



Vorlagennummer: 0450/2026
Vorlageart: Berichtsvorlage
Status: öffentlich

Bericht zur Haushaltslage

Datum: 29.05.2026
Freigabe durch: Dennis Rehbein (Oberbürgermeister), Bernd Maßmann
(Stadtkämmerer)
Federführung: FB20 - Finanzen und Controlling
Beteiligt:

Beratungsfolge

Gremium	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Haupt- und Finanzausschuss (Kenntnisnahme)	18.06.2026	Ö

Sachverhalt Begründung

1. Ergebnisrechnung

1.1. Jahresabschluss 2025

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2025 wurde am 21.05.2026 dem Rat der Stadt Hagen vorgelegt. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf von 89.462.115 € ab und bleibt damit 44.882.791 € hinter dem geplanten Ergebnis zurück. Der Abschlussbericht wird in Einklang mit § 95 GO bis zum 30.06.2026 der Bezirksregierung vorgelegt.

1.2. Controlling-Bericht über die Ergebnisrechnung 2025

Der Controlling-Bericht für das Jahr 2025 liegt vor und ist als Anlage I beigelegt. Diesem ist zu entnehmen, dass die bedeutendsten Verschlechterungen im Bereich Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie im Jugend- und Sozialbereich zu verzeichnen sind. Auch in der Gebäudewirtschaft haben sich Kostensteigerungen massiv verschlechternd auf das Ergebnis ausgewirkt. Die detaillierten Erläuterungen zu den jeweiligen Abweichungen auf Produktebene sind im beigelegten Bericht dargestellt.

1.3. Haushaltssicherungskonzept 2025

Das Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2025 liegt vor und ist als Anlage II beigelegt. Das Haushaltssicherungskonzept hat im Jahr 2025 ein geplantes Gesamtkonsolidierungsvolumen in Höhe von 23.581.393 €. Tatsächlich beläuft sich die Gesamtkonsolidierung zum Jahresende auf 21.649.210 €. Es ergibt sich somit eine Verschlechterung von -1.932.183 €. Dies entspricht einer Planabweichung von rund -8,2 %. Von den insgesamt 60 Konsolidierungsmaßnahmen verliefen 57 Maßnahmen planmäßig und 3 Maßnahmen konnten nicht oder nicht vollständig realisiert werden. Die detaillierten Erläuterungen zu den einzelnen Maßnahmen sind im beigelegten Bericht dargestellt.

1.4. Gewerbesteuerentwicklung 2026

Die Prognose der aktuellen Steuerschätzung beinhaltet bundesweit durchschnittlich einen Rückgang der Gewerbesteuererträge um 3,3 Prozent. Das aktuelle Steuersoll beträgt ca. 94,5 Millionen Euro. Die Entwicklung auf örtlicher Ebene bleibt weiter abzuwarten und

unterliegt deutlichen Schwankungen.

2. Schuldenstand

	28.05.2026	Vorjahr
Liquiditätskredite	469.500.000 €	915.800.000 €
ASEG Entschuldung 27.01.2026		-543.077.030 €
Liquiditätskredite Gute Schule 2020	4.082.772 €	4.415.892 €
Liquiditätskredite gesamt	473.582.772 €	920.215.892 € 377.138.862 €
Investitionskredite	23.854.044 €	28.600.274 €
Förderkredite	15.941.672 €	3.585.310 €
Investitionskredite Gute Schule 2020	14.487.030 €	15.613.070 €
Investitionskredite gesamt	54.282.746 €	47.798.654 €

Die Übernahme von Altschulden in Höhe von rd. 543 Mio. € durch das Land NRW hat zu der wesentlichen Reduzierung der Liquiditätskredite geführt. Zur überjährigen Vergleichbarkeit ist die Auswirkung der anteiligen Übernahme in kursiv ergänzt.

2.1. Marktumfeld Zinsen

Die geopolitischen Krisen und Handelskonflikte belasten weiterhin die wirtschaftliche Entwicklung. Die durch den Irankrieg beeinträchtigten Lieferwege haben zu steigenden Preisen und einer steigenden Inflation geführt. Notenbanken dürften der Inflation mit einer Anhebung der Leitzinsen begegnen. Es wird erwartet, dass die Europäische Zentralbank (EZB) in den nächsten zwölf Monaten zwei bis drei Leitzinserhöhungen beschließen könnte. Im Geldmarkt führen den erwarteten Leitzinserhöhungen in den Laufzeiten ab 3 Monaten zu deutlich steigenden Zinssätzen. Die Zinssätze am Kapitalmarkt verlaufen mit einer ausgeprägten Volatilität tendenziell seitlich.

2.2. Zinssätze

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

	24.02.2026	09.04.2026	27.05.2026
€STR (Tagesgeld)	1,932 (2,666)	1,931 (2,415)	1,932 (2,172)
3 Monats-Euribor	2,041 (2,521)	2,150 (2,301)	2,229 (2,021)
12 Monats-Euribor	2,206 (2,431)	2,680 (2,156)	2,742 (2,056)
3 Jahre Swapsatz	2,251 (2,233)	2,767 (2,074)	2,736 (2,016)
5 Jahre Swapsatz	2,401 (2,286)	2,824 (2,269)	2,784 (2,184)
10 Jahre Swapsatz	2,725 (2,408)	3,037 (2,601)	2,991 (2,500)

3. Haushaltsplanung 2026/2027

Die Haushaltssatzung ist am 21.05.2026 durch den Rat der Stadt Hagen beschlossen worden.

Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgt erst nach Genehmigung durch die Bezirksregierung.

**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 - Controlling-Bericht HSK IST 2025 (öffentlich)

2 - Controlling-Bericht Ergebnisrechnung IST 2025 (öffentlich)

Controllingbericht

Haushaltssicherungskonzept 2025

(HSK-Bericht)

Stand 31.12.2025

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 31.12.2025

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

ein **Ergebnis 2025** (Stand 31.12.2025) gegenüber von **21.649.210 €**

Dies entspricht einer **Abweichung (Verschlechterung)** zwischen Plan und Ergebnis von **-1.932.183 €**

	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025					Ergebnis 2025	Abw. Plan vs. Ergebnis
	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029		
Gesamt-konsolidierungs-volumen	23.581.393	19.974.652	20.474.652	20.474.652	20.474.652	21.649.210	-1.932.183

Gesamtmaßnahmenliste

Stand 31.12.2025

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025					Ergebnis 2025 (Stand 4. Qu.)	Abweichung Plan vs. Ergebnis (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 4. 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 Wiederbesetzungssperre erreicht werden kann. Es ist deutlich erkennbar, dass strukturelle Einsparungen im Personalkostenbereich erforderlich werden. Es handelt sich um ein gemeinsames Konsolidierungsziel, dessen inhaltliche Ausgestaltung und der dafür erforderlichen gesamtstädtischen Maßnahmen im Laufe der nächsten Zeit feinjustiert werden.	2024	7.500.000	8.000.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000	7.500.000	0	Die Prognose des Personalaufwandes beruht auf der konsequenten Umsetzung der Wiederbesetzungssperren. Zur Einsparung der Personalkosten werden quartalsweise alle Stellenbesetzungen im Verwaltungsvorstand beraten. In der Prognose sind dazu die vakanten Stellen nur mit den im Verwaltungsvorstand beschlossenen Stellen und den Besetzungssperren berücksichtigt.
VB 1	11	24_11.002	Sachkosteneinsparung beim Personal- und Organisationsmanagement (Teilplan 0114)	Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen beim Fachbereich 11.	2024	197.326	197.326	197.326	197.326	197.326	197.326	0	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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 Beartungskosten Externer kompensiert.	2024	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	0	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 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	660.000	0	Die Maßnahme wurde umgesetzt.
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 verlief im Jahr 2025 planmäßig.
VB 2	VB 2	24_VB2.002	Theater und Orchester	Der Zuschuss an das Theater Hagen wird minimiert. Die Theater Geschäftsführung entwickelt ein Maßnahmenpaket im Bereich Theater und Orchester zur Kosteneinsparung.	2024	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	0	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 planmäßig.

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025					Ergebnis 2025 (Stand 4. Qu.)	Abweichung Plan vs. Ergebnis (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 4. 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 wurde 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 konnte aus diesem Grund in 2025 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	25.200	0	In den Bereichen Offener Ganzttag (OGS) und Allgemeine Serviceleistungen gab es Mehraufwendungen, die aber durch Einsparungen bei den Schulträgeraufgaben im Ergebnis 2025 kompensiert werden konnten.
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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 planmäßig.
VB 3	48	24_48.003	Gebührenerhöhung der Musikschule	Steigerung der Erträge durch Gebührenerhöhungen im Bereich der Musikschule.	2024	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	0	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 planmäßig.
VB 3	48	24_48.004	Reduzierung von Projektmitteln	Einsparungen bei den Aufwendungen im Bereich Kultur, Kunst, Geschichte durch die Reduzierung von Projektmitteln.	2024	7.213	7.213	7.213	7.213	7.213	7.213	0	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 planmäßig.
VB 3	49	24_49.002	Ertragssteigerung im Bereich Kultur, Kunst, Geschichte (Teilplan 0420)	Steigerung der Erträge durch Erhöhung der Eintrittspreise Museen um 1 € auf den Normalpreis.	2024	18.800	18.800	18.800	18.800	18.800	18.800	0	Die Maßnahme ist durch die Änderung der Entgeltordnung (vgl. Vorlage 0727/2024) im Jahr 2024 umgesetzt worden. Die Erträge durch Eintrittsgelder konnten nicht in vollem Umfang erzielt werden. Der Minderertrag konnte aber durch Mehrerträge im Bereich "Zuwendungen/Förderungen" kompensiert 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 verlief im Jahr 2025 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 Maßnahme verlief im Jahr 2025 planmäßig.
VB 3	55	24_55.003	Sachkosteneinsparung im Bereich Leistungen für junge Menschen/Familien (Teilplan 0630)	Kürzungen bei den Aufwendungen in den Bereichen Suchtberatung und Therapievermittlung, Kinderschutz, Hilfe für junge Täter und Opfer, Erziehungs- und Familienberatung, Prävention sexueller Gewalt, Schulpsychologischer Dienst.	2024	14.700	14.700	14.700	14.700	14.700	14.700	0	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 planmäßig.
VB 3	57	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 verlief im Jahr 2025 planmäßig.
VB 3	55	24_55.006	Sachkosteneinsparung im Bereich Soziale Leistungen nach SGB XII (Teilplan 0511)	Kürzungen bei den Aufwendungen für Dienstleistungen und Gerichtsverfahren im Bereich der Sozialen Leistungen nach SGB XII (z.B. Kürzung der Kosten für Gebärdendolmetscher).	2024	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	0	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 planmäßig.

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025					Ergebnis 2025 (Stand 4. Qu.)	Abweichung Plan vs. Ergebnis (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 4. Qu. 2025)
						Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029			
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 verlief im Jahr 2025 planmäßig.
VB 3	55	22_55.001	Sachkostenreduzierung Fachbereich 55	Die Konsolidierungsmaßnahme wurde mit dem Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2022 aufgestellt. Als Kompensation für die Personalausweitungen in der Fachstelle 35a sind ab 2024 Minderaufwendungen beim Transferaufwand im Bereich Hilfe zur Erziehung (SGB VIII) geplant. Die Maßnahme wird ins HSK 2024 übernommen.	2022	761.064	761.064	761.064	761.064	761.064	521.000	-240.064	Die Maßnahme konnte in 2025 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 fiel 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 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 Novellierung der Gebührensatzung ist umgesetzt worden. Die entsprechende Ertragssteigerung wird sich ab 2026 gänzlich abbilden.
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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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	Die geplanten Einsparungen bei den Versicherungsbeiträgen an den Kommunalen Schadenausgleich konnten nicht erreicht werden. Als Kompensation erfolgte die Aufgabe bzw. Verringerung des Leistungsumfanges einer Sachversicherung (Elektronikversicherung). Die Maßnahme wurde in der Fortschreibung 2026 entsprechend angepasst.
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 verlief im Jahr 2025 planmäßig.
VB 4	32	24_32.002	Ertragssteigerung bei den Verwaltungsgebühren im Bereich Öffentliche Sicherheit, Verkehr, Bürgerdienste (Teilplan 0220)	Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren durch Erweiterung der Bewohnerparkzonen, Einführung von Sondernutzungen für Schwertransporte, Anpassung der Gebühren für verkehrsrechtliche Genehmigungen und Gebührenanpassungen im Standesamtswesen.	2024	425.000	455.000	455.000	455.000	455.000	425.000	0	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 planmäßig.

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025					Ergebnis 2025 (Stand 4. Qu.)	Abweichung Plan vs. Ergebnis (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 4. Qu. 2025)
						Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029			
VB 4	37	24_37.001	Ertragssteigerung im Bereich Brand- und Katastrophenschutz (Teilplan 0260)	Ertragssteigerung im Bereich Brand- und Katastrophenschutz durch Erhöhung der Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (Brandschutzentgelte, Entgelte für Technische Hilfeleistung) und Erhöhung der externen Teilnehmerentgelte für die Grundausbildung von Feuerwehrleuten durch 2 zusätzliche Plätze.	2024	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	0	Die geplante Teileinsparung der Erhöhung der Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (20.000 €) ist umgesetzt worden. Aufgrund eines Systemwechsels - und der daraus resultierenden nicht abgerechneten Fälle wird sich die entsprechende Ertragssteigerung erst ab 2026 gänzlich abbilden. Die weitere Einsparung durch Erhöhung der externen Teilnehmerentgelte (39.000 €) konnte nicht umgesetzt werden. Die Maßnahme wurde in der Fortschreibung 2026 entsprechend angepasst. Als Kompensation konnten Mehrerträge aufgrund von neu kalkulierten Stundensätzen der Werkstattleistung erzielt werden.
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 Bremsen- und Sonderuntersuchungen 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 wurde nicht umgesetzt. Die Maßnahme wurde in der Fortschreibung 2026 angepasst. Als Kompensation konnten Mehrerträge 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	24.288	4.288	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 überplanmäßig.
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	171.566	6.566	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 überplanmäßig.
VB 4	53	24_53.001	Sachkosteneinsparung im Bereich Gesundheit und Verbraucherschutz (Teilplan 0740)	Einsparungen bei den Aufwendungen im Bereich Gesundheit und Verbraucherschutz, z.B. durch die Kürzung von Sachkosten und Kürzung des Zuschusses für Verhütungsfonds.	2024	15.172	15.172	15.172	15.172	15.172	15.172	0	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 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	171.000	71.000	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 überplanmäßig.
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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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 Umweltschutz 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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 planmäßig.

Vorstandsbereich	Amt/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025					Ergebnis 2025 (Stand 4. Qu.)	Abweichung Plan vs. Ergebnis (+) Verbesserung (-) Verschlechterung	Stellungnahme (Stand 4. Qu. 2025)
						Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029			
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 verlief im Jahr 2025 planmäßig.
VB 5	60	24_60.002	Sachkosteneinsparung im Bereich Verwaltung der Liegenschaften (Teilplan 0123)	Einsparung bei den Aufwendungen im Bereich Verwaltung der Liegenschaften, z.B. Kürzungen bei den Miet- und Pacht aufwendungen durch ein Lagerflächenmanagement.	2024	504.040	504.040	504.040	504.040	504.040	504.040	0	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 planmäßig.
VB 5	60	24_60.004	Sachkosteneinsparung im Bereich Öffentliche Infrastruktur (Teilplan 1210)	Sachkosteneinsparung im Bereich Öffentliche Infrastruktur bei den Prüfungs- und Beratungsleistungen für die Umsetzung eines Parkraummanagementkonzeptes und die Untersuchung Ebene 2 - Altenhagener Brücke. Desweiteren Aufwandsreduzierungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens durch den Wirtschaftsbetrieb Hagen und Verringerung des Erneuerungsumfanges bei der öffentlichen Straßenbeleuchtung.	2024	883.326	743.326	743.326	743.326	743.326	883.326	0	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 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 konnte im Jahr 2025 vollständig erreicht werden. Mehraufwendungen durch nicht geplante Einzelaufträge an den Wirtschaftsbetrieb Hagen (WBH) konnten durch Mehrerträge im Bereich Straßen (Verwaltungsgebühren, Bundesfernstraßenmaut) kompensiert werden. Die Maßnahme wurde in der Fortschreibung 2026 angepasst.
VB 5	60	24_60.007	Ausbau ÖPNV	Mit den Beschlüssen 0222/2023 und 0222-1/2023 wurde die Beauftragung externer Gutachten für den Ausbau des lokalen ÖPNV-Netzes beschlossen. Durch Verzicht auf die Umsetzung wird der entsprechende Prüfungs-/ Beratungsaufwand eingespart.	2024	180.000	0	0	0	0	180.000	0	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 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	34.528	19.528	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 überplanmäßig.
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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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 verlief im Jahr 2025 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	80.000	-110.000	Die geplante Einsparung konnte nur anteilig erfolgen. Aufgrund diverser Gefährdungsbeurteilungen musste ein Sicherheitsdienst für eine Vielzahl der Verwaltungsstandorte beauftragt werden. Im Laufe des Jahres sind die Bedarfe an Sicherheitsdiensten weiter angestiegen. Organisatorische Maßnahmen für eine alternative Zutrittssteuerung konnten nicht erarbeitet oder umgesetzt werden. Die Maßnahme wurde in der Fortschreibung 2026 angepasst.
Sachkosteneinsparung gesamt						16.081.393	11.974.652	11.974.652	11.974.652	11.974.652	14.149.210	-1.932.183	
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	21.649.210	-1.932.183	

Maßnahmen mit Abweichungen zwischen Plan und Ergebnis

Stand 31.12.2025

Vorstandsbereich	Amu/Fachbereich	Maßnahmen-Nr.	Maßnahmenbezeichnung	Maßnahmenbeschreibung	Startjahr der Maßnahme	Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2025					Ist 2025 (Stand 4. Qu.)	Abweichung Plan vs. Ist (+/- Verbesserung (-) Verschlechterung)	Stellungnahme (Stand 4. 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 wurde 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 konnte aus diesem Grund in 2025 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 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	521.000	-240.064	Die Maßnahme konnte in 2025 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 fiel 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 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	80.000	-110.000	Die geplante Einsparung konnte nur anteilig erfolgen. Aufgrund diverser Gefährdungsbeurteilungen musste ein Sicherheitsdienst für eine Vielzahl der Verwaltungsstandorte beauftragt werden. Im Laufe des Jahres sind die Bedarfe an Sicherheitsdiensten weiter angestiegen. Organisatorische Maßnahmen für eine alternative Zutrittssteuerung konnten nicht erarbeitet oder umgesetzt werden. Die Maßnahme wurde in der Fortschreibung 2026 angepasst.
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	24.288	4.288	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 überplanmäßig.
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	171.566	6.566	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 überplanmäßig.
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	34.528	19.528	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 überplanmäßig.
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	171.000	71.000	Die Maßnahme verlief im Jahr 2025 überplanmäßig.
Gesamt						2.934.564	1.251.064	1.251.064	1.251.064	1.251.064	1.002.381	-1.932.183	

Handlungsnotwendigkeiten

Stand 31.12.2025

60 Maßnahmen

23,6 Mio. €



57 Maßnahmen



24_VB2.005
22_55.001
24_65.001

- 2 Mio. €

Ergebnis 2025:

Konsolidierungsplan konnte nicht
vollständig gehalten werden:
Zielerreichung rd. **92%**

Ziel für 2026 ff.:

Ausgleich HSK

Unser Weg zum Ziel:

- > **Planung:**
Fortschreibung HSK 2026 mit
weiterentwickelten Maßnahmen
und Neuaufnahme von Einspar-
maßnahmen
- > **Bewirtschaftung:**
Deckungslücken durch
Kompensationen bzw.
Ersatzmaßnahmen schließen

Controlling-Bericht 2025

Stand 31.12.2025

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/Teilpläne auch für den Controlling-Bericht anzuwenden.

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

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

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

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

Vorwort

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

Ergebnisrechnung IST 2025

Ertrag/Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung
Erträge	-928.663.696	-907.966.771	-932.570.803	-942.281.288	34.314.517
Aufwendungen	968.611.547	952.546.096	1.007.468.730	1.031.743.403	-79.197.308
Jahresergebnis	39.947.851	44.579.325	74.897.927	89.462.115	-44.882.791

Kurzfazit: IST 2025 ggü. PLAN	Verbesserungen:
	Verbesserungen ergeben sich im Bereich der Schlüsselzuweisungen sowie aus erhöhten Auflösungen von Sonderposten.
	Verschlechterungen:
	Die bedeutendsten Verschlechterungen sind im Bereich Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie im Jugend- und Sozialbereich zu verzeichnen. Letzteres wird verursacht durch Steigerungen von Fallzahlen und Kostensteigerungen. Auch in der Gebäudewirtschaft haben sich Kostensteigerungen massiv verschlechternd auf das Ergebnis ausgewirkt.

Ertrag/Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
Steuern und ähnliche Abgaben	-317.470.519	-320.237.222	-308.229.074	-312.969.448	-7.267.774	-2,3%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-334.492.996	-324.992.086	-347.322.161	-345.080.190	20.088.104	6,2%
Sonstige Transfererträge	-8.621.518	-7.972.310	-10.206.036	-10.086.291	2.113.981	26,5%
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-81.960.067	-87.496.959	-92.629.017	-89.361.869	1.864.909	2,1%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.121.879	-8.518.330	-10.314.768	-11.075.383	2.557.054	30,0%
Kostenerstattungen und -umlagen	-109.961.418	-104.244.023	-114.563.108	-112.719.780	8.475.757	8,1%
Sonstige ordentliche Erträge	-45.413.603	-38.520.377	-35.538.020	-46.475.203	7.954.826	20,7%
Aktiviert Eigenleistungen	-1.045.412	-985.260	-1.205.109	-1.036.509	51.249	5,2%
Ordentliche Erträge	-905.087.412	-892.966.567	-920.007.294	-928.804.673	35.838.106	4,0%
Personalaufwendungen	228.985.638	228.354.033	246.575.404	254.963.847	-26.609.813	-11,7%
Versorgungsaufwendungen	34.646.075	25.078.000	28.982.640	38.708.409	-13.630.409	-54,4%
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	159.914.765	154.815.209	167.595.893	170.340.978	-15.525.770	-10,0%
Bilanzielle Abschreibungen	51.584.581	46.793.649	46.824.623	49.831.693	-3.038.044	-6,5%
Transferaufwendungen	349.803.027	352.078.256	367.611.799	367.377.709	-15.299.453	-4,3%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	123.200.901	117.584.582	129.346.882	131.471.727	-13.887.146	-11,8%
Ordentliche Aufwendungen	948.134.987	924.703.729	986.937.241	1.012.694.364	-87.990.635	-9,5%
Ordentliches Ergebnis	43.047.575	31.737.162	66.929.947	83.889.691	-52.152.529	-164,3%
Finanzerträge	-20.150.421	-15.000.204	-12.563.509	-12.574.534	-2.425.670	-16,2%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.050.697	27.842.367	20.531.490	18.146.958	9.695.409	34,8%
Finanzergebnis	-3.099.724	12.842.163	7.967.980	5.572.424	7.269.739	56,6%
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	39.947.851	44.579.325	74.897.927	89.462.115	-44.882.791	-100,7%
Außerordentliche Erträge	-3.425.863	0	0	-902.081	902.081	0,0%
Außerordentliche Aufwendungen	3.425.863	0	0	902.081	-902.081	0,0%
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0,0%
Jahresergebnis	39.947.851	44.579.325	74.897.927	89.462.115	-44.882.791	-100,7%

Das deutlich unter dem Haushaltsansatz liegende Jahresergebnis ergibt sich aus unterschiedlichsten Sachverhalten. Die prognostizierten Abweichungen von 44,9 Mio. € verschlechtern das Jahresergebnis von - 44,6 Mio. € auf - 89,5 Mio. €.

Die Abweichungen ergeben sich aus 6,8 Mio. € Verschlechterungen aus den Fachbereichsbudgets i. H. v. 35,0 Mio. € aus gestiegenen Personal- bzw. Versorgungsaufwendungen sowie aus einer Verschlechterung i. H. v. 3,1 Mio. € aus sonstigen Sachverhalten.

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

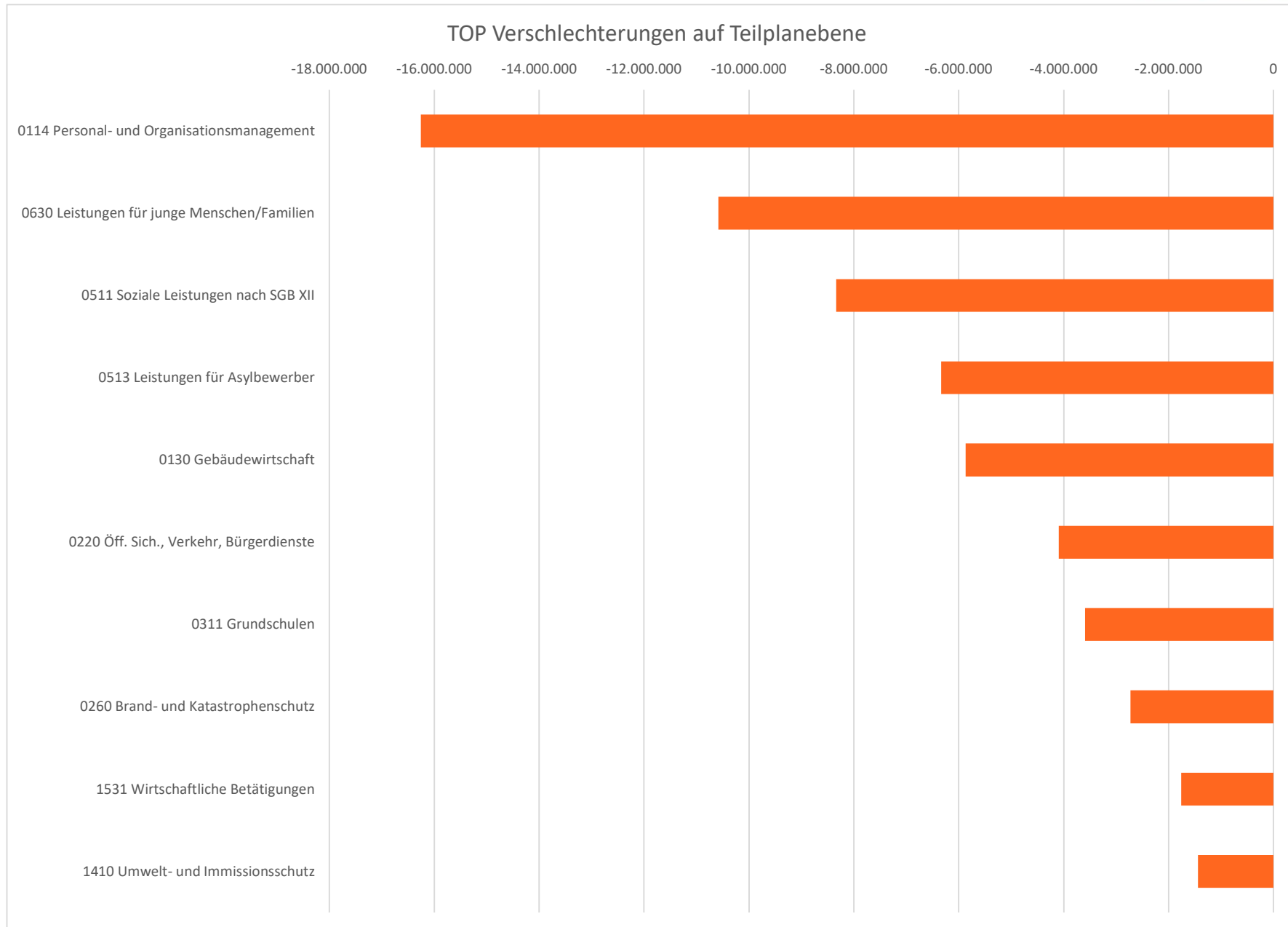
IST vs. PLAN der Produktbereiche

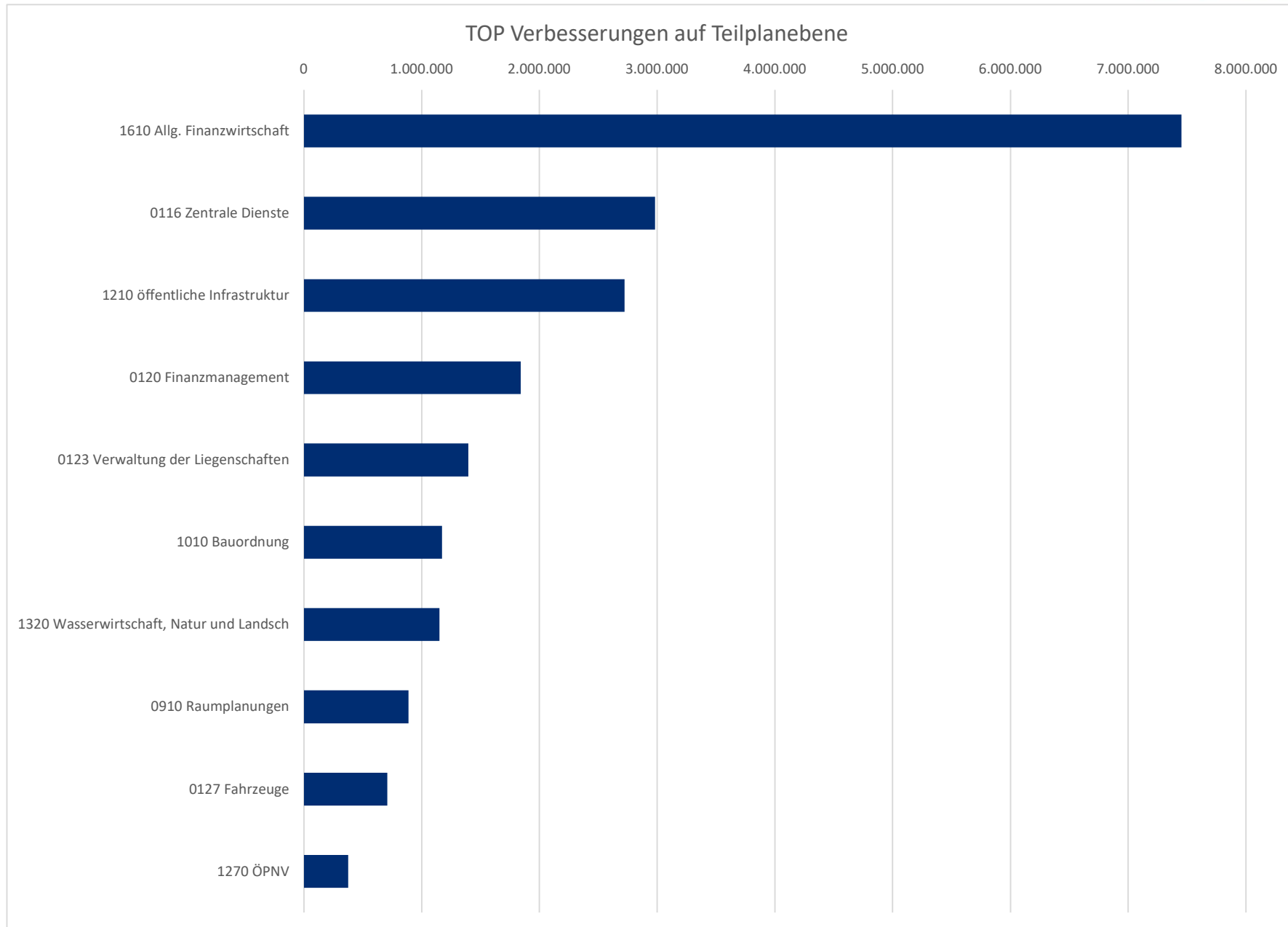
Produktbereiche	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
Gesamt		Erträge	-928.663.696	-907.966.771	-932.570.803	-942.281.288	34.314.517	3,8%
		Aufwendungen	968.611.547	952.546.096	1.007.468.730	1.031.743.403	-79.197.308	-8,3%
		Ergebnis	39.947.851	44.579.325	74.897.927	89.462.115	-44.882.791	-100,7%
01	Innere Verwaltung	Erträge	-50.321.618	-43.550.560	-55.243.191	-60.665.987	17.115.427	39,3%
		Aufwendungen	209.463.167	191.641.173	212.082.032	224.513.987	-32.872.814	-17,2%
		Ergebnis	159.141.550	148.090.613	156.838.841	163.848.000	-15.757.387	-10,6%
02	Sicherheit und Ordnung	Erträge	-42.343.465	-46.489.363	-45.885.223	-43.553.669	-2.935.694	-6,3%
		Aufwendungen	60.107.220	67.455.009	64.112.497	71.067.711	-3.612.702	-5,4%
		Ergebnis	17.763.755	20.965.646	18.227.274	27.514.042	-6.548.396	-31,2%
03	Schulträgeraufgaben	Erträge	-10.328.830	-12.347.399	-13.271.619	-10.543.165	-1.804.234	-14,6%
		Aufwendungen	26.382.227	28.876.943	33.546.364	31.260.597	-2.383.654	-8,3%
		Ergebnis	16.053.396	16.529.544	20.274.745	20.717.431	-4.187.888	-25,3%
04	Kultur und Wissenschaft	Erträge	-3.944.405	-2.904.507	-3.536.427	-4.471.456	1.566.949	53,9%
		Aufwendungen	26.880.918	26.483.182	27.737.778	28.584.682	-2.101.501	-7,9%
		Ergebnis	22.936.513	23.578.675	24.201.351	24.113.226	-534.552	-2,3%
05	Soziale Leistungen	Erträge	-132.097.047	-119.710.654	-129.539.232	-125.726.435	6.015.781	5,0%
		Aufwendungen	218.655.647	203.688.346	226.764.357	226.574.138	-22.885.792	-11,2%
		Ergebnis	86.558.600	83.977.692	97.225.125	100.847.702	-16.870.011	-20,1%
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Erträge	-83.574.343	-76.699.109	-84.615.187	-85.476.637	8.777.528	11,4%
		Aufwendungen	169.091.115	163.294.793	182.021.135	183.708.314	-20.413.522	-12,5%
		Ergebnis	85.516.771	86.595.684	97.405.949	98.231.677	-11.635.994	-13,4%
07	Gesundheitsdienste	Erträge	-2.467.631	-2.336.032	-2.391.032	-2.728.463	392.431	16,8%
		Aufwendungen	10.266.109	10.258.559	10.506.179	10.680.654	-422.096	-4,1%
		Ergebnis	7.798.478	7.922.527	8.115.147	7.952.192	-29.665	-0,4%

Produktbereiche	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
08	Sportförderung	Erträge	-758.755	-300.359	-465.043	-581.227	280.868	93,5%
		Aufwendungen	2.153.693	1.782.957	1.879.235	1.902.522	-119.565	-6,7%
		Ergebnis	1.394.938	1.482.598	1.414.192	1.321.295	161.303	10,9%
09	Räuml. Planung / Entwickl. / Geo-Info.	Erträge	-1.338.507	-1.300.175	-1.990.267	-2.290.999	990.824	76,2%
		Aufwendungen	9.469.070	10.534.672	11.115.272	10.822.081	-287.409	-2,7%
		Ergebnis	8.130.563	9.234.497	9.125.005	8.531.082	703.415	7,6%
10	Bauen und Wohnen	Erträge	-1.644.550	-2.629.100	-2.861.327	-2.541.965	-87.135	-3,3%
		Aufwendungen	3.291.541	4.681.461	4.443.284	3.373.201	1.308.260	27,9%
		Ergebnis	1.646.992	2.052.361	1.581.957	831.236	1.221.125	59,5%
11	Ver-und Entsorgung	Erträge	-25.469.328	-26.080.159	-29.554.718	-29.646.093	3.565.934	13,7%
		Aufwendungen	25.054.713	25.158.373	27.926.014	28.731.724	-3.573.351	-14,2%
		Ergebnis	-414.615	-921.786	-1.628.704	-914.368	-7.418	-0,8%
12	Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV	Erträge	-24.980.839	-17.133.300	-18.957.095	-21.793.616	4.660.316	27,2%
		Aufwendungen	63.839.593	56.240.559	56.364.145	57.774.127	-1.533.568	-2,7%
		Ergebnis	38.858.754	39.107.259	37.407.050	35.980.511	3.126.748	8,0%
13	Natur- und Landschaftspflege	Erträge	-2.293.406	-304.505	-304.990	-1.315.374	1.010.869	332,0%
		Aufwendungen	13.063.060	12.216.332	11.752.376	12.083.059	133.273	1,1%
		Ergebnis	10.769.653	11.911.827	11.447.386	10.767.685	1.144.142	9,6%
14	Umweltschutz	Erträge	-2.099.673	-1.055.886	-1.897.628	-1.251.016	195.130	18,5%
		Aufwendungen	2.439.658	2.583.870	4.418.132	4.218.826	-1.634.956	-63,3%
		Ergebnis	339.985	1.527.984	2.520.504	2.967.810	-1.439.826	-94,2%
15	Wirtschaft und Tourismus	Erträge	-31.602.270	-26.840.988	-25.032.850	-24.839.940	-2.001.049	-7,5%
		Aufwendungen	18.473.855	19.079.047	18.689.482	18.761.100	317.947	1,7%
		Ergebnis	-13.128.415	-7.761.941	-6.343.368	-6.078.840	-1.683.101	-21,7%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	Erträge	-513.393.857	-528.281.475	-517.019.803	-524.850.075	-3.431.400	-0,6%
		Aufwendungen	109.979.682	128.570.310	114.109.940	117.686.293	10.884.017	8,5%
		Ergebnis	-403.414.175	-399.711.165	-402.909.863	-407.163.782	7.452.617	1,9%

Produktbereiche	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
17	Stiftungen	Erträge	-5.172	-3.200	-5.172	-5.172	1.972	61,6%
		Aufwendungen	280	510	510	387	124	24,2%
		Ergebnis	-4.892	-2.690	-4.662	-4.786	2.096	77,9%

Größte Verbesserungen/Verschlechterungen





Einzel Erläuterungen

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

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
01	Innere Verwaltung	Erträge	-50.321.618	-43.550.560	-55.243.191	-60.665.987	17.115.427	39,3%
		Aufwendungen	209.463.167	191.641.173	212.082.032	224.513.987	-32.872.814	-17,2%
		Ergebnis	159.141.550	148.090.613	156.838.841	163.848.000	-15.757.387	-10,6%
0110	Politische Gremien	Erträge	-52.281	-2.950	-5.618	-35.201	32.251	1093,2%
		Aufwendungen	4.140.530	4.036.388	4.252.476	4.115.305	-78.917	-2,0%
		Ergebnis	4.088.249	4.033.438	4.246.858	4.080.104	-46.666	-1,2%
0111	Verwaltungssteuerung/Presse /Öff.arbeit	Erträge	-138.445	-55.300	-52.670	-126.929	71.629	129,5%
		Aufwendungen	4.486.538	4.597.960	4.747.410	4.831.037	-233.077	-5,1%
		Ergebnis	4.348.093	4.542.660	4.694.740	4.704.108	-161.448	-3,6%
0112	Besondere Dienste für Gesamtverwaltung	Erträge	-193.053	-145.622	-204.938	-201.298	55.676	38,2%
		Aufwendungen	2.233.783	2.456.312	2.514.438	2.450.585	5.728	0,2%
		Ergebnis	2.040.730	2.310.690	2.309.500	2.249.286	61.404	2,7%
0113	Prüfungen	Erträge	-36.182	-3.000	-49.027	-88.445	85.445	2848,2%
		Aufwendungen	1.621.009	1.704.452	1.643.430	1.741.726	-37.275	-2,2%
		Ergebnis	1.584.827	1.701.452	1.594.403	1.653.281	48.170	2,8%
0114	Personal- und Organisationsmanagement	Erträge	-10.070.439	-11.831.813	-12.806.589	-11.017.563	-814.250	-6,9%
		Aufwendungen	55.712.503	43.078.625	49.513.510	58.520.618	-15.441.993	-35,8%
		Ergebnis	45.642.063	31.246.812	36.706.921	47.503.055	-16.256.243	-52,0%
0116	IT und Zentrale Dienste	Erträge	-8.320.676	-5.345.029	-7.327.360	-7.488.345	2.143.316	40,1%
		Aufwendungen	28.372.318	29.993.059	32.798.076	29.155.075	837.985	2,8%
		Ergebnis	20.051.642	24.648.030	25.470.716	21.666.729	2.981.301	12,1%
0118	Rechtsangelegenheiten	Erträge	-705.017	-691.000	-698.085	-684.950	-6.050	-0,9%
		Aufwendungen	5.469.867	5.603.079	5.994.620	6.056.621	-453.542	-8,1%
		Ergebnis	4.764.850	4.912.079	5.296.535	5.371.671	-459.593	-9,4%

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
0120	Finanzmanagement	Erträge	-3.781.127	-3.437.622	-3.463.938	-4.249.978	812.356	23,6%
		Aufwendungen	9.665.223	12.693.504	12.489.300	11.664.862	1.028.642	8,1%
		Ergebnis	5.884.096	9.255.882	9.025.362	7.414.884	1.840.998	19,9%
0123	Verwaltung der Liegenschaften	Erträge	-4.846.448	-7.319.972	-9.552.011	-9.873.196	2.553.224	34,9%
		Aufwendungen	12.213.177	12.221.115	12.295.964	13.377.710	-1.156.595	-9,5%
		Ergebnis	7.366.728	4.901.143	2.743.953	3.504.514	1.396.629	28,5%
0127	Kfz-Werkstatt	Erträge	-1.606.192	-1.176.479	-1.259.443	-1.893.091	716.612	60,9%
		Aufwendungen	4.187.560	4.751.362	4.572.353	4.760.428	-9.066	-0,2%
		Ergebnis	2.581.368	3.574.883	3.312.910	2.867.337	707.546	19,8%
0130	Gebäudewirtschaft	Erträge	-20.571.758	-13.541.773	-19.823.512	-25.006.991	11.465.218	84,7%
		Aufwendungen	81.360.660	70.505.317	81.260.454	87.840.021	-17.334.704	-24,6%
		Ergebnis	60.788.902	56.963.544	61.436.942	62.833.030	-5.869.486	-10,3%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0110 Politische Gremien	Erträge	-52.281	-2.950	-5.618	-35.201	32.251	1093,2%
		Aufwendungen	4.140.530	4.036.388	4.252.476	4.115.305	-78.917	-2,0%
		Ergebnis	4.088.249	4.033.438	4.246.858	4.080.104	-46.666	-1,2%

1011004	Bezirksvertretungen	Erträge	-10.656	0	0	0	0	0,0%
		Aufwendungen	293.602	353.726	282.980	277.894	75.832	21,4%
		Ergebnis	282.945	353.726	282.980	277.894	75.832	21,4%

Erläuterungen:	Verringerung des Aufwands durch sparsame Bewirtschaftung der Mittel aufgrund der Haushaltssperre.
----------------	---

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0111 Verwaltungssteuerung/ Presse/Öff.arbeit	Erträge	-138.445	-55.300	-52.670	-126.929	71.629	129,5%
		Aufwendungen	4.486.538	4.597.960	4.747.410	4.831.037	-233.077	-5,1%
		Ergebnis	4.348.093	4.542.660	4.694.740	4.704.108	-161.448	-3,6%
1011101	Pressearbeit	Erträge	0	0	0	0	0	0,0%
		Aufwendungen	13.362	25.335	15.201	13.178	12.157	48,0%
		Ergebnis	13.362	25.335	15.201	13.178	12.157	48,0%
Erläuterungen:		Verringerung des Aufwands durch sparsame Bewirtschaftung der Mittel aufgrund der Haushaltssperre.						
1011104	Verwaltungssteuerung	Erträge	0	0	0	0	0	0,0%
		Aufwendungen	1.586	6.178	3.706	1.703	4.475	72,4%
		Ergebnis	1.586	6.178	3.706	1.703	4.475	72,4%
Erläuterungen:		Verringerung des Aufwands durch sparsame Bewirtschaftung der Mittel aufgrund der Haushaltssperre.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand		IST 2024	Plan D5 2025	Prognose II. Quartal	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0112 Besondere Dienste für Gesamtverwaltung	Erträge	-193.053	-145.622	-145.122	-204.938	-201.298	55.676	38,2%	
		Aufwendungen	2.233.783	2.456.312	2.465.564	2.514.438	2.450.585	5.728	0,2%	
		Ergebnis	2.040.730	2.310.690	2.320.442	2.309.500	2.249.286	61.404	2,7%	
1011299	KST Sammler TP 0112	Erträge	-20.647	0	0	0	-20.580	20.580	0,0%	
		Aufwendungen	1.966.632	2.090.072	2.136.978	2.170.168	2.198.512	-108.440	-5,2%	
		Ergebnis	1.945.985	2.090.072	2.136.978	2.170.168	2.177.932	-87.860	-4,2%	
Erläuterungen:		Weniger Aufwand für Fachfortbildungen.								
1011201	Gleichstellung	Erträge	-23.543	-20.000	-20.000	-24.816	-24.816	4.816	24,1%	
		Aufwendungen	2.095	7.600	4.560	5.100	1.651	5.949	78,3%	
		Ergebnis	-21.449	-12.400	-15.440	-19.716	-23.166	10.766	86,8%	
Erläuterungen:		Höhere Erträge als geplant für die Dienstleistungen der Gleichstellungsstelle. Verringerung des Aufwands durch sparsame Bewirtschaftung der Mittel aufgrund der Haushaltssperre.								
1011205	Datenschutz	Erträge	-9.150	-11.000	-9.000	-9.000	-7.050	-3.950	-35,9%	
		Aufwendungen	13.295	123.500	100.000	80.000	14.310	109.190	88,4%	
		Ergebnis	4.145	112.500	91.000	71.000	7.260	105.240	93,5%	
Erläuterungen:		Aufgrund von Personalwechseln beim chemischen und Veterinäruntersuchungsamt Westfalen konnten weniger Erträge aus Beratungsleistungen abgerechnet werden. Geringerer Aufwand aufgrund der Verzögerung einer Software-Einführung.								

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose II. Quartal	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0113 Prüfungen	Erträge	-36.182	-3.000	-49.027	-49.027	-88.445	85.445	2848,2%
		Aufwendungen	1.621.009	1.704.452	1.656.650	1.643.430	1.741.726	-37.275	-2,2%
		Ergebnis	1.584.827	1.701.452	1.607.623	1.594.403	1.653.281	48.170	2,8%
1011302	Überörtliche Prüfungen	Erträge	0	0	-47.027	-47.027	-47.027	47.027	0,0%
		Aufwendungen	63.900	64.500	64.500	64.500	64.500	0	0,0%
		Ergebnis	63.900	64.500	17.474	17.474	17.474	47.027	72,9%
Erläuterungen:		Die nicht in Anspruch genommenen Rückstellungsbeträge für eine bereits abgeschlossene überörtliche Prüfung der gpaNRW wurden ertragswirksam aufgelöst.							

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose II. Quartal	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0114 Personal- und Organisationsmanagement	Erträge	-10.070.439	-11.831.813	-12.290.456	-12.806.589	-11.017.563	-814.250	-6,9%
		Aufwendungen	55.712.503	43.078.625	49.762.797	49.513.510	58.520.618	-15.441.993	-35,8%
		Ergebnis	45.642.063	31.246.812	37.472.341	36.706.921	47.503.055	-16.256.243	-52,0%
1011499	KST Sammler TP 0114	Erträge	-1.794.581	-5.276.813	-5.472.813	-5.561.813	-2.122.934	-3.153.879	-59,8%
		Aufwendungen	19.048.541	16.036.662	19.154.063	18.717.501	19.765.225	-3.728.563	-23,3%
		Ergebnis	17.253.960	10.759.849	13.681.250	13.155.688	17.642.291	-6.882.442	-64,0%
Erläuterungen:	Die Verschlechterung bei den Erträgen ergibt sich aus einer zentralen Planung im Teilplan 0114. Die Buchung wird aber dezentral in den entsprechenden Produktgruppen dargestellt. Hier handelt es sich beispielsweise um Zuschüsse für Beschäftigungsverbote oder Krankengeld. Analog wird geförderte Personalaufwendungen geplant und im Ist dargestellt. Hier kommt es also typischerweise zu einer negativen Abweichung zwischen Plan und Ist.								
1011401	Internes Personalmanagement	Erträge	-65.450	-39.700	-30.000	-269.331	-248.284	208.584	525,4%
		Aufwendungen	676.220	974.898	871.108	843.103	777.497	197.401	20,2%
		Ergebnis	610.770	935.198	841.108	573.772	529.214	405.984	43,4%
Erläuterungen:	Die unerwartet hohen Erträge sind entstanden durch Erstattungen im Rahmen von Versorgungslastenteilungen vom abgebenden Dienstherrn. Im Rahmen der Bewirtschaftungssperre konnten nicht alle notwendigen Personalentwicklungs- und Qualifizierungsmaßnahmen durchgeführt werden.								
1011402	Internes Organisationsmanagement	Erträge	-32.488	0	0	0	-26.252	26.252	0,0%
		Aufwendungen	51.622	116.375	107.707	89.729	55.823	60.552	52,0%
		Ergebnis	19.134	116.375	107.707	89.729	29.571	86.804	74,6%
Erläuterungen:	Der Ertrag stammt aus einer Förderung für Hochwasseraufwendungen. Aufgrund der Bewirtschaftungssperre sind Ausgaben anders priorisiert worden und es sind weniger Maßnahmen mit externer Unterstützung durchgeführt worden.								
1011404	Personal- u. Org. management f. Dritte	Erträge	-507.849	-518.000	-504.900	-510.755	-510.510	-7.490	-1,4%
		Aufwendungen	19.468	13.675	14.500	12.933	19.073	-5.398	-39,5%
		Ergebnis	-488.381	-504.325	-490.400	-497.822	-491.437	-12.888	-2,6%
Erläuterungen:	Steigerung der IT-Aufwendungen durch eine erhöhte Anzahl an Personalfällen, die für verbundene Unternehmen abgerechnet werden.								

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose II. Quartal	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
1011405	Versorgung	Erträge	-7.478.478	-5.844.200	-6.123.723	-6.259.173	-7.695.634	1.851.434	31,7%
		Aufwendungen	35.603.263	25.514.500	29.173.879	29.419.005	37.531.649	-12.017.149	-47,1%
		Ergebnis	28.124.785	19.670.300	23.050.156	23.159.832	29.836.016	-10.165.716	-51,7%
Erläuterungen:		Die unerwartet hohen Erträge sind entstanden durch Erstattungen im Rahmen von Versorgungslastenteilungen vom abgebenden Dienstherrn. Die Steigerung bei den Versorgungsaufwendungen ist einerseits auf die Besondungserhöhung, die sich dynamisierend auf den kompletten Rückstellungsbestand ausgewirkt hat, sowie auf die gestiegene Anzahl an Versorgungsempfängern zurückzuführen.							
1011406	Int. Mobilität/Zentrale DL	Erträge	-162.414	-115.000	-115.000	-130.000	-298.139	183.139	159,3%
		Aufwendungen	111.675	240.990	236.990	232.800	209.112	31.878	13,2%
		Ergebnis	-50.740	125.990	121.990	102.800	-89.028	215.018	170,7%
Erläuterungen:		Erhöhte Erträge durch Einbehaltungen im Bereich Dienstradleasung von Beschäftigten.							
1011407	Mobilitäts-man. für Dritte	Erträge	0	-8.500	-500	-506	0	-8.500	-100,0%
		Aufwendungen	0	8.000	0	0	0	8.000	100,0%
		Ergebnis	0	-500	-500	-505	0	-500	-100,0%
Erläuterungen:									
1011408	Interne Dienste	Erträge	-21.353	-29.600	-43.520	-75.011	-115.843	86.243	291,4%
		Aufwendungen	46.530	60.000	68.000	60.647	49.971	10.029	16,7%
		Ergebnis	25.177	30.400	24.480	-14.364	-65.872	96.272	316,7%
Erläuterungen:		In 2025 sind einmalige zusätzliche Erträge von verbundenen Unternehmen im Bereich Druckerei und Poststelle vereinnahmt worden.							

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose II. Quartal	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0116 IT und Zentrale Dienste	Erträge	-8.320.676	-5.345.029	-5.572.852	-7.327.360	-7.488.345	2.143.316	40,1%
		Aufwendungen	28.372.318	29.993.059	32.830.470	32.798.076	29.155.075	837.985	2,8%
		Ergebnis	20.051.642	24.648.030	27.257.618	25.470.716	21.666.729	2.981.301	12,1%
1011699	KST Sammler TP 0116	Erträge	-5.913.822	-2.540.978	-2.704.628	-4.300.964	-5.937.404	3.396.426	133,7%
		Aufwendungen	27.197.674	27.930.408	30.833.621	30.522.166	27.582.273	348.135	1,2%
		Ergebnis	21.283.852	25.389.430	28.128.993	26.221.202	21.644.869	3.744.561	14,7%
Erläuterungen:	Verbesserung der Erträge durch eine erhöhte Auflösung von Sonderposten. Darüber hinaus besteht eine fehlende Personalkostenrefinanzierung sowie eine höhere Refinanzierung von geringwertigen Vermögensgegenständen (GVG) in ähnlicher Höhe. Minderaufwendungen durch weniger Beschaffungen im GVG-Bereich u. a. aufgrund langer Lieferzeiten bei diversen Hardwarebestellungen. Darüber hinaus werden bei den Aufwendungen mehrere Beschaffungen durch Priorisierung, Systemwechsel etc. eingespart sowie im Bereich Datenleitungen für Glasfaser. Dem entgegen stehen nicht eingeplante Kostensteigerungen bei Wartungsverträgen sowie weitere Angelegenheiten bspw. Microsoft Enterprise Agreement.								
1011603	Vergabe/Beschaffung/Lagerverwaltung	Erträge	-74.620	-105.400	-56.400	-96.900	-54.000	-51.400	-48,8%
		Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0,0%
		Ergebnis	-74.620	-105.400	-56.400	-96.900	-54.000	-51.400	-48,8%
Erläuterungen:	Die geringeren Erträge resultieren aus weniger abrechenbarer IT-Leistungen für das Jobcenter.								
1011606	IT-Leistungen für externe Kunden	Erträge	-598.686	-600.000	-666.799	-675.735	-845.874	245.874	41,0%
		Aufwendungen	59.118	0	0	57.093	108.501	-108.501	0,0%
		Ergebnis	-539.568	-600.000	-666.799	-618.642	-737.373	137.373	22,9%
Erläuterungen:	Steigerung aufgrund nicht geplanter Erträge und Aufwendungen für die Durchführung der Wahlen.								
1011607	IT-Leistungen Schulen	Erträge	-1.273.863	-1.902.651	-1.949.213	-2.057.949	-615.254	-1.287.397	-67,7%
		Aufwendungen	1.113.500	1.902.651	1.835.981	2.057.949	1.462.217	440.434	23,1%
		Ergebnis	-160.363	0	-113.232	0	846.962	-846.962	0,0%
Erläuterungen:	Deutlich weniger Refinanzierung über das Förderprogramm "Startchancen" sowie über die Inklusionspauschale und die Schul- und Bildungspauschale. Auf der Aufwandsseite deutlicher Rückgang der Beschaffungen im GVG Bereich. Auch im Bereich Datenleitungen (Glasfaser) Minderaufwand.								

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0118 Rechtsangelegenheiten	Erträge	-705.017	-691.000	-698.085	-684.950	-6.050	-0,9%
		Aufwendungen	5.469.867	5.603.079	5.994.620	6.056.621	-453.542	-8,1%
		Ergebnis	4.764.850	4.912.079	5.296.535	5.371.671	-459.593	-9,4%
1011899	KST Sammler TP 0118	Erträge	-324.872	-155.000	-358.530	-337.365	182.365	117,7%
		Aufwendungen	5.306.488	5.438.309	5.811.950	5.920.672	-482.363	-8,9%
		Ergebnis	4.981.617	5.283.309	5.453.420	5.583.307	-299.998	-5,7%
Erläuterungen:		Ertragssteigerung aufgrund erhöhten Erstattungsaukommens 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.						
1011802	Versicherungsangelegenheiten	Erträge	-294.609	-530.600	-332.300	-342.372	-188.228	-35,5%
		Aufwendungen	1.303	3.060	3.060	3.638	-578	-18,9%
		Ergebnis	-293.306	-527.540	-329.240	-338.734	-188.806	-35,8%
Erläuterungen:		Variierende, vom Schadenaufkommen abhängige und damit schwer vorhersagbare Erträge aus Erstattungen der verbundenen Unternehmen/Eigenbetriebe für Versicherungen und vorgeleistete Schadenfälle im Bereich des Kommunalen Schadenausgleichs (KSA).						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0120 Finanzmanagement	Erträge	-3.781.127	-3.437.622	-3.463.938	-4.249.978	812.356	23,6%
		Aufwendungen	9.665.223	12.693.504	12.489.300	11.664.862	1.028.642	8,1%
		Ergebnis	5.884.096	9.255.882	9.025.362	7.414.884	1.840.998	19,9%
1012002	Finanzbuchhaltung	Erträge	-3.351.665	-3.176.774	-3.195.690	-3.775.543	598.769	18,8%
		Aufwendungen	715.209	3.156.473	3.177.345	2.131.293	1.025.180	32,5%
		Ergebnis	-2.636.456	-20.301	-18.345	-1.644.251	1.623.950	7999,2%
Erläuterungen:	Die Erträge aus Säumniszuschlägen steigen mit dem Sinken von Zahlungsmoral oder Zahlungsfähigkeit. Die starke Verbesserung beim Aufwand ergibt sich überwiegend aus der unterschiedlichen Erfassung von Wertberichtigung auf Forderungen. Der Planansatz erfolgt zentral auf diesem Produktauftrag, die IST-Erfassung dagegen dezentral auf diversen Aufträgen aller betroffenen Produktgruppen.							

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose Ill. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0123 Verwaltung der Liegenschaften	Erträge	-4.846.448	-7.319.972	-9.552.011	-9.873.196	2.553.224	34,9%
		Aufwendungen	12.213.177	12.221.115	12.295.964	13.377.710	-1.156.595	-9,5%
		Ergebnis	7.366.728	4.901.143	2.743.953	3.504.514	1.396.629	28,5%
1012399	KST Sammler TP 0123	Erträge	-3.002.293	-5.071.000	-7.233.614	-7.493.332	2.422.332	47,8%
		Aufwendungen	11.647.800	11.648.855	11.696.258	12.958.306	-1.309.451	-11,2%
		Ergebnis	8.645.507	6.577.855	4.462.644	5.464.974	1.112.881	16,9%
Erläuterungen:		Mehrertrag insbesondere durch höhere Mieterträge. Die korrespondierenden Aufwendungen liegen größtenteils beim Fachbereich 56 Integration, Zuwanderung und Wohnraumsicherung im Profitcenter 1051301. Hinzu kommen Betriebskostenerstattungen für Vorjahre. Der Anstieg auf der Aufwandsseite ist auf höhere Mietaufwendungen und Betriebskostenerstattungen für Vorjahre zurückzuführen.						
1012301	Verwaltung Liegenschaften	Erträge	-1.844.155	-2.248.972	-2.318.397	-2.379.864	130.892	5,8%
		Aufwendungen	562.762	572.260	599.706	419.404	152.856	26,7%
		Ergebnis	-1.281.393	-1.676.712	-1.718.691	-1.960.460	283.748	16,9%
Erläuterungen:		Es wurden höhere Mieterträge als geplant erzielt. Die Minderaufwendungen ergeben sich durch geringere Beträge im Bereich Hagener Entsorgungsbetrieb Winterdienst.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0127 Kfz-Werkstatt	Erträge	-1.606.192	-1.176.479	-1.259.443	-1.893.091	716.612	60,9%
		Aufwendungen	4.187.560	4.751.362	4.572.353	4.760.428	-9.066	-0,2%
		Ergebnis	2.581.368	3.574.883	3.312.910	2.867.337	707.546	19,8%
1012799	KST Sammler TP 0127	Erträge	-1.009.970	-492.493	-495.443	-1.078.266	585.773	118,9%
		Aufwendungen	4.187.560	4.751.362	4.572.353	4.760.428	-9.066	-0,2%
		Ergebnis	3.177.590	4.258.869	4.076.910	3.682.162	576.707	13,5%
Erläuterungen:		Mehrertrag durch eine Auflösung von Sonderposten. Der Mehraufwand ergibt sich aus Preissteigerungen.						
1012701	Werkstattleistungen extern	Erträge	-596.222	-683.986	-764.000	-814.825	130.839	19,1%
		Aufwendungen	0	0	0	0	0	0,0%
		Ergebnis	-596.222	-683.986	-764.000	-814.825	130.839	19,1%
Erläuterungen:		Mehrertrag aufgrund von neu kalkulierten Stundensätzen der Werkstattleistung.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
01	0130 Gebäudewirtschaft	Erträge	-20.571.758	-13.541.773	-19.823.512	-25.006.991	11.465.218	84,7%
		Aufwendungen	81.360.660	70.505.317	81.260.454	87.840.021	-17.334.704	-24,6%
		Ergebnis	60.788.902	56.963.544	61.436.942	62.833.030	-5.869.486	-10,3%
1013099	KST Sammler TP 0130	Erträge	-20.558.346	-13.525.273	-19.807.012	-24.995.792	11.470.519	84,8%
		Aufwendungen	81.360.660	70.505.317	81.260.454	87.840.021	-17.334.704	-24,6%
		Ergebnis	60.802.315	56.980.044	61.453.442	62.844.229	-5.864.185	-10,3%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
Erläuterungen:		Im Gegensatz zur ursprünglichen Maßnahmenplanung wurden in 2025 vermehrt Maßnahmen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz durchgeführt. Diese Maßnahmen wurden zu 90 % gefördert. Aufgrund vermehrter Instandhaltungsmaßnahmen im Theater konnten mit diesem höhere Erträge abgerechnet werden. Darüber hinaus ist im Jahr 2025 der Grund für die Drohverlustrückstellung zur Energiepreisbremse sowie für eine gewisse Anzahl von Instandhaltungsrückstellungen entfallen, was sich ertragswirksam auf die Ergebnisrechnung auswirkt. Für abgebrochene Maßnahmen aus dem KInvFG mussten bereits mit der Bezirksregierung abgerechnete Beträge zurückerstattet werden. Im Jahr 2025 wurde eine Preissteigerung auf Bauleistungen in Höhe von etwa 9,8 % festgestellt. Aufgrund der vorhandenen Bausubstanz der städtischen Gebäude ergab sich ein erheblich höherer Instandhaltungsaufwand. Gestiegene Anforderungen in den Bereichen Brandschutz, Trinkwasserhygiene sowie neue unvorhergesehene Anmietungen und Kostenüberschreitungen bei Rückstellungsmaßnahmen führten zu weiteren Aufwandserhöhungen. Die Maßnahmen zur Aufhebung der Sperrung des Cuno-Berufskollegs sollte ursprünglich investiv abgewickelt werden. Die (detaillierte) Prüfung ergab allerdings, dass lediglich vereinzelte Sachverhalte investiv abgebildet werden mussten. Ein Großteil der Maßnahme wirkt sich somit direkt auf die Ergebnisrechnung aus. Hinzu kommen mehrere Maßnahmen nach dem KInvFG, die nicht mehr fristgerecht abgewickelt werden konnten und somit vollständig aus dem städtischen Haushalt finanziert werden mussten. Bei dem städtischen Gebäudebestand handelt es sich zum größten Teil um alte Gebäude, die einen sehr hohen Aufwand an Instandhaltung verursachen. Dieser konnte in der Vergangenheit aufgrund mangelnder personeller und finanzieller Kapazitäten nicht bedient werden. Um den daraus resultierenden Instandhaltungsstau bilanziell abbilden zu können, wurden Instandhaltungsrückstellungen gebildet werden. Flüchtlingsunterkünfte werden länger genutzt, als prognostiziert. Hinzu kommen zusätzliche Wachdienste für Verwaltungsdienstgebäude.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
02	Sicherheit und Ordnung	Erträge	-42.343.465	-46.489.363	-45.885.223	-43.553.669	-2.935.694	-6,3%
		Aufwendungen	60.107.220	67.455.009	64.112.497	71.067.711	-3.612.702	-5,4%
		Ergebnis	17.763.755	20.965.646	18.227.274	27.514.042	-6.548.396	-31,2%
0210	Statistik und Wahlen	Erträge	-278.002	-201.000	-201.000	-385.201	184.201	91,6%
		Aufwendungen	1.092.609	1.444.711	1.594.239	1.556.889	-112.178	-7,8%
		Ergebnis	814.607	1.243.711	1.393.239	1.171.689	72.023	5,8%
0220	Öff. Sich., Verkehr, Bürgerdienste	Erträge	-16.401.902	-16.475.560	-15.688.788	-15.452.727	-1.022.833	-6,2%
		Aufwendungen	19.433.334	18.406.859	20.613.147	21.478.593	-3.071.734	-16,7%
		Ergebnis	3.031.431	1.931.299	4.924.359	6.025.867	-4.094.568	-212,0%
0223	Tier- und Verbraucherschutz	Erträge	-264.135	-131.397	-227.093	-172.062	40.665	30,9%
		Aufwendungen	958.130	772.074	949.481	988.971	-216.897	-28,1%
		Ergebnis	693.995	640.677	722.388	816.909	-176.232	-27,5%
0260	Brand- und Katastrophenschutz	Erträge	-1.891.005	-821.102	-701.371	-1.828.442	1.007.340	122,7%
		Aufwendungen	29.975.848	31.981.098	32.278.467	35.713.532	-3.732.434	-11,7%
		Ergebnis	28.084.844	31.159.996	31.577.096	33.885.090	-2.725.094	-8,7%
0270	Rettungsdienst	Erträge	-23.508.421	-28.860.304	-29.066.971	-25.715.238	-3.145.066	-10,9%
		Aufwendungen	8.647.299	14.850.267	8.677.163	11.329.726	3.520.541	23,7%
		Ergebnis	-14.861.122	-14.010.037	-20.389.808	-14.385.511	375.474	2,7%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
02	0210 Statistik und Wahlen	Erträge	-278.002	-201.000	-201.000	-385.201	184.201	91,6%
		Aufwendungen	1.092.609	1.444.711	1.594.239	1.556.889	-112.178	-7,8%
		Ergebnis	814.607	1.243.711	1.393.239	1.171.689	72.023	5,8%
1021001	Wahlen	Erträge	-259.836	-200.000	-200.000	-382.013	182.013	91,0%
		Aufwendungen	88.169	488.000	443.532	440.691	47.309	9,7%
		Ergebnis	-171.667	288.000	243.532	58.678	229.322	79,6%
Erläuterungen:		Die Steigerung der Erträge ergibt sich aus der höheren Wahlkostenerstattung für die Bundestagswahl.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
02	0220 Öff. Sich., Verkehr, Bürgerdienste	Erträge	-16.401.902	-16.475.560	-15.688.788	-15.452.727	-1.022.833	-6,2%
		Aufwendungen	19.433.334	18.406.859	20.613.147	21.478.593	-3.071.734	-16,7%
		Ergebnis	3.031.431	1.931.299	4.924.359	6.025.867	-4.094.568	-212,0%
1022001	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	Erträge	-1.132.944	-998.000	-1.139.837	-993.452	-4.548	-0,5%
		Aufwendungen	562.788	420.500	578.375	682.820	-262.320	-62,4%
		Ergebnis	-570.156	-577.500	-561.462	-310.633	-266.867	-46,2%
Erläuterungen:		Der Mehraufwand ist einerseits bedingt durch den Anstieg der Anzahl der Alleinverstorbenen. Andererseits bestehen höhere Aufwendungen im Bereich Maßnahmen zur Gefahrenabwehr bedingt durch weiterhin steigende Fallzahlen, vor allem bei Einweisungen nach dem "Psych-KG" für ärztliche Untersuchungen. Diese Aufwendungen sind bei der Planung noch gar nicht berücksichtigt worden, da damals noch keine Rechnungen durch die Ärzte/Krankenhäuser gestellt wurden.						
1022002	Melde- und Personenstandswesen	Erträge	-2.776.632	-2.172.600	-2.385.366	-2.762.191	589.591	27,1%
		Aufwendungen	1.431.102	1.190.500	1.268.894	1.441.567	-251.067	-21,1%
		Ergebnis	-1.345.530	-982.100	-1.116.472	-1.320.624	338.524	34,5%
Erläuterungen:		Der Mehrertrag ist bedingt durch die erhöhte Anzahl an Beantragungen von Ausweisen und Reisepässen sowie durch steigende Fallzahlen im Bereich Ausländerwesen. Es resultiert zudem eine leichte Steigerung der Aufwendungen, maßgeblich im Bereich der Beschaffung bei der Bundesdruckerei.						
1022003	Verkehrsrecht	Erträge	-12.066.126	-13.132.000	-11.990.625	-11.357.352	-1.774.648	-13,5%
		Aufwendungen	335.639	315.000	369.373	446.050	-131.050	-41,6%
		Ergebnis	-11.730.487	-12.817.000	-11.621.252	-10.911.301	-1.905.699	-14,9%
Erläuterungen:		Der Minderertrag resultiert größtenteils aus verringerten Fallzahlen im Bereich "Überwachung des fließenden Verkehrs" aufgrund von Lerneffekten durch bekannte Standorte der stationären Geschwindigkeitsüberwachung sowie aufgrund einer Sensibilisierung nach Änderung des Bußgeldkatalogs und Steigerungen der Strafen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
02	0223 Tier- und Verbraucherschutz	Erträge	-264.135	-131.397	-227.093	-172.062	40.665	30,9%
		Aufwendungen	958.130	772.074	949.481	988.971	-216.897	-28,1%
		Ergebnis	693.995	640.677	722.388	816.909	-176.232	-27,5%
1022301	Tierheimbetrieb	Erträge	-148.951	-78.200	-91.820	-92.919	14.719	18,8%
		Aufwendungen	182.428	113.762	176.159	219.825	-106.063	-93,2%
		Ergebnis	33.478	35.562	84.339	126.906	-91.344	-256,9%
Erläuterungen:		Die Kostensteigerung ist durch eine deutlich höhere Anzahl von Tieren sowie inflationsbedingt zu erklären.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose Ill. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
02	0260 Brand- und Katastrophenschutz	Erträge	-1.891.005	-821.102	-701.371	-1.828.442	1.007.340	122,7%
		Aufwendungen	29.975.848	31.981.098	32.278.467	35.713.532	-3.732.434	-11,7%
		Ergebnis	28.084.844	31.159.996	31.577.096	33.885.090	-2.725.094	-8,7%
1026099	KST Sammler TP 0260	Erträge	-1.177.833	-92.842	-116.517	-1.363.974	1.271.132	1369,1%
		Aufwendungen	29.817.423	31.856.348	32.224.717	35.638.267	-3.781.919	-11,9%
		Ergebnis	28.639.590	31.763.506	32.108.200	34.274.293	-2.510.787	-7,9%
Erläuterungen:	Die höheren Erträge resultieren überwiegend aus der Auflösung von Personalarückstellungen und Sonderposten. Der Minderaufwand ist auf zu hohe Planwerte bei der Beschaffung der geringwertigen Vermögensgegenstände sowie auf einen Systemwechsel zurückzuführen, so dass nur ein Mietentgelt von einem halben Jahr statt einem Jahr fällig wurde. Dem gegenübersteht Mehraufwand, welcher näher auf der Sonderseite Personal erläutert wird.							
1026001	Brandschutz, Brandsicherh.wachdienst	Erträge	-178.454	-227.260	-207.560	-87.678	-139.582	-61,4%
		Aufwendungen	29.902	39.500	5.250	11.809	27.691	70,1%
		Ergebnis	-148.552	-187.760	-202.310	-75.869	-111.891	-59,6%
Erläuterungen:	Minderertrag aufgrund verspäteter Abrechnung durch fehlende technische Ausstattung. Buchung der sonstigen, besonderen verwaltungs- und Betriebsaufwendungen erfolgt auf dem Profitcenter 1026099 KST Sammler.							
1026005	Aus- und Fortbildung extern	Erträge	-167.867	-237.000	-121.517	-127.416	-109.584	-46,2%
		Aufwendungen	0	0	0	0	0	0,0%
		Ergebnis	-167.867	-237.000	-121.517	-127.416	-109.584	-46,2%
Erläuterungen:	In der Planung sind die Erträge durch private Teilnehmer/Unternehmen im Bereich der Feuerwehr-Schule zu hoch angesetzt worden.							

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
02	0270 Rettungsdienst	Erträge	-23.508.421	-28.860.304	-29.066.971	-25.715.238	-3.145.066	-10,9%
		Aufwendungen	8.647.299	14.850.267	8.677.163	11.329.726	3.520.541	23,7%
		Ergebnis	-14.861.122	-14.010.037	-20.389.808	-14.385.511	375.474	2,7%
1027099	KST Sammler TP 0270	Erträge	-61.812	-2.510	-4.287	-82.072	79.562	3169,8%
		Aufwendungen	2.971.141	2.617.267	2.737.468	3.196.806	-579.539	-22,1%
		Ergebnis	2.909.328	2.614.757	2.733.181	3.114.733	-499.976	-19,1%
Erläuterungen:		Die höheren Erträge resultieren überwiegend aus der Auflösung von Personalarückstellungen und Sonderposten. Minderaufwand bei Reparaturen und Wartungen von medizinischen Geräten. Zudem wurden in der Lehranstalt Rettungsdienst weniger Leistungen der E-Lernplattform wahrgenommen. Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen, die auf den Sonderseite Personal berücksichtigt sind.						
1027001	Notfallrettung	Erträge	-15.086.033	-20.078.744	-19.039.447	-16.644.534	-3.434.210	-17,1%
		Aufwendungen	1.877.426	7.373.000	2.464.345	3.915.366	3.457.634	46,9%
		Ergebnis	-13.208.606	-12.705.744	-16.575.102	-12.729.167	23.423	0,2%
Erläuterungen:		Der Minderertrag ist auf Festbeträge durch die Krankenkassen zurückzuführen. Der hohe Minderaufwand ist überwiegend durch geringere Erstattungen an Hilfsorganisationen aufgrund einer Hochrechnung begründet.						
1027002	Notarzteinsatz	Erträge	-5.167.845	-5.817.870	-6.273.624	-5.330.545	-487.325	-8,4%
		Aufwendungen	2.417.115	3.327.000	2.137.100	2.513.395	813.605	24,5%
		Ergebnis	-2.750.730	-2.490.870	-4.136.524	-2.817.150	326.280	13,1%
Erläuterungen:		Der Minderertrag ist auf Festbeträge durch die Krankenkassen zurückzuführen. Auf der Aufwandsseite macht sich bemerkbar, dass sich die Umsetzung des Telenotarztes verschiebt auf frühestens Ende des Jahres 2026.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
1027003	Krankentransport	Erträge	-2.698.864	-2.489.980	-3.290.355	-3.199.327	709.347	28,5%
		Aufwendungen	1.381.618	1.533.000	1.338.250	1.704.159	-171.159	-11,2%
		Ergebnis	-1.317.246	-956.980	-1.952.105	-1.495.168	538.188	56,2%
Erläuterungen:		Die positive Abweichung bei den Erträgen ergibt sich zum einen daraus, dass für die Planung Fallzahlen aus 2024 hochgerechnet wurden und zum anderen aus neuen Gebührensätzen ab Oktober 2025. Im Bereich der Aufwendungen führen tarifliche Erhöhungen der Löhne bei Hilfsorganisationen sowie Anwaltskosten für die Ausschreibung zu einer Steigerung.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
03	Schulträgeraufgaben	Erträge	-10.328.830	-12.347.399	-13.271.619	-10.543.165	-1.804.234	-14,6%
		Aufwendungen	26.382.227	28.876.943	33.546.364	31.260.597	-2.383.654	-8,3%
		Ergebnis	16.053.396	16.529.544	20.274.745	20.717.431	-4.187.888	-25,3%
0311	Grundschulen	Erträge	-8.325.840	-10.268.479	-11.046.844	-8.498.051	-1.770.428	-17,2%
		Aufwendungen	13.672.652	14.373.691	16.612.368	16.193.194	-1.819.503	-12,7%
		Ergebnis	5.346.812	4.105.212	5.565.524	7.695.143	-3.589.931	-87,4%
0312	Hauptschulen	Erträge	-146.148	-183.342	-183.342	-296.491	113.149	61,7%
		Aufwendungen	416.234	476.905	744.490	681.622	-204.717	-42,9%
		Ergebnis	270.086	293.563	561.148	385.131	-91.568	-31,2%
0315	Realschulen	Erträge	-133.657	-171.455	-171.455	-78.726	-92.729	-54,1%
		Aufwendungen	614.619	741.468	940.457	783.208	-41.740	-5,6%
		Ergebnis	480.962	570.013	769.002	704.482	-134.469	-23,6%
0316	Sekundarschulen	Erträge	-9.800	-24.000	-77.943	-43.213	19.213	80,1%
		Aufwendungen	181.114	295.505	312.707	183.904	111.601	37,8%
		Ergebnis	171.314	271.505	234.765	140.691	130.814	48,2%
0317	Gymnasien/Kollegs	Erträge	-171.744	-238.946	-238.946	-150.833	-88.113	-36,9%
		Aufwendungen	1.074.981	1.200.551	1.407.068	1.124.641	75.910	6,3%
		Ergebnis	903.237	961.605	1.168.122	973.808	-12.203	-1,3%

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
0318	Gesamtschulen	Erträge	-103.888	-234.875	-263.025	-71.953	-162.922	-69,4%
		Aufwendungen	1.293.149	1.492.122	1.503.971	1.055.491	436.631	29,3%
		Ergebnis	1.189.260	1.257.247	1.240.946	983.538	273.709	21,8%
0321	Förderschulen	Erträge	-310.182	-355.021	-416.923	-445.226	90.205	25,4%
		Aufwendungen	1.975.545	2.656.780	2.940.326	2.791.945	-135.165	-5,1%
		Ergebnis	1.665.363	2.301.759	2.523.403	2.346.718	-44.959	-2,0%
0331	Berufskollegs	Erträge	-82.075	-84.607	-84.607	-77.014	-7.593	-9,0%
		Aufwendungen	998.092	1.340.259	1.739.216	1.230.866	109.393	8,2%
		Ergebnis	916.017	1.255.652	1.654.609	1.153.852	101.800	8,1%
0343	Serviceleistungen f. Schulen	Erträge	-1.045.495	-786.674	-788.534	-881.658	94.984	12,1%
		Aufwendungen	6.155.840	6.299.662	7.345.760	7.215.726	-916.064	-14,5%
		Ergebnis	5.110.345	5.512.988	6.557.226	6.334.068	-821.080	-14,9%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0311 Grundschulen	Erträge	-8.325.840	-10.268.479	-11.046.844	-8.498.051	-1.770.428	-17,2%
		Aufwendungen	13.672.652	14.373.691	16.612.368	16.193.194	-1.819.503	-12,7%
		Ergebnis	5.346.812	4.105.212	5.565.524	7.695.143	-3.589.931	-87,4%
1031101	Schulträgeraufgaben GS	Erträge	-322.513	-530.200	-530.200	-424.165	-106.035	-20,0%
		Aufwendungen	1.813.381	2.156.178	2.867.574	2.407.366	-251.188	-11,6%
		Ergebnis	1.490.868	1.625.978	2.337.374	1.983.201	-357.223	-22,0%
Erläuterungen:		Eine geringere Anschaffung im Bereich geringwertiger Vermögensgegenstände führt zu gesunkenen Erträgen im Bereich der Bildungspauschale. Die Mehraufwendungen sind u.a. bedingt durch gestiegene Schülerzahlen bei den Lernmitteln und insbesondere bei den Schülerbeförderungskosten entstanden.						
1031102	Ganztag GS	Erträge	-7.997.798	-9.737.080	-10.515.445	-8.067.742	-1.669.338	-17,1%
		Aufwendungen	11.856.339	12.157.360	13.684.641	13.779.771	-1.622.411	-13,3%
		Ergebnis	3.858.541	2.420.280	3.169.196	5.712.029	-3.291.749	-136,0%
Erläuterungen:		Die Mindererträge sind primär auf die geringere Anzahl geschaffener Plätze im Vergleich zur Prognose zurückzuführen. Die Mehraufwendungen sind primär durch die Trägerverhandlungen entstanden.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0312 Hauptschulen	Erträge	-146.148	-183.342	-183.342	-296.491	113.149	61,7%
		Aufwendungen	416.234	476.905	744.490	681.622	-204.717	-42,9%
		Ergebnis	270.086	293.563	561.148	385.131	-91.568	-31,2%
1031201	Schulträgeraufgaben HS	Erträge	-145.904	-183.206	-183.206	-296.491	113.285	61,8%
		Aufwendungen	416.234	473.648	741.233	681.622	-207.974	-43,9%
		Ergebnis	270.330	290.442	558.027	385.131	-94.689	-32,6%
Erläuterungen:		Die vermehrte Anschaffung im Bereich geringwertiger Vermögensgegenstände führt zu gestiegenen Erträgen im Bereich der Bildungspauschale.Die Mehraufwendungen sind bei den Lernmitteln und insbesondere bei den Schülerbeförderungskosten entstanden. Die Ausstattung der dringend benötigten neuen Räumlichkeiten der Hauptschule Ernst Eversbusch im Schulzentrum Wehringhausen fällt besonders ins Gewicht.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0315 Realschulen	Erträge	-133.657	-171.455	-171.455	-78.726	-92.729	-54,1%
		Aufwendungen	614.619	741.468	940.457	783.208	-41.740	-5,6%
		Ergebnis	480.962	570.013	769.002	704.482	-134.469	-23,6%
1031501	Schulträgeraufgaben RS	Erträge	-133.332	-171.305	-171.305	-78.726	-92.579	-54,0%
		Aufwendungen	614.619	736.630	935.619	783.208	-46.578	-6,3%
		Ergebnis	481.287	565.325	764.314	704.482	-139.157	-24,6%
Erläuterungen:		Die Mindererträge sind primär auf die Zuweisungen vom Land zurückzuführen. Zudem wurden die Zuweisungen vom Förderprogramm "Geld oder Stelle" verspätet vereinnahmt.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0316 Sekundarschulen	Erträge	-9.800	-24.000	-77.943	-43.213	19.213	80,1%
		Aufwendungen	181.114	295.505	312.707	183.904	111.601	37,8%
		Ergebnis	171.314	271.505	234.765	140.691	130.814	48,2%
1031601	Schulträgeraufgaben SekS	Erträge	-9.597	-24.000	-77.943	-43.213	19.213	80,1%
		Aufwendungen	181.114	295.505	312.707	183.904	111.601	37,8%
		Ergebnis	171.518	271.505	234.765	140.691	130.814	48,2%
Erläuterungen:		Die Mehrererträge sind primär auf die Zuweisungen vom Land zurückzuführen. Die Zuweisungen des Förderprogramms von "Geld oder Stelle" wurden an dieser Stelle in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt, die Erträge konnten dennoch generiert werden. Hinsichtlich eines geringeren Bedarfs als angenommen sinken die Aufwendungen für die Bereiche Unterrichtsmaterialien und Lernmittel.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0318 Gesamtschulen	Erträge	-103.888	-234.875	-263.025	-71.953	-162.922	-69,4%
		Aufwendungen	1.293.149	1.492.122	1.503.971	1.055.491	436.631	29,3%
		Ergebnis	1.189.260	1.257.247	1.240.946	983.538	273.709	21,8%
1031801	Schulträgeraufgaben GES	Erträge	-103.482	-234.875	-263.025	-71.903	-162.972	-69,4%
		Aufwendungen	1.292.929	1.480.923	1.492.772	1.055.225	425.698	28,7%
		Ergebnis	1.189.447	1.246.048	1.229.747	983.322	262.726	21,1%
Erläuterungen:		Die Mindererträge sind primär auf die Zuweisungen vom Land zurückzuführen. Zudem wurden die Zuweisungen vom Förderprogramm "Geld oder Stelle" verspätet vereinnahmt. Die Minderaufwendungen sind primär auf die Schülerbeförderungskosten, hier wurden weniger Schülerinnen und Schüler mit Schwerbehinderung als geplant befördert, und auf den Bereich Beschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen durch eine nicht umgesetzte Maßnahme zurückzuführen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0321 Förderschulen	Erträge	-310.182	-355.021	-416.923	-445.226	90.205	25,4%
		Aufwendungen	1.975.545	2.656.780	2.940.326	2.791.945	-135.165	-5,1%
		Ergebnis	1.665.363	2.301.759	2.523.403	2.346.718	-44.959	-2,0%
1032101	Schulträgeraufgaben FÖS	Erträge	-30.304	-55.947	-58.663	-92.892	36.945	66,0%
		Aufwendungen	1.634.892	2.241.667	2.501.041	2.364.266	-122.599	-5,5%
		Ergebnis	1.604.588	2.185.720	2.442.377	2.271.374	-85.654	-3,9%
Erläuterungen:		Der Mehrertrag stammt aus dem Bereich der konsumtiven Verwendung der Bildungspauschale. Die Mehraufwendungen sind primär auf die Schülerbeförderungskosten und auf den Bereich Beschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen zurückzuführen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
03	0343 Serviceleistungen f. Schulen	Erträge	-1.045.495	-786.674	-788.534	-881.658	94.984	12,1%
		Aufwendungen	6.155.840	6.299.662	7.345.760	7.215.726	-916.064	-14,5%
		Ergebnis	5.110.345	5.512.988	6.557.226	6.334.068	-821.080	-14,9%
1034399	KST Sammler TP 0343	Erträge	-186.474	-3.474	-3.474	-203.138	199.664	5747,4%
		Aufwendungen	5.708.465	5.962.435	6.383.329	6.439.276	-476.842	-8,0%
		Ergebnis	5.521.991	5.958.961	6.379.855	6.236.138	-277.177	-4,7%
Erläuterungen:		Siehe Sonderseite Personal.						
1034301	Allgem. Servicel. f. Schulen	Erträge	-859.022	-783.200	-785.060	-678.520	-104.680	-13,4%
		Aufwendungen	447.375	337.227	962.431	776.450	-439.223	-130,2%
		Ergebnis	-411.647	-445.973	177.371	97.930	-543.903	-122,0%
Erläuterungen:		Die Mindererträge resultieren daraus, dass Zuweisungen vom Land nicht wie geplant in 2025 verwendet, sondern nach 2026 übertragen wurden. Die Mehraufwendungen sind in diversen Bereichen angefallen. Konkret sind hier Aufwendungen für Umzüge, Entsorgungen durch unvorhersehbare Ereignisse sowie Miet- und Pachtaufwendungen zu nennen.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
04	Kultur und Wissenschaft	Erträge	-3.944.405	-2.904.507	-3.536.427	-4.471.456	1.566.949	53,9%
		Aufwendungen	26.880.918	26.483.182	27.737.778	28.584.682	-2.101.501	-7,9%
		Ergebnis	22.936.513	23.578.675	24.201.351	24.113.226	-534.552	-2,3%
0420	Museen und Archive	Erträge	-356.023	-318.708	-285.970	-343.699	24.991	7,8%
		Aufwendungen	2.360.589	2.445.842	2.423.534	2.391.313	54.528	2,2%
		Ergebnis	2.004.566	2.127.134	2.137.564	2.047.615	79.519	3,7%
0461	Theater und Orchester	Erträge	0	0	0	-137.117	137.117	0,0%
		Aufwendungen	16.473.159	16.819.060	16.818.462	17.165.749	-346.689	-2,1%
		Ergebnis	16.473.159	16.819.060	16.818.462	17.028.632	-209.572	-1,2%
0463	Max-Reger-Musikschule	Erträge	-812.212	-789.278	-857.275	-876.722	87.444	11,1%
		Aufwendungen	1.958.987	1.625.727	2.354.796	2.375.010	-749.283	-46,1%
		Ergebnis	1.146.775	836.449	1.497.521	1.498.288	-661.839	-79,1%
0471	Volkshochschule und Kultur	Erträge	-2.572.601	-1.628.993	-2.253.221	-2.983.970	1.354.977	83,2%
		Aufwendungen	3.846.552	3.335.406	3.790.061	4.358.103	-1.022.698	-30,7%
		Ergebnis	1.273.951	1.706.413	1.536.840	1.374.133	332.279	19,5%
0472	Bücherei	Erträge	-203.569	-167.528	-139.961	-129.949	-37.579	-22,4%
		Aufwendungen	2.241.632	2.257.148	2.350.924	2.294.507	-37.360	-1,7%
		Ergebnis	2.038.063	2.089.620	2.210.963	2.164.558	-74.938	-3,6%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
04	0420 Museen und Archive	Erträge	-356.023	-318.708	-285.970	-343.699	24.991	7,8%
		Aufwendungen	2.360.589	2.445.842	2.423.534	2.391.313	54.528	2,2%
		Ergebnis	2.004.566	2.127.134	2.137.564	2.047.615	79.519	3,7%
1042002	Kunst/Museen	Erträge	-145.805	-188.900	-177.698	-213.609	24.709	13,1%
		Aufwendungen	189.358	256.000	198.629	186.474	69.526	27,2%
		Ergebnis	43.553	67.100	20.931	-27.135	94.235	140,4%
Erläuterungen:		Minderaufwand aufgrund sparsamer Bewirtschaftung.						
1042003	Geschichte/Museen	Erträge	-99.607	-59.400	-30.391	-30.904	-28.496	-48,0%
		Aufwendungen	114.632	77.000	45.518	38.077	38.923	50,5%
		Ergebnis	15.025	17.600	15.127	7.173	10.427	59,2%
Erläuterungen:		Mindererträge im Bereich der Eintrittsgelder und Führungsentgelte des Stadtmuseums. Minderaufwand aufgrund sparsamer Bewirtschaftung bzw. Bewirtschaftungsvorgaben.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose Ill. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
04	0461 Theater und Orchester	Erträge	0	0	0	-137.117	137.117	0,0%
		Aufwendungen	16.473.159	16.819.060	16.818.462	17.165.749	-346.689	-2,1%
		Ergebnis	16.473.159	16.819.060	16.818.462	17.028.632	-209.572	-1,2%
1046101	Abwicklung Theater	Erträge	0	0	0	-137.117	137.117	0,0%
		Aufwendungen	16.473.159	16.819.060	16.818.462	17.165.749	-346.689	-2,1%
		Ergebnis	16.473.159	16.819.060	16.818.462	17.028.632	-209.572	-1,2%
Erläuterungen:		Der Ertrag ergibt sich aus einem nicht verbrauchten Teil des Instandhaltungsbudgets 2024. Mehraufwendungen durch einem zusätzlichen Zuschuss aufgrund der Tarifierhöhungen ab April 2025 sowie aufgrund des verpflichtetem Ausgleichs des überschrittenen Instandhaltungsbudgets 2025.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
04	0463 Max-Reger-Musikschule	Erträge	-812.212	-789.278	-857.275	-876.722	87.444	11,1%
		Aufwendungen	1.958.987	1.625.727	2.354.796	2.375.010	-749.283	-46,1%
		Ergebnis	1.146.775	836.449	1.497.521	1.498.288	-661.839	-79,1%
1046399	KST Sammler TP 0463	Erträge	-284.505	-187.049	-272.707	-279.963	92.914	49,7%
		Aufwendungen	1.731.914	1.341.415	2.276.497	2.348.133	-1.006.718	-75,0%
		Ergebnis	1.447.409	1.154.366	2.003.790	2.068.169	-913.803	-79,2%
Erläuterungen:		Förderung der Personalkosten für die Maßnahmen "Jekits" (Jedem Kind Instrumente, Tanzen, Singen) und Musikschuloffensive, sowie zusätzliche Personalaufwendungen (siehe Sonderseite Personal).						
1046301	Musikalische Bildung	Erträge	-527.707	-602.229	-584.568	-596.758	-5.471	-0,9%
		Aufwendungen	227.073	284.312	78.299	26.877	257.435	90,5%
		Ergebnis	-300.634	-317.917	-506.269	-569.881	251.964	79,3%
Erläuterungen:		Ein Großteil der Honorarkräfte wurde festeingestellt, so dass dies als Personalaufwand gebucht wird und nicht mehr über das Sachkonto Honorarverträge.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
04	0471 Volkshochschule und Kultur	Erträge	-2.572.601	-1.628.993	-2.253.221	-2.983.970	1.354.977	83,2%
		Aufwendungen	3.846.552	3.335.406	3.790.061	4.358.103	-1.022.698	-30,7%
		Ergebnis	1.273.951	1.706.413	1.536.840	1.374.133	332.279	19,5%
1047101	Studienbereiche	Erträge	-2.029.636	-1.146.400	-1.768.403	-2.453.482	1.307.082	114,0%
		Aufwendungen	1.341.664	835.895	1.139.076	1.563.573	-727.678	-87,1%
		Ergebnis	-687.972	-310.505	-629.327	-889.908	579.403	186,6%
Erläuterungen:		Die Mehrerträge ergeben sich aus Integrationskursen. Daraus resultieren erhöhte Aufwendungen durch Honorarverträge, Fahrtkosten und Prüfungsgebühren.						
1047104	Kultur	Erträge	-53.412	-45.500	-42.725	-54.645	9.145	20,1%
		Aufwendungen	116.371	145.960	124.115	127.265	18.695	12,8%
		Ergebnis	62.959	100.460	81.390	72.620	27.840	27,7%
Erläuterungen:		Gestiegene Erträge durch einen Zuschuss und Spendengelder für die Veranstaltungsreihe Muschelsalat 2025.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
05	Soziale Leistungen	Erträge	-132.097.047	-119.710.654	-129.539.232	-125.726.435	6.015.781	5,0%
		Aufwendungen	218.655.647	203.688.346	226.764.357	226.574.138	-22.885.792	-11,2%
		Ergebnis	86.558.600	83.977.692	97.225.125	100.847.702	-16.870.011	-20,1%
0510	Interne Dienste FB 55	Erträge	-100.004	-389.404	-1.690	-111.451	-277.953	-71,4%
		Aufwendungen	2.171.347	2.542.571	2.410.808	2.403.849	138.722	5,5%
		Ergebnis	2.071.343	2.153.167	2.409.119	2.292.398	-139.231	-6,5%
0511	Soziale Leistungen nach SGB XII	Erträge	-41.133.750	-36.379.571	-45.406.553	-41.922.955	5.543.384	15,2%
		Aufwendungen	71.218.631	62.636.218	78.500.268	76.519.856	-13.883.637	-22,2%
		Ergebnis	30.084.881	26.256.647	33.093.715	34.596.900	-8.340.253	-31,8%
0512	Soziale Leistungen nach SGB II	Erträge	-58.807.041	-59.626.739	-59.950.000	-59.774.567	147.828	0,2%
		Aufwendungen	92.259.321	93.664.742	96.052.410	95.172.787	-1.508.045	-1,6%
		Ergebnis	33.452.280	34.038.003	36.102.410	35.398.220	-1.360.217	-4,0%
0513	Leistungen für Asylbewerber	Erträge	-23.031.008	-13.826.941	-14.269.158	-14.439.126	612.185	4,4%
		Aufwendungen	25.334.695	17.114.239	21.291.107	24.063.459	-6.949.220	-40,6%
		Ergebnis	2.303.687	3.287.298	7.021.950	9.624.333	-6.337.035	-192,8%
0531	Förderung Träger der Wohlfahrtspflege	Erträge	-28.878	-20.000	-229.000	-276.042	256.042	1280,2%
		Aufwendungen	11.901.108	11.793.600	12.076.529	12.286.121	-492.521	-4,2%
		Ergebnis	11.872.229	11.773.600	11.847.529	12.010.078	-236.478	-2,0%
0551	Sonst. soziale Leistungen	Erträge	-8.996.366	-9.467.999	-9.682.832	-9.202.294	-265.705	-2,8%
		Aufwendungen	15.770.545	15.936.976	16.433.235	16.128.067	-191.091	-1,2%
		Ergebnis	6.774.179	6.468.977	6.750.403	6.925.773	-456.797	-7,1%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
05	0511 Soziale Leistungen nach SGB XII	Erträge	-41.133.750	-36.379.571	-45.406.553	-41.922.955	5.543.384	15,2%
		Aufwendungen	71.218.631	62.636.218	78.500.268	76.519.856	-13.883.637	-22,2%
		Ergebnis	30.084.881	26.256.647	33.093.715	34.596.900	-8.340.253	-31,8%
1051101	Soziale Leistungen SGB XII i. E.	Erträge	-4.004.699	-2.402.500	-3.134.330	-2.819.638	417.138	17,4%
		Aufwendungen	12.856.657	9.872.000	13.226.203	14.279.540	-4.407.540	-44,6%
		Ergebnis	8.851.958	7.469.500	10.091.873	11.459.902	-3.990.402	-53,4%
Erläuterungen:		Die Anzahl der jüngeren Pflegebedürftigen (unter 65-Jähriger) steigt. Damit geht ein Anstieg höherer Erstattungen an den LWL für Hilfe zur Pflege einher. Hohe Aufwendungen sind in mehreren Bereichen angefallen. Im Bereich Krankenhilfe sind die Aufwendungen schwer prognostizierbar, da nicht vorhersehbar ist, wie krank die Leistungsberechtigten sind bzw. werden. Es sind höhere Aufwendungen für Hilfe zur Pflege innerhalb von Einrichtungen für die Hilfeempfänger über 65 Jahre angefallen. Zudem ist ein Anstieg der Leistungsberechtigten für Hilfe zur Pflege unter 65 Jahre zu verzeichnen.						
1051102	Soziale Leistungen SGB XII a. E.	Erträge	1.204.776	-178.000	-241.706	-254.364	76.364	42,9%
		Aufwendungen	17.236.287	13.886.473	18.306.039	18.717.168	-4.830.695	-34,8%
		Ergebnis	18.441.063	13.708.473	18.064.333	18.462.803	-4.754.330	-34,7%
Erläuterungen:		Die Verbesserung der Erträge ergibt sich aufgrund der Erstattungen von Leistungen nach dem 3. Kapitel SGB XII - Hilfe zum Lebensunterhalt aus Vojahren. Die Erhöhung der Aufwendungen resultiert im Wesentlichen aus höheren Ausgaben für die integrative Beschulung nach SGB IX, für die Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen sowie für die Hilfe zur Gesundheit für Pflegebedürftige außerhalb von Einrichtungen Zusätzlich konnten die Transferleistungen für Ukraine-Flüchtlinge im Rahmen der Haushaltsplanung nicht geplant werden.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
1051103	Grundsicherung SGB XII, Kap. IV i. u. a.	Erträge	-38.225.587	-33.799.009	-42.030.455	-38.478.308	4.679.299	13,8%
		Aufwendungen	36.435.798	34.090.084	42.040.000	38.455.342	-4.365.258	-12,8%
		Ergebnis	-1.789.789	291.075	9.545	-22.966	314.041	107,9%
Erläuterungen:		Der erhöhter Aufwand ist auf die gesetzlich vorgeschriebene Nicht-Kürzung der Mietobergrenze (§ 35 SGB XII) sowie steigende Fallzahlen zurückzuführen. Dies korrespondiert mit den Erträgen aus Erstattungen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
05	0512 Soziale Leistungen nach SGB II	Erträge	-58.807.041	-59.626.739	-59.950.000	-59.774.567	147.828	0,2%
		Aufwendungen	92.259.321	93.664.742	96.052.410	95.172.787	-1.508.045	-1,6%
		Ergebnis	33.452.280	34.038.003	36.102.410	35.398.220	-1.360.217	-4,0%
1051299	KST Sammler TP 0512	Erträge	-11.695.521	-11.398.221	-12.820.000	-11.751.760	353.539	3,1%
		Aufwendungen	12.685.635	14.814.385	13.557.410	13.811.326	1.003.059	6,8%
		Ergebnis	990.114	3.416.164	737.410	2.059.566	1.356.598	39,7%
Erläuterungen:		Aufgrund etwas teurerer Mitarbeiterstruktur als angenommen, entstehen hier auch höhere Kostenerstattungen.						
1051201	Unterkunft, Heizung, Mietkaution	Erträge	-43.551.765	-43.065.362	-44.285.000	-44.289.428	1.224.066	2,8%
		Aufwendungen	68.654.854	68.575.417	70.875.000	70.565.032	-1.989.615	-2,9%
		Ergebnis	25.103.090	25.510.055	26.590.000	26.275.604	-765.549	-3,0%
Erläuterungen:		Durch die steigende Inflation ist ein Mehraufwand entstanden (ca. 1 Mio. €), der im Ansatz nicht berücksichtigt wurde; hinzu kommen Mehrkosten bei Bedarfsgemeinschaften von ca. 0,5%, sowie höhere Mieten, höhere Neben- und höhere Heizkosten. Durch steigende, erstattungsfähige Aufwendungen sind auch die anteiligen Mehrerträge gestiegen.						
1051203	Bildung und Teilhabe	Erträge	-3.390.569	-5.143.156	-2.825.000	-3.733.379	-1.409.777	-27,4%
		Aufwendungen	4.498.238	3.726.900	5.075.000	4.434.271	-707.371	-19,0%
		Ergebnis	1.107.669	-1.416.256	2.250.000	700.892	-2.117.148	-149,5%
Erläuterungen:		Die Abweichung bei den Erträgen resultiert größtenteils aus den nachfolgend erläuterten Effekten. Durch die Umbuchung von Erträgen zum Profitcenter 1051303 in Höhe von ca. 3,24 Mio. € entstand hier eine sehr hohe Abweichung. Dem entgegen stehen Mehrerlöse i. H. v. ca. 1,3 Mio. €, entstanden durch die Erhöhung der Refinanzierung auf 9,3 % der Kosten der Unterkunft. Der Ansatz für die Aufwendungen war bereits um 0,8 Mio. € zu gering angesetzt; dafür sind die Mehrkosten durch das Plus der Bedarfsgemeinschaften (ca. 0,5%) gering ausgefallen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
05	0513 Leistungen für Asylbewerber	Erträge	-23.031.008	-13.826.941	-14.269.158	-14.439.126	612.185	4,4%
		Aufwendungen	25.334.695	17.114.239	21.291.107	24.063.459	-6.949.220	-40,6%
		Ergebnis	2.303.687	3.287.298	7.021.950	9.624.333	-6.337.035	-192,8%
1051399	KST Sammler TP 0513	Erträge	-352.857	-246.123	-481.300	-605.178	359.055	145,9%
		Aufwendungen	3.085.944	2.375.321	3.063.889	3.274.789	-899.468	-37,9%
		Ergebnis	2.733.087	2.129.198	2.582.590	2.669.610	-540.412	-25,4%
Erläuterungen:		Mehrertrag durch Steigerung bei den Personalkostenzuschüssen vom Land im Bereich Haftentlassenenhilfe und "Endlich ein Zuhause". Die Aufwendungen im Bereich geringwertiger Vermögensgegenstände wurden in der Planung an dieser Stelle nicht berücksichtigt.						
1051301	Leistungen Asylbewerber	Erträge	-18.615.400	-10.575.638	-8.869.132	-8.973.730	-1.601.908	-15,1%
		Aufwendungen	16.633.659	10.699.891	11.847.878	13.876.268	-3.176.377	-29,7%
		Ergebnis	-1.981.741	124.253	2.978.745	4.902.538	-4.778.285	-3845,6%
Erläuterungen:		Die verringerten Erträge resultieren aus geringeren Zuweisungen gemäß des Flüchtlingsaufnahmegesetzes (FlüAG). Die Aufwendungen steigen aufgrund von erhöhten Krankenkosten durch eine hohe Anzahl kostenintensiver Fälle oft mit langwierigen Krankenhausaufenthalten. Zudem steigen die Aufwendungen aufgrund einer Landesunterkunft, die Erträge hierzu sind im Profitcenter 1012399 gebucht.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
1051302	Leistungen f. Obdachlose/ Schuldner	Erträge	-1.556.578	-1.625.579	-1.766.726	-1.594.920	-30.659	-1,9%
		Aufwendungen	3.050.802	2.625.613	3.192.392	3.137.759	-512.146	-19,5%
		Ergebnis	1.494.224	1.000.034	1.425.667	1.542.838	-542.804	-54,3%
Erläuterungen:		Dienstleistungen sind aufgrund von Neuanmietungen, intensiver Reinigungsnotwendigkeit einzelner Wohnungen, sowie vermehrten Reparaturen angestiegen. Zudem wurde mit der Einrichtung der Frauennotschlafstelle begonnen. Für einen großen Teil der Wohnungen im Obdachlosenbereich sind Betriebskostennachzahlungen fällig geworden.						
1051303	BuT-Leistungen	Erträge	-2.506.173	-1.379.601	-3.152.000	-3.265.297	1.885.696	136,7%
		Aufwendungen	2.564.290	1.413.414	3.186.948	3.774.643	-2.361.229	-167,1%
		Ergebnis	58.118	33.813	34.948	509.346	-475.533	-1406,4%
Erläuterungen:		Eine höhere Anzahl anspruchsberechtigter Personen als geplant führt zu einem höheren Aufwand. Der Mehrertrag korrespondiert mit dem Mehraufwand.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
05	0531 Förderung Träger der Wohlfahrtspflege	Erträge	-28.878	-20.000	-229.000	-276.042	256.042	1280,2%
		Aufwendungen	11.901.108	11.793.600	12.076.529	12.286.121	-492.521	-4,2%
		Ergebnis	11.872.229	11.773.600	11.847.529	12.010.078	-236.478	-2,0%
1053101	Förderung Träger der Wohlfahrtspflege	Erträge	-28.878	-20.000	-229.000	-276.042	256.042	1280,2%
		Aufwendungen	11.901.108	11.793.600	12.076.529	12.286.121	-492.521	-4,2%
		Ergebnis	11.872.229	11.773.600	11.847.529	12.010.078	-236.478	-2,0%
Erläuterungen:		Die Stadt Hagen fördert die Investitionskosten von zugelassenen Pflegeeinrichtungen nach dem Alten- und Pflegegesetz Nordrhein-Westfalen (APG). Die Antragstellung und die Berechnung wird vom Landschaftsverband Westfalen-Lippe durchgeführt. Die Bewilligung erfolgt zunächst für zwei Jahre. Bis zur neuen Antragsstellung wird von der Stadt Hagen weitergezahlt. In 2025 erfolgt eine Rückforderung der Investitionskostenförderung der vollstationären Einrichtungen (AWO/Caritas) für nicht rechtzeitig eingegangene Investitionskostenförderungsanträge. Die höheren Aufwendungen resultieren im Wesentlichen aus der Erhöhung des Pflegewohngeldes.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
05	0551 Sonst. soziale Leistungen	Erträge	-8.996.366	-9.467.999	-9.682.832	-9.202.294	-265.705	-2,8%
		Aufwendungen	15.770.545	15.936.976	16.433.235	16.128.067	-191.091	-1,2%
		Ergebnis	6.774.179	6.468.977	6.750.403	6.925.773	-456.797	-7,1%
1055101	Sonstige soziale Leistungen a. E.	Erträge	-862	-12.500	-56.000	-237.073	224.573	1796,6%
		Aufwendungen	761.368	245.138	489.398	204.717	40.421	16,5%
		Ergebnis	760.507	232.638	433.398	-32.356	264.994	113,9%
Erläuterungen:		Der Mehrertrag ist größtenteils bedingt durch eine ertragswirksame Auflösung der Rückstellungen für Abrechnungen von Frauenhausfällen nach SGB II aufgrund aktuell wenig aussichtsreicher rechtlicher Auseinandersetzungen zu offenen Regressansprüchen. Im Bereich der Amtsvormundschaften ist ein Minderaufwand darauf zurückzuführen, dass der Kooperationspartner über einen Zeitraum von sechs Monaten eine Teilzeitstelle nicht besetzt hatte, so dass weniger Vergütungen nach Vergütungsvereinbarung zu leisten waren.						
1055102	Leistungen nach dem UVG	Erträge	-8.678.193	-9.070.000	-9.300.000	-8.684.951	-385.049	-4,2%
		Aufwendungen	11.786.724	12.135.000	12.451.500	12.463.425	-328.425	-2,7%
		Ergebnis	3.108.531	3.065.000	3.151.500	3.778.473	-713.473	-23,3%
Erläuterungen:		Die gesunkenen Erträge stammen aus dem Bereich der Heranziehung nach dem Unterhaltsvorschussgesetz. Durch gesetzliche Erhöhungen im Bereich des Unterhaltsvorschussgesetzes zum 01.01.2024 und 01.01.2025 erhöht sich zudem der Aufwand.						
1055103	Sonstige soziale Leistungen i. E.	Erträge	-253.664	-385.470	-326.803	-222.143	-163.327	-42,4%
		Aufwendungen	107.307	240.950	206.219	91.032	149.918	62,2%
		Ergebnis	-146.357	-144.520	-120.584	-131.111	-13.409	-9,3%
Erläuterungen:		Die geringeren Erträge und Aufwendungen sind überwiegend auf weniger Anträge bei den Leistungen für Schwerbehinderte im Arbeitsleben zurückzuführen.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Erträge	-83.574.343	-76.699.109	-84.615.187	-85.476.637	8.777.528	11,4%
		Aufwendungen	169.091.115	163.294.793	182.021.135	183.708.314	-20.413.522	-12,5%
		Ergebnis	85.516.771	86.595.684	97.405.949	98.231.677	-11.635.994	-13,4%
0630	Leistungen für junge Menschen/Familien	Erträge	-10.757.263	-8.093.025	-10.516.023	-10.696.583	2.603.558	32,2%
		Aufwendungen	65.660.770	57.274.728	64.282.394	70.460.944	-13.186.216	-23,0%
		Ergebnis	54.903.507	49.181.703	53.766.370	59.764.361	-10.582.657	-21,5%
0640	Förd.v. Kindern/Jugendl. m. Migrationsh.	Erträge	-1.904.550	-2.353.067	-2.068.698	-1.985.036	-368.031	-15,6%
		Aufwendungen	4.248.487	4.252.417	4.956.735	4.741.043	-488.625	-11,5%
		Ergebnis	2.343.937	1.899.350	2.888.037	2.756.006	-856.656	-45,1%
0650	Tageseinrichtungen	Erträge	-67.398.480	-63.832.089	-68.872.678	-68.024.531	4.192.442	6,6%
		Aufwendungen	90.092.743	93.114.826	102.020.060	97.478.930	-4.364.104	-4,7%
		Ergebnis	22.694.263	29.282.737	33.147.382	29.454.399	-171.662	-0,6%
0660	Jugendarbeit	Erträge	-3.514.051	-2.420.928	-3.157.787	-4.770.487	2.349.559	97,1%
		Aufwendungen	9.089.115	8.652.821	10.761.947	11.027.398	-2.374.577	-27,4%
		Ergebnis	5.575.064	6.231.893	7.604.159	6.256.911	-25.018	-0,4%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
06	0630 Leistungen für junge Menschen/Familien	Erträge	-10.757.263	-8.093.025	-10.516.023	-10.696.583	2.603.558	32,2%
		Aufwendungen	65.660.770	57.274.728	64.282.394	70.460.944	-13.186.216	-23,0%
		Ergebnis	54.903.507	49.181.703	53.766.370	59.764.361	-10.582.657	-21,5%
1063002	Hilfe zur Erziehung SGB VIII	Erträge	-8.719.453	-6.951.188	-8.418.500	-8.941.154	1.989.966	28,6%
		Aufwendungen	51.004.549	41.666.200	47.915.100	54.602.651	-12.936.451	-31,0%
		Ergebnis	42.285.096	34.715.012	39.496.600	45.661.497	-10.946.485	-31,5%
Erläuterungen:		Mehrerträge durch höhere Zuweisungen für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer. Die Abweichung im Aufwandsbereich ergibt sich überwiegend aufgrund der Fallzahlsteigerungen im ambulanten Bereich, Kostensteigerungen bei den Leistungen nach §34 SGB VIII, deutlichen Kostensteigerungen für die Integrationshelfer im Bereich der Leistungen nach §35a SGB VIII und Verlängerung der Laufzeiten der Hilfen. Dieser Effekt wird durch die personelle Situation im Bereich der Eingliederungshilfe nach §35a SGB VIII verstärkt. Weiteren Einfluss haben in den letzten Jahren steigende Erstattungsansprüche der Kommunen gegenüber der Stadt Hagen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
06	0650 Tageseinrichtungen	Erträge	-67.398.480	-63.832.089	-68.872.678	-68.024.531	4.192.442	6,6%
		Aufwendungen	90.092.743	93.114.826	102.020.060	97.478.930	-4.364.104	-4,7%
		Ergebnis	22.694.263	29.282.737	33.147.382	29.454.399	-171.662	-0,6%
1065099	KST Sammler TP 0650	Erträge	-11.359.545	-9.801.889	-10.770.139	-12.900.209	3.098.320	31,6%
		Aufwendungen	25.266.538	23.841.301	28.283.414	29.057.187	-5.215.886	-21,9%
		Ergebnis	13.906.993	14.039.412	17.513.275	16.156.977	-2.117.565	-15,1%
Erläuterungen:		Siehe Sonderseite Personal.						
1065001	Kindertagespflege § 22(1), §22	Erträge	-2.020.833	-1.750.000	-1.784.416	-1.826.788	76.788	4,4%
		Aufwendungen	5.696.658	6.804.425	6.242.609	5.731.582	1.072.843	15,8%
		Ergebnis	3.675.825	5.054.425	4.458.193	3.904.793	1.149.632	22,7%
Erläuterungen:		Die Aufwandsminderung resultiert aus der rückläufigen Anzahl von Kindern, die in die Kindertagespflege vermittelt und aufgenommen wurden. Zahlungen an die Kindertagespflegepersonen waren geringer, aufgrund des Rückganges der Bertreuungsvermittlungen.						
1065002	Tagesbetreuung für Kinder	Erträge	-54.018.102	-52.280.200	-56.318.123	-53.297.533	1.017.333	1,9%
		Aufwendungen	59.129.547	62.469.100	67.494.037	62.690.162	-221.062	-0,4%
		Ergebnis	5.111.446	10.188.900	11.175.914	9.392.629	796.271	7,8%
Erläuterungen:		Die Ertragssteigerung setzt sich aus der Erhöhung der Kindpauschalen um 9,49% ,der Steigerung der Elternbeiträge sowie einer 2%-ige Dynamisierung der Beiträge zusammen. Die Aufwandssteigerung ist auf eine Rückzahlung an den LWL aufgrund der Endabrechnung 2020/2021 mit städtischem Anteil zurückzuführen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
06	0660 Jugendarbeit	Erträge	-3.514.051	-2.420.928	-3.157.787	-4.770.487	2.349.559	97,1%
		Aufwendungen	9.089.115	8.652.821	10.761.947	11.027.398	-2.374.577	-27,4%
		Ergebnis	5.575.064	6.231.893	7.604.159	6.256.911	-25.018	-0,4%
1066099	KST Sammler TP 0660	Erträge	-1.438.152	-805.249	-710.287	-2.224.217	1.418.968	176,2%
		Aufwendungen	4.280.505	4.033.893	5.424.275	5.564.308	-1.530.415	-37,9%
		Ergebnis	2.842.353	3.228.644	4.713.988	3.340.090	-111.447	-3,5%
Erläuterungen:		Abweichungen bei den Erträgen aus den Bereichen Personal und Auflösung Sonderposten.						
1066002	Schulsozialarbeit	Erträge	-620.803	-612.347	-599.620	-362.281	-250.066	-40,8%
		Aufwendungen	806.441	819.434	968.161	924.406	-104.972	-12,8%
		Ergebnis	185.638	207.087	368.541	562.125	-355.038	-171,4%
Erläuterungen:		Die Verringerung des Ertrags ist durch Korrekturen im Buchungsprozess sowie durch diverse weitere Umbuchungen bedingt. Bei den Aufwendungen sind die Planwerte zu gering angesetzt worden.						
1066003	Projekte	Erträge	-630.700	-529.687	-1.091.710	-1.392.538	862.851	162,9%
		Aufwendungen	1.073.547	932.311	1.255.468	1.447.266	-514.955	-55,2%
		Ergebnis	442.847	402.624	163.758	54.728	347.896	86,4%
Erläuterungen:		Die Abweichung ergibt sich überwiegend aufgrund von Überträgen aus Vorjahren sowie durch erhöhte Bewilligungen bei verschiedenen Projekten. Die Erträge stehen in Verbindung mit den Aufwendungen, da Projekte einen Eigenanteil beinhalten.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
1066004	Offene Kinderarbeit und Jugendarbeit	Erträge	-32.285	0	-9.333	-46.791	46.791	0,0%
		Aufwendungen	97.742	184.500	160.446	118.249	66.251	35,9%
		Ergebnis	65.457	184.500	151.113	71.457	113.043	61,3%
Erläuterungen:		Fehlender Ansatz bei den Erträgen. Der Aufwandsrückgang ist auf die teilweise und vorübergehende Schließung der Einrichtungen Jugendzentrum Eilpe und Spielmobil zurückzuführen.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
07	Gesundheitsdienste	Erträge	-2.467.631	-2.336.032	-2.391.032	-2.728.463	392.431	16,8%
		Aufwendungen	10.266.109	10.258.559	10.506.179	10.680.654	-422.096	-4,1%
		Ergebnis	7.798.478	7.922.527	8.115.147	7.952.192	-29.665	-0,4%
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	-2.391.032	-2.728.463	392.431	16,8%
		Aufwendungen	7.035.246	6.963.079	7.238.824	7.413.300	-450.221	-6,5%
		Ergebnis	4.567.615	4.627.047	4.847.792	4.684.837	-57.790	-1,2%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
07	0740 Gesundheit und Verbraucherschutz	Erträge	-2.467.631	-2.336.032	-2.391.032	-2.728.463	392.431	16,8%
		Aufwendungen	7.035.246	6.963.079	7.238.824	7.413.300	-450.221	-6,5%
		Ergebnis	4.567.615	4.627.047	4.847.792	4.684.837	-57.790	-1,2%
1074099	KST Sammler TP 0740	Erträge	-1.446.306	-1.461.449	-1.461.449	-1.643.309	181.860	12,4%
		Aufwendungen	6.205.683	6.272.071	6.416.816	6.514.807	-242.737	-3,9%
		Ergebnis	4.759.377	4.810.622	4.955.367	4.871.498	-60.877	-1,3%
Erläuterungen:		Die höheren Erträge resultieren überwiegend aus der Auflösung von Personalrückstellung und Sonderposten. Minderaufwand größtenteils aufgrund weniger Ausgaben für Fachfortbildungen. Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen, die auf den Sonderseite Personal berücksichtigt sind.						
1074002	Beratung und Prävention	Erträge	-280.205	-221.353	-221.353	-254.713	33.360	15,1%
		Aufwendungen	666.393	504.979	634.979	670.104	-165.125	-32,7%
		Ergebnis	386.188	283.626	413.626	415.391	-131.765	-46,5%
Erläuterungen:		Die Verschlechterung resultiert aus der übernommenen Aufgabe der Bezuschussung der Suchtberatungsstelle "Drachenherz" des Blauen Kreuzes, die im Profitcenter 1063002 geplant wurde. Des Weiteren wird der Kooperationsvertrag mit dem katholischen Krankenhaus gem. GmbH fortgeführt, um den sozialpsychiatrischen Dienst der Stadt Hagen mit ausreichendem Personal auszustatten. Bisherige Ausschreibungsverfahren blieben ohne Erfolg.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
1074003	Gutachten und Behandlung	Erträge	-521.783	-461.230	-511.230	-580.504	119.274	25,9%
		Aufwendungen	109.779	107.869	128.869	163.526	-55.657	-51,6%
		Ergebnis	-412.004	-353.361	-382.361	-416.977	63.616	18,0%
Erläuterungen:		Die Erträge für die Ausfertigung der Jobcentergutachten sind deutlich höher ausgefallen, als in der Planung angenommen. Darüber hinaus wurden zusätzliche Erträge aus einer Förderung für den Mobilen Dienst generiert. Die Mehraufwendungen resultieren aus der zusätzlichen Honorarkraft für die Erstellung der Jobcentergutachten sowie der Weiterleitung der Förderung für den Mobilen Dienst.						
1074004	Lebensmittel- /Veterinärüberwachung	Erträge	-112.373	-80.000	-105.000	-139.390	59.390	74,2%
		Aufwendungen	33.775	31.060	31.060	33.169	-2.109	-6,8%
		Ergebnis	-78.598	-48.940	-73.940	-106.221	57.281	117,0%
Erläuterungen:		Die Mehrerträge resultieren aus höheren Gebühreneinnahmen aus der Lebensmittelüberwachung und höheren Bußgeldern in diesem Bereich.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
08	Sportförderung	Erträge	-758.755	-300.359	-465.043	-581.227	280.868	93,5%
		Aufwendungen	2.153.693	1.782.957	1.879.235	1.902.522	-119.565	-6,7%
		Ergebnis	1.394.938	1.482.598	1.414.192	1.321.295	161.303	10,9%

0810	Sportstätten und -förderung	Erträge	-758.755	-300.359	-465.043	-581.227	280.868	93,5%
		Aufwendungen	2.153.693	1.782.957	1.879.235	1.902.522	-119.565	-6,7%
		Ergebnis	1.394.938	1.482.598	1.414.192	1.321.295	161.303	10,9%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
08	0810 Sportstätten und -förderung	Erträge	-758.755	-300.359	-465.043	-581.227	280.868	93,5%
		Aufwendungen	2.153.693	1.782.957	1.879.235	1.902.522	-119.565	-6,7%
		Ergebnis	1.394.938	1.482.598	1.414.192	1.321.295	161.303	10,9%
1081001	Betrieb eigener Sportstätten	Erträge	-110.629	-205.319	-308.682	-393.498	188.179	91,7%
		Aufwendungen	702.263	328.521	375.461	357.467	-28.946	-8,8%
		Ergebnis	591.634	123.202	66.779	-36.031	159.233	129,2%
Erläuterungen:		Mehrertrag durch die Auflösung der Sportpauschale wurde in der Planung nicht berücksichtigt.						
1081002	Förd.Vereine, Verbände, sonst. Sportang	Erträge	-361.280	-41.224	-102.715	-71.841	30.617	74,3%
		Aufwendungen	394.535	483.492	508.326	429.026	54.466	11,3%
		Ergebnis	33.255	442.268	405.611	357.185	85.083	19,2%
Erläuterungen:		Mehrertrag durch die Auflösung der Sportpauschale wurde in der Planung nicht berücksichtigt.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
09	Räuml. Planung / Entwickl. / Geo-Info.	Erträge	-1.338.507	-1.300.175	-1.990.267	-2.290.999	990.824	76,2%
		Aufwendungen	9.469.070	10.534.672	11.115.272	10.822.081	-287.409	-2,7%
		Ergebnis	8.130.563	9.234.497	9.125.005	8.531.082	703.415	7,6%
0910	Raumplanungen	Erträge	-884.136	-972.808	-1.668.900	-1.810.902	838.094	86,2%
		Aufwendungen	5.139.884	6.121.647	6.502.779	6.072.139	49.508	0,8%
		Ergebnis	4.255.748	5.148.839	4.833.879	4.261.238	887.602	17,2%
0911	Geoinformationen	Erträge	-454.370	-327.367	-321.367	-480.097	152.730	46,7%
		Aufwendungen	4.329.186	4.413.025	4.612.493	4.749.941	-336.917	-7,6%
		Ergebnis	3.874.815	4.085.658	4.291.126	4.269.844	-184.186	-4,5%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
09	0910 Raumplanungen	Erträge	-884.136	-972.808	-1.668.900	-1.810.902	838.094	86,2%
		Aufwendungen	5.139.884	6.121.647	6.502.779	6.072.139	49.508	0,8%
		Ergebnis	4.255.748	5.148.839	4.833.879	4.261.238	887.602	17,2%
1091099	KST Sammler TP 0910	Erträge	-515.406	-54.910	-494.759	-830.086	775.176	1411,7%
		Aufwendungen	4.637.894	4.399.774	4.665.727	4.728.773	-328.999	-7,5%
		Ergebnis	4.122.488	4.344.864	4.170.968	3.898.687	446.177	10,3%
Erläuterungen:		Aktivierbare Eigenleistungen sind in erheblichem Maß gestiegen.						
1091001	Stadtentwicklung	Erträge	-17.919	0	0	242.774	-242.774	0,0%
		Aufwendungen	24.523	142.500	84.500	62.067	80.433	56,4%
		Ergebnis	6.604	142.500	84.500	304.841	-162.341	-113,9%
Erläuterungen:		Der Betrag auf der Ertragsseite basiert auf einer Buchung, die dem Profitcenter 1091002 hätte zugeordnet werden müssen. Die Abweichungen korrespondieren entsprechend. Der Rückgang der Aufwendungen setzt sich aus den Bereichen Mitgliedsbeiträge, Werbung sowie Prüfung und Beratung zusammen.						
1091002	Bauleitplanung	Erträge	-325.114	-907.898	-1.153.671	-1.198.120	290.222	32,0%
		Aufwendungen	477.467	1.579.373	1.752.552	1.281.299	298.074	18,9%
		Ergebnis	152.353	671.475	598.881	83.180	588.295	87,6%
Erläuterungen:		Die Abgrenzung der Restförderung des Integrierten Stadtentwicklungskonzeptes Hohenlimburg ist versehentlich auf das Profitcenter 1091001 gebucht worden. Auf der Aufwandsseite sind mehrere Effekte zu verzeichnen. Dem Verbleib von Eigenanteilen von abgebrochenen Maßnahmen wie des Integrierten Stadtentwicklungskonzeptes Hohenlimburg verbleiben in 2025. Dem entgegen stehen verminderte Aufwendungen für die Bereiche Flächennutzungsplan Neuaufstellung, vorbereitende Untersuchung Bahnhofsquartier (East-Side), Klimagerechte Stadtentwicklung, (Projekte ISEK), Quartiers- und Standortentwicklung (Aufwendungen Stadtplanung) sowie verringerte Aufwendungen für Bebauungspläne.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
09	0911 Geoinformationen	Erträge	-454.370	-327.367	-321.367	-480.097	152.730	46,7%
		Aufwendungen	4.329.186	4.413.025	4.612.493	4.749.941	-336.917	-7,6%
		Ergebnis	3.874.815	4.085.658	4.291.126	4.269.844	-184.186	-4,5%
1091101	Geoinformation und Liegenschaftskataster	Erträge	-346.457	-272.000	-276.000	-388.685	116.685	42,9%
		Aufwendungen	51.179	81.500	84.500	88.098	-6.598	-8,1%
		Ergebnis	-295.278	-190.500	-191.500	-300.587	110.087	57,8%
Erläuterungen:		Mehrerträge durch Fördermittel von der Bezirksregierung für die sog. "Amtliche Basiskarte" (Stadtplan mit den einzelnen Grundstücken) und Erhöhung der Einnahmen durch die Gebührenerhöhung für Bauakten.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
10	Bauen und Wohnen	Erträge	-1.644.550	-2.629.100	-2.861.327	-2.541.965	-87.135	-3,3%
		Aufwendungen	3.291.541	4.681.461	4.443.284	3.373.201	1.308.260	27,9%
		Ergebnis	1.646.992	2.052.361	1.581.957	831.236	1.221.125	59,5%
1010	Bau- /Grundstücksordnung/Denkmalerschutz	Erträge	-1.547.456	-2.509.100	-2.710.160	-2.278.132	-230.968	-9,2%
		Aufwendungen	2.245.313	3.658.204	3.326.498	2.253.850	1.404.354	38,4%
		Ergebnis	697.857	1.149.104	616.338	-24.282	1.173.386	102,1%
1020	Wohnungswesen	Erträge	-97.093	-120.000	-151.167	-263.833	143.833	119,9%
		Aufwendungen	1.046.228	1.023.258	1.116.786	1.119.351	-96.094	-9,4%
		Ergebnis	949.135	903.258	965.619	855.518	47.740	5,3%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
10	1010 Bau- /Grundstücksordnung/ Denkmalschutz	Erträge	-1.547.456	-2.509.100	-2.710.160	-2.278.132	-230.968	-9,2%
		Aufwendungen	2.245.313	3.658.204	3.326.498	2.253.850	1.404.354	38,4%
		Ergebnis	697.857	1.149.104	616.338	-24.282	1.173.386	102,1%
1101001	Baurechtliche Verfahren	Erträge	-1.468.311	-2.395.000	-2.618.439	-2.195.771	-199.229	-8,3%
		Aufwendungen	288.168	1.202.700	1.254.580	128.538	1.074.162	89,3%
		Ergebnis	-1.180.143	-1.192.300	-1.363.859	-2.067.233	874.933	73,4%
Erläuterungen:		Verminderte Erträge für Erstattung aus Ersatzvornahmen. Verringerte Aufwendungen für Ersatzvornahmen, Schutzkleidung und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände.						
1101002	Denkmalschutz und- pflege	Erträge	-55.507	-96.100	-73.721	-67.586	-28.514	-29,7%
		Aufwendungen	50.304	111.800	97.904	65.904	45.896	41,1%
		Ergebnis	-5.203	15.700	24.183	-1.682	17.382	110,7%
Erläuterungen:		Es sind Mindererträge bei den Verwaltungsgebühren zu verzeichnen. Rückgang der Aufwendungen in den Bereichen Ersatzvornahmen (da Abwicklung nicht mehr über die Untere Denkmalbehörde stattfindet), Werbung sowie Prüfung und Beratung.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
10	1020 Wohnungswesen	Erträge	-97.093	-120.000	-151.167	-263.833	143.833	119,9%
		Aufwendungen	1.046.228	1.023.258	1.116.786	1.119.351	-96.094	-9,4%
		Ergebnis	949.135	903.258	965.619	855.518	47.740	5,3%
1102001	Wohnungswesen	Erträge	-82.590	-120.000	-151.167	-252.083	132.083	110,1%
		Aufwendungen	1.297	3.000	3.000	31.263	-28.263	-942,1%
		Ergebnis	-81.294	-117.000	-148.167	-220.819	103.819	88,7%
Erläuterungen:		Höhere Erträge im Bereich der Wohnberechtigungsscheine. Die Mehraufwendungen resultieren aus nicht geplanten Zinsaufwendungen für Rückzahlungen im Zuschussprojekt "Problemimmobilien".						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
11	Ver-und Entsorgung	Erträge	-25.469.328	-26.080.159	-29.554.718	-29.646.093	3.565.934	13,7%
		Aufwendungen	25.054.713	25.158.373	27.926.014	28.731.724	-3.573.351	-14,2%
		Ergebnis	-414.615	-921.786	-1.628.704	-914.368	-7.418	-0,8%
1170	Abfallsammlung	Erträge	-25.389.408	-26.026.659	-29.487.413	-29.510.365	3.483.706	13,4%
		Aufwendungen	24.318.161	24.378.363	27.051.441	28.004.996	-3.626.633	-14,9%
		Ergebnis	-1.071.247	-1.648.296	-2.435.972	-1.505.369	-142.927	-8,7%
1172	Abfallwirtschaft und Bodenschutz	Erträge	-79.921	-53.500	-67.305	-135.728	82.228	153,7%
		Aufwendungen	736.552	780.010	874.573	726.699	53.311	6,8%
		Ergebnis	656.631	726.510	807.268	590.971	135.539	18,7%
1180	Abwasserbeseitigung	Erträge	0	0	0	0	0	0,0%
		Aufwendungen	0	0	0	30	-30	0,0%
		Ergebnis	0	0	0	30	-30	0,0%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
11	1170 Abfallsammlung	Erträge	-25.389.408	-26.026.659	-29.487.413	-29.510.365	3.483.706	13,4%
		Aufwendungen	24.318.161	24.378.363	27.051.441	28.004.996	-3.626.633	-14,9%
		Ergebnis	-1.071.247	-1.648.296	-2.435.972	-1.505.369	-142.927	-8,7%
1117001	Abfallsammlung u. -transport	Erträge	-25.389.408	-26.026.659	-29.487.413	-29.510.365	3.483.706	13,4%
		Aufwendungen	24.318.161	24.378.363	27.051.441	28.004.996	-3.626.633	-14,9%
		Ergebnis	-1.071.247	-1.648.296	-2.435.972	-1.505.369	-142.927	-8,7%
Erläuterungen:		Es handelt sich um einen kostendeckenden Gebührenhaushalt. Die Abweichung entsteht durch Zuführung zum Sonderposten.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
11	1172 Abfallwirtschaft und Bodenschutz	Erträge	-79.921	-53.500	-67.305	-135.728	82.228	153,7%
		Aufwendungen	736.552	780.010	874.573	726.699	53.311	6,8%
		Ergebnis	656.631	726.510	807.268	590.971	135.539	18,7%
1117202	Bodenschutz	Erträge	-21.145	-24.000	-24.000	-32.365	8.365	34,9%
		Aufwendungen	89.068	156.800	81.500	10.768	146.032	93,1%
		Ergebnis	67.923	132.800	57.500	-21.597	154.397	116,3%
Erläuterungen:		Auf der Ertragsseite wurden mehr Verwaltungsgebühren als geplant eingenommen, der Bereich gilt als schwer prognostizierbar. Weniger Aufwendungen, da eigene Projekte nicht bearbeitet werden können, bedingt durch andere Pflichtaufgaben, die prioritär bearbeitet werden müssen.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Erträge	-24.980.839	-17.133.300	-18.957.095	-21.793.616	4.660.316	27,2%
		Aufwendungen	63.839.593	56.240.559	56.364.145	57.774.127	-1.533.568	-2,7%
		Ergebnis	38.858.754	39.107.259	37.407.050	35.980.511	3.126.748	8,0%
1210	Öffentliche Infrastruktur	Erträge	-15.916.327	-9.191.585	-11.253.850	-12.211.138	3.019.553	32,9%
		Aufwendungen	53.873.555	46.838.530	47.330.835	47.136.009	-297.479	-0,6%
		Ergebnis	37.957.228	37.646.945	36.076.986	34.924.871	2.722.074	7,2%
1250	Straßenreinigung	Erträge	-7.971.735	-7.241.715	-6.818.821	-8.381.020	1.139.305	15,7%
		Aufwendungen	8.721.444	8.468.979	7.913.414	9.581.415	-1.112.436	-13,1%
		Ergebnis	749.709	1.227.264	1.094.593	1.200.395	26.869	2,2%
1270	ÖPNV	Erträge	-1.092.777	-700.000	-884.424	-1.201.458	501.458	71,6%
		Aufwendungen	1.244.594	933.050	1.119.895	1.056.703	-123.653	-13,3%
		Ergebnis	151.817	233.050	235.471	-144.755	377.805	162,1%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
12	1210 Öffentliche Infrastruktur	Erträge	-15.916.327	-9.191.585	-11.253.850	-12.211.138	3.019.553	32,9%
		Aufwendungen	53.873.555	46.838.530	47.330.835	47.136.009	-297.479	-0,6%
		Ergebnis	37.957.228	37.646.945	36.076.986	34.924.871	2.722.074	7,2%
1121099	KST Sammler TP 1210	Erträge	-10.916.194	-8.861.985	-10.444.598	-11.179.940	2.317.955	26,2%
		Aufwendungen	29.114.816	24.859.562	24.918.551	25.635.236	-775.674	-3,1%
		Ergebnis	18.198.622	15.997.577	14.473.953	14.455.295	1.542.282	9,6%
Erläuterungen:		Mehrerträge durch die Auflösung von Sonderposten, Mehraufwand durch die Auflösung geleisteter Investitionszuschüsse.						
1121001	Straßen	Erträge	-4.293.936	-80.000	-535.201	-817.931	737.931	922,4%
		Aufwendungen	14.000.342	13.259.253	13.259.609	13.203.683	55.570	0,4%
		Ergebnis	9.706.406	13.179.253	12.724.408	12.385.753	793.500	6,0%
Erläuterungen:		Es wurden Erträge aus den Bereichen Anliegerbescheinigungen und Bundesfernstraßenmaut nicht eingeplant. Der geplante Aufwand für die Niederschlagswassergebühr Parkplätze ist im Profitcenter 1121005 verbucht, die daraus resultierenden Minderaufwendungen an dieser Stelle werden durch vereinzelte andere Sachverhalte wie bspw. Erstattungen an den Wirtschaftsbetrieb Hagen ausgeglichen.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
1121003	Verkehrstechnik	Erträge	-157.230	-110.600	-116.755	-55.882	-54.718	-49,5%
		Aufwendungen	2.719.824	2.780.222	2.780.222	2.780.100	122	0,0%
		Ergebnis	2.562.594	2.669.622	2.663.467	2.724.218	-54.596	-2,0%
Erläuterungen:		Aufgrund einer gesunkenen Anzahl an Schadensfällen verringern sich die Erträge aus Schadensersatzansprüchen.						
1121004	öffentliche Beleuchtung	Erträge	-514.508	-119.000	-137.296	-101.909	-17.091	-14,4%
		Aufwendungen	2.705.347	2.970.890	3.064.408	2.618.452	352.438	11,9%
		Ergebnis	2.190.839	2.851.890	2.927.112	2.516.543	335.347	11,8%
Erläuterungen:		Minderaufwand durch geringere Energiekosten bei der Abrechnung mit dem Energieversorgungsunternehmen.						
1121005	Parkplätze	Erträge	0	0	0	0	0	0,0%
		Aufwendungen	236.904	0	235.838	235.840	-235.840	0,0%
		Ergebnis	236.904	0	235.838	235.840	-235.840	0,0%
Erläuterungen:		Der Aufwand für die Niederschlagswassergebühr Parkplätze wurde bei Straßen (Profitcenter 1121001) eingeplant, die unterjährige Buchung erfolgte auf dem Profitcenter 1121005 Parkplätze.						
1121007	Gesamt- und Einzelverkehrsplanung	Erträge	0	0	0	0	0	0,0%
		Aufwendungen	49.147	455.000	455.000	69.353	385.647	84,8%
		Ergebnis	49.147	455.000	455.000	69.353	385.647	84,8%
Erläuterungen:		Deutlicher Rückgang der Aufwendungen aufgrund fehlender Umsetzung diverser Projekte.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
12	1250 Straßenreinigung	Erträge	-7.971.735	-7.241.715	-6.818.821	-8.381.020	1.139.305	15,7%
		Aufwendungen	8.721.444	8.468.979	7.913.414	9.581.415	-1.112.436	-13,1%
		Ergebnis	749.709	1.227.264	1.094.593	1.200.395	26.869	2,2%
1125001	Straßenreinigung	Erträge	-6.545.699	-6.162.775	-5.868.509	-7.050.662	887.887	14,4%
		Aufwendungen	7.295.161	7.211.474	6.820.059	7.970.685	-759.211	-10,5%
		Ergebnis	749.462	1.048.699	951.550	920.022	128.677	12,3%
Erläuterungen:		Es handelt sich um einen kostendeckenden Gebührenhaushalt. Die Abweichung entsteht durch Zuführung zum Sonderposten.						
1125002	Winterdienst	Erträge	-1.426.036	-1.078.940	-950.312	-1.330.357	251.417	23,3%
		Aufwendungen	1.426.283	1.257.505	1.093.355	1.610.730	-353.225	-28,1%
		Ergebnis	247	178.565	143.043	280.373	-101.808	-57,0%
Erläuterungen:		Es handelt sich um einen kostendeckenden Gebührenhaushalt. Die Abweichung entsteht durch Erstattungen für Vorjahre auf der Ertragsseite und Mehraufwand für den Hagener Entsorgungsbetrieb.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
12	1270 ÖPNV	Erträge	-1.092.777	-700.000	-884.424	-1.201.458	501.458	71,6%
		Aufwendungen	1.244.594	933.050	1.119.895	1.056.703	-123.653	-13,3%
		Ergebnis	151.817	233.050	235.471	-144.755	377.805	162,1%
1127001	ÖPNV	Erträge	-1.092.777	-700.000	-884.424	-1.201.458	501.458	71,6%
		Aufwendungen	1.244.594	933.050	1.119.895	1.056.703	-123.653	-13,3%
		Ergebnis	151.817	233.050	235.471	-144.755	377.805	162,1%
Erläuterungen:		Sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite gibt es eine Steigerung im Bereich der Umlage Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR).						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
13	Natur- und Landschaftspflege	Erträge	-2.293.406	-304.505	-304.990	-1.315.374	1.010.869	332,0%
		Aufwendungen	13.063.060	12.216.332	11.752.376	12.083.059	133.273	1,1%
		Ergebnis	10.769.653	11.911.827	11.447.386	10.767.685	1.144.142	9,6%
1310	Öffentliches Grün	Erträge	-975.931	-118.924	-127.409	-597.125	478.201	402,1%
		Aufwendungen	9.929.824	9.918.714	10.369.440	10.404.740	-486.026	-4,9%
		Ergebnis	8.953.893	9.799.790	10.242.031	9.807.615	-7.825	-0,1%
1320	Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft	Erträge	-1.317.475	-185.581	-177.581	-718.249	532.668	287,0%
		Aufwendungen	3.133.236	2.297.618	1.382.935	1.678.320	619.298	27,0%
		Ergebnis	1.815.761	2.112.037	1.205.354	960.070	1.151.967	54,5%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
13	1320 Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft	Erträge	-1.317.475	-185.581	-177.581	-718.249	532.668	287,0%
		Aufwendungen	3.133.236	2.297.618	1.382.935	1.678.320	619.298	27,0%
		Ergebnis	1.815.761	2.112.037	1.205.354	960.070	1.151.967	54,5%
1132099	KST Sammler TP 1320	Erträge	-60.577	-64.581	-64.581	-393.824	329.243	509,8%
		Aufwendungen	1.441.554	1.774.888	864.163	876.084	898.804	50,6%
		Ergebnis	1.380.977	1.710.307	799.582	482.260	1.228.047	71,8%
Erläuterungen:		Aktivierung eines verrohrten Gewässers. Durch die seinerzeitige Nichtaktivierung ist ein Aufwand entstanden, der mit der jetzt erfolgten Ertragsbuchung korrigiert wird. Zudem resultiert ein Mehrertrag aus der Auflösung von Sonderposten.						
1132001	Naturschutz	Erträge	-175.544	-70.000	-60.000	-79.431	9.431	13,5%
		Aufwendungen	179.314	134.230	124.230	104.536	29.694	22,1%
		Ergebnis	3.770	64.230	64.230	25.106	39.124	60,9%
Erläuterungen:		Aufgrund von personellen Vakanzen konnten nicht alle Projekte der Unteren Naturschutzbehörde wie geplant durchgeführt werden.						
1132002	Wasserwirtschaft	Erträge	-1.081.354	-51.000	-53.000	-244.994	193.994	380,4%
		Aufwendungen	1.512.368	388.500	394.542	697.699	-309.199	-79,6%
		Ergebnis	431.014	337.500	341.542	452.705	-115.205	-34,1%
Erläuterungen:		Mehraufwendungen für Hochwasserschutzmaßnahmen aus dem Wiederaufbauplan Flutkatastrophe.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
14	Umweltschutz	Erträge	-2.099.673	-1.055.886	-1.897.628	-1.251.016	195.130	18,5%
		Aufwendungen	2.439.658	2.583.870	4.418.132	4.218.826	-1.634.956	-63,3%
		Ergebnis	339.985	1.527.984	2.520.504	2.967.810	-1.439.826	-94,2%
1410	Umwelt- und Immissionsschutz	Erträge	-2.099.673	-1.055.886	-1.897.628	-1.251.016	195.130	18,5%
		Aufwendungen	2.439.658	2.583.870	4.418.132	4.218.826	-1.634.956	-63,3%
		Ergebnis	339.985	1.527.984	2.520.504	2.967.810	-1.439.826	-94,2%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
14	1410 Umwelt- und Immissionsschutz	Erträge	-2.099.673	-1.055.886	-1.897.628	-1.251.016	195.130	18,5%
		Aufwendungen	2.439.658	2.583.870	4.418.132	4.218.826	-1.634.956	-63,3%
		Ergebnis	339.985	1.527.984	2.520.504	2.967.810	-1.439.826	-94,2%
1141099	KST Sammler TP 1410	Erträge	-116.175	-231.348	-231.348	-344.253	112.905	48,8%
		Aufwendungen	2.146.425	2.129.215	3.522.896	3.734.214	-1.605.000	-75,4%
		Ergebnis	2.030.250	1.897.867	3.291.548	3.389.962	-1.492.095	-78,6%
Erläuterungen:		Siehe Sonderseite Personal.						
1141001	Umweltplanung	Erträge	-397.255	-144.610	-712.265	-192.308	47.698	33,0%
		Aufwendungen	233.923	441.145	489.595	83.067	358.078	81,2%
		Ergebnis	-163.331	296.535	-222.670	-109.241	405.776	136,8%
Erläuterungen:		Aufgrund der periodengerechten Zuordnung im Jahresabschluss ergeben sich durch die Übertragung von bisher nicht verbrauchten Zuwendungen bspw. für Photovoltaikanlagen Abweichungen zum Ansatz. Auf der Aufwandsseite hat maßgeblichen Einfluss, dass nicht alle Projekte bearbeitet werden konnten, da neues Personal erst im Lauf des Jahres neu eingestellt wurde und sich dadurch Projekte entsprechend zeitlich nach hinten verschoben haben. Fördermittel wurden entsprechend ins Jahr 2026 übertragen.						
1141002	Anlagenbezogener Immissionsschutz	Erträge	-1.586.243	-679.928	-954.015	-714.456	34.528	5,1%
		Aufwendungen	59.309	13.510	405.641	401.545	-388.035	-2872,2%
		Ergebnis	-1.526.934	-666.418	-548.374	-312.910	-353.508	-53,0%
Erläuterungen:		Durch geänderte vertragliche Bedingungen ergeben sich höhere Erträge aber auch höhere Personalkosten aus der Abrechnung mit den Städten Dortmund und Bochum. Bei den Aufwendungen ist es zudem zu einer Nachzahlung an die Stadt Dortmund durch die Jahresabrechnung 2024 gekommen.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
15	Wirtschaft und Tourismus	Erträge	-31.602.270	-26.840.988	-25.032.850	-24.839.940	-2.001.049	-7,5%
		Aufwendungen	18.473.855	19.079.047	18.689.482	18.761.100	317.947	1,7%
		Ergebnis	-13.128.415	-7.761.941	-6.343.368	-6.078.840	-1.683.101	-21,7%
1531	Wirtschaftliche Betätigungen	Erträge	-31.399.919	-26.668.004	-24.835.337	-24.628.024	-2.039.980	-7,6%
		Aufwendungen	18.337.801	18.905.033	18.528.794	18.622.687	282.346	1,5%
		Ergebnis	-13.062.118	-7.762.971	-6.306.543	-6.005.337	-1.757.634	-22,6%
1532	Märkte	Erträge	-202.352	-172.984	-197.513	-211.915	38.931	22,5%
		Aufwendungen	136.054	174.014	160.688	138.412	35.602	20,5%
		Ergebnis	-66.298	1.030	-36.825	-73.503	74.533	7236,8%

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
15	1531 Wirtschaftliche Betätigungen	Erträge	-31.399.919	-26.668.004	-24.835.337	-24.628.024	-2.039.980	-7,6%
		Aufwendungen	18.337.801	18.905.033	18.528.794	18.622.687	282.346	1,5%
		Ergebnis	-13.062.118	-7.762.971	-6.306.543	-6.005.337	-1.757.634	-22,6%
1153101	strategisches Beteiligungscontrolling	Erträge	0	0	0	0	0	0,0%
		Aufwendungen	35.174	31.218	39.331	56.892	-25.674	-82,2%
		Ergebnis	35.174	31.218	39.331	56.892	-25.674	-82,2%
Erläuterungen:		Mehraufwand durch Verfahrenskosten seitens des Landgerichts Hagen.						
1153103	Abwicklung Sparkasse	Erträge	-6.463.800	-6.158.004	-3.693.600	-3.693.600	-2.464.404	-40,0%
		Aufwendungen	1.022.896	974.504	584.512	584.512	389.992	40,0%
		Ergebnis	-5.440.904	-5.183.500	-3.109.088	-3.109.088	-2.074.412	-40,0%
Erläuterungen:		Eine geringere Sparkassenausschüttung führt zu dem Minderertrag. Aufgrund dessen reduziert sich bei den Aufwendungen in geringerer Höhe die Kapitalertragssteuer.						
1153105	Abwicklung sonstige Beteiligungen	Erträge	-11.322.775	-11.710.000	-12.341.737	-12.081.980	371.980	3,2%
		Aufwendungen	3.185.039	3.214.845	3.214.847	3.215.150	-305	0,0%
		Ergebnis	-8.137.736	-8.495.155	-9.126.890	-8.866.830	371.675	4,4%
Erläuterungen:		Mehrerträge im Bereich der Konzessionsabgaben.						

PB / Profitcenter	Teilplan	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
15	1532 Märkte	Erträge	-202.352	-172.984	-197.513	-211.915	38.931	22,5%
		Aufwendungen	136.054	174.014	160.688	138.412	35.602	20,5%
		Ergebnis	-66.298	1.030	-36.825	-73.503	74.533	7236,8%
1153201	BgA Märkte	Erträge	-199.284	-172.700	-197.229	-208.723	36.023	20,9%
		Aufwendungen	59.489	87.750	70.282	54.446	33.304	38,0%
		Ergebnis	-139.795	-84.950	-126.947	-154.277	69.327	81,6%
Erläuterungen:		Die höheren Erträge ergeben sich aus einer positiven Entwicklung bei den Marktstandsgebühren. Die gesunkenen Aufwendungen sind zum einen durch neue Händler mit geringerem Energiebedarf bedingt und zum anderen durch weniger Aufwendungen bei der Reinigung der Marktflächen durch den Hagener Entsorgungsbetrieb.						

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	Erträge	-513.393.857	-528.281.475	-517.019.803	-524.850.075	-3.431.400	-0,6%
		Aufwendungen	109.979.682	128.570.310	114.109.940	117.686.293	10.884.017	8,5%
		Ergebnis	-403.414.175	-399.711.165	-402.909.863	-407.163.782	7.452.617	1,9%
1610	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Erträge	-513.393.857	-528.281.475	-517.019.803	-524.850.075	-3.431.400	-0,6%
		Aufwendungen	109.979.682	128.570.310	114.109.940	117.686.293	10.884.017	8,5%
		Ergebnis	-403.414.175	-399.711.165	-402.909.863	-407.163.782	7.452.617	1,9%

PB / Teilplan	Bezeichnung	Ertrag / Aufwand	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
17	Stiftungen	Erträge	-5.172	-3.200	-5.172	-5.172	1.972	61,6%
		Aufwendungen	280	510	510	387	124	24,2%
		Ergebnis	-4.892	-2.690	-4.662	-4.786	2.096	77,9%

1710	Stiftungen	Erträge	-5.172	-3.200	-5.172	-5.172	1.972	61,6%
		Aufwendungen	280	510	510	387	124	24,2%
		Ergebnis	-4.892	-2.690	-4.662	-4.786	2.096	77,9%

Sonderbudgets

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

PERSONAL	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
414001 Zuw.Bund Personalk.	-12.005.773	-11.646.939	-13.569.044	-11.786.401	139.462	1,2%
414101 Zuw.Land Personalk.	-5.581.674	-5.598.307	-5.594.841	-6.164.038	565.731	10,1%
414201 Zuw.Gem. Personalk.	-10.931.075	-9.924.385	-12.101.222	-12.036.244	2.111.859	21,3%
414121 KonsVerw.Zuw PK Land	-1.057.805	-1.494.496	-1.494.496	-1.716.825	222.329	14,9%
448201 Erst. PK Corona LV	0	0	-3.807	0	0	0,0%
448400 Erst.gesetzl.Soz.V.	-885.812	-1.176.000	-1.198.127	-1.127.690	-48.310	-4,1%
448501 Erst.verbU. zentral	-13.373	-40.000	-98.807	-47.708	7.708	19,3%
448503 Erst.PK verb.U.	-1.139.184	-1.054.871	-1.161.678	-1.087.554	32.683	3,1%
414401 Zuw.v.gesetzl.SV PK	-47.534	-35.000	-35.000	-48.042	13.042	37,3%
458212 AuflAbgrenz.Persaufw	-258.955	0	3.846	-48.364	48.364	0,0%
458213 Aufl.PersonalRST Akt	-2.383.437	-2.530.000	-2.526.154	-2.571.651	41.651	1,6%
Personalrefinanzierungen u.a. Personalerträge	-34.304.623	-33.499.998	-37.779.329	-36.634.518	3.134.520	9,4%
501100 Dienstaufw. Beamte	36.161.849	38.764.424	38.208.813	40.063.593	-1.299.169	-3,4%
501200 Dienstaufw.tar.Besch	130.980.001	128.881.609	141.756.629	143.311.611	-14.430.002	-11,2%
502200 Beitr.Vers.tar.Besch	9.999.429	9.880.148	10.976.816	10.975.341	-1.095.192	-11,1%
503100 Beiträge SV Beamte	414.136	5.551	75.830	100.149	-94.598	-1704,1%
503200 Beitr.SV tarif.Besch	27.050.737	25.769.700	30.609.111	30.745.002	-4.975.301	-19,3%
504100 Beihilfen Beschäft.	1.602.641	1.950.000	1.950.000	1.947.868	2.132	0,1%
504101 Entschäd. Beschäft.	61.202	60.000	60.000	76.020	-16.020	-26,7%
Personalaufwand Aktive	206.269.994	205.311.433	223.637.199	227.219.585	-21.908.151	-10,7%

PERSONAL	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
501190 Zuf.RSt.Alterstz.Bea	168.593	15.600	65.735	65.669	-50.069	-321,0%
501199 Inanspr.Alterstz. B.	-81.188	-53.000	-118.972	-118.973	65.973	124,5%
501290 Zuf.RSt.Alterstz.TaB	680.458	170.000	116.750	115.321	54.679	32,2%
501291 Zuf. Rst.ng.Url. TaB	38.890	0	0	1.082.761	-1.082.761	0,0%
501292 Zuf. Rst.Überst. TaB	226.983	0	0	719.829	-719.829	0,0%
501299 Inanspr.Alterstz. T.	-1.443.402	-1.130.000	-1.165.308	-1.163.658	33.658	3,0%
505100 Zuf. Pensionsrückst.	17.312.767	19.200.000	19.200.000	21.402.324	-2.202.324	-11,5%
506100 Zuf. Beihilferückst.	5.812.544	4.840.000	4.840.000	5.413.889	-573.889	-11,9%
Personalrückstellungen	22.715.644	23.042.600	22.938.205	27.517.161	-4.474.561	-19,4%
Personalaufwendungen	228.985.638	228.354.033	246.575.404	254.736.746	-26.382.713	-11,6%
Erträge abzgl. Aufwendungen	194.681.016	194.854.035	208.796.075	218.102.228	-23.248.193	-11,9%

Erläuterungen:

Bei den Beamten sind höhere Aufwendungen für Rufbereitschaften und Überstunden bei der Feuerwehr zu verzeichnen.

Die Ausweitung der Personalaufwendungen für tariflich Beschäftigte resultiert aus bei der Haushaltsplanung noch nicht absehbaren weiteren Personalbedarfen. Beispielsweise sind dies der Ausbau städtischer Einrichtungen zur Kindertagesbetreuung, Offene Ganztagschule, Fachbereich Integration, Zuwanderung und Wohnraumsicherung und das Jobcenter. Teilweise sind diese Personalaufwendungen refinanziert. Als Folge des sog. Herrenberg-Urteils wurden bisher mit Honorarverträgen beschäftigte Musikschullehrer*innen im vergangenen Jahr in sozialversicherungspflichtige Beschäftigungsverhältnisse übernommen. Weitere größere Personalausweitungen sind beispielsweise im Ausländerwesen, Stadtordnungsdienst, Umweltamt, für IT/Digitalisierung, Aufwendungen in der Objektbetreuung u. a. aus der Einrichtung eines Springerpools. Die Beiträge zur Zusatzversorgung sowie die Sozialversicherungsbeiträge sind abhängig von den Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte.

Entgegen der ursprünglichen Planung wurde eine erhebliche Zuführung zur Rückstellung für Urlaub und Stundenüberhänge erforderlich. Dies resultiert wesentlich aus einer Prüfungsfeststellung im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2024. Danach waren die zur Bewertung angesetzten Durchschnittsbeträge der einzelnen Besoldungs- und Entgeltgruppen zu niedrig und mussten neu berechnet werden.

Die Zuführung zur Pensionsrückstellung resultiert aus dem versicherungsmathematische Gutachten über die Pensionsverpflichtungen. Die Besoldungserhöhung von 5,5 % im Jahr 2025 führt zu einer Erhöhung des Bestandes der Rückstellung. Aufgrund von steigenden Beihilfen im Versorgungsbereich ergeben sich höhere Zuführungen zur Beihilferückstellung.

Darüber hinaus existieren kleinere Effekte wie bspw. eine Verlängerung des TV Flex AZ oder einen Einzelfall, bei dem im Beamtenbereich die nicht mehr vorgesehene Altersteilzeit gewährt wurde.

Allgemeine Finanzwirtschaft TP 1610	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
1161001 Gemeindesteuern						
Grundsteuer	-49.182.961	-49.848.562	-48.327.000	-48.324.988	-1.523.574	-3,1%
Gewerbsteuer	-139.081.537	-136.092.830	-124.625.000	-127.169.205	-8.923.625	-6,6%
Vergnügungssteuer	-5.252.322	-6.050.000	-5.500.000	-5.814.152	-235.848	-3,9%
Hundesteuer	-1.793.941	-1.800.000	-1.750.000	-1.722.842	-77.158	-4,3%
Gewerbesteuernachzahlungszinsen	-454.588	-600.000	-570.000	-666.052	66.052	11,0%
Säumniszuschläge	-555.501	-50.000	-160.000	-238.067	188.067	376,1%
Sonstige Erträge	-98.408	-1.000	-2.656	-2.692.590	2.691.590	269159,0%
Erträge	-196.419.259	-194.442.392	-180.934.656	-186.627.895	-7.814.497	-4,0%
Gewerbsteuerumlage	9.190.910	9.160.094	8.388.221	8.313.733	846.361	9,2%
Wertveränderungen Forderungen	407.446	0	0	63.322	-63.322	0,0%
Gewerbsteuer Erstattungsinsen	181.450	200.000	200.000	279.474	-79.474	-39,7%
Abschreibungen auf Forderungen	108.919	0	0	648.026	-648.026	0,0%
Sonstiger Aufwand	0	0	0	14.693	-14.693	0,0%
Aufwendungen	9.888.725	9.360.094	8.588.221	9.319.247	40.847	0,4%
Ergebnis	-186.530.534	-185.082.298	-172.346.435	-177.308.648	-7.773.650	-4,2%

Erläuterungen:

Grundsteuer: Der Minderertrag ist insbesondere auf die Grundsteuer B zurück zu führen. Fast alle Überprüfungen des Messbetrages durch die Finanzbehörde führen zu einem geringeren Steuermessbetrag, so dass die Summe der Messbeträge der Grundsteuer B sinkt und die Erträge analog schrumpfen.

Gewerbsteuer: Der Ertrag der Gewerbesteuer 2025 hat nicht den Planansatz erreicht. Diese Tendenz ist eine Auswirkung der grundsätzlichen aktuellen wirtschaftlichen Entwicklung in Deutschland.

Vergnügungssteuer: Die Preissteigerungen der allgemeinen Lebenshaltungskosten führen zu geänderten Prioritäten beim Ausgabeverhalten, was auch bei der Vergnügungssteuer zu einem Minderertrag führt.

Säumniszuschläge: Die Erträge aus Säumniszuschlägen steigen mit dem Sinken von Zahlungsmoral oder Zahlungsfähigkeit.

Sonstige Erträge: Die Erträge ergeben sich aus der Auflösung von Drohverlustrückstellungen und Wertberichtigung von Forderungen.

Gewerbsteuerumlage: Die Gewerbsteuerumlage wird auf Basis der Gewerbesteuereinzahlungen bemessen, die Minderaufwendungen korrespondieren hier mit geringeren Einzahlungen.

Abschreibungen auf Forderungen: Die Abschreibungen auf Forderungen umfassen Niederschlagungen und Erlasse von Forderungen.

Allgemeine Finanzwirtschaft TP 1610	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
1161002 Finanzausgleich, Umlagen						
Gemeindeanteil EST	-89.277.309	-93.293.441	-93.802.682	-95.636.139	2.342.698	2,5%
Gemeindeanteil UST	-20.160.304	-21.289.246	-21.060.838	-21.138.171	-151.075	-0,7%
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	-4.092.000	-4.092.399	1.592.399	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	-335.882.688	-337.793.876	4.131.686	1,2%
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	82.631.667	82.631.668	6.366.213	7,2%
Ergebnis	-238.022.308	-244.664.309	-253.251.021	-255.162.208	10.497.899	4,3%
Erläuterungen: <u>Gemeindeanteil EST u. Gemeindeanteil UST:</u> Der Ertrag der Gemeinden aus EST und USt ergibt sich aus den Einzahlungen auf Landesebene. Eine Prognose kann nur auf allgemeine Informationen und Prognosen wie die halbjährliche Steuerschätzung (Bundesebene) oder die O-Daten des Landes NRW gestützt werden, das tatsächliche Ergebnis kann davon erheblich abweichen. <u>Familienleistungsausgleich:</u> Der Minderertrag basiert auf dem Festsetzungsbescheid vom 02.04.2025. <u>Grundsicherung für Arbeitssuchende:</u> Die Mehrerträge bei den Leistungen für Arbeitssuchende ergeben sich aus dem vorläufigen Bescheid vom 16.06.2025. <u>Schlüsselzuweisungen vom Land:</u> Erhöhung der Erträge aufgrund des Festsetzungsbescheides vom 23.01.2025. <u>Sonstige Erträge:</u> Die Verschlechterung bei den sonstigen Erträgen korrespondiert mit den Minderaufwendungen bei der Landschaftsumlage und der Verbandsumlage Regionalverband Ruhr (RVR). Es wurden hierzu bereits Rückstellungen gebildet, deren Inanspruchnahme allerdings - nicht wie im Planansatz unterstellt - auf der Ertragsseite, sondern auf der Aufwandsseite erfasst wird.						

Allgemeine Finanzwirtschaft TP 1610	IST 2024	Plan D5 2025	Prognose III. Quartal	IST 2025	Abweichung abs. Plan vs. IST + = Verbesserung	Abweichung in %
1161003 Zinsen Inv.kredite						
Erträge	-4.913	-17.000	-3.180	-3.577	-13.423	-79,0%
Aufwendungen	1.031.456	5.062.283	2.300.000	855.594	4.206.689	83,1%
Ergebnis	1.026.544	5.045.283	2.296.820	852.017	4.193.266	83,1%
Aufgrund von Verschiebungen investiver Maßnahmen, mussten die geplante Kreditaufnahmen noch nicht erfolgen. Dies führt zur Einsparung beim Zinsaufwand.						
1161004 Zinsen Liquid.kredite						
Erträge	-52.674	0	-39.386	-49.501	49.501	0,0%
Aufwendungen	16.008.739	22.780.084	18.220.084	17.237.050	5.543.034	24,3%
Ergebnis	15.956.065	22.780.084	18.180.698	17.187.550	5.592.534	24,6%
Kreditabschlüsse auf Basis des im Jahresdurchschnitt gesunkenen Zinsniveau führen zu der ausgewiesenen Zinsaufwandsreduzierung.						
1161005 Pauschalwertberichtigungen						
Erträge	0	-159.893	-159.893	-70.366	-89.527	-56,0%
Aufwendungen	3.688.030	2.369.968	2.369.968	6.846.573	-4.476.605	-188,9%
Ergebnis	3.688.030	2.210.075	2.210.075	6.776.207	-4.566.132	-206,6%
Erträge und Aufwendungen aus Wertberichtigungen (EWB und PWB) sind nicht prognostizierbar. Sie werden mit dem Durchschnittswert der letzten 3 Jahre geplant. Dadurch kann es zu erheblichen Abweichungen zum Ergebnis kommen.						
1161098 Sonstige/1161099 Kostenstellen						
Erträge	-49.802	0	0	-304.859	304.859	0,0%
Aufwendungen	517.830	0	0	796.160	-796.160	0,0%
Ergebnis	468.029	0	0	491.301	-491.301	0,0%
Die Erträge entstammen Vorgängen aus Vorjahren. Die Aufwendungen umfassen Niederschlagungen und Erlasse von Forderungen.						