

BERICHTSVORLAGE DER VERWALTUNG NR.: 301/2025

Bezeichnung des Tagesordnungspunkts		
3. Controllingbericht zu den Produktergebnissen 2025 (30.09.2025)		
Datum 17.11.25	Geschäftszeichen 111/Bc	Beigef. Anlagen im Einzelnen (mit Seitenzahl) Anlage 1: Controllingbericht 30.09.2025 (16 Seiten) Anlage 2: Finanzbericht 30.09.2025 (7 Seiten) Anlage 3: Controllingbericht 30.06.2025 (13 Seiten) Anlage 4: Finanzbericht 30.06.2025 (7 Seiten)
Federführender Fachbereich: Sachgebiet 111 - Finanzmanagement		Beteiligte Fachbereiche:
Beratungsgremien	Beratungstermine	Zuständigkeit

Hauptausschuss	20.11.2025	zur Kenntnisnahme
Rat der Stadt Schwelm	27.11.2025	zur Kenntnisnahme

Sachverhalt:

Die Verwaltung legt hiermit den 3. Controlling-Bericht zu den Produktergebnissen für das Haushaltsjahr 2025 mit Stand 30.09.2025 in der bekannten Form vor.

Für den vorliegenden Bericht wurde eine Zusammenstellung aller HHST mit einer Abweichung zwischen Planansatz und der Hochrechnung des Rechnungsergebnisses (statische Hochrechnung zum Jahresende) ab +/- 10.000 € als Grundlage für die Auswertung erstellt.

Nach Auswertung sämtlicher Daten ergibt sich folgender Stand (Anlage 1):

	PLAN	PROGNOSE (=Ansatz + Veränderung)	Abweichung
Ansatz Erträge	102.207.130,00 €	100.043.025,49 €	-2.164.104,51 €
Ansatz Aufwand	119.029.124,00 €	118.381.731,25 €	-647.392,75 €
Globaler Minderaufwand	-1.066.000,00 €	-1.066.000,00 €	0,00 €
Jahresergebnis 2025	<u>-15.755.994,00 €</u>	-17.272.705,76 €	-1.516.711,76 €

Der aktuelle Bericht geht nach dem Stand zum 30.09.2025 von einem Fehlbetrag zum Jahresende von 17.272.705,76 € aus. Es ergeben sich damit Verschlechterungen gegenüber der Planung 2025 von rd. 1,5 Mio. €.

Ein Großteil der dem Rat vorzulegenden Haushaltsüberschreitungen wurde hierbei von den Fachbereichen in ihrer Prognose bereits berücksichtigt.

Gegenüber dem Bericht zum 30.06. 25, der mit einer prognostizierten Überschreitung von rd. 1,6 Mio.€ abschloss, ist eine leichte Verbesserung eingetreten.

Ursächlich für die Veränderung des Jahresergebnisses sind in erster Linie Abweichungen bei der Gewerbesteuer.

Weitere grundsätzliche Ausführungen der letzten beiden Controlling-Berichte gelten fort.

Nach dem Stichtag 30.09.2025 haben sich bis zum heutigen Tag noch folgende Veränderungen ergeben, die in der untenstehenden Tabelle zusammengefasst wurden:

Aktuell haben sich die Werte der Gewerbesteuererträge um ca. 1,58 Mio. € verbessert und unter Berücksichtigung der Gewerbesteuerumlage (+112 T€) verbleibt eine Netto-Verbesserung um ca. 1,47 Mio. € im Vergleich zum Stand vom 30.09.2025.

Für das letzte Quartal 2025 zeichnen sich bei den zahlungswirksamen Personalaufwendungen nach aktuellen Berechnungen Verschlechterungen um ca. 500 T € ab, die sich aufgrund dringend erforderlicher Nachbesetzungen von Stellen ergeben werden.

Nachstehende neue Haushaltsüberschreitungen werden jeweils mit Sitzungsvorlage zur Genehmigung vorgelegt und fließen in die nachfolgende Berechnung ein:

Veränderung der Erträge			Veränderung
16.01.01.401300	Gewerbesteuer		+1.585.335,66 €
Mehrerträge bei den vorgelegten Haushaltsüberschreitungen (bisher nicht in den Prognosen enthalten)			756.553,07 €
<u>Summe Veränderung Erträge</u>			2.341.888,73 €
Veränderung der Aufwendungen			
16.01.01.537400	Gewerbesteuerumlage		112.094,44 €
Zahlungswirksame Personalaufwendungen			500.000,00 €
Mehraufwendungen durch vorgelegte Haushaltsüberschreitungen (bisher nicht in den Prognosen enthalten)		Insgesamt	822.391,87 €
<u>Summe Veränderung Aufwendungen</u>			1.434.486,31 €

Damit ergibt sich folgende aktuelle Darstellung zum heutigen Tage:

	PLAN	PROGNOSE (=Ansatz + Veränderung)	Abweichung
Ansatz Erträge	102.207.130,00 €	102.384.914,22 €	177.784,22 €
Ansatz Aufwand	119.029.124,00 €	119.816.217,56 €	787.093,56 €
Globaler Minderaufwand	-1.066.000,00 €	-1.066.000,00 €	0,00 €
Jahresergebnis 2025	<u>-15.755.994,00 €</u>	<u>-16.365.303,34 €</u>	<u>-609.309,34 €</u>

Es kann also festgehalten werden, dass das geplante Jahresergebnis nahezu erreicht werden kann.

Der Finanzbericht mit Stand 30.09.2025 wird als Anlage 2 beigefügt.

Weiterhin wird der Controlling-Bericht inklusive des Finanzberichts mit Stand 30.06.2025, der vorab über die Homepage der Stadt bekanntgegeben wurde, als Anlage 3 und 4 beigefügt.

Auswirkungen auf das Klima:

- ☒ neutrale Auswirkungen
- ☐ positive Auswirkungen
- ☐ negative Auswirkungen

Begründung: kein unmittelbarer Bezug

Der Bürgermeister
gez. Langhard