



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)