



**Vorlagennummer:** 0173/2026  
**Vorlageart:** Beschlussvorlage  
**Status:** öffentlich

## **Beratung des Haushaltsplanentwurfs 2026/2027**

---

**Datum:** 24.02.2026  
**Freigabe durch:** Dennis Rehbein (Oberbürgermeister), Bernd Maßmann (Stadtkämmerer)  
**Federführung:** FB20 - Finanzen und Controlling  
**Beteiligt:**

### **Beratungsfolge**

Gremium	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Infrastrukturausschuss (Vorberatung)	16.03.2026	Ö

### **Beschlussvorschlag**

Der Infrastrukturausschuss empfiehlt dem Rat, den Doppelhaushalt 2026/2027 bezüglich des in der Anlage genannten Teilplans zu beschließen.

### **Sachverhalt**

Die Vorlage dient dem Transport des Entwurfs des Haushalts 2026/2027 für die Fachausschussberatung des Infrastrukturausschuss.



**HAGEN**

Stadt der FernUniversität  
Der Oberbürgermeister

### **Auswirkungen**

#### **Inklusion von Menschen mit Behinderung**

Belange von Menschen mit Behinderung

sind nicht betroffen

#### **Auswirkungen auf den Klimaschutz und die Klimafolgenanpassung**

keine Auswirkungen (o)

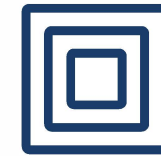
#### **Finanzielle Auswirkungen**

s. Haushaltsplanentwurf 2026/2027

#### **Anlage/n**

1 - Beratungsunterlagen Infrastrukturausschuss 2026\_2027 (öffentlich)

**ENTWURF**



**HAGEN**  
Stadt der FernUniversität

# HAUSHALTSPLAN 2026/2027

Auszug für die Beratung im:  
*Infrastrukturausschuss*

# **Haushaltsplanentwurf 2026/2027 Auszug für die Beratung im Infrastrukturausschuss**

## Inhaltsverzeichnis:

### **Haushaltsplanentwurf 2026/2027**

- Kurzanalyse des Haushalts ab Seite 2
- Teilergebnis-/ Teilfinanzpläne/ Produktergebnisse/ Investitionsmaßnahmen ab Seite 15
- Konsolidierungsmaßnahmen Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2024 ab Seite 25

# Kurzanalyse zum Entwurf des Doppelhaushalts 2026/2027

## Ausgangslage

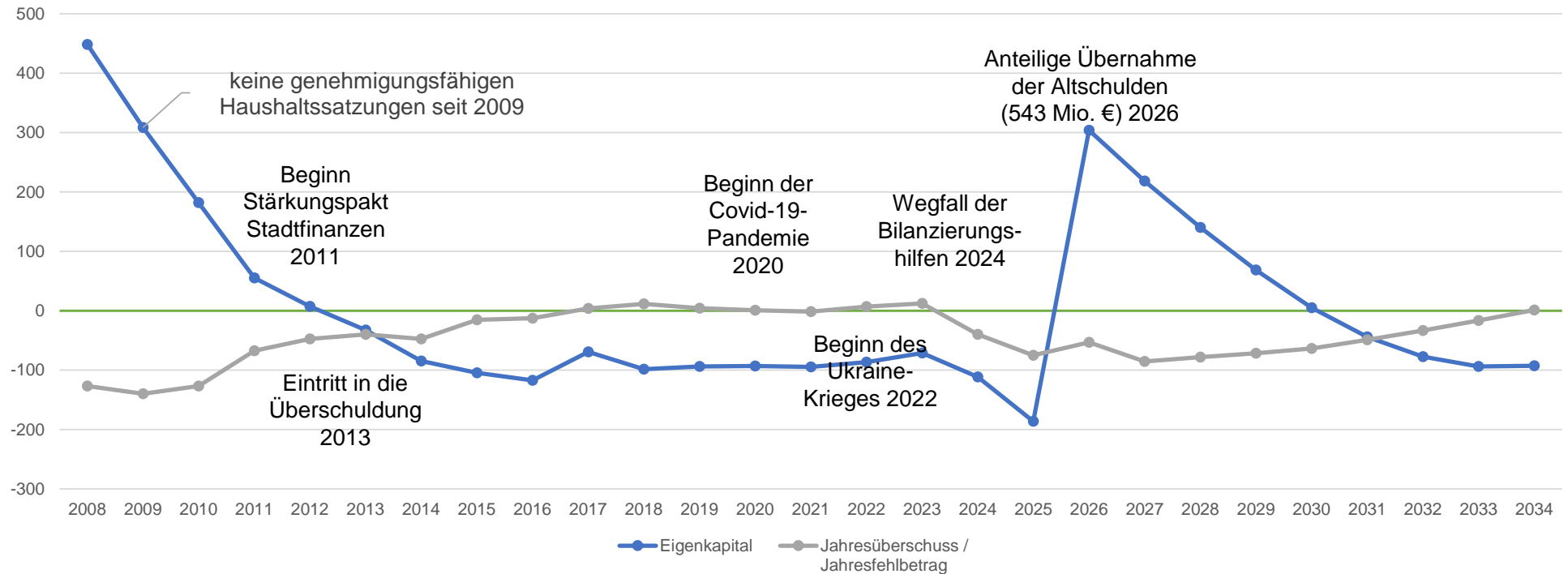
- Die Haushaltsplanung gestaltete sich aufgrund der schwierigen finanziellen Situation weiterhin herausfordernd. Insbesondere die Auswirkungen der hohen Inflationsraten der Vorjahre, der aktuellen Tarifabschlüsse sowie steigende Sozialausgaben waren hierfür verantwortlich.
- Der Ausgleich in den Vorjahren war nur mit coronabedingten Zuwendungen und Bilanzierungshilfen möglich, die seit 2024 nicht mehr genutzt werden dürfen.
- Trotz Altschuldenentlastung im Rahmen des ASEG NRW in Höhe von knapp 543 Mio. Euro führen die im Doppelhaushalt geplanten Defizite zu weiteren Zinsbelastungen, welche zur kontinuierlichen Verringerung des zum 31.12.2026 vorhandenen Eigenkapitals führen.
- Um den avisierten Haushaltsausgleich im Jahr 2034 realisieren zu können, müssen weiterhin Konsolidierungsmaßnahmen im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes durchgeführt werden.

## Zeitplanung

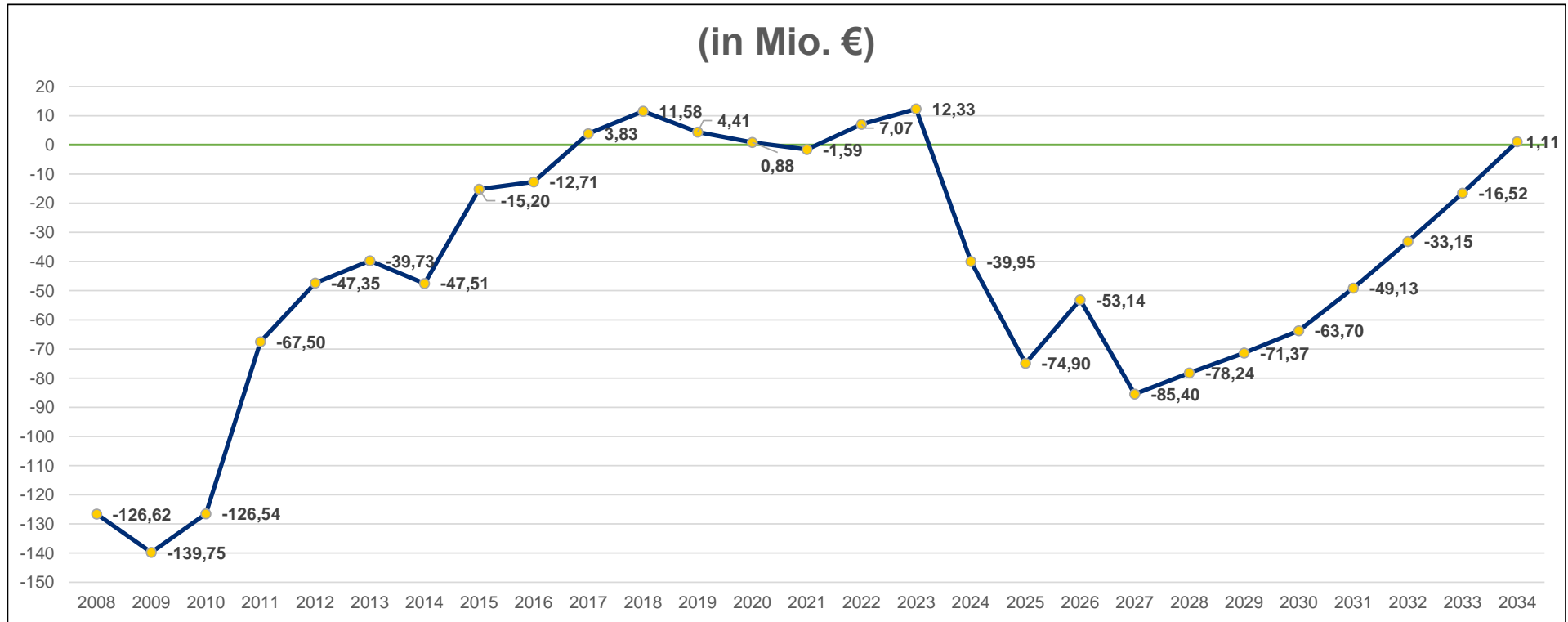
- Vorbereitung des Haushaltsentwurfs durch die Verwaltung
- Einbringung des Haushaltsplanentwurfs durch den Kämmerer am 26.02.2026 (DS 0118/2026)
- Beratung in den Fachausschüssen und Bezirksvertretungen ab 02.03.2026 geplant
- Beratung im HFA am 23.04.2026
- Verabschiedung Haushalt im Rat am 21.05.2026
- Die gesamtstädtische Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie die Verbesserungen/Verschlechterungen im Haushaltsplanentwurf 2026 gegenüber den Planwerten für 2026 aus der Fortschreibung 2025 werden nachfolgend dargestellt.

# Entwicklung des Eigenkapitals und Jahresergebnis

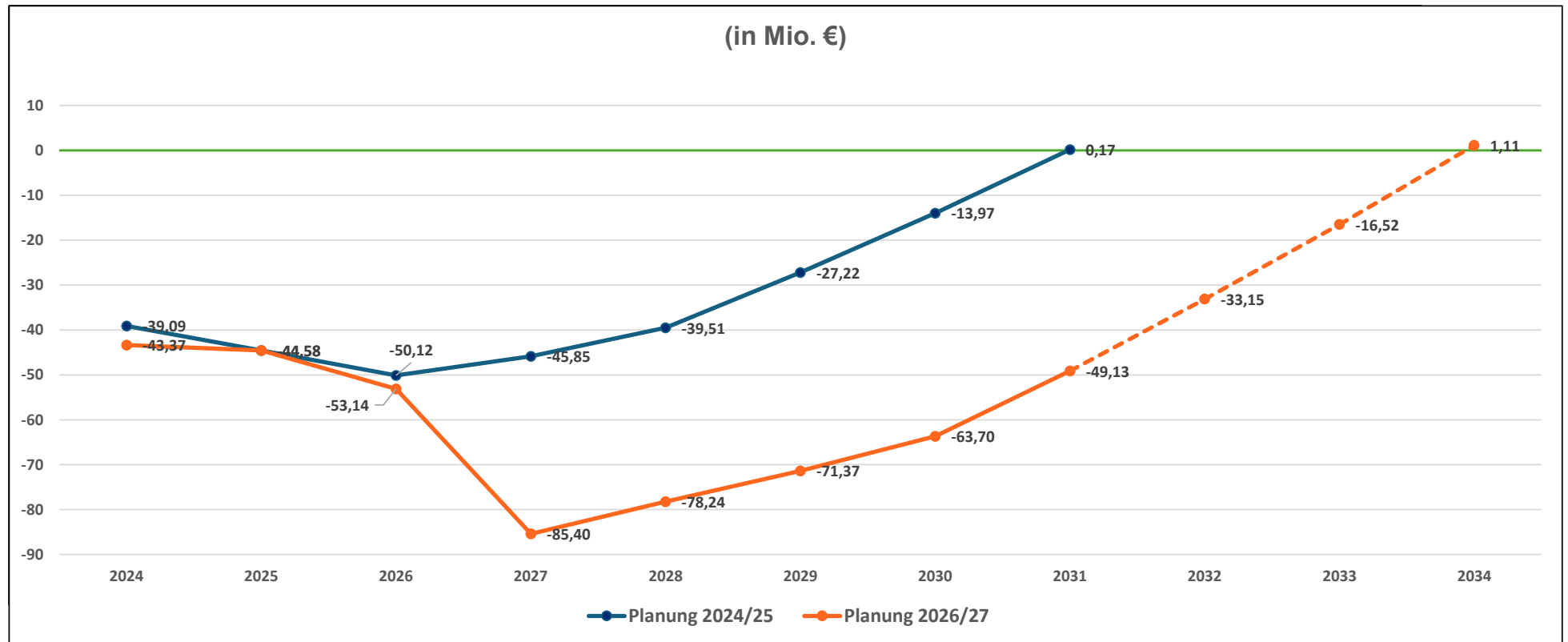
(in Mio. €)



# Haushaltsergebnisse seit 2008

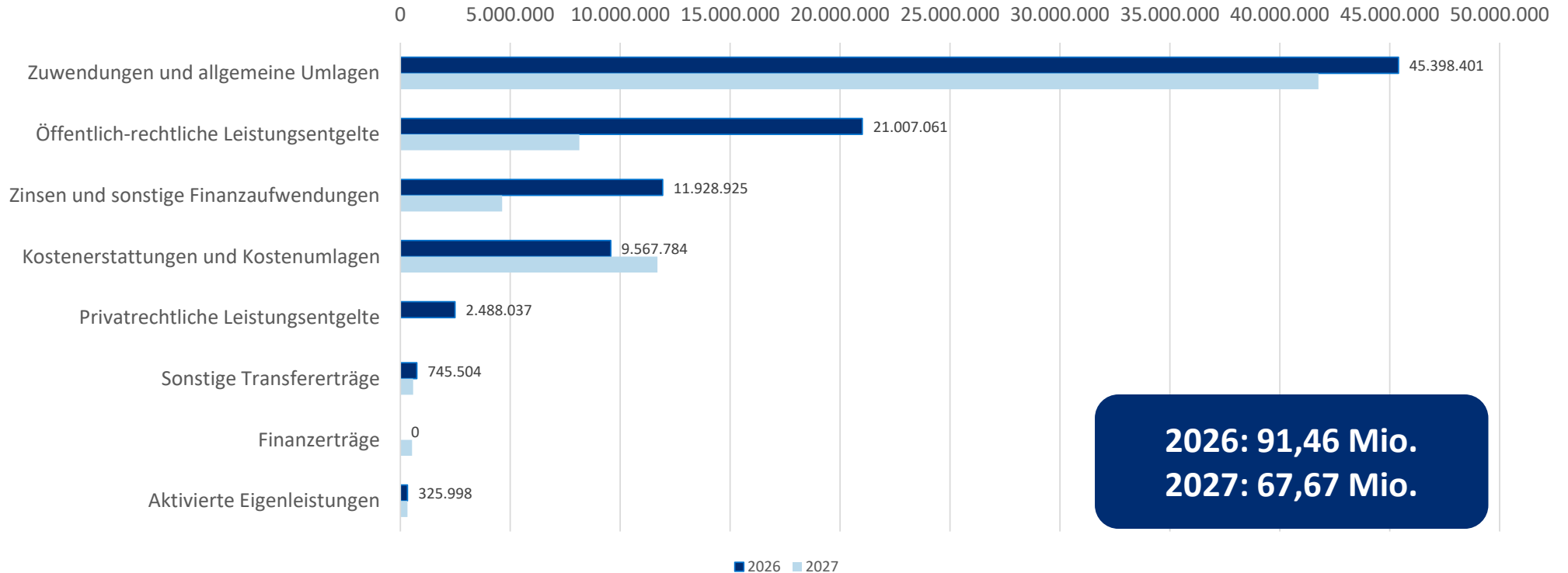


# Verschiebung Haushaltsausgleich



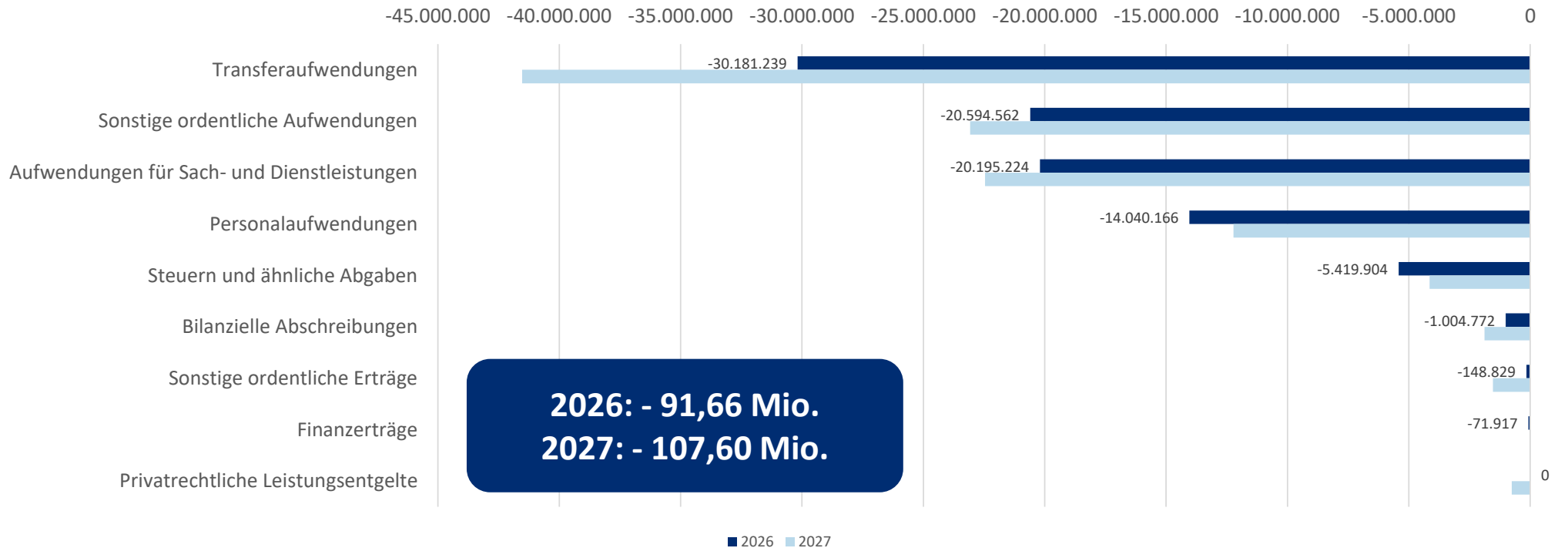
# Vergleich mittelfristige Planung und Planentwurf 2026/27

## Verbesserungen



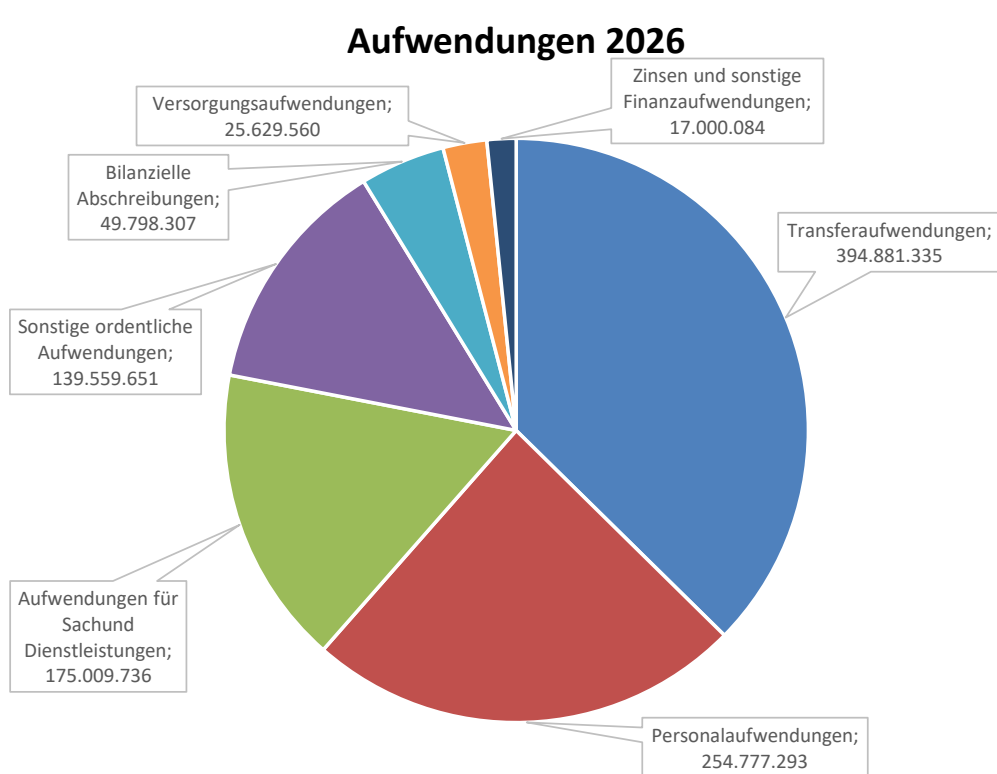
# Vergleich mittelfristige Planung und Planentwurf 2026/27

## Verschlechterungen

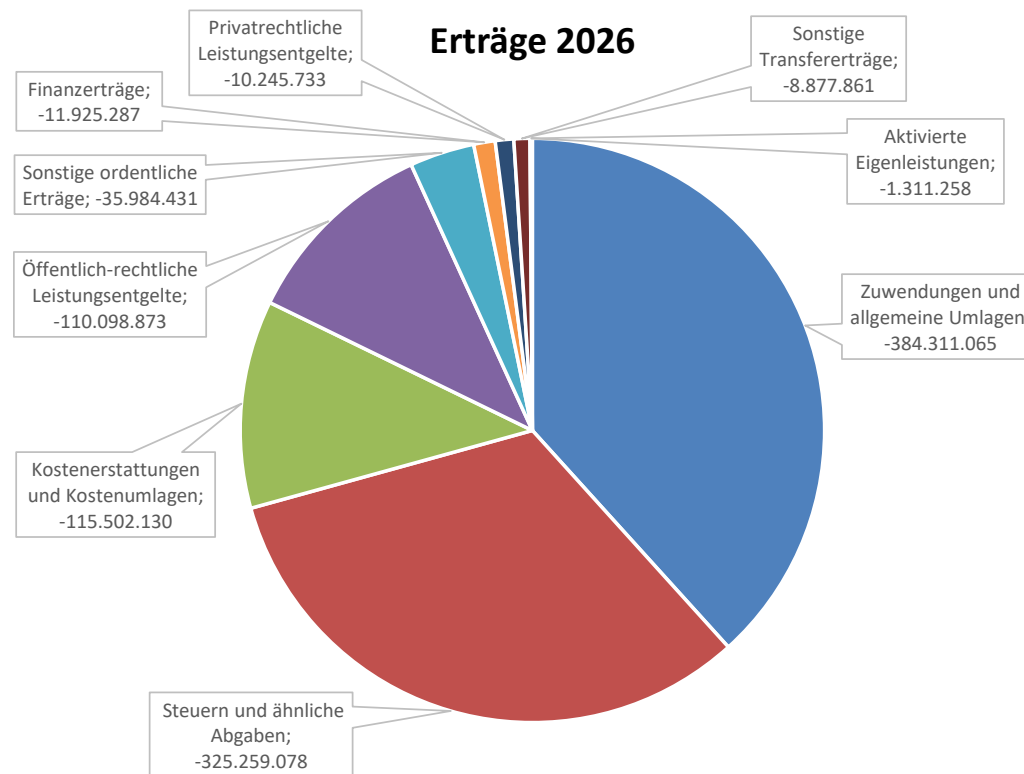


# Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen

## Aufwendungen 2026



## Erträge 2026



# Aufstellung Haushaltssicherungskonzept (HSK)

- Nach § 75 GO NRW hat die Kommune ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Der Haushalt muss in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein.
- Aufgrund der schlechten Haushaltssituation muss nach § 76 GO NRW zur Sicherung der dauerhaften Leistungsfähigkeit ein HSK aufgestellt.
- Das HSK dient dem Ziel, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige, dauerhafte Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen. Es bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde.

# Aufstellung Haushaltssicherungskonzept (HSK)

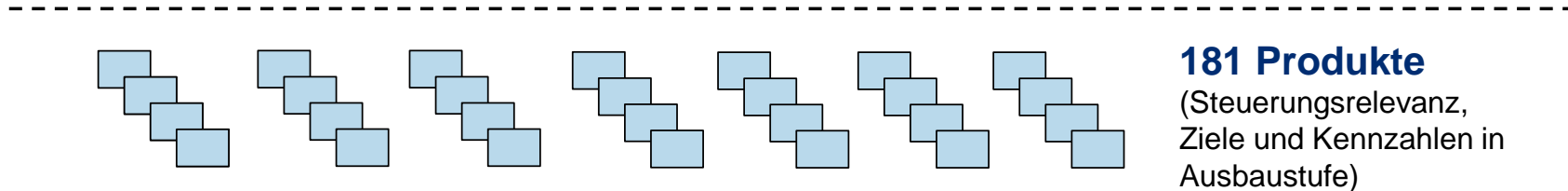
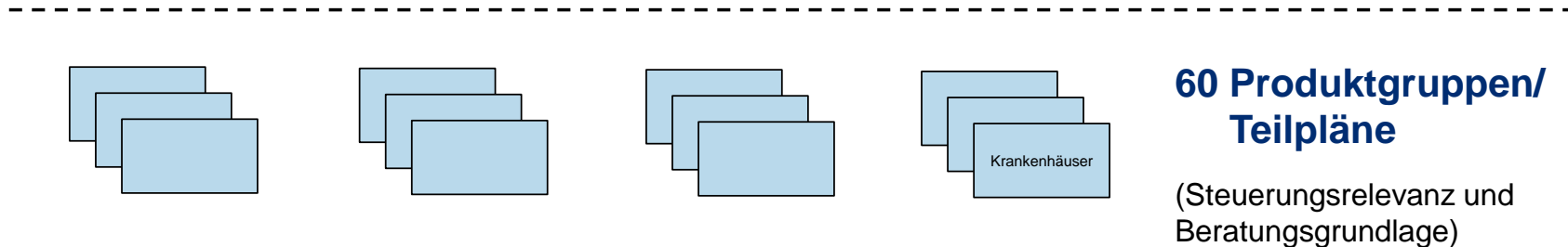
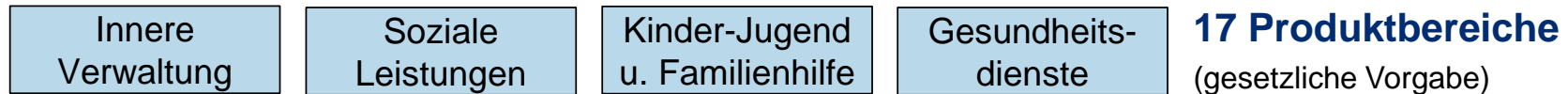
- Trotz Altschuldenentlastung ist die Stadt Hagen weiterhin zur Aufstellung eines HSK verpflichtet.
- Aus der Aufstellung des HSK 2024 besteht die Verpflichtung, den Haushaltsausgleich 2031 zu erreichen. Aufgrund der zuvor dargestellten Entwicklung ist ein Ausgleich erst in 2034 möglich.
- Die Verschiebung des Haushaltsausgleichs nach 2034 stellt das letztmögliche Jahr aus dem HSK 2024 dar und muss im Rahmen des Genehmigungsverfahrens beantragt werden.

# Volumen Haushaltssicherungskonzept (HSK)

	Planung Fortschreibung HSK 2026				
	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Sachkosteneinsparung gesamt	12.966.283 €	13.056.283 €	13.806.283 €	13.806.283 €	13.806.283 €
Personalkosteneinsparung gesamt	7.000.000 €	7.000.000 €	7.000.000 €	7.000.000 €	7.000.000 €
<b>Gesamtkonsolidierungsvolumen</b>	<b>19.966.283 €</b>	<b>20.056.283 €</b>	<b>20.806.283 €</b>	<b>20.806.283 €</b>	<b>20.806.283 €</b>

# Struktur des NKF-Haushalts

## Ergebnisplan/ Finanzplan





# Teilergebnis-/ Teilfinanzplan/ Produktergebnisse/ Investitionsmaßnahmen

## 01 - Innere Verwaltung



# 01 Innere Verwaltung

**0130 - Gebäudewirtschaft**



**0130 Gebäudewirtschaft**

**Verantwortlich:**

FBL 65 Schöneborn, Dirk

**Teilplanbeschreibung:**

Der Fachbereich ist für die Bewirtschaftung der Gebäude der Stadt Hagen zuständig.

Darunter fallen folgende Leistungen für den Betrieb der städtischen Gebäude:

- Projektsteuerung bei Neubau- und Umbaumaßnahmen
- Instandhaltungsmaßnahmen
- Energiemanagement und –controlling
- Unterhaltsreinigung und Fensterreinigung
- Objektbetreuung
- Wach- und Aufsichtsdienste
- Vermietung der Dienstwohnungen
- Abwicklung außerschulischer Nutzungen
- Abwicklung Schülerschäden
- Sonstige Bewirtschaftungsleistungen, u.a., Schädlingsbekämpfung, Prüfung elektrischer Betriebsmittel

**Zielgruppe:**

Politik, Verwaltung sowie Nutzer städt. Immobilien.

**Auftragsgrundlage:**

Politische Beschlüsse, gesetzliche Vorgaben zur Verkehrssicherung, Dienstvereinbarungen, Aufträge der Nutzer/Hausherrn

**Verantwortlich:**

FBL 65 Schöneborn, Dirk

**Teilergebnisplan - 0130 Gebäudewirtschaft**

			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.127.316	11.691.479	13.107.493	13.190.426	13.190.426	13.190.426	13.190.426
3	+	Sonstige Transfererträge	110.579	--	--	--	--	--	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	498.714	513.682	523.956	534.435	545.123	556.026	567.146
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	65.949	1.515	1.545	1.576	1.608	1.640	1.673
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.128.568	515.097	520.097	520.097	520.297	520.501	520.709
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	668.449	820.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>19.599.576</b>	<b>13.541.773</b>	<b>14.853.091</b>	<b>14.946.534</b>	<b>14.957.454</b>	<b>14.968.593</b>	<b>14.979.954</b>
11	-	Personalaufwendungen	24.365.271	23.953.577	25.779.126	25.906.173	26.415.436	26.934.885	27.464.723
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.066.412	28.942.884	33.993.534	35.325.087	34.919.468	35.267.293	35.618.596
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	19.135.278	17.249.561	19.488.669	19.681.935	19.681.935	19.681.935	19.681.935
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	818.702	359.295	567.167	580.238	585.541	590.896	596.305
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>80.385.663</b>	<b>70.505.317</b>	<b>79.828.496</b>	<b>81.493.434</b>	<b>81.602.381</b>	<b>82.475.010</b>	<b>83.361.559</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-60.786.088</b>	<b>-56.963.544</b>	<b>-64.975.405</b>	<b>-66.546.900</b>	<b>-66.644.926</b>	<b>-67.506.417</b>	<b>-68.381.605</b>
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.815	--	--	--	--	--	--
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-2.815</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-60.788.902</b>	<b>-56.963.544</b>	<b>-64.975.405</b>	<b>-66.546.900</b>	<b>-66.644.926</b>	<b>-67.506.417</b>	<b>-68.381.605</b>
23	+	Außerordentliche Erträge	972.182	--	--	--	--	--	--
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	972.182	--	--	--	--	--	--
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-60.788.902</b>	<b>-56.963.544</b>	<b>-64.975.405</b>	<b>-66.546.900</b>	<b>-66.644.926</b>	<b>-67.506.417</b>	<b>-68.381.605</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	148.807.872	136.776.791	161.831.691	166.095.302	168.175.799	170.703.811	173.278.472
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88.722.809	79.998.886	96.487.921	99.029.988	100.270.430	101.777.691	103.312.766
<b>28a</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>60.085.063</b>	<b>56.777.905</b>	<b>65.343.770</b>	<b>67.065.314</b>	<b>67.905.369</b>	<b>68.926.120</b>	<b>69.965.707</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-703.839</b>	<b>-185.639</b>	<b>368.365</b>	<b>518.414</b>	<b>1.260.443</b>	<b>1.419.703</b>	<b>1.584.102</b>

			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-703.839	-185.639	368.365	518.414	1.260.443	1.419.703	1.584.102

#### Erläuterung zum Teilergebnis:

##### Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Erträge aus dem KInvFG aufgrund der aktuellen Maßnahmenplanung; Erträge Bildungspauschale zur Refinanzierung Bauunterhaltung, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

##### Privatrechtliche Leistungsentgelte:

Erträge aus Vermietung und Verpachtung, Erträge für Serviceleistungen an Externe.

##### Sonstige ordentliche Erträge:

Erstattungen für Schülerschäden, Auflösungen Sonderposten und Personalarückstellungen für Aktive.

##### Aktiviere Eigenleistung:

Aktiviere Eigenleistungen für investive Hochbaumaßnahmen.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:** Beinhaltet Maßnahmen der laufenden Instandhaltung und Einzelmaßnahmen > 50.000 €, Bauunterhaltung aus der Fördermaßnahme Kommunalinvestitionsförderungsgesetz, Wartungskosten, Energiekosten, Aufwendungen für externe Serviceleistungen (Wach- und Winterdienst, Glasreinigung, externe Reinigung),

Aufwendungen für Aushilfen sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Bauunterhaltung zur Behebung der Schäden aus der Hochwasserkatastrophe

##### Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Aufwendungen für Schädlingsbekämpfung, Prüfung elektrischer Betriebsmittel, Dienst- und Schutzkleidung, Beratungskosten, Aufwendungen aus der Auflösung geleisteter Investitionskostenzuschüsse

**Produktergebnisse vor interner Leistungsverrechnung**

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
<b>0130 - Gebäudewirtschaft</b>	<b>-60.788.902</b>	<b>-56.963.544</b>	<b>-64.975.405</b>	<b>-66.546.900</b>	<b>-66.644.926</b>	<b>-67.506.417</b>	<b>-68.381.605</b>
1013001 - Leistungen an Externe	-599.603	-1.941.375	22.878	23.135	23.598	24.070	24.551
1013002 - Außerschulische Nutzung	13.412	16.500	16.830	17.167	17.510	17.860	18.217
1013099 - KST Sammler TP 0130	-60.202.712	-55.038.669	-65.015.112	-66.587.201	-66.686.034	-67.548.346	-68.424.373

**Verantwortlich:**

FBL 65 Schöneborn, Dirk

**Teilfinanzplan - 0130 Gebäudewirtschaft**

			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-58.344.903</b>	<b>-57.386.243</b>	<b>-61.426.329</b>	<b>-62.887.490</b>	--	<b>-62.985.517</b>	<b>-63.847.007</b>	<b>-64.722.195</b>
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	100.000	0	0	--	--	--	--
2	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.330	--	--	--	--	--	--	--
<b>6</b>	=	<b>Summe: investive Einzahlungen</b>	<b>3.330</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	154.726	1.325.000	1.285.000	0	--	--	--	--
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	111.438	54.500	60.000	60.000	--	60.000	60.000	60.000
<b>13</b>	=	<b>Summe: investive Auszahlungen</b>	<b>266.165</b>	<b>1.379.500</b>	<b>1.345.000</b>	<b>60.000</b>	<b>--</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>14</b>	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-262.835</b>	<b>-1.279.500</b>	<b>-1.345.000</b>	<b>-60.000</b>	<b>--</b>	<b>-60.000</b>	<b>-60.000</b>	<b>-60.000</b>

**5000568 - Baumaßnahmen Rathaus I**

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Bis einschl. 2024 realisiert	Gesamt Ein- /Ausz.
	<b>5000568 - Baumaßnahmen Rathaus I</b>										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	200.000	185.000	--	--	--	--	--	99.273	385.000
-	Weitere investive Auszahlungen	49.276	--	--	--	--	--	--	--	49.276	--
=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-49.276</b>	<b>-200.000</b>	<b>-185.000</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-148.549</b>	<b>-385.000</b>

**Erläuterung zur Investitionsmaßnahme:**

Für die Durchführung von Umbauten und kleineren Baumaßnahmen im Zusammenhang mit dem operativen Flächenmanagement sind die geplanten Mittel erforderlich.

**5000815 - Photovoltaikanl. städt. Geb.**

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Bis einschl. 2024 realisiert	Gesamt Ein- /Ausz.
	<b>5000815 - Photovoltaikanl. städt. Geb.</b>										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	52.937	1.000.000	1.100.000	0	--	--	--	--	168.214	2.100.000
=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-52.937</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-1.100.000</b>	<b>0</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-168.214</b>	<b>-2.100.000</b>

**Erläuterung zur Investitionsmaßnahme:**

Die Verwaltung wurde beauftragt die städtischen Gebäude mit PV-Anlagen auszustatten. Hierzu soll die Errichtung von PV-Anlagen auf städt. Dächern durch eigene Investitionen erfolgen, so dass sich die Anlagen im städt. Eigentum befinden. Für das HH-Jahr 2026 müssen dafür 1,1 Mio. Euro zur Verfügung gestellt werden.

**Investitionen unterhalb der Wertgrenze**

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
<b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>								
Summe der investiven Einzahlungen	3.330	100.000	0	0	--	--	--	--
Summe der investiven Auszahlungen	163.951	179.500	60.000	60.000	--	60.000	60.000	60.000
<b>Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)</b>	<b>-160.621</b>	<b>-79.500</b>	<b>-60.000</b>	<b>-60.000</b>	<b>--</b>	<b>-60.000</b>	<b>-60.000</b>	<b>-60.000</b>

**Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen unterhalb der Wertgrenze:**
**5.800304 - GWH, BuG, IPM**

Für die Beschaffung von Kleingeräten, Ausstattungsgegenständen, etc. ist für den Planungszeitraum 2026-2030 im Bereich der Immobilienbetreuung jeweils ein Gesamtansatz in Höhe von 60.000 € eingeplant.



# **Konsolidierungsmaßnahmen Haushaltssicherungskonzept (HSK)**

						Planung Fortschreibung HSK 2026					
Produktgruppe	Verstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
0130	VB 5	65	24_65.001	<b>Beschränkung Einsatz Wachdienst bei der Gebäudewirtschaft (Teilplan 0130)</b>	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	0	0	0	0	0
0130	VB 5	65	26_65.001	<b>Verzicht auf Wachdienst an Verwaltungsgebäuden bei Einsatz einer technischen Lösung</b>	Einsparungen im Bereich der Gebäudewirtschaft durch den Verzicht auf Wachdienst an Verwaltungsgebäuden bei Einsatz einer technischen Lösung.	2026	0	0	750.000	750.000	750.000