.902	17,4%
		Aufwendungen	1.975.545	2.656.780	1.746.337	2.940.326	-283.546	-10,7%
		Ergebnis	1.665.363	2.301.759	1.377.761	2.523.403	-221.644	-9,6%

1032101	Schulträgeraufgaben FÖS	Erträge	-30.304	-55.947	-19.500	-58.663	2.716	4,9%
		Aufwendungen	1.634.892	2.241.667	1.503.737	2.501.041	-259.374	-11,6%
		Ergebnis	1.604.588	2.185.720	1.484.237	2.442.377	-256.657	-11,7%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0331 Berufskollegs	Erträge	-82.075	-84.607	-10.000	-84.607	0	0,0%
		Aufwendungen	998.092	1.340.259	842.615	1.739.216	-398.957	-29,8%
		Ergebnis	916.017	1.255.652	832.615	1.654.609	-398.957	-31,8%
1033101	Schulträgeraufgaben BK	Erträge	-76.451	-80.000	-6.482	-80.000	0	0,0%
		Aufwendungen	992.658	1.288.133	839.097	1.687.090	-398.957	-31,0%
		Ergebnis	916.207	1.208.133	832.615	1.607.090	-398.957	-33,0%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0343 Serviceleistungen f. Schulen	Erträge	-1.045.495	-786.674	-2.202.337	-788.534	1.860	0,2%
		Aufwendungen	6.155.840	6.299.662	4.595.972	7.345.760	-1.046.099	-16,6%
		Ergebnis	5.110.345	5.512.988	2.393.635	6.557.226	-1.044.239	-18,9%
1034301	Allgem. Servicel. f. Schulen	Erträge	-859.022	-783.200	-2.176.503	-785.060	1.860	0,2%
		Aufwendungen	447.375	337.227	497.557	962.431	-625.204	-185,4%
		Ergebnis	-411.647	-445.973	-1.678.946	177.371	-623.344	-139,8%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
04	Kultur und Wissenschaft	Erträge	-3.944.405	-2.904.507	-3.388.626	-3.536.427	631.920	21,8%
		Aufwendungen	26.880.918	26.483.182	20.183.692	27.737.778	-1.254.596	-4,7%
		Ergebnis	22.936.513	23.578.675	16.795.066	24.201.351	-622.676	-2,6%
0420	Museen und Archive	Erträge	-356.023	-318.708	-241.420	-285.970	-32.738	-10,3%
		Aufwendungen	2.360.589	2.445.842	1.556.655	2.423.534	22.308	0,9%
		Ergebnis	2.004.566	2.127.134	1.315.235	2.137.564	-10.430	-0,5%
0461	Theater und Orchester	Erträge	0	0	-137.117	0	0	0,0%
		Aufwendungen	16.473.159	16.819.060	12.578.722	16.818.462	598	0,0%
		Ergebnis	16.473.159	16.819.060	12.441.606	16.818.462	598	0,0%
0463	Max-Reger-Musikschule	Erträge	-812.212	-789.278	-823.792	-857.275	67.997	8,6%
		Aufwendungen	1.958.987	1.625.727	1.651.387	2.354.796	-729.069	-44,8%
		Ergebnis	1.146.775	836.449	827.595	1.497.521	-661.072	-79,0%
0471	Volkshochschule und Kultur	Erträge	-2.572.601	-1.628.993	-2.082.910	-2.253.221	624.228	38,3%
		Aufwendungen	3.846.552	3.335.406	2.847.407	3.790.061	-454.656	-13,6%
		Ergebnis	1.273.951	1.706.413	764.497	1.536.840	169.572	9,9%
0472	Bücherei	Erträge	-203.569	-167.528	-103.387	-139.961	-27.567	-16,5%
		Aufwendungen	2.241.632	2.257.148	1.549.520	2.350.924	-93.777	-4,2%
		Ergebnis	2.038.063	2.089.620	1.446.133	2.210.963	-121.344	-5,8%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
04	0471 Volkshochschule und Kultur	Erträge	-2.572.601	-1.628.993	-2.082.910	-2.253.221	624.228	38,3%
		Aufwendungen	3.846.552	3.335.406	2.847.407	3.790.061	-454.656	-13,6%
		Ergebnis	1.273.951	1.706.413	764.497	1.536.840	169.572	9,9%

1047101	Studienbereiche	Erträge	-2.029.636	-1.146.400	-2.024.329	-1.768.403	622.003	54,3%
		Aufwendungen	1.341.664	835.895	1.042.936	1.139.076	-303.181	-36,3%
		Ergebnis	-687.972	-310.505	-981.394	-629.327	318.822	102,7%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
04	0472 Bücherei	Erträge	-203.569	-167.528	-103.387	-139.961	-27.567	-16,5%
		Aufwendungen	2.241.632	2.257.148	1.549.520	2.350.924	-93.777	-4,2%
		Ergebnis	2.038.063	2.089.620	1.446.133	2.210.963	-121.344	-5,8%
1047201	Medien,Info, Kultur,Kommunikation	Erträge	-167.525	-167.326	-96.656	-139.759	-27.567	-16,5%
		Aufwendungen	224.889	266.497	116.542	202.254	64.242	24,1%
		Ergebnis	57.364	99.171	19.886	62.495	36.675	37,0%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
05	Soziale Leistungen	Erträge	-132.097.047	-119.710.654	-92.651.188	-129.539.232	9.828.578	8,2%
		Aufwendungen	218.655.647	203.688.346	169.011.939	226.764.357	-23.076.011	-11,3%
		Ergebnis	86.558.600	83.977.692	76.360.751	97.225.125	-13.247.433	-15,8%
0510	Interne Dienste FB 55	Erträge	-100.004	-389.404	-21.019	-1.690	-387.714	-99,6%
		Aufwendungen	2.171.347	2.542.571	1.396.119	2.410.808	131.762	5,2%
		Ergebnis	2.071.343	2.153.167	1.375.099	2.409.119	-255.952	-11,9%
0511	Soziale Leistungen nach SGB XII	Erträge	-41.133.750	-36.379.571	-31.086.510	-45.406.553	9.026.982	24,8%
		Aufwendungen	71.218.631	62.636.218	58.566.617	78.500.268	-15.864.049	-25,3%
		Ergebnis	30.084.881	26.256.647	27.480.106	33.093.715	-6.837.067	-26,0%
0512	Soziale Leistungen nach SGB II	Erträge	-58.807.041	-59.626.739	-46.486.537	-59.950.000	323.261	0,5%
		Aufwendungen	92.259.321	93.664.742	69.759.765	96.052.410	-2.387.668	-2,5%
		Ergebnis	33.452.280	34.038.003	23.273.228	36.102.410	-2.064.407	-6,1%
0513	Leistungen für Asylbewerber	Erträge	-23.031.008	-13.826.941	-8.153.564	-14.269.158	442.217	3,2%
		Aufwendungen	25.334.695	17.114.239	16.795.159	21.291.107	-4.176.868	-24,4%
		Ergebnis	2.303.687	3.287.298	8.641.595	7.021.950	-3.734.652	-113,6%
0531	Förderung Träger der Wohlfahrtspflege	Erträge	-28.878	-20.000	-161.033	-229.000	209.000	1045,0%
		Aufwendungen	11.901.108	11.793.600	10.008.894	12.076.529	-282.929	-2,4%
		Ergebnis	11.872.229	11.773.600	9.847.861	11.847.529	-73.929	-0,6%
0551	Sonst. soziale Leistungen	Erträge	-8.996.366	-9.467.999	-6.742.524	-9.682.832	214.833	2,3%
		Aufwendungen	15.770.545	15.936.976	12.485.385	16.433.235	-496.260	-3,1%
		Ergebnis	6.774.179	6.468.977	5.742.861	6.750.403	-281.427	-4,4%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
05	0531 Förderung Träger der Wohlfahrtspflege	Erträge Aufwendungen Ergebnis	-28.878 11.901.108 11.872.229	-20.000 11.793.600 11.773.600	-161.033 10.008.894 9.847.861	-229.000 12.076.529 11.847.529	209.000 -282.929 -73.929	1045,0% -2,4% -0,6%
1053101	Förderung Träger der Wohlfahrtspflege	Erträge Aufwendungen Ergebnis	-28.878 11.901.108 11.872.229	-20.000 11.793.600 11.773.600	-161.033 10.008.894 9.847.861	-229.000 12.076.529 11.847.529	209.000 -282.929 -73.929	1045,0% -2,4% -0,6%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Erträge	-83.574.343	-76.699.109	-75.567.344	-84.615.187	7.916.078	10,3%
		Aufwendungen	169.091.115	163.294.793	134.979.079	182.021.135	-18.726.343	-11,5%
		Ergebnis	85.516.771	86.595.684	59.411.734	97.405.949	-10.810.265	-12,5%
0630	Leistungen für junge Menschen/Familien	Erträge	-10.757.263	-8.093.025	-9.649.285	-10.516.023	2.422.998	29,9%
		Aufwendungen	65.660.770	57.274.728	48.047.739	64.282.394	-7.007.665	-12,2%
		Ergebnis	54.903.507	49.181.703	38.398.454	53.766.370	-4.584.667	-9,3%
0640	Förd.v. Kindern/Jugendl. m. Migrationsh.	Erträge	-1.904.550	-2.353.067	-2.524.524	-2.068.698	-284.369	-12,1%
		Aufwendungen	4.248.487	4.252.417	3.466.159	4.956.735	-704.318	-16,6%
		Ergebnis	2.343.937	1.899.350	941.635	2.888.037	-988.687	-52,1%
0650	Tageseinrichtungen	Erträge	-67.398.480	-63.832.089	-59.822.181	-68.872.678	5.040.589	7,9%
		Aufwendungen	90.092.743	93.114.826	75.786.338	102.020.060	-8.905.234	-9,6%
		Ergebnis	22.694.263	29.282.737	15.964.156	33.147.382	-3.864.645	-13,2%
0660	Jugendarbeit	Erträge	-3.514.051	-2.420.928	-3.571.354	-3.157.787	736.859	30,4%
		Aufwendungen	9.089.115	8.652.821	7.678.843	10.761.947	-2.109.126	-24,4%
		Ergebnis	5.575.064	6.231.893	4.107.489	7.604.159	-1.372.267	-22,0%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
06	0660 Jugendarbeit	Erträge	-3.514.051	-2.420.928	-3.571.354	-3.157.787	736.859	30,4%
		Aufwendungen	9.089.115	8.652.821	7.678.843	10.761.947	-2.109.126	-24,4%
		Ergebnis	5.575.064	6.231.893	4.107.489	7.604.159	-1.372.267	-22,0%
1066003	Projekte	Erträge	-630.700	-529.687	-1.516.180	-1.091.710	562.023	106,1%
		Aufwendungen	1.073.547	932.311	700.138	1.255.468	-323.157	-34,7%
		Ergebnis	442.847	402.624	-816.042	163.758	238.866	59,3%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
07	Gesundheitsdienste	Erträge	-2.467.631	-2.336.032	-946.961	-2.391.032	55.000	2,4%
		Aufwendungen	10.266.109	10.258.559	8.286.303	10.506.179	-247.620	-2,4%
		Ergebnis	7.798.478	7.922.527	7.339.341	8.115.147	-192.620	-2,4%
0710	Krankenhäuser	Erträge	0	0	0	0	0	0,0%
		Aufwendungen	3.230.863	3.295.480	3.267.355	3.267.355	28.125	0,9%
		Ergebnis	3.230.863	3.295.480	3.267.355	3.267.355	28.125	0,9%
0740	Gesundheit und Verbraucherschutz	Erträge	-2.467.631	-2.336.032	-946.961	-2.391.032	55.000	2,4%
		Aufwendungen	7.035.246	6.963.079	5.018.948	7.238.824	-275.745	-4,0%
		Ergebnis	4.567.615	4.627.047	4.071.987	4.847.792	-220.745	-4,8%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
07	0740 Gesundheit und Verbraucherschutz	Erträge	-2.467.631	-2.336.032	-946.961	-2.391.032	55.000	2,4%
		Aufwendungen	7.035.246	6.963.079	5.018.948	7.238.824	-275.745	-4,0%
		Ergebnis	4.567.615	4.627.047	4.071.987	4.847.792	-220.745	-4,8%
1074002	Beratung und Prävention	Erträge	-280.205	-221.353	-257.140	-221.353	0	0,0%
		Aufwendungen	666.393	504.979	480.335	634.979	-130.000	-25,7%
		Ergebnis	386.188	283.626	223.195	413.626	-130.000	-45,8%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
08	Sportförderung	Erträge	-758.755	-300.359	-502.238	-465.043	164.684	54,8%
		Aufwendungen	2.153.693	1.782.957	1.184.673	1.879.235	-96.278	-5,4%
		Ergebnis	1.394.938	1.482.598	682.435	1.414.192	68.407	4,6%
0810	Sportstätten und -förderung	Erträge	-758.755	-300.359	-502.238	-465.043	164.684	54,8%
		Aufwendungen	2.153.693	1.782.957	1.184.673	1.879.235	-96.278	-5,4%
		Ergebnis	1.394.938	1.482.598	682.435	1.414.192	68.407	4,6%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
09	Räuml. Planung / Entwickl. / Geo-Info.	Erträge	-1.338.507	-1.300.175	-1.629.383	-1.990.267	690.092	53,1%
		Aufwendungen	9.469.070	10.534.672	6.333.452	11.115.272	-580.600	-5,5%
		Ergebnis	8.130.563	9.234.497	4.704.070	9.125.005	109.492	1,2%
0910	Raumplanungen	Erträge	-884.136	-972.808	-1.356.271	-1.668.900	696.092	71,6%
		Aufwendungen	5.139.884	6.121.647	3.382.351	6.502.779	-381.131	-6,2%
		Ergebnis	4.255.748	5.148.839	2.026.080	4.833.879	314.961	6,1%
0911	Geoinformationen	Erträge	-454.370	-327.367	-273.112	-321.367	-6.000	-1,8%
		Aufwendungen	4.329.186	4.413.025	2.951.101	4.612.493	-199.468	-4,5%
		Ergebnis	3.874.815	4.085.658	2.677.989	4.291.126	-205.468	-5,0%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
10	Bauen und Wohnen	Erträge	-1.644.550	-2.629.100	-1.914.354	-2.861.327	232.227	8,8%
		Aufwendungen	3.291.541	4.681.461	2.138.051	4.443.284	238.177	5,1%
		Ergebnis	1.646.992	2.052.361	223.697	1.581.957	470.404	22,9%
1010	Bau-/Grundstücksordnung/ Denkmalschutz	Erträge	-1.547.456	-2.509.100	-1.768.130	-2.710.160	201.060	8,0%
		Aufwendungen	2.245.313	3.658.204	1.456.704	3.326.498	331.706	9,1%
		Ergebnis	697.857	1.149.104	-311.426	616.338	532.766	46,4%
1020	Wohnungswesen	Erträge	-97.093	-120.000	-146.225	-151.167	31.167	26,0%
		Aufwendungen	1.046.228	1.023.258	681.347	1.116.786	-93.528	-9,1%
		Ergebnis	949.135	903.258	535.123	965.619	-62.362	-6,9%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
10	1010 Bau-/Grundstücksordnung/Denkmalschutz	Erträge	-1.547.456	-2.509.100	-1.768.130	-2.710.160	201.060	8,0%
		Aufwendungen	2.245.313	3.658.204	1.456.704	3.326.498	331.706	9,1%
		Ergebnis	697.857	1.149.104	-311.426	616.338	532.766	46,4%
1101001	Baurechtliche Verfahren	Erträge	-1.468.311	-2.395.000	-1.726.509	-2.618.439	223.439	9,3%
		Aufwendungen	288.168	1.202.700	86.477	1.254.580	-51.880	-4,3%
		Ergebnis	-1.180.143	-1.192.300	-1.640.031	-1.363.859	171.559	14,4%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
10	1020 Wohnungswesen	Erträge	-97.093	-120.000	-146.225	-151.167	31.167	26,0%
		Aufwendungen	1.046.228	1.023.258	681.347	1.116.786	-93.528	-9,1%
		Ergebnis	949.135	903.258	535.123	965.619	-62.362	-6,9%
1102001	Wohnungswesen	Erträge	-82.590	-120.000	-146.225	-151.167	31.167	26,0%
		Aufwendungen	1.297	3.000	799	3.000	0	0,0%
		Ergebnis	-81.294	-117.000	-145.425	-148.167	31.167	26,6%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
11	Ver-und Entsorgung	Erträge	-25.469.328	-26.080.159	-27.027.466	-29.554.718	3.474.559	13,3%
		Aufwendungen	25.054.713	25.158.373	20.785.442	27.926.014	-2.767.641	-11,0%
		Ergebnis	-414.615	-921.786	-6.242.025	-1.628.704	706.918	76,7%
1170	Abfallsammlung	Erträge	-25.389.408	-26.026.659	-26.922.562	-29.487.413	3.460.754	13,3%
		Aufwendungen	24.318.161	24.378.363	20.199.475	27.051.441	-2.673.078	-11,0%
		Ergebnis	-1.071.247	-1.648.296	-6.723.088	-2.435.972	787.676	47,8%
1172	Abfallwirtschaft und Bodenschutz	Erträge	-79.921	-53.500	-104.904	-67.305	13.805	25,8%
		Aufwendungen	736.552	780.010	585.938	874.573	-94.563	-12,1%
		Ergebnis	656.631	726.510	481.034	807.268	-80.758	-11,1%
1180	Abwasserbeseitigung	Erträge	0	0	0	0	0	0,0%
		Aufwendungen	0	0	30	0	0	0,0%
		Ergebnis	0	0	30	0	0	0,0%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
11	1170 Abfallsammlung	Erträge	-25.389.408	-26.026.659	-26.922.562	-29.487.413	3.460.754	13,3%
		Aufwendungen	24.318.161	24.378.363	20.199.475	27.051.441	-2.673.078	-11,0%
		Ergebnis	-1.071.247	-1.648.296	-6.723.088	-2.435.972	787.676	47,8%
1117001	Abfallsammlung u. -transport	Erträge	-25.389.408	-26.026.659	-26.922.562	-29.487.413	3.460.754	13,3%
		Aufwendungen	24.318.161	24.378.363	20.199.475	27.051.441	-2.673.078	-11,0%
		Ergebnis	-1.071.247	-1.648.296	-6.723.088	-2.435.972	787.676	47,8%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Erträge	-24.980.839	-17.133.300	-16.093.790	-18.957.095	1.823.795	10,6%
		Aufwendungen	63.839.593	56.240.559	42.621.553	56.364.145	-123.586	-0,2%
		Ergebnis	38.858.754	39.107.259	26.527.763	37.407.050	1.700.209	4,3%
1210	Öffentliche Infrastruktur	Erträge	-15.916.327	-9.191.585	-9.248.151	-11.253.850	2.062.265	22,4%
		Aufwendungen	53.873.555	46.838.530	35.618.094	47.330.835	-492.305	-1,1%
		Ergebnis	37.957.228	37.646.945	26.369.943	36.076.986	1.569.959	4,2%
1250	Straßenreinigung	Erträge	-7.971.735	-7.241.715	-5.952.674	-6.818.821	-422.894	-5,8%
		Aufwendungen	8.721.444	8.468.979	5.935.440	7.913.414	555.565	6,6%
		Ergebnis	749.709	1.227.264	-17.234	1.094.593	132.671	10,8%
1270	ÖPNV	Erträge	-1.092.777	-700.000	-892.965	-884.424	184.424	26,3%
		Aufwendungen	1.244.594	933.050	1.068.020	1.119.895	-186.845	-20,0%
		Ergebnis	151.817	233.050	175.055	235.471	-2.421	-1,0%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
12	1250 Straßenreinigung	Erträge Aufwendungen Ergebnis	-7.971.735 8.721.444 749.709	-7.241.715 8.468.979 1.227.264	-5.952.674 5.935.440 -17.234	-6.818.821 7.913.414 1.094.593	-422.894 555.565 132.671	-5,8% 6,6% 10,8%

1125001	Straßenreinigung	Erträge	-6.545.699	-6.162.775	-5.369.036	-5.868.509	-294.266	-4,8%
		Aufwendungen	7.295.161	7.211.474	5.115.076	6.820.059	391.415	5,4%
		Ergebnis	749.462	1.048.699	-253.960	951.550	97.149	9,3%

Erläuterungen:

Bei den Gebührenhaushalten ergeben sich im zweiten Jahr eines Doppelhaushalts meist erhebliche Abweichungen, da das zweite Haushaltsjahr bei der Planung mit standardisierten Steigerungssätzen hochgerechnet wird, die Prognose jedoch auf der aktuelleren jährlichen Gebührenkalkulation beruht. Weitere Abweichungen entstehen durch Abschlussbuchungen für das Vorjahr, da die LSP-Abrechnung (Leitsätze zur Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten) des Hagener Entsorgungsbetriebs (HEB) frühestens im Sommer eines Folgejahres erstellt wird.

		Erträge	-1.426.036	-1.078.940	-583.638	-950.312	-128.628	-11,9%
1125002	Winterdienst	Aufwendungen	1.426.283	1.257.505	820.364	1.093.355	164.150	13,1%
		Ergebnis	247	178.565	236.726	143.043	35.522	19,9%

Erläuterungen:

Bei den Gebührenhaushalten ergeben sich im zweiten Jahr eines Doppelhaushalts meist erhebliche Abweichungen, da das zweite Haushaltsjahr bei der Planung mit standardisierten Steigerungssätzen hochgerechnet wird, die Prognose jedoch auf der aktuelleren jährlichen Gebührenkalkulation beruht. Weitere Abweichungen entstehen durch Abschlussbuchungen für das Vorjahr, da die LSP-Abrechnung (Leitsätze zur Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten) des Hagener Entsorgungsbetriebs (HEB) frühestens im Sommer eines Folgejahres erstellt wird.

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
12	1270 ÖPNV	Erträge	-1.092.777	-700.000	-892.965	-884.424	184.424	26,3%
		Aufwendungen	1.244.594	933.050	1.068.020	1.119.895	-186.845	-20,0%
		Ergebnis	151.817	233.050	175.055	235.471	-2.421	-1,0%
1127001	ÖPNV	Erträge	-1.092.777	-700.000	-892.965	-884.424	184.424	26,3%
		Aufwendungen	1.244.594	933.050	1.068.020	1.119.895	-186.845	-20,0%
		Ergebnis	151.817	233.050	175.055	235.471	-2.421	-1,0%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
13	Natur- und Landschaftspflege	Erträge	-2.293.406	-304.505	-571.806	-304.990	485	0,2%
		Aufwendungen	13.063.060	12.216.332	9.095.188	11.752.376	463.957	3,8%
		Ergebnis	10.769.653	11.911.827	8.523.382	11.447.386	464.442	3,9%
1310	Öffentliches Grün	Erträge	-975.931	-118.924	-159.232	-127.409	8.485	7,1%
		Aufwendungen	9.929.824	9.918.714	7.918.019	10.369.440	-450.726	-4,5%
		Ergebnis	8.953.893	9.799.790	7.758.787	10.242.031	-442.241	-4,5%
1320	Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft	Erträge	-1.317.475	-185.581	-412.574	-177.581	-8.000	-4,3%
		Aufwendungen	3.133.236	2.297.618	1.177.170	1.382.935	914.683	39,8%
		Ergebnis	1.815.761	2.112.037	764.595	1.205.354	906.683	42,9%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
14	Umweltschutz	Erträge	-2.099.673	-1.055.886	-1.374.496	-1.897.628	841.742	79,7%
		Aufwendungen	2.439.658	2.583.870	2.737.353	4.418.132	-1.834.262	-71,0%
		Ergebnis	339.985	1.527.984	1.362.857	2.520.504	-992.520	-65,0%
1410	Umwelt- und Immissionsschutz	Erträge	-2.099.673	-1.055.886	-1.374.496	-1.897.628	841.742	79,7%
		Aufwendungen	2.439.658	2.583.870	2.737.353	4.418.132	-1.834.262	-71,0%
		Ergebnis	339.985	1.527.984	1.362.857	2.520.504	-992.520	-65,0%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
15	Wirtschaft und Tourismus	Erträge	-31.602.270	-26.840.988	-13.262.786	-25.032.850	-1.808.138	-6,7%
		Aufwendungen	18.473.855	19.079.047	17.486.848	18.689.482	389.565	2,0%
		Ergebnis	-13.128.415	-7.761.941	4.224.062	-6.343.368	-1.418.573	-18,3%
1531	Wirtschaftliche Betätigungen	Erträge	-31.399.919	-26.668.004	-13.112.791	-24.835.337	-1.832.667	-6,9%
		Aufwendungen	18.337.801	18.905.033	17.404.804	18.528.794	376.239	2,0%
		Ergebnis	-13.062.118	-7.762.971	4.292.013	-6.306.543	-1.456.428	-18,8%
1532	Märkte	Erträge	-202.352	-172.984	-149.995	-197.513	24.529	14,2%
		Aufwendungen	136.054	174.014	82.044	160.688	13.326	7,7%
		Ergebnis	-66.298	1.030	-67.951	-36.825	37.855	3675,5%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Controllingbericht 3. Quartal 2025

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
17	Stiftungen	Erträge	-5.172	-3.200	0	-5.172	1.972	61,6%
		Aufwendungen	280	510	0	510	0	0,0%
		Ergebnis	-4.892	-2.690	0	-4.662	1.972	73,3%
1710	Stiftungen	Erträge	-5.172	-3.200	0	-5.172	1.972	61,6%
		Aufwendungen	280	510	0	510	0	0,0%
		Ergebnis	-4.892	-2.690	0	-4.662	1.972	73,3%

Sonderbudgets

- Personal
- Allgemeine Finanzwirtschaft

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Personal	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
414001 Zuw.Bund Personalk.	-12.005.773	-11.646.939	-8.900.232	-13.569.044	1.922.105	16,5%
414101 Zuw.Land Personalk.	-5.581.674	-5.598.307	-3.153.879	-5.594.841	-3.466	-0,1%
414201 Zuw.Gem. Personalk.	-10.931.075	-9.924.385	-1.478.566	-12.101.222	2.176.837	21,9%
414121 KonsVerw.Zuw PK Land	-1.057.805	-1.494.496	0	-1.494.496	0	0,0%
448201 Erst. PK Corona LV	0	0	0	-3.807	3.807	0,0%
448400 Erst.gesetzl.Soz.V.	-885.812	-1.176.000	-861.258	-1.198.127	22.127	1,9%
448501 Erst.verbU. zentral	-13.373	-40.000	-45.369	-98.807	58.807	147,0%
448503 Erst.PK verb.U.	-1.139.184	-1.054.871	-868.531	-1.161.678	106.807	10,1%
414401 Zuw.v.gesetzl.SV PK	-47.534	-35.000	0	-35.000	0	0,0%
458212 AuflAbgrenz.Persaufw	-258.955	0	0	0	0	0,0%
458213 Aufl.PersonalRST Akt	-2.383.437	-2.530.000	0	-2.530.000	0	0,0%
Personalrefinanzierungen u.a. Personalerträge	-34.304.623	-33.499.998	-15.307.834	-37.787.021	4.287.023	12,8%
501100 Dienstaufw. Beamte	36.161.849	38.764.424	32.340.286	38.208.813	555.611	1,4%
501200 Dienstaufw.tar.Besch	130.980.001	128.881.609	100.598.271	141.756.629	-12.875.019	-10,0%
502200 Beitr.Vers.tar.Besch	9.999.429	9.880.148	7.728.108	10.976.816	-1.096.668	-11,1%
503100 Beiträge SV Beamte	414.136	5.551	74.648	75.830	-70.279	-1266,0%
503200 Beitr.SV tarif.Besch	27.050.737	25.769.700	21.732.953	30.609.111	-4.839.411	-18,8%
504100 Beihilfen Beschäft.	1.602.641	1.950.000	1.550.769	1.950.000	0	0,0%
504101 Entschäd. Beschäft.	61.202	60.000	10.684	60.000	0	0,0%
Personalaufwand Aktive	206.269.994	205.311.433	164.035.719	223.637.199	-18.325.766	-8,9%

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Personal	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
501190 Zuf.RSt.Alterstz.Bea	168.593	15.600	0	65.735	-50.135	-321,4%
501199 Inanspr.Alterstz. B.	-81.188	-53.000	0	-118.972	65.972	124,5%
501290 Zuf.RSt.Alterstz.TaB	680.458	170.000	0	116.750	53.250	31,3%
501299 Inanspr.Alterstz. T.	-1.443.402	-1.130.000	0	-1.165.308	35.308	3,1%
505100 Zuf. Pensionsrückst.	17.312.767	19.200.000	0	19.200.000	0	0,0%
506100 Zuf. Beihilferückst.	5.812.544	4.840.000	0	4.840.000	0	0,0%
Personalrückstellungen	22.449.771	23.042.600	0	22.938.205	104.395	0,5%
Personalaufwendungen	228.719.766	228.354.033	164.035.719	246.575.404	-18.221.371	-8,0%
Erträge abzgl. Aufwendungen	194.415.143	194.854.035	148.727.885	208.788.383	-13.934.348	-7,2%

Erläuterungen:

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. Hinzukommt ein geringerer Aufwand durch Verschiebungen von geplanten Beamtenstellen zu Tarifbeschäftigte.

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 Ganztagsschule, die steigende Anzahl der Ausbildungsverhältnisse, sowie die Einrichtung eines Springerpools für Objektbetreueraushilfen. Dadurch soll der Einsatz von Aushilfspersonal reduziert werden. Die Beiträge zur Zusatzversorgung sowie die Sozialversicherungsbeiträge sind abhängig von den Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte.

Im Beamtenbereich ist die Gewährung von Altersteilzeit nicht mehr vorgesehen. Aufgrund eines Einzelfalls, der bei der Planung noch nicht beschlossen war, ergeben sich bei den Rückstellungen noch leichte Abweichungen in der Prognose.

In der Tarifrunde 2023 konnte eine Verlängerung des TV FlexAZ, der die sog. Altersteilzeit regelt, nicht vereinbart werden, sodass sich die Rückstellung sukzessiv verringert. Da diese Regelung entfallen ist, wird den Beschäftigten zukünftig die Möglichkeit gegeben werden, eine Teilzeitbeschäftigung im Blockmodell abzuschließen.

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Allgemeine Finanzwirtschaft	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
1161001 Gemeindesteuern						
Grundsteuer	-49.182.961	-49.848.562	-48.286.079	-48.327.000	-1.521.562	-3,1%
Gewerbesteuer	-139.081.537	-136.092.830	-90.635.020	-124.625.000	-11.467.830	-8,4%
Vergnügungssteuer	-5.252.322	-6.050.000	-4.109.324	-5.500.000	-550.000	-9,1%
Hundesteuer	-1.793.941	-1.800.000	-1.723.679	-1.750.000	-50.000	-2,8%
Gewerbesteuernachzahlungszinsen	-454.588	-600.000	-459.012	-570.000	-30.000	-5,0%
Säumniszuschläge	-555.501	-50.000	-141.923	-160.000	110.000	220,0%
Sonstige Erträge	-98.408	-1.000	-1.656	-2.656	1.656	165,6%
Erträge	-196.419.259	-194.442.392	-145.356.693	-180.934.656	-13.507.736	-6,9%
Gewerbesteuerumlage	9.190.910	9.160.094	4.174.111	8.388.221	771.873	8,4%
Wertveränderungen Forderungen	407.446	0	0	0	0	0,0%
Gewerbesteuer Erstattungszinsen	181.450	200.000	254.706	200.000	0	0,0%
Abschreibungen auf Forderungen	108.919	0	409.231	0	0	0,0%
Sonstiger Aufwand	0	0	0	0	0	0,0%
Aufwendungen	9.888.725	9.360.094	4.838.047	8.588.221	771.873	8,2%
Ergebnis	-186.530.534	-185.082.298	-140.518.646	-172.346.435	-12.735.863	-6,9%

Allgemeine Finanzwirtschaft	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
Erläuterungen:					<p>Grundsteuer: Der Minderertrag ist insbesondere auf die Grundsteuer B zurück zu führen. Die Überprüfung der Grundlagen des Messbetrages durch die Finanzbehörde ist bis zum Ende des Jahres für die Grundsteuer 2025 möglich. Fast alle Überprüfungen führen zu einem geringeren Steuermessbetrag, so dass die Summe der Messbeträge der Grundsteuer B weiterhin sinkt und die zu erwartenden Erträge analog schrumpfen.</p> <p>Gewerbesteuer: Zu erwarten ist, dass der Ertrag der Gewerbesteuer 2025 nicht den Planansatz erreichen wird. Diese Tendenz ist eine Auswirkung der grundsätzlichen aktuellen wirtschaftlichen Entwicklung in Deutschland.</p> <p>Vergnügungssteuer: Die Preissteigerungen der allgemeinen Lebenshaltungskosten führen zu geänderten Prioritäten beim Ausgabeverhalten, was auch bei der Vergnügungssteuer zu einem Minderertrag führt.</p> <p>Gewerbesteuernachzahlungszinsen: Diese Position ist abhängig von der verspäteten Abgabe einer Steuererklärung. Die Zinsen werden nach den gesetzlichen Bestimmungen durch die Finanzbehörde festgesetzt. Sie sind weder kalkulierbar noch beeinflussbar. Darüber hinaus wurde seit 2019 der gesetzlich vorgeschriebene Zinssatz von 0,5 % pro Monat auf bisher 0,15 % gesenkt, was generell zur Verringerung dieses Ertrags führt.</p> <p>Säumniszuschläge: Anpassung der Prognose an der IST-Entwicklung.</p>	

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Allgemeine Finanzwirtschaft	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
1161002 Finanzausgleich, Umlagen						
Gemeindeanteil EST	-89.277.309	-93.293.441	-47.662.578	-93.802.682	509.241	0,5%
Gemeindeanteil UST	-20.160.304	-21.289.246	-10.230.695	-21.060.838	-228.408	-1,1%
Familienleistungsausgleich	-8.867.135	-9.363.143	-9.069.898	-9.069.898	-293.245	-3,1%
Leistungen für Grundsicherung für Arbeitssuchende	-3.842.650	-2.500.000	-4.092.399	-4.092.000	1.592.000	63,7%
Schlüsselzuweisungen vom Land	-193.354.201	-202.043.669	-206.487.805	-206.487.805	4.444.136	2,2%
Übrige Zuweisungen	0	0	0	0	0	0,0%
Sonstige Erträge	-1.365.611	-5.172.691	-1.369.465	-1.369.465	-3.803.226	-73,5%
Erträge	-316.867.210	-333.662.190	-278.912.840	-335.882.688	2.220.498	0,7%
Landschaftsumlage	75.823.552	85.702.241	79.547.752	79.547.752	6.154.489	7,2%
Verbandsumlage RVR	2.963.853	3.237.640	3.023.362	3.023.362	214.278	6,6%
Sonstiger Aufwand	57.496	58.000	60.553	60.553	-2.553	-4,4%
Aufwendungen	78.844.902	88.997.881	82.631.668	82.631.667	6.366.214	7,2%
Ergebnis	-238.022.308	-244.664.309	-196.281.172	-253.251.021	8.586.712	3,5%

Allgemeine Finanzwirtschaft	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
Erläuterungen:						
					Gemeindeanteil EST u. Gemeindeanteil UST: Der Ertrag der Gemeinden aus Einkommensteuer und Umsatzsteuer ergibt sich aus den Einzahlungen auf Landesebene und steht erst mit der Abschlussrechnung im Januar des Folgejahres fest. Eine unterjährige Prognose kann nur auf allgemeine Informationen und Prognosen wie die halbjährliche Steuerschätzung (Bundesebene) oder die Orientierungsdaten des Landes NRW gestützt werden, das tatsächliche Ergebnis kann davon erheblich abweichen. Die nun erfasste Prognose ergibt sich aus dem Ist 2024 auf Landesebene zzgl. der in der Mai-2025-Steuerschätzung genannten Steigerung.	

Controllingbericht 3. Quartal 2025

Allgemeine Finanzwirtschaft	IST 2024	Plan D5 2025	IST 2025 30.09.	Prognose III. Quartal	Abweichung abs. Plan vs. Progn. + = Verbesserung	Abweichung in %
1161003 Zinsen Inv.kredite						
Erträge	-4.913	-17.000	-1.959	-3.180	-13.820	-81,3%
Aufwendungen	1.031.456	5.062.283	510.412	2.300.000	2.762.283	54,6%
Ergebnis	1.026.544	5.045.283	508.453	2.296.820	2.748.463	54,5%
Erläuterungen:	Aufgrund von Verschiebung investiver Maßnahmen, musste die geplante Kreditaufnahmen noch nicht erfolgen. Dies führt zur Einsparung beim Zinsaufwand.					
1161004 Zinsen Liquid.kredite						
Erträge	-52.674	0	-37.052	-39.386	39.386	0,0%
Aufwendungen	16.008.739	22.780.084	8.663.215	18.220.084	4.560.000	20,0%
Ergebnis	15.956.065	22.780.084	8.626.163	18.180.698	4.599.386	20,2%
Erläuterungen:	Kreditabschlüsse auf Basis des im Jahresdurchschnitt gesunkenen Zinsniveau führen zu der ausgewiesenen Zinsaufwandsreduzierung.					