

Vorlageart: Beschlussvorlage
Federführung: Finanzen
Verantwortung: Frau Franke, Herr Tsalastras, Herr Berg

Jahresabschluss 2025

Beratungsfolge

06.07.2026	Haupt- und Finanzausschuss	Vorberatung
13.07.2026	Rat der Stadt	Beschlussfassung

Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt Oberhausen nimmt den Jahresabschluss 2025 zur Kenntnis und überweist ihn an den zuständigen Rechnungsprüfungsausschuss zur Prüfung und Erstellung des Schlussberichtes gem. § 59 Abs. 3 GO i.V.m. § 101 GO.

Der Rat der Stadt Oberhausen nimmt die vom Stadtkämmerer bewilligten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2025 (siehe 5.6.1.1) zur Kenntnis.

Der Rat der Stadt Oberhausen stimmt der Leistung von überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2025 (siehe 5.6.1.2) zu.

Bezug

Kein Bezug

Konsequenzen

Drucksache hat keine finanziellen Konsequenzen

Drucksache hat keine klimatischen Konsequenzen

Sachverhalt

Die Gemeinde hat, gem. § 95 GO NRW i.V.m. § 38 KomHVO, zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist, aufzustellen. Gemäß den Vorgaben des Neuen Kommunalen Finanzmanagements sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung zu beachten. Dies umfasst die Darstellung der tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Gem. § 95 GO NRW wurde der Entwurf des Jahresabschlusses vom Stadtkämmerer aufgestellt und vom Oberbürgermeister bestätigt. Nachfolgend werden die wesentlichen Eckdaten des Entwurfes dargestellt:

Ergebnisrechnung zum 31.12.2025

Der Jahresabschluss 2025 zum Ergebnishaushalt ist gekennzeichnet durch einen Jahresfehlbetrag, der mit 114.862 TEUR gegenüber dem vom Rat der Stadt im Haushaltsplan 2025 ursprünglich beschlossenen Jahresfehlbetrag (= 83.018 TEUR) um 31.844 TEUR höher ausfällt.

Das Jahresergebnis ergibt sich aus dem Saldo des „ordentlichen Ergebnisses“, des „Finanzergebnisses“ und dem „Außerordentlichen Ergebnis“. Darüber hinaus sind Detailinformationen dem Entwurf des Jahresabschlusses zu entnehmen.

Ergebnisrechnung	Fortgeschriebener Plan 2025 (in TEUR)	Ergebnis 2025 (in TEUR)	Abweichung Ergebnis 2025 Fortgeschriebener Plan 2025
<i>Ordentliche Erträge</i>	1.045.806	1.074.781	+ 28.975
<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	1.109.162	1.148.794	- 39.632
<i>Ordentliches Ergebnis</i>	- 63.356	- 74.012	- 10.656
<i>Finanzergebnis</i>	- 41.845	- 40.850	+ 995
<i>Außerordentliches Ergebnis</i>	0	0	0
<i>Jahresergebnis</i>	- 83.018*	- 114.862	- 31.844

(Rundungsdifferenzen, *unter Berücksichtigung eines globalen Minderaufwandes in Höhe von 2% des ordentlichen Aufwandes)

Finanzrechnung zum 31.12.2025

Der Jahresabschluss 2025 zum Finanzhaushalt ist gekennzeichnet durch einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 121.232 TEUR, der gegenüber dem vom Rat der Stadt im Haushaltsplan 2025 ursprünglich beschlossenen Finanzmittelfehlbedarf (= 221.024 TEUR) um 99.792 TEUR niedriger ausgewiesen wird.

Finanzrechnung	Fortgeschriebener Plan 2025 (in TEUR)	Ergebnis 2025 (in TEUR)	Abweichung Ergebnis 2025 Fortgeschriebener Plan 2025
<i>Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</i>	1.004.923	998.895	- 6.028
<i>Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</i>	1.085.272	1.056.034	- 29.238
<i>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</i>	- 80.350	- 57.140	+ 23.210
<i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	42.559	33.597	- 8.962
<i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	183.233	97.690	- 85.543
<i>Saldo aus Investitionstätigkeit</i>	- 140.674	- 64.093	+ 76.581
<i>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</i>	- 221.024	- 121.232	+ 99.792
<i>(Rundungsdifferenzen)</i>			

Bilanz zum 31.12.2025: Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage

Aktiva		Stand 31.12.2025	Passiva		Stand 31.12.2025
		Mio. EUR			Mio. EUR
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		99	1. Eigenkapital		0
1. Anlagevermögen		1.853	1.1 Allgemeine Rücklage		0
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		3	1.2 Ausgleichsrücklage		0
1.2 Sachanlagen		1.652	2. Sonderposten		520
1.3 Finanzanlagen		198	2.1 für Zuwendungen		447
2. Umlaufvermögen		150	2.2 für Beiträge		52
2.1 Vorräte		5	2.3 für Gebührenausgleich		2
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		140	2.4 für sonstige		19
2.4 Liquide Mittel		5	3. Rückstellungen		615
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		31	3.1 Pensionsrückstellungen		547
4. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag		1.305	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		1
Fehlbetrag aus Eröffnungsbilanz		281	3.3 Instandhaltungsrückstellungen		11
Jahresfehlbetrag 2008		122	3.4 Sonstige Rückstellungen		56
Jahresfehlbetrag 2009		126	4. Verbindlichkeiten		2.281
Jahresfehlbetrag 2010		156	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		514
Jahresfehlbetrag 2011		68	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		1.688
Jahresfehlbetrag 2012		52	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		18
Jahresfehlbetrag 2013		73	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		26
Verechnungen 2013 (§ 43 (3) GemHVO)		84	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		21
Jahresfehlbetrag 2014		62	4.8 Erhaltene Anzahlungen		12
Verechnungen 2014 (§ 43 (3) GemHVO)		16	5. Passive Rechnungsabgrenzung		22
Jahresfehlbetrag 2015		34			
Verechnungen 2015 (§ 43 (3) GemHVO) u. Korrektur aus Vj.		-1			
Jahresfehlbetrag 2016		42			
Verechnungen 2016 (§ 43 (3) GemHVO) u. Korrektur aus Vj.		4			
Jahresüberschuss 2017		-2			
Verechnungen 2017 (§ 43 (3) GemHVO) u. Korrektur aus Vj.		1			
Jahresüberschuss 2018		-3			
Verechnungen 2018 (§ 43 (3) GemHVO) u. Korrektur aus Vj.		1			
Jahresüberschuss 2019		-3			
Verechnungen 2019 (§ 44 (3) KomHVO), (normals: § 43 (3) GemHVO)		-			
Jahresüberschuss 2020		-3			
Verechnungen 2020 (§ 44 (3) KomHVO) u. Korrekturen aus Vj.		-			
Jahresüberschuss 2021		-1			
Verechnungen 2021 (§ 44 (3) KomHVO) u. Korrekturen aus Vj.		30			
Jahresüberschuss 2022		-2			
Verechnungen 2022 (§ 44 (3) KomHVO) u. Korrekturen aus Vj.		-			
Jahresüberschuss 2023		-29			
Verechnungen 2023 (§ 44 (3) KomHVO) u. Korrekturen aus Vj.		2			
Jahresfehlbetrag 2024		70			
Verechnungen 2024 (§ 44 (3) KomHVO) u. Korrekturen aus Vj.		-1			
Jahresfehlbetrag 2025		115			
Verechnungen 2025 (§ 44 (3) KomHVO) u. Korrekturen aus Vj.		9			
		3.438			3.438

Die Schulden auf der Passivseite übersteigen das Vermögen auf der Aktivseite um 1.305 Mio. EUR. Daraus resultiert eine negative Eigenkapitalquote von 37,94 %. Aufgrund des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages konnten keine Rücklagen nachgewiesen werden.

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen im Jahresabschluss 2025

Die in § 83 GO NRW enthaltenen Verfahrensregelungen und Zuständigkeiten für überplanmäßige / außerplanmäßige Aufwendungen sind auf Erfordernisse und die Ausführungen des Haushaltsplans innerhalb des Haushaltsjahres ausgelegt (siehe 5.6.1).

Anlässlich der Beratungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2013 im Rat der Stadt Oberhausen wurde darum gebeten, „dass sämtliche Ratsbeschlüsse zu apl. oder üpl. Aufwendungen/ Auszahlungen zukünftig der Vorlage zum Thema „Jahresabschluss“ beigelegt werden sollten.“

Als Anlage 2 beigelegt ist eine Übersicht der im Jahr 2025 durch den Rat der Stadt Oberhausen beschlossenen überplanmäßigen bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen / Auszahlungen. Enthalten sind auch die Kenntnisnahmen der durch den Stadtkämmerer bewilligten überplanmäßigen / außerplanmäßigen Aufwendungen / Auszahlungen des Rates der Stadt Oberhausen.

Soweit Aufwendungen – auch erhebliche – erst im Rahmen des Jahresabschlusses (d.h. nach dem offiziellen Buchungsschluss) dem abgelaufenen Haushaltsjahr wirtschaftlich zugeordnet werden können, bedarf es nicht des in § 83 GO NRW bestimmten Verfahrens.

Vielmehr können im Rahmen ihrer jeweiligen Zuständigkeit

- der Stadtkämmerer bei der Aufstellung des Jahresabschlusses (siehe 5.6.1.1),
- der Oberbürgermeister bei der Bestätigung (siehe 5.6.1.1) und
- der Rat bei der Feststellung (siehe 5.6.1.2),

den erforderlich gewordenen Aufwendungen zustimmen. Zu den Abschlussbuchungen (nicht abschließend) zählen:

- die Rechnungsabgrenzungen
- die Wertberichtigungen
- die Bildung und Auflösung von Rückstellungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses werden die Abschlussbuchungen, die zu überplanmäßigen / außerplanmäßigen Aufwendungen geführt haben, dargestellt.

Im Rahmen seiner Zuständigkeit bewilligt der Stadtkämmerer/der Oberbürgermeister der Stadt Oberhausen die unter Ziffer 5.6.1.1 dargestellten überplanmäßigen / außerplanmäßigen Aufwendungen gem. § 83 (2) Satz 1 GO NRW. Der Rat der Stadt Oberhausen nimmt die Bewilligung zur Kenntnis.

Im Rahmen seiner Zuständigkeit bewilligt der Rat der Stadt Oberhausen die unter Ziffer 5.6.1.2 dargestellten überplanmäßigen / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Unter dem Gesichtspunkt der Nachhaltigkeit wird auf die Bereitstellung von Druckexemplaren des Jahresabschlusses 2025 verzichtet.

Der Jahresabschluss 2025 ist als PDF-Datei im Ratsinformationssystem hinterlegt, so dass jederzeit die Möglichkeit besteht, den Jahresabschluss 2025 abzurufen.

Anlage/n

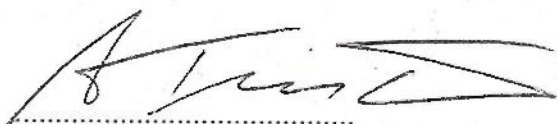
1 - Jahresabschluss 2025

2 - Übersicht überplanmäßige u. außerplanmäßige Aufwendungen u. Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen 2025

Jahresabschluss der Stadt Oberhausen für das Haushaltsjahr 2025

Der Jahresabschluss 2025 wurde von mir gemäß
§ 95 GO NRW aufgestellt.

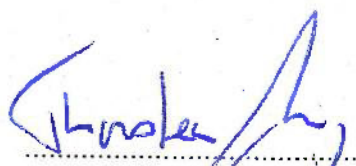
Oberhausen, den 19. MAI 2026



Stadtkämmerer

Der Jahresabschluss 2025 wurde von mir gemäß
§ 95 GO NRW bestätigt.

Oberhausen, den 27. MAI 2026



Oberbürgermeister

Jahresabschluss 2025

1. Allgemeine Ausführungen	8
2. Bilanz zum 31.12.2025 – aggregiert –	9
2.1 Bilanz zum 31.12.2025 – Aktiva	11
2.2 Bilanz zum 31.12.2025 – Passiva –	14
3. Anhang	15
3.1 Allgemeine Angaben	15
3.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	15
3.3 Aktiva	16
3.3.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	16
3.3.2 Anlagevermögen	16
3.3.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	16
3.3.2.2 Unbewegliches Sachanlagevermögen	17
3.3.2.3 Bewegliches Sachanlagevermögen	22
3.3.2.4 Anlagen im Bau (AIB) / Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau	24
3.3.2.5 Finanzanlagen	25
3.3.3 Umlaufvermögen	25
3.3.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	27
3.3.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	27
3.4 Passiva	28
3.4.1 Eigenkapital	28
3.4.2 Sonderposten	28

3.4.3 Rückstellungen.....	29
3.4.4 Verbindlichkeiten.....	31
3.4.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	32
3.5 Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung	33
3.6 Forderungsspiegel	37
3.7 Verbindlichkeitspiegel	38
3.8 Rückstellungsspiegel.....	40
3.9 Anlagenspiegel.....	41
3.10 Eigenkapitalspiegel 2025	43
3.11 Förderprogramm „Gute Schule 2020“	44
3.12 Gleichstellungsplan.....	46
3.13 Erträge und Aufwendungen im Vollkonsolidierungskreis	46
3.14 Sicherheiten und Gewährleistungen für Dritte	47
3.14.1 Bürgschaften.....	47
3.14.2 Leasingverträge.....	47
3.15 Gesonderte Anhangsangaben	48
3.15.1 Angaben zu Beteiligungen gemäß § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW.....	48
3.15.2 Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt.....	49
3.16 Organe und Mitgliedschaften.....	50
4. Lagebericht der Stadt Oberhausen	55
4.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen.....	55
4.2 Wesentliche Ereignisse des Haushaltsverlaufs und sonstige wichtige Ereignisse des Haushaltsjahres	55

4.3 Jahresergebnis	67
4.3.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung.....	67
4.3.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung.....	88
4.4 Vermögens- und Schuldenlage.....	92
4.5 Kennzahlen	97
4.5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis.....	97
4.5.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen.....	121
4.6 Prognosebericht - Risiken und Chancen	134
4.6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital.....	134
4.6.2 Entwicklung der Verschuldung.....	136
4.6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	139
4.6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	142
4.6.5 Vermögens-,Schulden- und Ergebnisentwicklung.....	146
4.6.6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung.....	148
4.7 Ziele und Kennzahlen	155
5. Ergebnisrechnung 2025	167
5.1 Erträge	169
5.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben.....	169
5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	171
5.1.3 Sonstige Transfererträge.....	175
5.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.....	176
5.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	178
5.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen.....	179

5.1.7 Sonstige ordentliche Erträge.....	184
5.1.8 Aktivierte Eigenleistung.....	189
5.1.9 Bestandsveränderungen.....	189
5.1.10 Ordentliche Erträge.....	189
5.2 Aufwendungen	190
5.2.1 Personalaufwendungen.....	190
5.2.2 Versorgungsaufwendungen.....	192
5.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	193
5.2.4 Bilanzielle Abschreibungen.....	197
5.2.5 Transferaufwendungen.....	197
5.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen.....	201
5.2.7 Ordentliche Aufwendungen.....	205
5.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	205
5.4.1 Finanzerträge.....	206
5.4.2 Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen.....	207
5.4.3 außerordentliche Erträge.....	208
5.4.4 außerordentliche Aufwendungen.....	208
5.5 außerordentliches Ergebnis.....	208
5.6 Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen	209
5.6.1 Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen im Jahresabschluss 2025.....	209
5.6.1.1 Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen im Jahresabschluss 2025 unter 200.000 EUR.....	210
5.6.1.2 Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen im Jahresabschluss 2025 über 200.000 EUR.....	236
5.7 Übersicht Deckungsringe.....	242

5.8 Abschlüsse der Gebührenhaushalte.....	246
5.8.1 Rettungsdienst (Produkt 021601).....	247
5.8.2 Straßenreinigung (Produkt 120501).....	247
5.8.3 Abwasserbeseitigung (Produkt 110301).....	248
5.8.4 Abfallbeseitigung (Produkt 110202).....	248
5.8.5 Märkte (Produkt 020501).....	249
5.8.6 Kirmes (Produkt 020401).....	249
5.8.7 Friedhöfe (Produkt 150401).....	250
5.9 Entwicklung der „Sozialen Leistungen“	251
6. Finanzrechnung 2025	253
6.1 Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	255
6.2 Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	255
6.3 Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	255
6.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	256
6.4.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen.....	256
6.4.2 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen.....	260
6.4.3 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen.....	260
6.4.4 Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten.....	261
6.4.5 Sonstige Investitionseinzahlungen.....	262
6.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	262
6.5.1 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden.....	262
6.5.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen.....	264

6.5.3 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen.....	281
6.5.4 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen.....	287
6.5.5 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen.....	287
6.5.6 Sonstige Investitionsauszahlungen.....	288
6.6 Saldo aus Investitionstätigkeit.....	288
6.7 Ermächtigungsübertragungen von Auszahlungen.....	289
6.8 Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen	291
6.9 Finanzierungstätigkeit	294
6.9.1 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen.....	294
6.9.2 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung.....	295
6.9.3 Tilgung und Gewährung von Darlehen.....	296
6.9.4 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung.....	297
6.9.5 Saldo aus Finanzierungstätigkeit.....	298
6.10 Entwicklung der Liquiditätssituation	299
6.10.1 Investitionskredite.....	299
6.10.2 Liquiditätskredite.....	300
6.11 Übersicht Deckungsringe.....	302
7. Teilrechnungen 2025 (nach Produktbereichen).....	308

1. Allgemeine Ausführungen

(§ 95 GO NRW, § 38 KomHVO NRW)

Die Gemeinde hat zum Schluss eines jeden Jahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er informiert über das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres und gibt Aufschluss über die zum Abschlussstichtag bestehende Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde.

Er stellt die wirtschaftliche Lage der Gemeinde dar und gibt Rechenschaft über die Aufgabenerledigung, die Einhaltung des Haushaltsplanes und die wirtschaftliche Entwicklung.

Der Jahresabschluss besteht aus

- der Ergebnisrechnung
- der Finanzrechnung
- den Teilrechnungen
- der Bilanz

und

- dem Anhang.

Neben der Ergebnis- und der Finanzrechnung gibt die Bilanz eine umfassende Auskunft über das Vermögen und die Schulden der Gemeinde. Die haushaltsmäßigen Auswirkungen und auch mögliche Auswirkungen auf die Zukunft werden dargestellt.

Am Schluss des Anhangs sind die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister, die Mitglieder des Rates, die Beigeordneten und die Kämmerin oder der Kämmerer, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen anzugeben. Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen (s. § 95 (3) GO NRW).

2. Bilanz zum 31.12.2025 – aggregiert –

Aktiva	Stand 31.12.2025	Passiva	Stand 31.12.2025
	Mio. EUR		Mio. EUR
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	99	1. Eigenkapital	0
1. Anlagevermögen	1.853	1.1 Allgemeine Rücklage	0
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3	1.2 Ausgleichsrücklage	0
1.2 Sachanlagen	1.652	2. Sonderposten	520
1.3 Finanzanlagen	198	2.1 für Zuwendungen	447
2. Umlaufvermögen	150	2.2 für Beiträge	52
2.1 Vorräte	5	2.3 für Gebührenaussgleich	2
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	140	2.4 für sonstige	19
2.4 Liquide Mittel	5	3. Rückstellungen	615
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	31	3.1 Pensionsrückstellungen	547
4. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	1.305	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1
Fehlbetrag aus Eröffnungsbilanz	281	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	11
Jahresfehlbetrag 2008	122	3.4 Sonstige Rückstellungen	56
Jahresfehlbetrag 2009	128		
Jahresfehlbetrag 2010	156		
Jahresfehlbetrag 2011	68		

Aktiva	Stand 31.12.2025	Passiva	Stand 31.12.2025
	Mio. EUR		Mio. EUR
Jahresfehlbetrag 2012	52	4. Verbindlichkeiten	2.281
Jahresfehlbetrag 2013	73		
Verrechnungen 2013 (§ 43 (3) GemHVO)	84	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	514
Jahresfehlbetrag 2014	62		
Verrechnungen 2014 (§ 43 (3) GemHVO)	16	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.688
Jahresfehlbetrag 2015	34		
Verrechnungen 2015 (§ 43 (3) GemHVO) u. Korrektur aus Vj.	-1	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18
Jahresfehlbetrag 2016	42		
Verrechnungen 2016 (§ 43 (3) GemHVO) u. Korrektur aus Vj.	4	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	28
Jahresüberschuss 2017	-2		
Verrechnungen 2017 (§ 43 (3) GemHVO) u. Korrektur aus Vj.	1	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	21
Jahresüberschuss 2018	-3		
Verrechnungen 2018 (§ 43 (3) GemHVO) u. Korrektur aus Vj.	1	4.8 Erhaltene Anzahlungen	12
Jahresüberschuss 2019	-3		
Verrechnungen 2019 (§ 44 (3) KomHVO), (vormals: § 43 (3) GemHVO)	-	5. Passive Rechnungsabgrenzung	22
Jahresüberschuss 2020	-3		
Verrechnungen 2020 (§ 44 (3) KomHVO) u. Korrekturen aus Vj.	-		
Jahresüberschuss 2021	-1		
Verrechnungen 2021 (§ 44 (3) KomHVO) u. Korrekturen aus Vj.	30		
Jahresüberschuss 2022	-2		
Verrechnungen 2022 (§ 44 (3) KomHVO) u. Korrekturen aus Vj.	-		
Jahresüberschuss 2023	-29		
Verrechnungen 2023 (§ 44 (3) KomHVO) u. Korrekturen aus Vj.	2		
Jahresfehlbetrag 2024	70		
Verrechnungen 2024 (§ 44 (3) KomHVO) u. Korrekturen aus Vj.	-1		
Jahresfehlbetrag 2025	115		
Verrechnungen 2025 (§ 44 (3) KomHVO) u. Korrekturen aus Vj.	9		
	<u>3.438</u>		<u>3.438</u>

2.1 Bilanz zum 31.12.2025 – Aktiva

			31.12.2025	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit			99.322.160,00	99.322.160,00
1. Anlagevermögen			1.853.050.130,79	1.821.185.257,03
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			2.778.644,00	1.950.066,00
1.2 Sachanlagen			<u>1.652.657.980,80</u>	<u>1.611.851.025,61</u>
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		169.066.319,50		162.600.816,66
1.2.1.1 Grünflächen	121.693.017,20			115.994.507,69
1.2.1.2 Ackerland	3.148.076,74			2.480.774,11
1.2.1.3 Wald, Forsten	4.887.645,33			4.888.188,33
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	39.337.580,23			39.237.346,53
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		404.461.529,45		400.378.602,73
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	33.402.429,91			33.968.728,91
1.2.2.2 Schulen	238.567.311,72			240.285.007,75
1.2.2.3 Wohnbauten	17.317.479,11			17.648.510,52
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	115.174.308,71			108.476.355,55
1.2.3 Infrastrukturvermögen		742.618.017,67		738.313.526,94
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	162.030.963,52			162.025.365,20
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	48.454.172,00			49.314.897,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00			0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	287.997.409,87			280.835.706,87
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	233.090.025,28			234.814.715,87
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11.045.447,00			11.322.842,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.565.166,00		2.715.119,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		7.951.099,76		7.790.220,41
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		14.933.521,00		14.368.086,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		17.065.686,65		15.906.056,66
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		293.996.640,77		269.778.597,21
1.3 Finanzanlagen			<u>197.613.505,99</u>	<u>207.384.165,42</u>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		174.062.499,85		174.062.064,44
1.3.2 Beteiligungen		1.801.499,16		1.801.499,16
1.3.3 Sondervermögen		2.874.227,63		11.458.370,53
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0,00
1.3.5 Ausleihungen		18.875.279,35		20.062.231,29
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	18.367.008,39			19.541.544,03
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	508.270,96			520.687,26

			<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.Umlaufvermögen			149.933.523,36	132.514.168,66
2.1 Vorräte			<u>4.532.142,37</u>	<u>4.539.392,06</u>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	979.744,90			986.994,59
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	3.552.397,47			3.552.397,47
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			<u>140.240.571,95</u>	<u>120.561.560,01</u>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		131.651.187,34		112.520.325,75
2.2.1.1 Gebühren	16.121.539,81			14.996.178,15
2.2.1.2 Beiträge	309.179,01			413.653,30
2.2.1.3 Steuern	44.978.068,00			28.509.512,71
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	25.776.900,14			28.349.630,46
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	44.465.500,38			40.251.351,13
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		7.483.041,61		7.192.115,66
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	290.568,59			334.117,84
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	26.906,55			9.838,45
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	605.381,97			285.891,06
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	784,80			890,55
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	6.559.399,70			6.561.377,76
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		1.106.343,00		849.118,60
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel			5.160.809,04	7.413.216,59
3.Aktive Rechnungsabgrenzung			31.607.623,25	31.381.738,90
4.Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			1.304.561.201,34	1.181.116.800,77
4.1 Fehlbetrag aus der Eröffnungsbilanz	280.784.819,46			280.784.819,46
4.2 Jahresfehlbetrag 2008	121.792.549,57			121.792.549,57
4.3 Jahresfehlbetrag 2009	127.872.839,57			127.872.839,57
4.4 Jahresfehlbetrag 2010	155.918.150,17			155.918.150,17
4.5 Jahresfehlbetrag 2011	68.104.298,28			68.104.298,28
4.6 Jahresfehlbetrag 2012	52.700.652,56			52.700.652,56
4.7 Jahresfehlbetrag 2013	72.567.023,15			72.567.023,15
4.8 Verrechnungen 2013 (§ 43 (3) GemHVO)	84.053.728,19			84.053.728,19
4.9 Jahresfehlbetrag 2014	62.373.076,83			62.373.076,83
4.10 Verrechnungen 2014 (§ 43 (3) GemHVO)	16.081.012,41			16.081.012,41
4.11 Jahresfehlbetrag 2015	33.988.557,78			33.988.557,78
4.12 Verrechnungen 2015 (§ 43 (3) GemHVO) und Korrektur aus Vorjahren	-869.239,24			-869.239,24
4.13 Jahresfehlbetrag 2016	42.288.742,28			42.288.742,28
4.14 Verrechnungen 2016 (§ 43 (3) GemHVO) und Korrektur aus Vorjahren	3.738.549,39			3.738.549,39
4.15 Jahresüberschuss 2017	-1.804.687,32			-1.804.687,32

			<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
	EUR	EUR	EUR	EUR
4.16 Verrechnungen 2017 (§ 43 (3) GemHVO) und Korrektur aus Vorjahren	830.410,00			830.410,00
4.17 Jahresüberschuss 2018	-2.858.251,20			-2.858.251,20
4.18 Verrechnungen 2018 (§ 43 (3) GemHVO) und Korrektur aus Vorjahren	252.700,52			252.700,52
4.19 Jahresüberschuss 2019	-3.013.781,43			-3.013.781,43
4.20 Verrechnungen 2019 (§ 44 (3) KomHVO), (vormals: § 43 (3) GemHVO)	-270.583,00			-270.583,00
4.21 Jahresüberschuss 2020	-2.885.378,58			-2.885.378,58
4.22 Verrechnungen 2020 (§ 44 (3) KomHVO) und Korrektur aus Vorjahren	112.186,00			112.186,00
4.23 Jahresüberschuss 2021	-886.637,84			-886.637,84
4.24 Verrechnungen 2021 (§ 44 (3) KomHVO) und Korrektur aus Vorjahren	29.731.852,76			29.731.852,76
4.25 Jahresüberschuss 2022	-2.027.074,61			-2.027.074,61
4.26 Verrechnungen 2022 (§ 44 (3) KomHVO) und Korrektur aus Vorjahren	-22.350,00			-22.350,00
4.27 Jahresüberschuss 2023	-28.619.648,00			-28.619.648,00
4.28 Verrechnungen 2023 (§ 44 (3) KomHVO) und Korrektur aus Vorjahren	2.464.000,85			2.464.000,85
4.29 Jahresfehlbetrag 2024	69.509.019,10			69.509.019,10
4.30 Verrechnungen 2024 (§ 44 (3) KomHVO) und Korrektur aus Vorjahren	-789.736,88			-789.736,88
4.31 Jahresfehlbetrag 2025	114.862.432,67			
4.32 Verrechnungen 2025 (§ 44 (3) KomHVO) und Korrektur aus Vorjahren	8.581.967,90			
			<u>3.438.474.638,74</u>	<u>3.265.520.125,36</u>

2.2 Bilanz zum 31.12.2025 – Passiva –

	EUR	EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
1. Eigenkapital			0,00	0,00
1.1 Allgemeines Rücklage		0,00		0,00
1.2 Sonderrücklagen		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage		0,00		0,00
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00		0,00
2. Sonderposten			520.759.028,96	513.396.969,20
2.1 für Zuwendungen		447.574.771,04		438.577.311,05
2.2 für Beiträge		51.852.695,99		52.050.645,60
2.3 für den Gebührenausschlag		1.959.192,93		2.724.317,55
2.4 Sonstige Sonderposten		19.372.369,00		20.044.695,00
3. Rückstellungen			614.593.643,58	584.591.385,00
3.1 Pensionsrückstellungen		546.964.080,74		515.733.573,74
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		600.000,00		600.000,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		11.208.783,49		14.068.783,49
3.4 Sonstige Rückstellungen		55.820.779,35		54.189.027,77
4. Verbindlichkeiten			2.280.834.958,70	2.141.181.701,10
4.1 Anleihen		0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		514.266.969,17		485.360.874,25
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	1.399.789,18			1.574.876,76
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	512.867.179,99			483.785.997,49
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		1.687.600.000,00		1.601.500.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00		0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		18.204.647,45		19.537.444,25
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		27.734.636,54		9.737.901,97
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		21.431.321,83		15.000.927,66
4.8 Erhaltene Anzahlungen		11.597.383,71		10.044.552,66
5. Passive Rechnungsabgrenzung			22.287.007,50	26.350.070,06
			3.438.474.638,74	3.265.520.125,36

3. Anhang

3.1 Allgemeine Angaben

Die Stadt Oberhausen hat den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2025 nach den Vorschriften des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie des § 38 der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) aufgestellt. Hierzu gehört gemäß § 38 Abs. 1 Nr. 5 ein Anhang nach den Regelungen des § 45 Abs. 1 und 2 KomHVO NRW. Dem Anhang ist gemäß § 45 Abs. 3 KomHVO NRW ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel ein Verbindlichkeitspiegel und ein Eigenkapitalspiegel beizufügen.

Sofern sich aus der GO NRW bzw. der KomHVO NRW keine anderweitigen Regelungen ergaben, erfolgte die Erstellung des Jahresabschlusses nach den handelsrechtlichen Vorschriften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Das am 29. Mai 2009 in Kraft getretene Gesetz zur Modernisierung des Bilanzrechts (Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz – BilMoG) findet bei der Stadt Oberhausen derzeit keine Anwendung.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2025 waren die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 sowie die Jahresabschlüsse 2008 bis 2023 festgestellt.

Der Jahresabschluss 2024 war vom Stadtkämmerer aufgestellt, vom Oberbürgermeister bestätigt, vom Rat der Stadt Oberhausen jedoch noch nicht festgestellt. Ein Prüfbericht mit uneingeschränktem Bestätigungsvermerk wird dem Rechnungsprüfungsausschuss voraussichtlich zu dessen Sitzung am 9. Juli 2026 vorgelegt. In der Sitzung wird der Ausschuss, dem Rat der Stadt Oberhausen empfehlen, den Jahresabschluss 2024 festzustellen und dem Oberbürgermeister Entlastung zu erteilen. Genannte Bezüge oder Vorjahreswerte beziehen sich auf diesen Entwurf.

3.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der im Jahresabschluss auszuweisenden Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte entsprechend § 33 KomHVO NRW unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung.

Die Zugänge des Anlagevermögens wurden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Gegenstände des Anlagevermögens werden entsprechend ihrer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Grundlage für die jeweilige Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände sind die Vorgaben der NKF-Abschreibungstabelle. In Anlehnung an die NKF-Rahmentabelle wurde eine örtliche Abschreibungstabelle für Oberhausen erstellt. Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens werden im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben.

Sofern bilanzierte Vermögensgegenstände mit Hilfe von Zuwendungen finanziert worden sind, wurden entsprechende Sonderposten gebildet. Zugänge zu den Sonderposten im Berichtsjahr sind mit den Nennbeträgen passiviert. Für die Sonderposten erfolgte analog zu dem jährlichen Werteverzehr des betreffenden Vermögensgegenstandes eine entsprechende Auflösung.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nominalwert bilanziert. Risiken im Forderungsbestand wurden durch Wertberichtigungen abgedeckt. Der Wertansatz der Verbindlichkeiten erfolgte zum jeweiligen Rückzahlungsbetrag.

Konkret zuzuordnende Ausfallrisiken für Forderungen wurden durch Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Auf den restlichen Forderungsbestand wurden statistisch Pauschalwertberichtigungen aufgrund von Erfahrungswerten für Forderungsausfälle vorgenommen.

Für die zum Bilanzstichtag erkennbaren Verpflichtungen und Risiken wurden gemäß § 37 KomHVO NRW Rückstellungen gebildet. Vorhandene Rückstellungen wurden aufgelöst sofern der Rückstellungsgrund entfallen war bzw. mit einer Inanspruchnahme nicht mehr zu rechnen ist

3.3 Aktiva

3.3.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Gemäß § 5 des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes (NKF-CUIG NRW) beträgt die Bilanzierungshilfe „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ 99.322 TEUR (2024: 99.322 TEUR). Die Fortschreibung war letztmalig im Jahr 2023 möglich. Beginnend im Haushaltsjahr 2026 ist die Bilanzierungshilfe linear über längstens 50 Jahre ergebniswirksam abzuschreiben.

3.3.2 Anlagevermögen

Die Entwicklung und Zusammensetzung des Anlagevermögens ist im Einzelnen im Anlagenspiegel dargestellt.

3.3.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Lizenzen und Software.

Die Veränderung der Bilanzposition auf 2.779 TEUR (2024: 1.950 TEUR) ergibt sich aus den Zugängen i. H. v. 1.313 TEUR und Umbuchungen i. H. v. 524 TEUR sowie Abschreibungen i. H. v. 1.008 TEUR.

Die Zugänge sind im Wesentlichen für Palo Alto Panorama Premium Support, Data Plattform Foundation Subscription, SAP HR, Palo Alto Panorama VW Management Software und Cisco 10GBASE LR SFP Transceiver Module zu vermerken.

3.3.2.2 Unbewegliches Sachanlagevermögen

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter dieser Bilanzposition werden die städtischen Grün- und Parkanlagen, Friedhöfe, Ackerland, Kleingartenanlagen, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke aufgeführt. Die Bewertung für Aufwuchs und Aufbauten erfolgte in Grün- und Parkanlagen, auf Friedhöfen sowie in Kleingartenanlagen zu einem Festwert. Für die Bewertung des Aufwuchses auf Kinderspielplätzen (KSP) wurden ebenfalls Festwerte herangezogen.

Die Veränderung der Bilanzposition auf 169.066 TEUR (2024: 162.601 TEUR) ergibt sich im Wesentlichen aus den Abschreibungen auf Aufbauten auf Grünflächen i. H. v. 1.540 TEUR und Umbuchungen von Grünflächen i. H. v. 6.877 TEUR.

Es schlagen Zugänge i. H. v. 1.250 TEUR zu Buche. Diese ergeben sich aus dem Kauf von Ackerland an der Fortstraße i. H. v. 385 TEUR sowie an der Hühnerheide i. H. v. insgesamt 272 TEUR. Ebenfalls wurde ein Graben an der Forststraße i. H. v. 10 TEUR angeschafft.

Eine Grünfläche wurde an der Steinbrinkstraße i. H. v. 252 TEUR erworben. An 7 KSP wurden Wasserpumpen i. H. v. 46 TEUR und Bänke am Friedensplatz i. H. v. 30 TEUR angeschafft. Grünflächen an der Lothringer Straße sowie Scheffelstraße wurden neu- bzw. umgestaltet i. H. v. insgesamt 28 TEUR. Zudem wurden 2 Grundwassermessstellen i. H. v. 24 TEUR errichtet. Der KSP an der Franzosenstraße hat ein Kombinationsspielgerät i. H. v. 11 TEUR erhalten.

Ein weiteres Grundstück wurde an der Mülheimer Straße i. H. v. 192 TEUR erworben.

Abgänge ergeben sich durch den Verkauf von Grundstücken an der Graßhofstraße sowie am Kaisersfeld i. H. v. insgesamt 92 TEUR. Zudem wurden alte Spielgeräte und sonstiges Zubehör des KSP Ziegelstraße i. H. v. 65 TEUR verschrottet. Grünflächen der Brinkstraße, des Ebertplatzes und Concordiaplatzes sowie des Westfriedhofs wurden i. H. v. 29 TEUR an die Grundstücksverwaltungsgesellschaft Oberhausen (GVO) übertragen.

Umbuchungen von Grünflächen i. H. v. 6.877 TEUR ergeben sich u. a. für die Gebäudefläche Wilhelmstraße i. H. v. 3.500 TEUR. Die Aktivierung einer Gabionenwand im Handbach sowie Gewässerentflechtungen im Handbach und Laubgraben beläuft sich auf einen Betrag i. H. v. 2.419 TEUR. Zudem wurden diverse Spielgeräte, Aufbauten und Vermögensgegenstände auf KSP (z. B. Franzosenstraße, Krefelder Straße und Ziegelstraße) errichtet und i. H. v. 395 TEUR aktiviert. Die Halde Alstaden sowie der Garten Osterfeld wurden i. H. v. 285 TEUR und 220 TEUR mit verschiedenen Vermögensgegenständen ausgestattet. Auf den Sportplatz Erlenstraße entfällt ein Betrag i. H. v. 58 TEUR.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte betreffen sowohl den Wert von Grund und Boden als auch die darauf befindlichen städtischen Gebäude. Hierzu zählen insbesondere Kindertageseinrichtungen, Schulen, Wohnbauten, sowie Dienst- und Geschäftsgebäude. Der Wert der Bilanzposition zum 31.12.2025 beträgt 404.462 TEUR (2024: 400.379 TEUR). Investitionen wurden i. H. v. 1.426 TEUR getätigt. Umbuchungen erfolgten i. H. v. 20.169 TEUR, Abschreibungen i. H. v. 17.437 TEUR und Abgänge i. H. v. 147 TEUR.

Die höchsten Investitionen flossen mit 617 TEUR an Schulen. Hiervon entfiel ein Betrag i. H. v. 150 TEUR auf die Dachsanierung am Altbau der Adolf-Feld-Schule und i. H. v. 104 TEUR auf einen Anbau an der Adolf-Feld-Schule. Für einen Betrag i. H. v. 69 TEUR wurde ein Anbau an der Glück-auf-Schule errichtet. An der Friedrich-Ebert-Realschule wurde ein Naturwissenschaftsraum i. H. v. 67 TEUR saniert. An der Gesamtschule Knappenstraße erfolgten Investitionen i. H. v. 41 TEUR für den Umbau der Mensa. An der Brüder-Grimm-Schule wurde eine Sitzbank i. H. v. 33 TEUR errichtet. An der Luisenschule floss ein Betrag i. H. v. 21 TEUR für die Errichtung einer Fahrrad-/Scooter-Abstellanlage. Mit einem Gesamtwert i. H. v. 19 TEUR wurden an der Robert-Koch-Schule, der Grundschule Buschhausen und der Wunderschule drei Spielcontainer angeschafft. An der Glück-auf-Schule wurden Investitionen i. H. v. 16 TEUR für die Errichtung einer Fahrrad-/Scooter-Abstellanlage getätigt. Für einen Betrag i. H. v. 14 TEUR wurde an der Fasia-Jansen-Gesamtschule eine Außenbeleuchtung installiert. An der Alsfeldschule wurde eine Lüftungsanlage i. H. v. 12 TEUR eingebaut. Eine Zaunanlage i. H. v. 11 TEUR wurde am Bertha-von-Suttner-Gymnasium errichtet. Für das Hans-Sachs-Berufskolleg wurde i. H. v. 9 TEUR ein Biotop rekultiviert und am Elsa-Brändström-Gymnasium für i. H. v. 8 TEUR ein Technikraum eingerichtet. An diversen Schulen wurden Arbeiten an Spielgeräten und kleinere Umbauten i. H. v. insgesamt 43 TEUR umgesetzt.

Zugänge bei den sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden sind i. H. v. 461 TEUR zu verzeichnen. Die höchsten Investitionen i. H. v. 204 TEUR erfolgten dabei für verschiedene Arbeiten und Anschaffungen an der Feuerwache I, wie z. B. der Einbau einer Hebebühne oder die Sanierung der Toilettenanlagen. Für einen Betrag i. H. v. 200 TEUR wurden diverse Sanierungsarbeiten und Umbauten am Rathaus Oberhausen durchgeführt (z. B. Fenstererneuerung). Am Kiosk Kaisergarten wurde die Toilettenanlage i. H. v. 29 TEUR und an der Feuerwache II i. H. v. 22 TEUR der Sportraum saniert. Im Zinkweißgebäude wurde eine Alarmanlage i. H. v. 22 TEUR installiert. Für einen Betrag i. H. v. insgesamt 5 TEUR wurden im Renate-Weckwerth-Haus und an der Essener Str. 53 Teeküchen eingerichtet. Für einen Betrag i. H. v. 3 TEUR wurden zwei sonstige Grundstücke erworben in der Straße Am Grafenbusch und in der Steinbrinkstraße. Eine Korrekturbuchung i. H. v. 24 TEUR war für die Flutlichtanlage am Stadion Niederrhein zu verzeichnen.

Bei den Wohnbauten sind Zugänge i. H. v. 333 TEUR zu verzeichnen. Diese erfolgten durch den Erwerb eines Gebäudes an der Mechthildisstraße i. H. v. 279 TEUR sowie des dazugehörigen Grundstücks i. H. v. 54 TEUR.

Von den getätigten Investitionen sind insgesamt 15 TEUR an die Kinder- und Jugendeinrichtungen geflossen. Im Wesentlichen wurde für die KTE City West ein Kinderwagenunterstand i. H. v. von 12 TEUR verbaut. An der KTE Schmachtendorf und an der KTE Villa Regenbogen wurden i. H. v. 2 TEUR zwei Sichtschutze angebracht. Des Weiteren wurde für einen Betrag i. H. v. 1 TEUR eine Wickelkommode in der KTE Villa Kunterbunt eingerichtet.

Die Abgänge bei bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechte belaufen sich auf 147 TEUR. Bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden wurde ein landwirtschaftlicher Hof in der Brinkstraße mit einem Wert i. H. v. 70 TEUR aufgegeben. Zudem war ein Abgang für ein Wohnhaus in der Brinkstraße i. H. v. 40 TEUR und für eine Dienstwohnung i. H. v. 33 TEUR in der Emscherstraße zu verzeichnen. Des Weiteren wurden zwei Kioske an der Ulmenstraße und am Ebertbad mit einem Wert i. H. v. insgesamt 4 TEUR ausgebucht. Die Anlagen wurden an die GVO übergeben.

Umbuchungen von Anlagen im Bau haben i. H. v. 20.169 TEUR stattgefunden. Der größte Betrag i. H. v. 12.409 TEUR entfiel dabei auf sonstige Gebäude. Der größte Teilbetrag ist hierbei für das Rathaus an der Schwartzstraße für die Sanierung des Ratssaals i. H. v. 9.656 TEUR und i. H. v. 423 TEUR für Fenstererneuerungen und weitere Umbauarbeiten zu verzeichnen. Ein Betrag i. H. v. 1.366 TEUR wurde für Fenstererneuerungen am Bert-Brecht-Haus umgebucht. Für einen Betrag i. H. v. 571 TEUR wurden an der Feuerwache I verschiedene Arbeiten durchgeführt, wie z. B. am Rutschschacht, der Atemschutzstrecke und einer Pflasterfläche. Die Sanierung der Toiletten am Kiosk Kaisergarten führte zu Umbuchungen i. H. v. 104 TEUR. Des Weiteren entfielen Umbuchungen i. H. v. 75 TEUR auf Umbauten im Zinkweißgebäude. Für einen Betrag i. H. v. 60 TEUR wurden Teeküchen im Renate-Weckwerth-Haus und in der Essener Str. 53 eingerichtet. Für einen Betrag i. H. v. 56 TEUR wurden Sanierungsarbeiten an der Sportanlage Mellinghofer Straße durchgeführt. Auf der Sportanlage Erlenstraße wurde ein Funktionsgebäude mit einem Wert i. H. v. 54 TEUR errichtet. Umbuchungen i. H. v. 40 TEUR entfielen auf Fenstererneuerungen am Rathaus Osterfeld und am Verwaltungsgebäude an der Danziger Straße. Ein Betrag i. H. v. 4 TEUR entfiel auf Grundstücke an der Steinbrinkstraße und auf die Erholungsfläche Rehmer.

Darüber hinaus wurden Umbuchungen für Schulen i. H. v. 7.361 TEUR getätigt. Der größte Betrag entfiel dabei auf den Anbau inkl. Mensa der Falkensteinschule i. H. v. 2.099 TEUR. Für den Umbau des Anbaus der Adolf-Feld-Schule wurden Umbuchungen i. H. v. 1.706 TEUR getätigt. Für eine Raumzellenanlage am Bertha-von-Suttner-Gymnasium fiel ein Betrag i. H. v. 850 TEUR an. An der Friedrich-Ebert-Realschule wurde ein Naturwissenschaftsraum i. H. v. 397 TEUR errichtet, am Elsa-Brandström-Gymnasium ein Technikraum i. H. v. 380 TEUR. Mit einem Wert i. H. v. 263 TEUR wurden schallakustische Maßnahmen an der Schule an der Hagedornstraße durchgeführt. Für einen Betrag i. H. v. 169 TEUR wurden Fassade und Fenster am Elsa-Brändström-Gymnasium saniert. Im Wert i. H. v. 140 TEUR wurde die Mensa an der Gesamtschule Knappenstraße umgebaut. Für einen Betrag i. H. v. 131 TEUR wurden am Heinrich-Heine-Gymnasium ein Musikraum umgebaut und eine Lüftungsanlage installiert. Für die Sanierung der Toilettenanlagen an der Anne-Frank-Realschule erfolgte eine Umbuchung i. H. v. 120 TEUR. An der Bismarckschule wurde i. H. v. 113 TEUR eine Personaltoilette und eine Umkleide errichtet. Für einen Betrag i. H. v. 82 TEUR wurde ein Spielgerät an der Steinbrinkschule installiert. Für die Alsfeldschule wurde die Lüftungsanlage der Mensa i. H. v. 76 TEUR umgebucht, für die Hartmannschule ein Pavillon-Schulhofgebäude i. H. v. 75 TEUR. An der Anne-Frank-Realschule wurde eine Spiel- und Kletterkombination i. H. v. 65 TEUR errichtet. Für einen Betrag i. H. v. 44 TEUR wurde an der Robert-Koch-Schule eine Deckfläche aus Keramik erstellt und i. H. v. 40 TEUR am Elsa-Brändström-Gymnasium ein Spielgerät errichtet. Für

einen Betrag i. H. v. insgesamt 611 TEUR wurden schließlich an zahlreichen Schulen weitere Maßnahmen auf Schulhöfen umgesetzt, Außenbeleuchtungen und Lüftungsanlagen installiert und Sonnenschutz angebracht.

Bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen erfolgten Umbuchungen i. H. v. 364 TEUR. Hiervon entfielen Investitionen i. H. v. 220 TEUR auf den Neubau der KTE Stadtmitte. Eine Umbuchung i. H. v. 47 TEUR entfiel auf die Vernetzung der KTE Alstaden-Styrum sowie i. H. v. 29 TEUR auf die Vernetzung der KTE Ackerstraße. Auf einen Fußballkäfig an der KTE Stemmersberg entfiel ein Betrag i. H. v. 25 TEUR. Für Büroräume an der KTE Stemmersberg wurde ein Betrag i. H. v. 10 TEUR umgebucht. Darüber hinaus wurde an diversen KTE's Sonnenschutz installiert mit einem Wert i. H. v. insgesamt 33 TEUR.

Schließlich entfiel auf Wohnbauten ein Betrag i. H. v. 35 TEUR für eine Videoüberwachung der Obdachlosenunterkunft in der Wewelstraße.

Infrastrukturvermögen

Der Bilanzwert des Infrastrukturvermögens von insgesamt 742.618 TEUR lässt im Vergleich zum Vorjahr (2024: 738.314 TEUR) erkennen, dass im Geschäftsjahr 2025 den Abschreibungen i. H. v. 24.943 TEUR ausreichende Investitionen i. H. v. 18.560 TEUR und Umbuchungen i. H. v. 11.687 TEUR gegenüberstehen. Zum Infrastrukturvermögen der Stadt Oberhausen zählen im Wesentlichen Brücken und Tunnel, Deichanlagen, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen sowie das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen.

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

In der Position Grund und Boden des Infrastrukturvermögens im Geschäftsjahr 2025 ergeben sich aus Zukäufen von Verkehrsflächen und sonstigen Flächen des Infrastrukturvermögens Zugänge i. H. v. 9 TEUR.

Umbuchungen haben i. H. v. 5 TEUR stattgefunden. Weiterhin sind Abgänge i. H. v. 8 TEUR aus dem Verkauf diverser Flächen zu verzeichnen.

Brücken und Tunnel

Die Bestände der städtischen Brücken und Tunnel haben sich im Haushaltsjahr 2025 auf 48.454 TEUR verändert (2024: 49.315 TEUR). Die Wertveränderungen ergeben sich durch die planmäßigen Abschreibungen i. H. v. 882 TEUR und die Umbuchungen i. H. v. 21 TEUR für die Holzbrücke und Holzstegbrücke. Zugänge und Abgänge sind in dieser Bilanzposition nicht zu verzeichnen.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Bei den im Eigentum der Stadt Oberhausen befindlichen Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen hat sich im Jahr 2025 der Bestand um 7.161 TEUR auf 287.997 TEUR (2024: 280.836 TEUR) vergrößert. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus den Zugängen i. H. v. 16.580 TEUR für die Übernahme von Kanalhaltungen von Bauträgern und planmäßigen Abschreibungen i. H. v. 10.044 TEUR sowie Umbuchungen aus den Anlagen im Bau i. H. v. 1.216 TEUR. Abgänge aufgrund des Rückbaus von Kanalhaltungen i. H. v. 1.650 TEUR sind zu verzeichnen.

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Diese Bilanzposition umfasst sowohl die im Eigentum der Stadt befindlichen Straßen, Wege und Plätze, als auch den Bestand an Straßenbäumen, Geschwindigkeitsmessanlagen, Parkscheinautomaten, der Straßenbeleuchtung inkl. Kabelnetz und Schaltstellen, Lichtsignalanlagen, Parkleitsystemen, Verkehrsrechnern, Steuerkabelnetzen sowie Schilderbrücken. Die Bewertung des Kabelnetzes, der Schalt- und Trennstellen sowie des Steuerkabelnetzes erfolgte zu einem Festwert.

Der Wert der Bilanzposition zum 31.12.2025 beträgt 233.090 TEUR (2024: 234.815 TEUR). Verminderungen der Bestandswerte ergeben sich neben den planmäßigen Abschreibungen i. H. v. 13.740 TEUR aus Abgängen aufgrund des Abrisses von Altanlagen bzgl. Straßen, Wege und Plätze i. H. v. 1.825 TEUR sowie Lichtsignalanlagen i. H. v. 738 TEUR (u. a. an der Werthfeldstraße, Duisburger Straße, Teutoburger Straße, Dorstener Straße). An der Steinbrinkstraße wurde eine Straßenleuchte i. H. v. 1 TEUR abgerissen.

Den Bestandsminderungen stehen Zugänge i. H. v. 1.971 TEUR gegenüber. Darin enthalten sind im Wesentlichen Zugänge für Lichtsignalanlagen i. H. v. 1.622 TEUR, die Erneuerung von Straßen, Wegen und Plätzen i. H. v. 344 TEUR, sowie drei Verkehrszählgeräte Traffic i. H. v. insgesamt 5 TEUR.

Weitere Erhöhungen ergeben sich aufgrund von Umbuchungen aus den Anlagen im Bau auf diese Bilanzposition i. H. v. 10.445 TEUR. Hieraus stammen Umbuchungen aus der Aufbereitung von Straßenbaumaßnahmen und Verkehrslenkungsanlagen.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Die Veränderungen bei sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens im Jahr 2025 belaufen sich auf 11.045 TEUR (2024: 11.323 TEUR). Die Veränderung resultiert ausschließlich aus den planmäßigen Abschreibungen i. H. v. 278 TEUR

Bauten auf fremden Grund und Boden

Die Veränderung der Bilanzposition auf 2.565 TEUR (2024: 2.715 TEUR) ergibt sich nur aus den Abschreibungen i. H. v. 150 TEUR. Zugänge, Abgänge und Umbuchungen sind in dieser Bilanzposition nicht zu verzeichnen.

3.3.2.3 Bewegliches Sachanlagevermögen

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Die Position Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler mit 7.951 TEUR (2024: 7.790 TEUR) betrifft Gemälde, Zeichnungen, Grafiken, Kulturdenkmäler, Skulpturen und Plastiken etc.. Die Wertveränderung dieser Bilanzposition ergibt sich durch Zugänge i. H. v. 210 TEUR, die sich aus dem Kauf eines Wasserturms an der Mülheimer Straße i. H. v. 192 TEUR und den Kurzfilmen i. H. v. 12 TEUR sowie Schenkungen und wiedergefundenen Kunstgegenständen i. H. v. 6 TEUR zusammensetzt.

Diesen Zugängen stehen Abschreibungen i. H. v. 46 TEUR und Abgänge i. H. v. 3 TEUR gegenüber.

Maschinen und technische Anlagen

Das von der Stadt Oberhausen im Geschäftsjahr 2025 genutzte bewegliche Anlagevermögen befindet sich im Eigentum der SBO Servicebetriebe Oberhausen. Diese stellt der Stadt Oberhausen die Vermögensgegenstände gegen ein Nutzungsentgelt zur Verfügung.

Bei den im Eigentum der Stadt Oberhausen befindlichen Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen handelt es sich im Wesentlichen um den Fuhrpark. Der Bestand 2025 beträgt 14.934 TEUR (2024: 14.368 TEUR). Die Veränderung der Bilanzposition ergibt sich aus Zugängen i. H. v. 1.801 TEUR, Umbuchungen i. H. v. 1.160 TEUR, Abgängen i. H. v. 617 TEUR und Abschreibungen i. H. v. 2.396 TEUR.

Die Zugänge i. H. v. 1.801 TEUR entfallen im Wesentlichen auf Feuerwehrfahrzeuge. Auf die Beschaffung von fünf Rettungswagen entfällt ein Betrag i. H. v. 998 TEUR. Es wurden zudem zwei Krankentransportwagen i. H. v. 463 TEUR, drei PKW i. H. v. 144 TEUR, davon einen für das Theater, und zwei Kommandowagen i. H. v. 94 TEUR angeschafft. Ein Betrag i. H. v. 72 TEUR entfällt auf sonstige Fahrzeuge der Feuerwehr. Neben diversen Transportfahrzeugen wurde auch eine Videoanlage für das Schloss Oberhausen i. H. v. 16 TEUR, ein Elektrostapler i. H. v. 8 TEUR, eine Starlink Antenne i. H. v. 5 TEUR und eine Nutfräse i. H. v. 1 TEUR erworben.

Weiterhin sind Abgänge i. H. v. insgesamt 617 TEUR, für diverse Feuerwehrfahrzeuge i. H. v. 551 TEUR sowie einen Abrollbehälter i. H. v. 66 TEUR zu verzeichnen.

Zusätzlich sind aus den Anlagen im Bau Umbuchungen in diese Bilanzposition i. H. v. 1.160 TEUR erfolgt, die aus der Fertigstellung und Inbetriebnahme von Feuerwehrfahrzeugen i. H. v. 803 TEUR, Installation der Videoüberwachung am Schloss Oberhausen i. H. v. 235 TEUR sowie der Starlink Antenne i. H. v. 64 TEUR resultieren. Es wurde ein Festplatzanschluss am Friedensplatz errichtet und eine Tragkraftspritze FOX für insgesamt 58 TEUR angeschafft.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die von der Stadt Oberhausen genutzte Betriebs- und Geschäftsausstattung befindet sich ebenfalls überwiegend im Eigentum der SBO Servicebetriebe Oberhausen und wird der Stadt Oberhausen unter Berechnung von Nutzungsentgelten zur Verfügung gestellt.

Für die im Eigentum der Stadt Oberhausen befindlichen städtischen Musikinstrumente, für den Bestand an Lernmitteln sowie für Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung der Feuerwehr mit einem Wiederbeschaffungswert von unter 2 TEUR erfolgte die Bewertung zu einem Festwert. Abweichend hierzu werden seit dem Geschäftsjahr 2011 die im Rahmen des Projektes JEKI (Jedem Kind ein Instrument) angeschafften Musikinstrumente in der Anlagenbuchhaltung der Stadt einzeln aktiviert. Für die Grundwassermessstellen, die Betriebs- und Geschäftsausstattung der Volkshochschule, das bewegliche Anlagevermögen, das Tochterunternehmen oder Eigenbetrieben zur Nutzung überlassen ist sowie für Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen und der Feuerwehr mit einem Wiederbeschaffungswert von über 2 TEUR, wurden die Werte aus dem Vorjahr, vermindert um Abschreibungen, fortgeschrieben.

Der Bestand dieser Bilanzposition beträgt insgesamt 17.066 TEUR (2024: 15.906 TEUR).

Die Zugänge i. H. v. insgesamt 5.334 TEUR bei dieser Bilanzposition bestehen i. H. v. 2.249 TEUR aus Zugängen von Gegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung im Bereich EDV, aus Zugängen von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Bereich EDV i. H. v. 1.814 TEUR, aus dem Zugang von Betriebs- und Geschäftsausstattung i. H. v. 1.269 TEUR und aus dem Zugang von GWG i. H. v. 2 TEUR.

Minderungen dieser Vermögensposition ergeben sich i. H. v. insgesamt 1.868 TEUR, die zum größten Teil aus Abgängen im Bereich EDV an geringwertigen Wirtschaftsgütern i. H. v. 1.779 TEUR sowie anderen GWG i. H. v. 64 TEUR und aus den Verschrottungen von Gegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung i. H. v. 25 TEU bestehen.

Umbuchungen in dieser Bilanzposition i. H. v. insgesamt 2.759 TEUR betreffen die Aktivierungen diverser Geräte im Bereich des Feuerwehrvermögens und der Schulausstattung i. H. v. 2.120 TEUR und der Kleingeräte für die Schulausstattung und Feuerwehr i. H. v. 639 TEUR.

3.3.2.4 Anlagen im Bau (AIB) / Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

Die Veränderung der geleisteten Anzahlungen auf Anlagen im Bau auf 293.997 TEUR (2024: 269.779 TEUR) gegenüber dem Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen aus Zugängen i. H. v. 67.394 TEUR und aus Umbuchungen in andere Anlagenklassen aufgrund von Aktivierungen fertiggestellter Anlagen i. H. v. 43.176 TEUR.

Die bereits erwähnten Zugänge i. H. v. 67.394 TEUR setzen sich aus den verschiedenen Bereichen, wie folgt zusammen:

Baumaßnahmen	1.062	TEUR
Grundstücke	4.050	TEUR
Hochbau	42.117	TEUR
Tiefbau	14.401	TEUR
Betriebsanlagen	454	TEUR
Bewegliches Anlagevermögen	5.310	TEUR

3.3.2.5 Finanzanlagen

Bei den Finanzanlagen in Höhe von 197.614 TEUR (2024: 207.384) erfolgte die Veränderung im Wesentlichen durch die Ausgliederung des Eigenbetriebs ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen (8.584 TEUR) auf die GVO Grundstücks-verwaltungsgesellschaft Oberhausen mbH sowie durch Tilgungen ausgegebener Darlehen in Höhe von 1.187 TEUR.

Die Veränderungen im Finanzanlagevermögen stehen im Wesentlichen im Zusammenhang mit der weiteren Umsetzung des Immobilienkonzeptes der Stadt Oberhausen.

Die Position der Finanzanlagen setzt sich wie folgt zusammen: Anteile an verbundenen Unternehmen 174.063 TEUR (2024: 174.062 TEUR), Beteiligungen 1.801 TEUR (2024 1.801 TEUR), Sondervermögen 2.874 TEUR (2024: 11.458 TEUR) sowie Ausleihungen 18.875 TEUR (2024: 20.062 TEUR).

3.3.3 Umlaufvermögen

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Der Gesamtbestand der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren beträgt 980 TEUR (2024: 987 TEUR). Bei dem Bestand an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen in Höhe von 290 TEUR (2024: 298 TEUR) handelt es sich um Vorratsmaterial der Feuerwehr. Aufgrund des jährlich nahezu gleichbleibenden Bestandes bezüglich der Materialien und des Wertes wurde für die Bewertung ein Festwert gebildet. Die geringfügige Abweichung resultiert aus der Veränderung des Kraftstoffbestandes, der aufgrund von Preis- und Mengenschwankungen separat bewertet wird.

Ebenfalls unter den Vorräten sind Grundstücke und Gebäude i. H. v. 689 TEUR (2024: 689 TEUR) ausgewiesen, die zur Vermarktung anstehen.

Geleistete Anzahlungen

Die geleisteten Anzahlungen in Höhe von 3.552 TEUR (2024: 3.552 TEUR) betreffen noch nicht abgerechnete Sanierungsarbeiten im Bereich der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen. Diese Beträge sind noch nach Prüfung und Verbuchung nicht aktivierbarer Bestandteile aus den Schlussrechnungen Kanalbauprogramm zu verrechnen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Bestand an Forderungen zum 31.12.2025 beträgt nach der Bildung von Wertberichtigungen 139.134 TEUR (2024: 119.712 TEUR). Die Forderungen aus Transferleistungen (25.777 TEUR) betreffen hauptsächlich die Forderungen gegenüber der NRW Bank im Zusammenhang mit dem Förderprogramm der „Guten Schule 2020“ in Höhe von 21.565 TEUR.

Eine Untergliederung wurde nach den in § 42 Absatz 3 KomHVO NRW vorgegebenen Kriterien durchgeführt. Die Zusammensetzung der Forderungen nach Art und Fälligkeit ist aus dem beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich. Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 26.209 TEUR gebildet. Pauschalwertberichtigungen wurden in Höhe von 443 TEUR auf den Forderungsbestand nach Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

Der Wert der sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 1.106 TEUR (2024: 849 TEUR) betrifft im Wesentlichen Mietforderungen (215 TEUR), Forderungen aus Sonderhaushalten (371 TEUR), debitorische Kreditoren (365 TEUR) und den Betriebsmittelbestand der Stadt Oberhausen beim KSA (Kommunaler Schadensausgleich, 109 TEUR).

Liquide Mittel

Der Bestand der liquiden Mittel in Höhe von 5.161 TEUR (2024: 7.413 TEUR) betrifft mit 5.132 TEUR Bankguthaben sowie mit 29 TEUR Kassenbestände.

3.3.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von 31.608 TEUR (2024: 31.382 TEUR) gebildet. Sie betreffen im Wesentlichen mit 5.181 TEUR die Zahlung der Beamtenbezüge für Januar 2026 sowie mit 20.078 TEUR Zahlungen für Aufwendungen des Haushaltsjahres 2026.

Für geleistete Investitionskostenzuschüsse an Dritte, für die eine Gegenleistungs- verpflichtung von Dritten besteht, sind Aktive Rechnungsabgrenzungen in Höhe von 6.046 TEUR vorhanden, die Auflösung erfolgt über die Laufzeit der Gegenleistungsverpflichtung. Sofern es sich um die Weiterleitung von erhaltenen Zuwendungen handelt, wurde ein korrespondierender Passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

3.3.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

In der Eröffnungsbilanz erfolgte die Ermittlung des Eigenkapitals als rechnerische Größe aus der Differenz der bewerteten Aktivposten zu den bewerteten Passivposten. Da die Passivposten in der Eröffnungsbilanz die Aktivposten überstiegen, wurde der ermittelte Saldo auf der Aktivseite der Bilanz unter den Rechnungsabgrenzungsposten als „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ ausgewiesen. Nach Ablauf des vierjährigen, nach GO NRW zulässigen Berichtigungszeitraumes, ergab sich für die Eröffnungsbilanz ein Fehlbetrag in Höhe von 280.785 TEUR.

Aufgrund der kumulierten Jahresergebnisse, ergebnisneutralen Verrechnungen sowie Korrekturen aus Vorjahren bis zum Jahr 2025 in Höhe von 1.023.776 TEUR, beträgt der „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ 1.304.561 TEUR.

Die ergebnisneutralen Verrechnungen gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO resultieren im Wesentlichen aus der Veränderung des Finanzanlagevermögens in Höhe von 8.584 TEUR. Hintergrund ist die Bereinigung von Beteiligungsbuchwerten im Zusammenhang mit der Ausgliederung der ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen auf die GVO Grundstücks-verwaltungsgesellschaft Oberhausen mbH.

Der Rat der Stadt Oberhausen hat am 29. September 2025 beschlossen, dass die Kommune einen Antrag auf anteilige Entschuldung an das Land Nordrhein-Westfalen stellt. Der Antrag wurde am 02. Oktober 2025 nach § 4 Absatz 1 Satz 1 Altschuldenentlastungsgesetz NRW (ASEG) gestellt.

Demnach ergibt sich eine Pro-Kopf-Verschuldung in Oberhausen von 7.247,26 EUR/Einwohnerin oder Einwohner (1.529.890.148,15 EUR bereinigte Verbindlichkeiten / 211.099 Einwohner/innen). Der Umfang der Übernahme von übermäßigen Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung nach dem ASEG wird für jede Kommune durch Bewilligungsbescheid der zuständigen Bezirksregierung im Auftrag des Landes Nordrhein-Westfalen festgesetzt.

Aus dem für die Kommune erteilten Bewilligungsbescheid ergibt sich auf Grundlage der Berechnung nach § 6 Absatz 2 ASEG für die Stadt Oberhausen eine Schuldübernahme durch das Land Nordrhein-Westfalen in die Höhe von 1.192.131.748,15 EUR.

Die Schuldübernahme von diesen als übermäßig anerkannten Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung durch das Land Nordrhein-Westfalen ist noch nicht erfolgt (spätestens bis 31.12.2026).

Aus dieser Schuldübernahme resultiert eine betragsgleiche Reduzierung des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages in der Bilanz; zugleich führt dies zu einer Minderung des Zinsaufwandes in noch unbekannter Höhe für das Jahr 2027 in der Ergebnisrechnung, da die Schuldübernahme noch nicht erfolgt ist.

3.4 Passiva

3.4.1 Eigenkapital

Erläuterungen zum Eigenkapital siehe Punkt 3.3.5 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“.

3.4.2 Sonderposten

Die Sonderposten für Zuwendungen betragen 447.575 TEUR (2024: 438.577 TEUR). Sie wurden für Geldleistungen von Dritten gebildet, die die Stadt Oberhausen für die Durchführung von Investitionen erhalten hat. Sofern konkrete Daten zu einzelnen Investitionsförderungen vorlagen, wurden diese den entsprechenden Anlageposten zugeordnet und passiviert. Analog zur Abschreibung des Anlagevermögens wurden die zugehörigen Sonderposten in Abhängigkeit von der Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Unter den Sonderposten für Beiträge in Höhe von 51.853 TEUR (2024: 52.051 TEUR) werden die nach dem Kommunalabgabengesetz NRW (KAG NRW) und Baugesetzbuch erhobenen Erschließungsbeiträge im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen sowie die erhobenen Kanalanschlussbeiträge ausgewiesen. Ein Betrag von 2.474 TEUR wurde in die erhaltenen Anzahlungen umgebucht, da das dazugehörige Straßen-/Kanalvermögen noch nicht aktiviert wurde.

Die Sonderposten für den Gebührenausschlag in Höhe von 1.959 TEUR (2024: 2.724 TEUR) betreffen Kostenüberdeckungen innerhalb der Gebührenbereiche Straßenreinigung, Friedhöfe, Abfallbeseitigung sowie Märkte. Die Kommunen sind verpflichtet, diese Beträge in der Bilanz als Sonderposten auszuweisen. Gemäß § 6 KAG NRW sind diese Überschüsse in der Gebührenkalkulation der vier Folgejahre gebührenmindernd zu berücksichtigen. Analog dazu erfolgt eine Auflösung der gebildeten Sonderposten. Der Sonderposten für den Bereich der Abfallbeseitigung ist gegenüber dem Vorjahr um rd. 1.213 TEUR gesunken. Im Bereich der Straßenreinigung ist ein Rückgang des Sonderpostens von rd. 25 TEUR und im Bereich der Abwasserbeseitigung ein Anstieg des Sonderpostens von rd. 473 TEUR zu verzeichnen.

Die sonstigen Sonderposten in Höhe von 19.372 TEUR (2024: 20.045 TEUR) betreffen die investiven Fördermittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“. Die Fördergelder wurden entsprechenden Anlageposten zugeordnet.

Im Jahr 2025 wurden weitere Zuwendungen für Investitionen in Höhe von 9.751 TEUR bilanziert. Da hierzu noch keine Zuordnung zu den jeweiligen Anlagepositionen erfolgt ist, bzw. die Mittel erst in 2026 Verwendung finden, konnte noch keine Sonderpostenbildung mit anteiliger Auflösung erfolgen. Die Zuwendungen wurden daher bis zu einer endgültigen Zuordnung unter den erhaltenen Anzahlungen ausgewiesen.

3.4.3 Rückstellungen

Pensionsrückstellungen

Die gebildete Pensionsrückstellung in Höhe von 546.964 TEUR (2024: 515.734 TEUR) wurde für die Erfüllung künftiger, wahrscheinlicher Pensionszahlungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger gebildet. Die Berechnung erfolgte mit Hilfe der zertifizierten Haessler-Software unter Verwendung der Richttafeln von Heubeck. Die Steigerungen ergaben sich durch weiter angewachsene Anwartschaften und Besoldungsanpassungen.

Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Die Rückstellung für Deponien und Altlasten in Höhe von 600 TEUR (2024: 600 TEUR) betreffen notwendige zu erwartende Aufwendungen für die beiden ehemaligen Deponien auf der Bromberger Straße und in Vonderort.

Instandhaltungsrückstellungen

Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 11.209 TEUR (2024: 14.069 TEUR) wurden für notwendige Instandhaltungsmaßnahmen am Theater Oberhausen in Höhe von 9.125 TEUR, für verschiedene objektspezifische Gebäudemaßnahmen in Höhe von 1.326 TEUR und für Sanierungen in öffentlichen Gebäuden im Rahmen der Trinkwasserverordnung in Höhe von 758 TEUR gebildet.

Sonstige Rückstellungen

Der Gesamtbetrag der sonstigen Rückstellungen beträgt 55.821 TEUR (2024: 54.189 TEUR).

Die sonstigen Rückstellungen sind im Wesentlichen durch die Rückzahlungsrisiken von Zuweisungen aus dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG 2021/2022) in Höhe von 15.251 TEUR geprägt.

Rückstellungen für fehlende Eingangsrechnungen, die Lieferungen oder Leistungen des Jahres 2025 betreffen, wurden in Höhe von 3.891 TEUR (2024: 6.145 TEUR) gebildet.

Für Verpflichtungen aus Altersteilzeit wurden Rückstellungen in Höhe von 2.094 TEUR (2024: 2.396 TEUR) gebildet.

In Höhe von 10.730 TEUR (2024: 9.798 TEUR) wurden Rückstellungen für noch nicht genommenen Urlaub und den Überhang an Überstunden/Mehrarbeit gebildet.

Für Verpflichtungen nach dem § 107 Beamtenversorgungsgesetz bzw. Versorgungslastenverteilungsgesetz besteht eine Rückstellung in Höhe von 1.516 TEUR (2024: 1.516 TEUR).

Ausstehende Beihilfeabrechnungen wurden mit 774 TEUR (2024: 668 TEUR) bilanziert.

Für mögliche Rückzahlungsrisiken von Fördermitteln und Zuwendungen erfolgte die Bildung von Rückstellungen in Höhe von 2.451 TEUR (2024: 2.558 TEUR).

Eine Gesamtübersicht aller Rückstellungen ist dem beigefügten Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

3.4.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von 514.267 TEUR (2024: 485.361 TEUR) wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Sofern die Gemeinde nicht über ausreichende liquide Mittel verfügt um ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen, kann die Gemeinde Kredite zur Liquiditätssicherung aufnehmen. Zum 31.12.2025 betrug der Bestand dieser Kreditaufnahmen 1.687.600 TEUR (2024: 1.601.500 TEUR).

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 18.205 TEUR (2024: 19.537 TEUR) betreffen Rechnungen für den Leistungszeitraum 2025 die erst im Folgejahr bezahlt werden.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen zum 31.12.2025 betrugen 27.735 TEUR (2024: 9.738 TEUR). Sie betreffen Kreditorenrechnungen und Gutschriften für den Leistungszeitraum 2025 die erst im Folgejahr bezahlt bzw. verrechnet werden.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 21.431 TEUR (2024: 15.001 TEUR) betreffen im Wesentlichen mit 12.720 TEUR Zinsaufwendungen, die den Zeitraum bis zum 31.12.2025 betreffen und zum Bilanzstichtag noch nicht gezahlt waren, mit 2.194 TEUR Verbindlichkeiten aus verwalteten Bankguthaben sowie mit 1.228 TEUR noch nicht zugeordnete Zahlungseingänge zu Forderungen.

Erhaltene Anzahlungen

Die erhaltenen Anzahlungen in Höhe von 11.597 TEUR (2024: 10.045 TEUR) betreffen im Wesentlichen Zuwendungen für Investitionen (9.751 TEUR), die erst in Folgejahren Verwendung finden, Ökologische Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen (1.232 TEUR) und Ablösebeträge für die Erstellung von Stellplätzen (614 TEUR).

Eine Gliederung der Verbindlichkeiten zum 31.12.2025 nach Art und Fälligkeiten ist aus dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel ersichtlich.

3.4.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Passiven Rechnungsabgrenzungen zum 31.12.2025 in Höhe von 22.287 TEUR (2024: 26.350 TEUR) betreffen mit 10.990 TEUR (2024: 10.682 TEUR) Nutzungsentgelte von Grabstätten und mit 2.315 TEUR (2024: 2.300 TEUR) bereits vereinnahmte Grabpflegegebühren. Die Auflösung der Posten erfolgt zeitanteilig.

Für 6.046 TEUR sind erhaltene Investitionskostenzuschüsse passiviert, die an Dritte weitergeleitet wurden. Für die Gegenleistungsverpflichtung der Dritten wurde ein korrespondierender Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

280 TEUR der passiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen kreditorische Debitoren, mit 2.656 TEUR sind Zuwendungen bilanziert, deren Verwendung erst ab dem Haushaltsjahr 2026 erfolgt.

3.5 Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung

Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben

Zu den Steuern und ähnlichen Abgaben zählen die Realsteuern des § 3 Abs. 2 AO (Gewerbsteuer, Grundsteuer A und B) sowie die Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer, Umsatzsteuer) und sonstige Gemeindesteuern wie z.B. Vergnügungssteuer, Hundesteuer etc.. Ferner werden hier steuerähnliche Erträge, wie z.B. Fremdenverkehrsabgaben und Abgaben von Spielbanken erfasst.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen sind Zuweisungen und Zuschüsse, die dem Empfänger als Finanzhilfen zur Erfüllung seiner Aufgaben zufließen. Bei den Zuweisungen erhalten die Gemeinden Geldmittel von einem öffentlich-rechtlichen Aufgabenträger, wie beispielsweise Schlüsselzuweisungen und Bedarfszuweisungen vom Land, während die Gemeinden bei den Zuschüssen Mittel vom unternehmerischen und übrigen Bereich für laufende Zwecke, wie z. B. Spenden erhalten. Weiterhin wird unter dieser Position die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus passivierten Zuwendungen für Investitionen ausgewiesen.

Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge betreffen Übertragungen von Finanzmitteln, denen keine konkrete Gegenleistung der Gemeinde gegenübersteht, soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt. Hierunter fällt ebenso der Ersatz für Sozialhilfeleistungen wie Schuldendiensthilfen zur Erleichterung des Schuldendienstes für Kredite.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind alle öffentlichen Abgaben, denen eine konkrete Leistung gegenübersteht, wie z. B. Genehmigungsgebühren, Passgebühren etc.. Weiterhin werden hier die Beiträge ausgewiesen, die dem Ersatz des Aufwands für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen dienen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Unter den privatrechtlichen Leistungsentgelten werden diejenigen Entgelte erfasst, für die eine konkrete Gegenleistung der Gemeinde erbracht wird, ohne dass es hierfür eine öffentlich-rechtliche Grundlage (Satzung) gibt. Dies betrifft beispielsweise Mieten, Pachten, Verkaufserlöse sowie Entgelte für die Teilnahme an Kursen oder Veranstaltungen der Kommune.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Zu den Kostenerstattungen und Kostenumlagen gehören die Erträge, die die Gemeinde für Aufwendungen erhält, die sie für andere Stellen erbracht hat. Die Kommune handelt in diesen Fällen im Auftrag eines Dritten, der die entstandenen Aufwendungen vollständig oder anteilig erstattet. Beispielsweise liegen Kostenerstattungen vor, wenn auf die Kommune Aufgaben von überörtlichen Sozialhilfeträgern delegiert werden. Wenn die Aufwendungen der Gemeinde, die im Auftrag eines Dritten geleistet wurden, nicht exakt berechnet, sondern nur pauschal in Rechnung gestellt werden, handelt es sich um eine Kostenumlage.

Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge stellen eine Auffangposition für alle Erträge der Gemeinde dar, die nicht anderen Ertragspositionen zuzuordnen sind. Hierunter fallen sowohl Konzessionsabgaben, Erträge aus Anlageverkäufen (bei Erlösen über dem Buchwert), Bußgelder, Säumniszuschläge als auch Erträge aus der Auflösung von Rückstellung etc..

Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Personalaufwendungen sind alle Aufwendungen, die unmittelbar mit der Beschäftigung von Beamten, tariflich Beschäftigten und sonstigen Beschäftigten in der Verwaltung zusammenhängen. Die Personalaufwendungen werden brutto erfasst, d. h. inklusive Lohnnebenkosten, wie beispielsweise Sozialversicherungsbeiträgen. Die Zuführungen zu Personalarückstellungen, z. B. Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Urlaub und Altersteilzeit, etc. werden ebenfalls hier erfasst.

Versorgungsaufwendungen

Unter die Versorgungsaufwendungen fallen alle Aufwendungen für die aus dem Dienst ausgeschiedenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter und deren Angehörige sofern die Aufwendungen nicht bereits in Vorjahren durch die Bildung von Rückstellungen berücksichtigt wurden.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betreffen Aufwendungen, die mit dem gemeindlichen Verwaltungshandeln (Betriebszweck) bzw. Umsatz- oder Verwaltungserlösen wirtschaftlich zusammenhängen. Unter anderem werden hier die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des sonstigen Sachanlagevermögens erfasst. Weiterhin fallen unter diese Position sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, wie beispielsweise der Erwerb von Waren und die Aufwendungen für Dienstleistungen.

Bilanzielle Abschreibungen

Der anteilige Ressourcenverbrauch, der durch die Nutzung des Anlagevermögens über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer entsteht, wird hier anteilig in Höhe der jeweiligen jährlichen Abschreibungsbeträge erfasst. Diese Beträge mindern den Wert des Anlagevermögens ergebniswirksam.

Transferaufwendungen

Als Transferleistung werden die Leistungen der Gemeinde an Dritte erfasst, ohne dass diesen eine konkrete Gegenleistung gegenübersteht. Es handelt sich um einseitige Geschäftsvorfälle, denen kein Leistungsaustausch zu Grunde liegt. Grundlage hierfür können Rechtsnormen, Ratsbeschlüsse oder Verwaltungsentscheidungen sein. Unter die Transferleistungen fallen insbesondere Zuweisungen und Zuschüsse, Schuldendiensthilfen, Sozialtransfers und allgemeine Umlagen. Die Aufwendungen für Sozialtransfers ergeben sich aus der Sozialgesetzgebung, insbesondere sind dies Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch XII, dem Kinder- und Jugendhilfegesetz SGB VIII, dem Unterhaltssicherungsgesetz, dem Asylbewerberleistungsgesetz, dem Wohngeldgesetz etc.. Unter die Transferaufwendungen fällt auch die Gewerbesteuerumlage.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind eine Sammelposition für die Aufwendungen, die nicht anderen Aufwandspositionen zuzuordnen sind. Hierunter fallen beispielsweise Kosten für Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Versicherungsbeiträge, Telefonkosten sowie Beiträge an Berufsverbände.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis stellt dar, welche Ertragskraft sich aus der laufenden Tätigkeit der Gemeinde ergibt. Es wird aus dem Saldo zwischen der Summe der ordentlichen Erträge und der Summe der ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

Finanzerträge

Zu den Finanzerträgen zählen für die Kommune Zinserträge, z. B. aus ausgegebenen Darlehen sowie Dividenden und andere Gewinnanteile von Beteiligungen, Ausleihungen und Wertpapieren des Anlagevermögens. Weiterhin werden hier die Zinserträge des Umlaufvermögens, wie Tagesgeld- bzw. Festgeldzinsen ausgewiesen.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen betreffen sämtliche Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis ergibt sich aus dem Saldo zwischen den Finanzerträgen und den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen. Es verdeutlicht, wie sehr das Fremdkapital durch Zinsaufwendungen das Jahresergebnis beeinflusst.

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit wird aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis gebildet.

Außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen

Hierunter fallen Aufwendungen und Erträge, die außerhalb des ordentlichen Verwaltungsverlaufes anfallen, aber durch die Aufgabenerfüllung der Gemeinde verursacht wurden. Sie beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher Bedeutung. Die Abgrenzung von den ordentlichen Aufwendungen und Erträgen soll vermeiden, dass ein falsches Bild von der Ertragslage der Kommune entsteht.

In der Ergebnisrechnung der Stadt Oberhausen für das Haushaltsjahr 2025 sind keine außerordentlichen Erträge (2023: 33.300 TEUR) im Zusammenhang mit der COVID-Ukraine-Bilanzierungshilfe zu verzeichnen. Die Fortschreibung der Bilanzierungshilfe war letztmalig im Jahr 2023 möglich.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ergibt sich aus der Hinzurechnung des außerordentlichen zum Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit.

3.6 Forderungsspiegel

Forderungsspiegel 2025					
	Gesamtbetrag am 31.12.2025	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2024
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 - 5 Jahren EUR	mehr als 5 Jahren EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	131.651.187,34	108.323.883,82	3.217.889,86	20.109.413,66	112.520.325,75
1.1 Gebühren	16.121.539,81	16.120.907,31	632,50	0,00	14.996.178,15
1.2 Beiträge	309.179,01	164.441,74	118.153,61	26.583,66	413.653,30
1.3 Steuern	44.978.068,00	44.978.068,00	0,00	0,00	28.509.512,71
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	25.776.900,14	2.597.099,89	3.096.970,25	20.082.830,00	28.349.630,46
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	44.465.500,38	44.463.366,88	2.133,50	0,00	40.251.351,13
2. Privatrechtliche Forderungen	7.483.041,61	7.481.790,27	1.234,00	17,34	7.192.115,66
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	290.568,59	289.317,25	1.234,00	17,34	334.117,84
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	26.906,55	26.906,55	0,00	0,00	9.838,45
2.3 gegen verbundene Unternehmen	605.381,97	605.381,97	0,00	0,00	285.891,06
2.4 gegen Beteiligungen	784,80	784,80	0,00	0,00	890,55
2.5 gegen Sondervermögen	6.559.399,70	6.559.399,70	0,00	0,00	6.561.377,76
Summe	139.134.228,95	115.805.674,09	3.219.123,86	20.109.431,00	119.712.441,41

3.7 Verbindlichkeitspiegel

Verbindlichkeitspiegel 2025					
	Gesamtbetrag am 31.12.2025 EUR	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2024 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 - 5 Jahren EUR	mehr als 5 Jahren EUR	
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	514.266.969,17	352.721,58	19.662.339,66	494.251.907,93	485.360.874,25
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich	1.399.789,18	7.866,32	0,00	1.391.922,86	1.574.876,76
2.4.1 Bund					
2.4.2 Land	1.399.789,18	7.866,32	0,00	1.391.922,86	1.574.876,76
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privatem Kreditmarkt	512.867.179,99	344.855,26	19.662.339,66	492.859.985,07	483.785.997,49
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	512.867.179,99	344.855,26	19.662.339,66	492.859.985,07	483.785.997,49
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.687.600.000,00	554.244.830,00	645.000.000,00	488.355.170,00	1.601.500.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	1.687.600.000,00	554.244.830,00	645.000.000,00	488.355.170,00	1.601.500.000,00

Verbindlichkeitspiegel 2025					
	Gesamtbetrag am 31.12.2025 EUR	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2024 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 - 5 Jahren EUR	mehr als 5 Jahren EUR	
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.204.647,45	18.204.647,45			19.537.444,25
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	27.734.636,54	27.734.636,54			9.737.901,97
7. Sonstige Verbindlichkeiten	21.431.321,83	21.431.321,83			15.000.927,97
8. Erhaltene Anzahlungen	11.597.383,71	10.365.225,92		1.232.157,79	10.044.552,66
Summe	2.280.834.958,70	632.333.383,32	664.662.339,66	983.839.235,72	2.141.181.701,10

Nachrichtliche Angaben

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Bürgschaften	24.509 TEUR	Sicherheitsverpflichtung zu Forderungsabtretung GMVA	- TEUR
--	-------------	--	--------

3.8 Rückstellungsspiegel

Rückstellungsart	Stand 01.01.2025 EUR	Inanspruchnahme 2025 EUR	Auflösung 2025 EUR	Zuführung 2025 EUR	Stand 31.12.2025 EUR
3.1 Pensionsrückstellungen					
Pensionsrückstellungen (Beschäftigte)	154.744.663,00	11.465.696,00		22.231.227,00	165.510.194,00
Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)	274.029.317,00	3.965.540,00		19.027.272,00	289.091.049,00
Pensionsrückstellungen (Beihilfe)	86.959.593,74			5.403.244,00	92.362.837,74
Summe Pensionsrückstellungen	515.733.573,74	15.431.236,00		46.661.743,00	546.964.080,74
3.2 Deponien und Altlasten					
Deponie Bromberger Straße	300.000,00				300.000,00
Deponie Vonderort	300.000,00				300.000,00
Summe Deponien und Altlasten	600.000,00				600.000,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen					
Sanierungen im Rahmen der Trinkwasserverordnung	1.357.831,51	600.000,00			757.831,51
Instandhaltungsmaßnahmen Theater	10.624.926,98	1.500.000,00			9.124.926,98
Instandhaltungsmaßnahmen Bibliothek	786.025,00	760.000,00			26.025,00
Instandhaltungsmaßnahmen Rathaus OB	1.000.000,00				1.000.000,00
Instandhaltungsmaßnahmen Ludwiggalerie Großes Haus	300.000,00				300.000,00
Summe Instandhaltungsrückstellungen	14.068.783,49	2.860.000,00			11.208.783,49
3.4 Sonst. Rückstellungen nach § 37 (5)+(6) KomHVO					
Nicht in Anspruch genommenen: Urlaub/Überstunden/GLAZ	9.797.875,15	9.797.875,15		10.730.010,85	10.730.010,85
Verpflichtungen aus Altersteilzeitvereinbarungen	2.396.335,61	881.246,62		579.019,00	2.094.107,99
Nicht abgerechnete Beihilfekosten Vorjahr	668.085,00	668.085,00		774.157,00	774.157,00
Nicht abgerechnete Reisekosten Vorjahr	91.100,00	91.100,00		81.693,00	81.693,00
Ausstehende Eingangsrechnungen	6.145.400,17	2.926.886,37	901.251,84	1.573.845,18	3.891.107,14
Jahresabschlusskosten	3.000,00	2.071,57	928,43	3.000,00	3.000,00
Drohende Verluste	143.541,86				143.541,86
Rückzahlungsrisiken von Fördermitteln/Zuwendungen	2.557.835,09	150.048,13		43.496,10	2.451.283,06
Finanzierung Stadtwerke Oberhausen AG vorauss. Ergebnis	5.000.000,00		5.000.000,00	8.675.000,00	8.675.000,00
Andere sonstige Rückstellungen	27.385.854,89	3.094.460,02	2.260.560,38	4.946.043,96	26.976.878,45
Summe sonstige Rückstellungen	54.189.027,77	17.611.772,86	8.162.740,65	27.406.265,09	55.820.779,35
Gesamtsumme	584.591.385,00	35.903.008,86	8.162.740,65	74.068.008,09	614.593.643,58

3.9 Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Anschaffungskosten					Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand 01.01.2025 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	Stand 31.12.2025 EUR	Stand 01.01.2025 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	Stand 31.12.2025 EUR	Stand 31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.674.480,47	1.312.967,42	524.334,18	3.453,03	5.508.329,04	1.724.414,47	1.008.722,60	0,00	3.452,03	2.729.685,04	2.778.644,00	1.950.066,00
II. Sachanlagen	2.393.407.242,24	95.975.262,21	-524.334,18	7.043.710,01	2.481.814.460,26	781.556.216,63	53.426.377,01	0,00	5.826.114,18	829.156.479,46	1.652.657.980,80	1.611.851.025,61
1. Unbebaute Grundstücke, und grundstücksgleiche Rechte	184.437.401,49	1.250.144,47	6.877.438,93	186.022,99	192.378.961,90	21.836.584,83	1.541.139,20	0,00	65.081,63	23.312.642,40	169.066.319,50	162.600.816,66
1.1. Grünflächen	137.830.536,13	390.873,90	6.877.438,93	94.385,94	145.004.463,02	21.836.028,44	1.540.499,01	0,00	65.081,63	23.311.445,82	121.693.017,20	115.994.507,69
1.2. Ackerland	2.480.774,11	667.386,82	0,00	0,00	3.148.160,93	0,00	84,19	0,00	0,00	84,19	3.148.076,74	2.480.774,11
1.3. Wald, Forsten	4.888.732,16	0,00	0,00	0,00	4.888.732,16	543,83	543,00	0,00	0,00	1.086,83	4.887.645,33	4.888.188,33
1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke	39.237.359,09	191.883,75	0,00	91.637,05	39.337.605,79	12,56	13,00	0,00	0,00	25,56	39.337.580,23	39.237.346,53
2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	649.037.336,39	1.425.654,67	20.169.154,29	146.740,00	670.485.405,35	248.658.733,66	17.436.987,24	0,00	71.845,00	266.023.875,90	404.461.529,45	400.378.602,73
2.1. Kinder- und Jugendeinrichtungen	42.481.869,89	15.342,03	364.175,62	0,00	42.861.387,54	8.513.140,98	945.816,65	0,00	0,00	9.458.957,63	33.402.429,91	33.968.728,91
2.2. Schulen	379.393.719,78	616.540,52	7.360.911,54	0,00	387.371.171,84	139.108.712,03	9.695.148,09	0,00	0,00	148.803.860,12	238.567.311,72	240.285.007,75
2.3. Wohnbauten	29.308.321,34	332.864,20	35.249,01	72.815,00	29.603.619,55	11.659.810,82	694.251,62	0,00	67.922,00	12.286.140,44	17.317.479,11	17.648.510,52
2.4. Sonstige Dienst-, Geschäfts und Betriebsgebäude	197.853.425,38	460.907,92	12.408.818,12	73.925,00	210.649.226,42	89.377.069,83	6.101.770,88	0,00	3.923,00	95.474.917,71	115.174.308,71	108.476.355,55
3. Infrastrukturvermögen	1.215.497.443,95	18.559.822,50	11.686.627,50	4.222.663,30	1.241.521.230,65	477.183.917,01	24.943.356,02	0,00	3.224.060,05	498.903.212,98	742.618.017,67	738.313.526,94
3.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	162.025.365,20	9.263,46	4.611,79	8.276,93	162.030.963,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.030.963,52	162.025.365,20
3.2. Brücken und Tunnel	63.350.146,31	0,00	21.086,97	0,00	63.371.233,28	14.035.249,31	881.811,97	0,00	0,00	14.917.061,28	48.454.172,00	49.314.897,00
3.3. Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	457.076.018,98	16.579.817,00	1.215.964,00	1.650.092,00	473.221.707,98	176.240.312,11	10.043.908,00	0,00	1.059.922,00	185.224.298,11	287.997.409,87	280.835.706,87

Anlagevermögen	Anschaffungskosten					Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand 01.01.2025 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	Stand 31.12.2025 EUR	Stand 01.01.2025 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	Stand 31.12.2025 EUR	Stand 31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
3.5. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	517.380.765,81	1.970.742,04	10.444.964,74	2.564.294,37	527.232.178,22	282.566.049,94	13.740.241,05	0,00	2.164.138,05	294.142.152,94	233.090.025,28	234.814.715,87
3.6. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	15.665.147,65	0,00	0,00	0,00	15.665.147,65	4.342.305,65	277.395,00	0,00	0,00	4.619.700,65	11.045.447,00	11.322.842,00
4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.647.792,18	0,00	0,00	0,00	3.647.792,18	932.673,18	149.953,00	0,00	0,00	1.082.626,18	2.565.166,00	2.715.119,00
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.481.583,19	209.844,35	0,00	3.000,00	8.688.427,54	691.362,78	45.965,00	0,00	0,00	737.327,78	7.951.099,76	7.790.220,41
6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	29.949.562,54	1.801.369,53	1.159.990,41	617.473,83	32.293.448,65	15.581.476,54	2.395.919,94	0,00	617.468,83	17.359.927,65	14.933.521,00	14.368.086,00
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.577.525,29	5.334.070,75	2.758.767,07	1.867.809,89	38.802.553,22	16.671.468,63	6.913.056,61	0,00	1.847.658,67	21.736.866,57	17.065.686,65	15.906.056,66
8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	269.778.597,21	67.394.355,94	-43.176.312,38	0,00	293.996.640,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.996.640,77	269.778.597,21
III. Finanzanlagen	310.045.645,38	635,41	0,00	9.771.294,84	300.274.985,95	102.661.479,96	8.584.142,90	0,00	8.584.142,90	102.661.479,96	197.613.505,99	207.384.165,42
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	276.723.544,40	435,41	0,00	0,00	276.723.979,81	102.661.479,96	0,00	0,00	0,00	102.661.479,96	174.062.499,85	174.062.064,44
2. Beteiligungen	1.801.499,16	0,00	0,00	0,00	1.801.499,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.801.499,16	1.801.499,16
3. Sondervermögen	11.458.370,53	0,00	0,00	8.584.142,90	2.874.227,63	0,00	8.584.142,90	0,00	8.584.142,90	0,00	2.874.227,63	11.458.370,53
4. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ausleihungen	20.062.231,29	200,00	0,00	1.187.151,94	18.875.279,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.875.279,35	20.062.231,29
5.1. an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. an Sondervermögen	19.541.544,03	0,00	0,00	1.174.535,64	18.367.008,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.367.008,39	19.541.544,03
5.4. Sonstige Ausleihungen	520.687,26	200,00	0,00	12.616,30	508.270,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508.270,96	520.687,26
Anlagevermögen insgesamt	2.707.127.368,09	97.288.865,04	0,00	16.818.457,88	2.787.597.775,25	885.942.111,06	63.019.242,51	0,00	14.413.709,11	934.547.644,46	1.853.050.130,79	1.821.185.257,03

3.10 Eigenkapitalspiegel 2025

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres ²	Verrechnung bilanzieller Verlustvorträge mit Jahresüberschüssen oder der allgemeinen Rücklage nach § 95 Absatz 2 Satz 3 GO NRW	Verwendung des Vorjahres- ergebnisses zum 1.1. des Haushaltsjahres ³	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Absatz 3 KomHVO NRW im Haushaltsjahr ⁴	Veränderungen der Sonderrücklage (auch aus § 44 Absatz 4 KomHVO NRW)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ⁶
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1. Allgemeine Rücklage						
1.2. Sonderrücklagen						
1.3. Ausgleichsrücklagen						
1.4. Bilanzieller Verlustvortrag ¹						
1.5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag ²	-68.719.282,22	-114.862.432,67		-8.581.967,90		-192.163.682,79
Summe Eigenkapital	-1.181.116.800,77	-114.862.432,67		-8.581.967,90		-1.304.561.201,34
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-1.181.116.800,77					-1.304.561.201,34

1) Ausweis des bilanziellen Verlustvortrages mit negativem Vorzeichen

2) Ausweis eines Jahresfehlbetrages mit negativem Vorzeichen

3) Ggf. Bildung eines neuen bilanziellen Verlustvortrages; Ausweis der Umbuchung aus der Ausgleichsrücklage in die allgemeine Rücklage nach § 75 Absatz 3 Satz 3 GO NRW

4) Ggf. zzgl. der einmalig zulässigen Verrechnung der Bilanzierungshilfe mit der allgemeinen Rücklage nach § 6 Absatz 2 NKF-CUIG

5) Vor Beschluss über die Ergebnisverwendung

3.11 Förderprogramm „Gute Schule 2020“

Das Land NRW hat das Förderprogramm „Gute Schule 2020“ zur langfristigen Finanzierung kommunaler Investitionen in die Sanierung, die Modernisierung, den Ausbau der kommunalen Infrastruktur und Maßnahmen zur Verbesserung der digitalen Infrastruktur und Ausstattung von Schulen beschlossen. Nach dem beschlossenen Gesetz vom 14.12.2016 betrug das Kreditkontingent für die Stadt Oberhausen für die Haushaltsjahre 2017 bis 2020 jährlich 7.654.841,00 EUR (insgesamt 30.619.364,00 EUR).

Die Gesamtlaufzeit der Kredite beträgt 20 Jahre, wobei das erste Jahr tilgungsfrei bleibt. Das Land wird für die Kommunen alle Schuldendiensthilfen übernehmen und diese direkt an die NRW.BANK zahlen.

Gemäß den Richtlinien wurden die Verwendungsnachweise für die Kredite aus den Antragsjahren 2017 und 2018 bei der NRW.BANK eingereicht und „ohne Beanstandung“ geprüft.

<i>Lfd.</i>	<i>Antrags- jahr</i>	<i>Kreditsumme</i>	<i>davon: konsumtiv</i>	<i>davon: investiv</i>	<i>Restsaldo investiv zum 31.12.2025</i>
1.	2017	5.120.800,00	4.633.900,00	486.900,00	301.010,00
2.	2017	1.000.000,00	775.000,00	225.000,00	142.120,00
3.	2018	2.444.000,00		2.444.000,00	1.607.840,00
4.	2018	1.200.000,00		1.200.000,00	805.250,00
5.	2018	2.000.000,00		2.000.000,00	1.342.000,00
6.	2019	2.844.000,00		2.844.000,00	2.020.540,00
7.	2019	4.600.000,00		4.600.000,00	3.268.340,00
8.	2019	895.000,00		895.000,00	647.620,00
9.	2019	475.000,00		475.000,00	350.000,00
10.	2020	3.749.347,00		3.749.347,00	2.811.887,00
11.	2020	4.037.027,00		4.037.027,00	3.133.987,00
12.	2020	1.700.000,00		1.700.000,00	1.342.080,00
13.	2020	554.190,00		554.190,00	437.390,00
Summe		30.619.364,00		25.210.464,00	18.210.064,00

3.12 Gleichstellungsplan

Der Rat der Stadt Oberhausen hat am 26.09.2022 (DS: B/17/2312-01) den Gleichstellungsplan 2022 bis 2026 beschlossen.

3.13 Erträge und Aufwendungen im Vollkonsolidierungskreis

Gesellschaften zu den vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen	Erträge der Stadt Oberhausen mit diesen Gesellschaften 2024 in T€	Aufwendungen der Stadt Oberhausen mit diesen Gesellschaften 2024 in T€
SBO Servicebetriebe Oberhausen	38	120.628
STOAG Stadtwerke Oberhausen GmbH	7.732	15.430
Theater Oberhausen	321	11.311
Anmerkung:		
Die Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen wurden mit Wirkung zum 01.01.2025 auf die		
GVO Grundstücksverwaltungsgesellschaft Oberhausen mbH übertragen.		

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses der Stadt Oberhausen lagen die endgültigen Daten 2025 der Tochtergesellschaften noch nicht vor.

3.14 Sicherheiten und Gewährleistungen für Dritte

3.14.1 Bürgschaften

Zum 31.12.2025 bestanden seitens der Stadt Oberhausen Bürgschaften in Höhe von 24.509 TEUR (2024: 27.820 TEUR). Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Stadtwerke Oberhausen GmbH	8.152 TEUR
GVO Grundstücksverwaltungsgesellschaft Oberhausen mbH	10.499 TEUR
(vormals: VZO Verwaltungszentren Oberhausen GmbH)	
O.Vision Projektgesellschaft mbH	3.287 TEUR
GEO Grundstücksentwicklungsgesellschaft Oberhausen mbH	
(vormals: LAH Luise-Albertz-Halle Tagungs- und	
Veranstaltungszentrum Oberhausen GmbH)	<u>2.571 TEUR</u>
	<u>24.509 TEUR</u>

3.14.2 Leasingverträge

Aus Leasingverträgen für Fahrzeuge bestehen zum 31.12.2025 Verpflichtungen in Höhe von rd. 28 TEUR (2024: 24 TEUR).

3.15 Gesonderte Anhangsangaben

3.15.1 Angaben zu Beteiligungen gemäß § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW

Name	Sitz	Kapitalanteil vH zum 31.12.2024	Eigenkapital in T€ zum 31.12.2024	Jahres- ergebnis (vor EAV) 2024 in T€
ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen gGmbH	Oberhausen	100,0000	5.809	337
Entwicklungsgesellschaft Neu-Oberhausen mbH - ENO	Oberhausen	50,0000	385	55
IKF Internationale Kurzfilmtage Oberhausen gGmbH	Oberhausen	100,0000	336	58
Gasometer Oberhausen GmbH	Oberhausen	100,0000	10.686	4.273
Jobcenter Oberhausen	Oberhausen	50,0000	-	-
LAH Luise-Albertz-Halle Oberhausen GmbH	Oberhausen	100,0000	1.413	85
OWT Oberhausener Wirtschafts- und Tourismusförderung GmbH	Oberhausen	100,0000	1.638	-1.865
SBO Servicebetriebe Oberhausen	Oberhausen	100,0000	11.944	2.270
Stadtsparkasse Oberhausen	Oberhausen	100,0000	141.490	5.023
STOAG Stadtwerke Oberhausen GmbH	Oberhausen	100,0000	35.363	-7.740
Theater Oberhausen	Oberhausen	100,0000	3.079	1.178
Wissenschaftscampus NRW gGmbH	Oberhausen	100,0000	25	-62
Anmerkung:				
Die Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen wurden mit Wirkung zum 01.01.2025 auf die				
GVO Grundstücksverwaltungsgesellschaft Oberhausen mbH übertragen.				

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses der Stadt Oberhausen lagen die endgültigen Daten 2025 der Beteiligungsgesellschaften noch nicht vor.

3.15.2 Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt

Zinssicherungsgeschäfte

Aus Zinssicherungsgeschäften bestehen zum 31.12.2025 keine Verpflichtungen.

Beiträge aus Erschließungsmaßnahmen

Grundsätzlich sind die Forderungen für Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen mit der Entstehung des Anspruches zu bilanzieren. Sofern noch keine Erhebung erfolgt ist, sind die Beträge für diese Maßnahmen gem. § 45 Absatz 2 Nr. 7 KomHVO NRW im Anhang nachrichtlich zu erwähnen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2025 lagen keine noch nicht erhobenen abrechnungsfähigen Erschließungsmaßnahmen vor. Auf städtische Grundstücke entfallen Erschließungs- und Straßenbaubeiträge nach § 8 KAG NRW in Höhe von rd. 415 TEUR.

Treuhandverhältnisse

Die Stadt Oberhausen verwaltet keine Sparguthaben für Legate bzw. Amtsvormundschaften.

Mitgliedschaften in Wasserwirtschafts- und Landschaftsverbänden, die nicht bilanziert sind

Für die Stadt Oberhausen bestehen Mitgliedschaften in folgenden Wasserwirtschafts- und Landschaftsverbänden, die nicht bilanziert sind:

Emschergenossenschaft
Ruhrverband
Regionalverband Ruhr
Landschaftsverband Rheinland
Lippeverband

3.16 Organe und Mitgliedschaften

Nach § 95 Abs. 3 GO NRW sind am Schluss des Anhangs die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister, die Mitglieder des Rates, die Beigeordneten und die Kämmerin oder der Kämmerer, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen anzugeben.

Mandate der Dezernenten in städtischen Beteiligungen zum 31.12.2025

Name (Mandatsträger)	Name (Mandatsfirma)	Hauptgremium	Funktion (HG)
Berg, Thorsten	Entwicklungsgesellschaft Neu-Oberhausen mbH - ENO	Aufsichtsrat	Mitglied gem. § 113 GO
	evo Energieversorgung Oberhausen AG	Aufsichtsrat	Mitglied gem. § 113 GO
	Stadtsparkasse Oberhausen	Verwaltungsrat	Vorsitzender
	OWT Oberhausener Wirtschafts- und Tourismusförderung GmbH	Aufsichtsrat	Mitglied gem. § 113 GO
Dr. Palotz, Thomas	Allmende Emscher Lippe eG	Generalversammlung	Mitglied
	GMVA Gemeinschafts-Müll-Verbrennungsanlage Niederrhein GmbH	Gesellschafterversammlung	
	STOAG Stadtwerke Oberhausen GmbH	Aufsichtsrat	Mitglied gem. § 113 GO
	Verkehrsverbund Rhein Ruhr	Verbandsversammlung	Mitglied
	WBO Wirtschaftsbetriebe Oberhausen GmbH	Gesellschafterversammlung	
Jehn, Michael	GMVA Gemeinschafts-Müll-Verbrennungsanlage Niederrhein GmbH	Aufsichtsrat	stellv. Mitglied (gem. § 113 GO)
	KDN - Dachverband Kommunaler IT Dienstleister	Verbandsversammlung	Mitglied
	GEO Grundstücksentwicklungsgesellschaft Oberhausen mbH	Aufsichtsrat	Mitglied gem. § 113 GO
	WBO Wirtschaftsbetriebe Oberhausen GmbH	Aufsichtsrat	Mitglied gem. § 113 GO

Name (Mandatsträger)	Name (Mandatsfirma)	Hauptgremium	Funktion (HG)
Motschull, Frank	ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen gGmbH	Gesellschafterversammlung	
	ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen gGmbH	Aufsichtsrat	Mitglied gem. § 113 GO
	ASO Service GmbH	Gesellschafterversammlung	
	GMVA Gemeinschafts-Müll-Verbrennungsanlage Niederrhein GmbH	Aufsichtsrat	Mitglied gem. § 113 GO
	Jobcenter Oberhausen	Trägerversammlung	Vorsitzender
Schmidt, Jürgen	Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH	Beirat	Mitglied
	Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH	Gesellschafterversammlung	Mitglied
Tsalastras, Apostolos	Betriebsgesellschaft Radio Mülheim/Oberhausen mbH & CO. KG	Gesellschafterversammlung	
	Betriebsverwaltungsgesellschaft Radio Mülheim/Oberhausen mbH	Gesellschafterversammlung	
	ecce - european centre for creative economy GmbH	Gesellschafterversammlung	Mitglied
	ecce - european centre for creative economy GmbH	Kuratorium	Mitglied gem. § 113 GO
	Entwicklungsgesellschaft Neu-Oberhausen mbH - ENO	Gesellschafterversammlung	
	Gasometer Oberhausen GmbH	Gesellschafterversammlung	
	Gasometer Oberhausen GmbH	Aufsichtsrat	Mitglied gem. § 113 GO
	GEO Grundstücksentwicklungsgesellschaft Oberhausen mbH	Gesellschafterversammlung	
	GVO Grundstücksverwaltungsgesellschaft Oberhausen mbH	Gesellschafterversammlung	
	IKF Internationale Kurzfilmtage Oberhausen gGmbH	Gesellschafterversammlung	
	LAH Luise-Albertz-Halle Oberhausen GmbH	Gesellschafterversammlung	
	OWT Oberhausener Wirtschafts- und Tourismusförderung GmbH	Gesellschafterversammlung	
	STOAG Stadtwerke Oberhausen GmbH	Gesellschafterversammlung	
	Wissenschaftscampus NRW gGmbH	Kuratorium	Mitglied

Mitglieder des Rates der Stadt Oberhausen zum 31.12.2025

Name	Funktion		Fraktion/Gruppe
Thorsten Berg	Vorsitz	Oberbürgermeister	SPD
Sonja Bongers	Stadtverordnete	1. Bürgermeisterin	SPD
Werner Nakot	Stadtverordneter	2. Bürgermeister	CDU
Robert Babic	Stadtverordneter		CDU
Frank Bandel	Stadtverordneter		CDU
Helmut Bennewa	Stadtverordneter		CDU
Christian Benter	Stadtverordneter		CDU
Frank Boda	Stadtverordneter		CDU
Kirsten Bohnes	Stadtverordnete		CDU
Nunzio Giovanni Cavallo	Stadtverordneter		CDU
Gundula Hausmann-Peters	Stadtverordnete		CDU
Holger Ingendoh	Stadtverordneter		CDU
Denis Osmann	Stadtverordneter		CDU
Detlef Peters	Stadtverordneter		CDU
Simone-Tatjana Stehr	Stadtverordnete		CDU
Johannes Thielen	Stadtverordneter		CDU
Hermann Wischermann	Stadtverordneter		CDU
Marita Wolter	Stadtverordnete		CDU
Helmut Brodrick	Stadtverordneter		SPD
Hubert Cordes	Stadtverordneter		SPD
Dagmar Heitmann	Stadtverordnete		SPD
Denise Horn	Stadtverordnete		SPD
Maximilian Janetzki	Stadtverordneter		SPD
Dr. Ute Jordan-Ecker	Stadtverordnete		SPD
Nicole Kopp-Czech	Stadtverordnete		SPD
Dietmar Look	Stadtverordneter		SPD

Name	Funktion		Fraktion/Gruppe
Manuel Otto Prohl	Stadtverordneter		SPD
Bülent Sahin	Stadtverordneter		SPD
Kevin Schanz	Stadtverordneter		SPD
Axel Scherer	Stadtverordneter		SPD
Dr. Jörg Schröer-Tebbe	Stadtverordneter		SPD
Silke Wilts	Stadtverordnete		SPD
Jutta Both	Stadtverordnete		AfD
Klaus Dieter Braun	Stadtverordneter		AfD
Thomas Jasberg	Stadtverordneter		AfD
Wolfgang Kempkes	Stadtverordneter		AfD
Jörg Lange	Stadtverordneter		AfD
Uwe Lindackers	Stadtverordneter		AfD
Birgit Mumm	Stadtverordnete		AfD
Hartmut Mumm	Stadtverordneter		AfD
Erich Friedrich Noldus	Stadtverordneter		AfD
Florian Schröer	Stadtverordneter		AfD
Jens Tenbergen	Stadtverordneter		AfD
Roland Timmerberg	Stadtverordneter		AfD
Bruno Wolff	Stadtverordneter		AfD
Tim Dobnik	Stadtverordneter		GRÜNE x PARTEI
Sebastian Girrullis	Stadtverordneter		GRÜNE x PARTEI
Stefanie Opitz	Stadtverordnete		GRÜNE x PARTEI
Marijke Prellwitz	Stadtverordnete		GRÜNE x PARTEI
Martina Schiller	Stadtverordnete		GRÜNE x PARTEI
Hans-Joachim Sommers	Stadtverordneter		GRÜNE x PARTEI
Heike Hansen	Stadtverordnete		Linke.Liste
Yusuf Karacelik	Stadtverordneter		Linke.Liste
Petra Marx	Stadtverordnete		Linke.Liste

Name	Funktion		Fraktion/Gruppe
Marc Hoff	Stadtverordneter		FOB-FDP im Rat
Ulrich Lütte	Stadtverordneter		FOB-FDP im Rat
Nico Grönke	Stadtverordneter		BSW
Bilal Kocan	Stadtverordneter		TIERSCHUTZ

4. Lagebericht der Stadt Oberhausen

4.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 95 Absatz 3 der GO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht ist gem. § 49 KomHVO NRW so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird.

Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

4.2 Wesentliche Ereignisse des Haushaltsverlaufs und sonstige wichtige Ereignisse des Haushaltsjahres

Rechtliche Ausgangslage / Auswirkungen auf den Haushalt

Das Haushaltsjahr 2022 war das erste Jahr nach Auslaufen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen. Im Erlass vom 14.5.2021 des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung (MHKBG) NRW wurde geregelt, dass Kommunen mit negativem Eigenkapital der Verpflichtung „zur Aufstellung bzw. jährlichen Fortschreibung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) gemäß § 76 Abs. 1 GO NRW“ unterliegen und unter welchen Bedingungen eine Genehmigung erfolgen kann. Dieser Erlass wurde mit dem 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz vom 05.03.2024 bestätigt und unter § 76 Absatz 1 Nr. 3 GO NRW geregelt, dass Kommunen mit negativem Eigenkapital ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen müssen. Eine Genehmigung des HSK soll nur erteilt werden, wenn aus dem HSK hervorgeht, dass der Haushaltsausgleich spätestens im zehnten Jahr nach Aufstellung des HSK wieder erreicht wird. Mit dem Haushalt 2024 wurde ein detailliertes HSK aufgestellt, das im Haushalt 2025 aktualisiert und angepasst worden war und einen Haushaltsausgleich für das Jahr 2031 vorsah. Dieses HSK ist von der Kommunalaufsicht genehmigt worden.

In den Jahren 2020 bis 2023 ermöglichte die Landesregierung mit dem NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) krisenbedingte Finanzschäden (Pandemie/Ukrainekrieg) zu isolieren, um den Haushaltsausgleich sicherstellen zu können. Die isolierten Beträge müssen ab 2026 über maximal 50 Jahre abgeschrieben werden. Dies ermöglichte auch der Stadt Oberhausen bis einschließlich 2023 einen ausgeglichenen Haushalt auszuweisen. Die Abschreibung setzt

mit dem aktuellen Haushaltsplan 2026 ein. So war das Haushaltsjahr 2024 das erste seit 2016, das keinen Haushaltsausgleich mehr ausweisen konnte und mit einem Defizit von -69,5 Mio. EUR abschloss.

„Die kommunalen Haushalte in Nordrhein-Westfalen befinden sich im freien Fall: Nach einem Defizit von 1,9 Milliarden Euro 2023 und einem katastrophalen Minus von 6,8 Milliarden Euro 2024 stürzen die Kernhaushalte von Städten, Gemeinden und Kreisen 2025 mit einem neuen Rekorddefizit von 9,4 Milliarden Euro weiter ab. Insgesamt summieren sich die Fehlbeträge der letzten drei Jahre landesweit auf mehr als 1.000 Euro pro Kopf. Mit den Haushaltslücken steigen auch die kommunalen Schulden. Zum Jahresende 2025 summieren sich die Verbindlichkeiten auf 64,2 Milliarden Euro. Darunter die Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung, die in einem Jahr um 4,1 Milliarden Euro auf 27,5 Milliarden Euro angewachsen sind.“ (aus: Vorbericht zur außerordentlichen Sitzung des Finanzausschusses des Städtetages NRW am 12.05.2026)

Der Oberhausener Haushaltsplan 2025 sah ein Jahresergebnis von -83,0 Mio. EUR vor, bei dessen Planung ein globaler Minderaufwand von 2% vorgesehen war. Ohne diesen globalen Abzug von 22,2 Mio. EUR beim geplanten Defizit wäre ein Ergebnis von -105,2 Mio. EUR geplant worden. Das Jahresergebnis 2025 weist ein Defizit in Höhe von -114,9 Mio. EUR aus, was deutlich macht, dass nicht nur der globale Minderaufwand nicht erwirtschaftet werden konnte, sondern auch noch eine weitere Verschlechterung des Haushalts entstand. Damit reiht sich Oberhausen in die katastrophale Entwicklung der kommunalen Finanzen in NRW und im Bund ein. Das Jahr 2025 setzt mit ca. 31 Mrd. EUR Defizit bundesweit bei den Kommunalfinanzen die dramatische Entwicklung des letzten Jahres fort.

Bei den ordentlichen Erträgen hat es eine Verbesserung von 29 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz gegeben, was im Wesentlichen der besonders positiven Entwicklung der Gewerbesteuer und dem Anstieg bei den Erstattungen in der Hilfe zur Erziehung (HzE) zu verdanken ist, wo sich der Einsatz von zusätzlichem Personal positiv bemerkbar gemacht hat. Gleichzeitig war zum wiederholten Mal das Ergebnis der STOAG erheblich besser als im Plan vorgesehen. Diese positive Entwicklung bei den Erträgen wurde leider vom erheblichen Anstieg der Aufwendungen überkompensiert. Bei den ordentlichen Aufwendungen gab es eine Verschlechterung im Vergleich zur Planung in Höhe von -39,6 Mio. EUR. Hauptsächlich Treiber für diese Entwicklung waren der Aufwand für die sozialen Leistungen, die Umlage für den Landschaftsverband, die auch von der Eingliederungshilfe getrieben wird, und die Personalkosten.

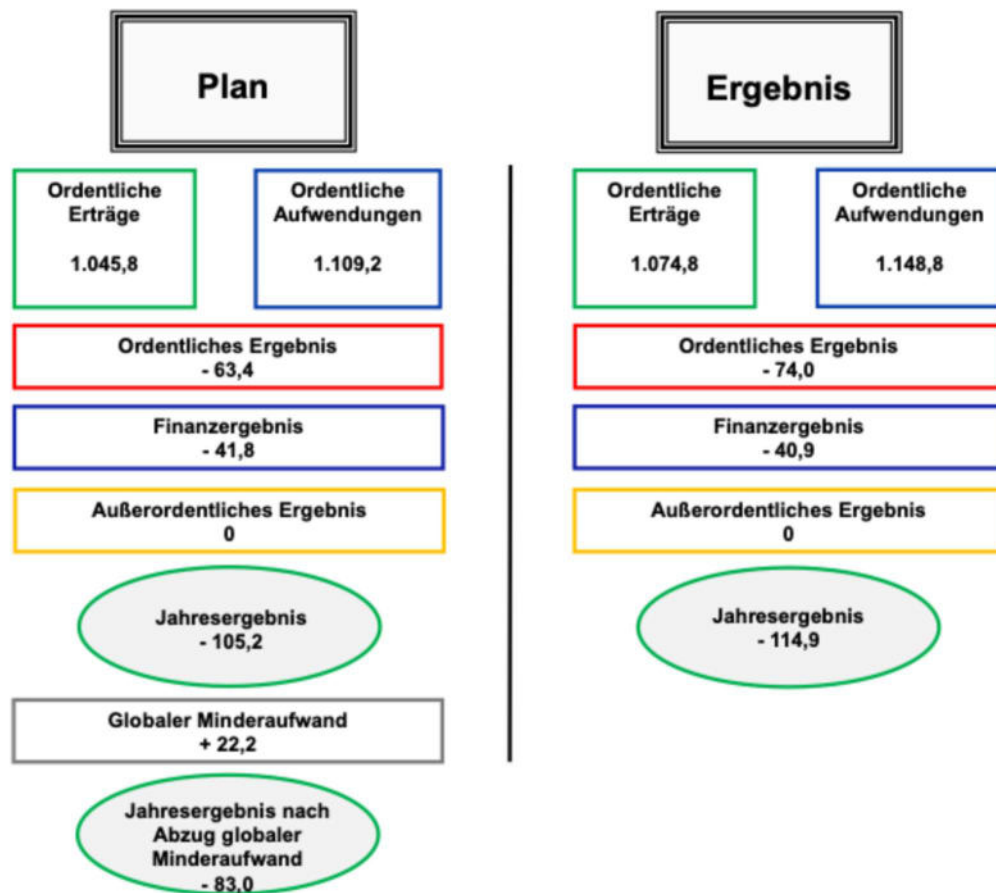


Abb.: Verkürzte Gegenüberstellung Ergebnisplan 2025 / Ergebnisrechnung 2025, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

Rückblickend ist festzustellen, dass im Jahr 2025 die Gewerbesteuer extrem stabil war und sich positiv entwickelt hat. Mit 164 Mio. EUR ist sie aber zu hoch im Jahresabschluss ausgewiesen, weil 5 Mio. EUR nicht periodengerecht zu Beginn des Jahres 2025 gebucht worden sind. Doch auch mit den periodengerechten 159 Mio. EUR weist die Gewerbesteuer einen um 10 Mio. EUR höheren Betrag aus als geplant. Die Plandaten ab 2026 orientieren sich an dem periodengerechten

Ertrag von 159 Mio. EUR. Wenn man sich die langfristige Entwicklung der Gewerbesteuer anschaut, bewegt sie sich auf einem relativ stabilen Wachstumspfad, der durch die Krisen der Vergangenheit nur kurzfristig unterbrochen wurde und relativ schnell wieder den Pfad erreicht hat.

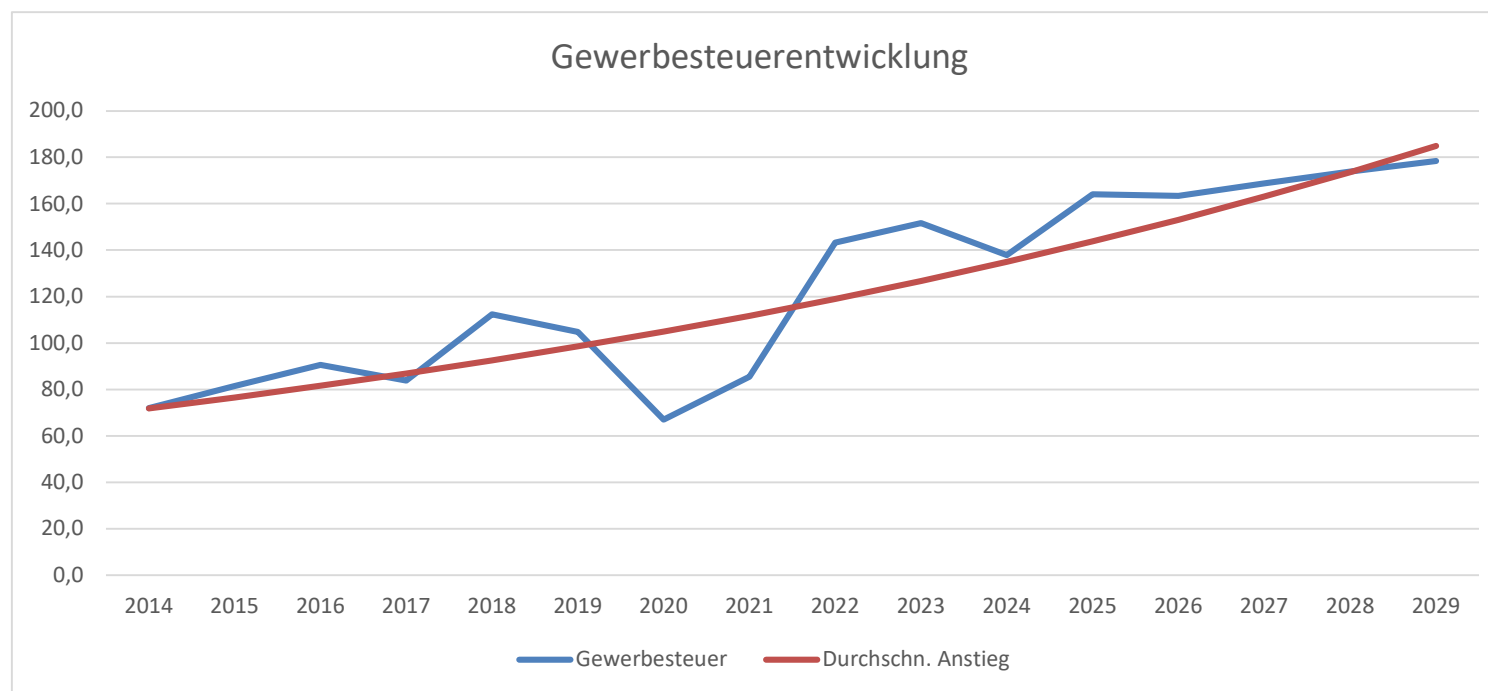


Abb.: Gewerbesteuerentwicklung im Zeitvergleich 2014 – 2029, 2014 – 2025 Ergebnisse, 2026-2029 Plandaten, Quelle: Stadt Oberhausen, Dezernat 1/Finanzen und Kultur

Anders sieht es bei den anderen Steuerarten aus. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer wurden jeweils -2,4 Mio. EUR weniger eingenommen als ursprünglich geplant. Trotzdem war das Jahresergebnis höher als das Vorjahresergebnis und die Einkommensteuer und Umsatzsteuer entwickeln sich weiter positiv. Bei der Grundsteuer hat sich der Rat der Stadt Oberhausen für den vom Land ermöglichten differenzierten Hebesatz entschieden. Aufgrund der vielfältigen Korrekturen der Messbeträge durch das Finanzamt im Laufe des Haushaltsjahres waren die gewählten Hebesätze zu niedrig, um den aufkommensneutralen Planansatz in Höhe von 47,2 Mio. EUR zu erreichen. Der Ansatz wurde um 1,42 Mio. EUR verfehlt und muss in den Folgejahren nachgesteuert werden. Darüber hinaus gibt es Verschiebungen bei den Zuschüssen verschiedener Förderprogramme, die aber auch mit Verlagerungen der entsprechenden Aufwendungen einhergehen und weitestgehend ergebnisneutral sind.

Steuern und Schlüsselzuweisungen in Mio. EUR



Abb.: Entwicklung ausgewählter Steuereinnahmen und der Schlüsselzuweisungen nach dem GFG, 2015–2025 Ergebnisse, 2026 ff. Plandaten, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

Der massive Anstieg der Aufwendungen lässt sich weitestgehend auf den Anstieg der Soziallasten und der Personalkosten zurückführen. Man kann festhalten, dass der Oberhausener Haushalt ein Aufwandsproblem hat.

Die Soziallasten sind auch in 2025 stärker gestiegen als die Erträge das hätten auffangen können. Die Produktbereiche (PB) 05 Soziale Leistungen und 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe machen gemeinsam mit der Landschaftsumlage, die fast gänzlich für die Eingliederungshilfe des LVR benötigt wird, 47,2% des ordentlichen Haushaltes aus.

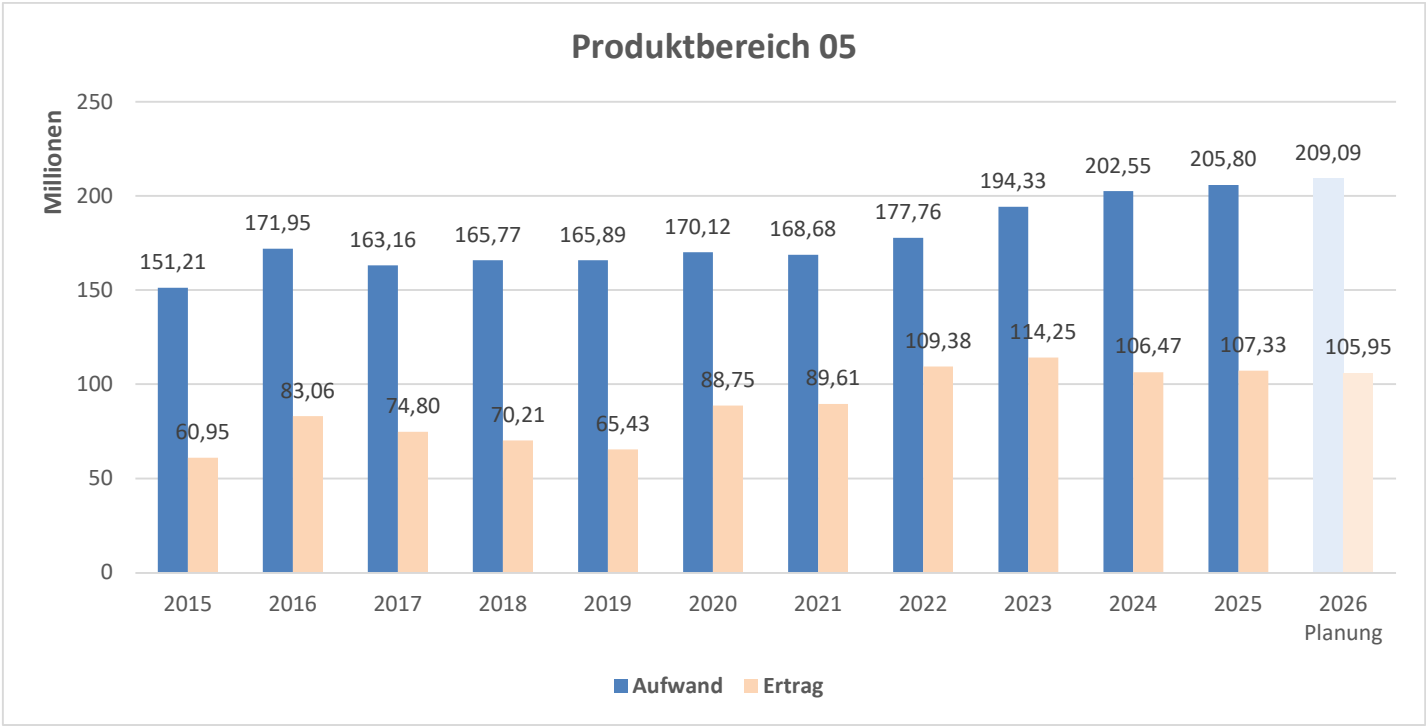


Abb.: Entwicklung Erträge und Aufwendungen PB 05 Soziale Leistungen, 2015–2025 Ergebnisse, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

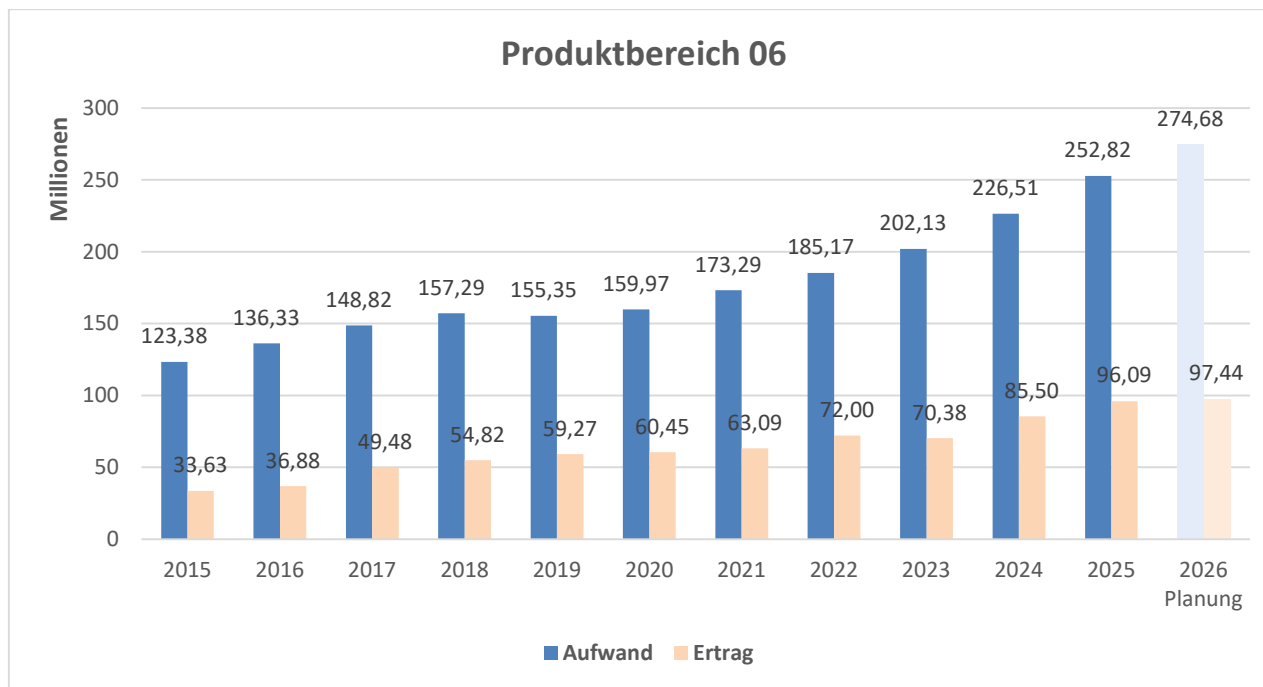


Abb.: Entwicklung Erträge und Aufwendungen PB 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe, 2015–2025 Ergebnisse, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

Während die Aufwendungen für soziale Leistungen in den Jahren 2016 bis 2021 relativ konstant geblieben sind, steigen sie ab 2022 besonders stark. So ist von 2022 bis 2025 der Aufwand um 28,04 Mio. EUR gestiegen, was eine jährliche Steigerungsrate von 5,3% darstellt. Die Gesamterträge blieben hingegen konstant.

Besonders dramatisch hat sich der Aufwand im PB 06 entwickelt. Seit 2020 ist der Aufwand innerhalb von fünf Jahren um 92,85 Mio. EUR gestiegen. Dieser jährliche Anstieg von durchschnittlich 11,6% über eine solch lange Periode belastet den Haushalt enorm. Besonders die Hilfe zur Erziehung im Rahmen des SGB VIII hat eine dramatische Entwicklung angenommen. Von 2023 auf 2025 ist der Aufwand hier um 18% gestiegen und beträgt mittlerweile ca. 79,4 Mio. EUR. Laut GPA-Bericht ist Oberhausen damit eine der kreisfreien Städte mit dem höchsten Jugendhilfeaufwand in NRW. Die Stadt Oberhausen hat mit der Beauftragung einer Organisationsuntersuchung reagiert und es ist davon auszugehen, dass hier ein erhebliches Konsolidierungspotential existiert. Dies drückt sich auch im HSK aus, wo entsprechende Einsparpotentiale gesehen werden. Leider liegen die Ergebnisse der Untersuchung immer noch nicht vor.

Die Personalkosten sind stetig und massiv angestiegen. Aufgrund der Ukraine-Krise und der damit zusammenhängenden Energiekrise kam es zu einer starken Inflation, die zu erheblichen Lohnsteigerungen geführt hat. Dies hat den Haushalt extrem belastet. Hinzu kommt ein Anstieg der Beschäftigtenzahlen aufgrund eines steigenden Personalbedarfs. Durch Bundes- und Landespolitik werden immer neue Aufgaben und die dazugehörigen Personalbedarfe auf die Kommunen übertragen. Gleichzeitig werden die damit zusammenhängenden Kosten nicht vollumfänglich übernommen, so dass die kommunalen Haushalte immer stärker belastet werden. So ist seit 2021 der Aufwand für die Personalkosten im Deckungsring (DR) Personal um 7,5% jährlich gestiegen und erreicht in 2025 einen Umfang von rund 232 Mio. EUR.



Abb.: Entwicklung Personalkosten, 2015–2025 Ergebnisse, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

Das Ende der langen Niedrigzinsphase führt in Oberhausen zu einer erheblichen Zinsbelastung. Seit 2022 steigt der Zinsaufwand für Investitions- und Liquiditätskredite an. In der Niedrigzinsphase hatte Oberhausen im Rahmen seines Kreditmanagements versucht die niedrigen Zinsen möglichst lange wirken zu lassen. Deshalb wurde der Krediterlass der Landesregierung ausgenutzt, um den verfügbaren Rahmen für langfristige Kreditbedingungen auszunutzen. So konnte ein großer Anteil an den Zinsen maximal für zehn Jahre gesichert werden. Nun fallen immer mehr Kredite aus der Bindung raus und müssen neu aufgenommen

werden; damit stieg im Haushaltsjahr 2025 die Zinsbelastung. Insbesondere bei den Liquiditätskrediten, die nicht so eine lange Laufzeit haben wie die aufgenommenen Investitionskredite, wirkt sich der Anstieg der Zinsen immer stärker aus. So ist der Zinsaufwand für Liquiditätskredite von 14,7 Mio. EUR in 2021 auf 28,4 Mio. EUR im Jahresabschluss 2025 angestiegen. Im Vergleich dazu hat sich der Zinsaufwand für Investitionskredite nur geringfügig um 3,7 Mio. EUR erhöht. Neben dem Zinsanstieg wirken sich aber auch der steigende Kreditbedarf für Investitionen und der Bedarf an Liquiditätskrediten für die aktuellen Haushaltsdefizite auf den Zinsaufwand aus.



Abb.: Zinsaufwand von 2015-2026, Zinsen für Liquiditätskredite und Investitionskredite, 2015-2025 Jahresergebnisse, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

Dieser Entwicklung geschuldet sind auch die Auswirkungen auf die Verschuldungsentwicklung in Oberhausen, die seit 2023 wieder vom Anstieg der Liquiditätskredite geprägt wird. Die Aussicht auf die weitere Entwicklung macht deutlich, dass auch weiterhin ein steigender Kreditbedarf existiert, zumal der Haushaltsausgleich erst wieder in 2033 möglich erscheint. Der aktuelle Stand von 1,688 Mrd. EUR kann aus eigener Kraft nicht abgebaut werden, so dass allein eine Lösung des Altschuldenproblems zu einem maßgeblichen Rückgang der Liquiditätskredite führen wird. In 2025 ging der Bewilligungsbescheid für die Altschuldenentlastung ein, die Oberhausen einen Schuldenabbau bei den Liquiditätskrediten in Höhe von fast 1,2 Mrd. EUR ermöglicht.

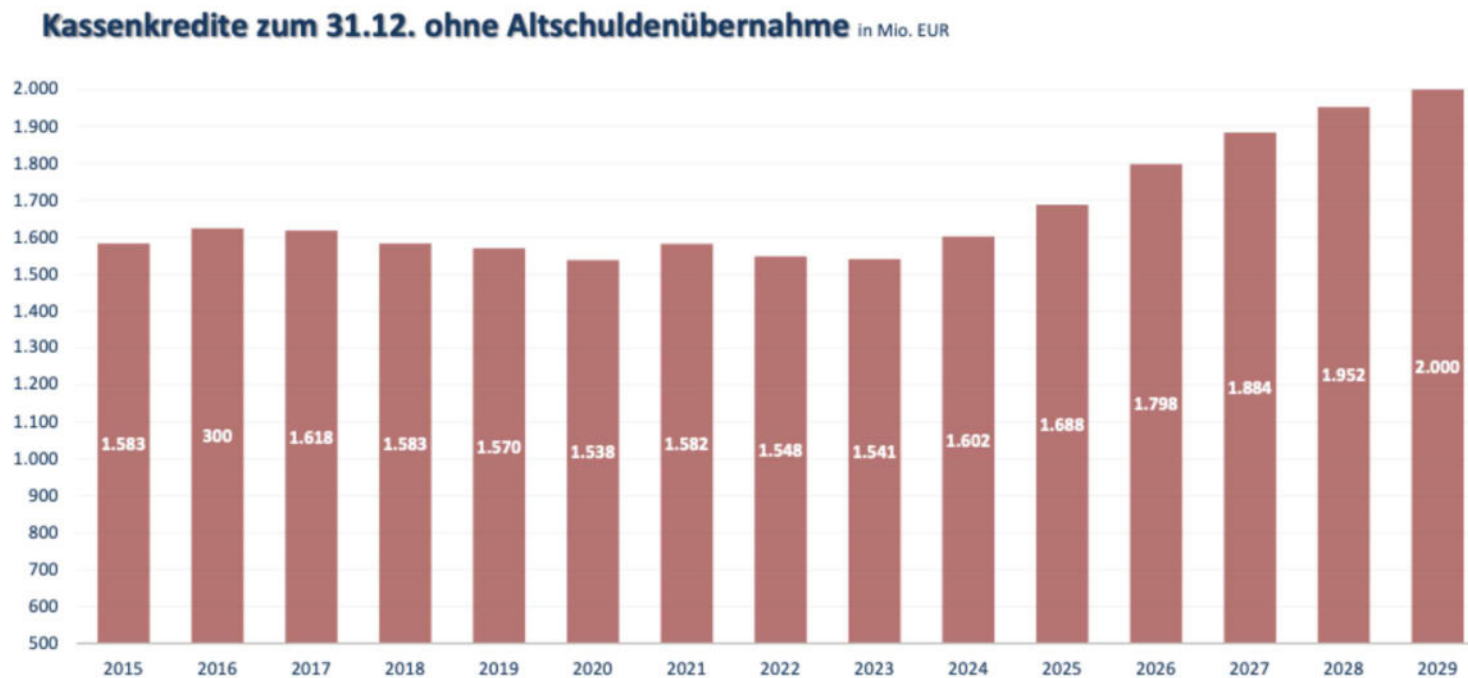


Abb.: Verschuldung von 2014-2029, Liquiditätskredite, 2014-2025 Jahresergebnisse, 2026-2029 Plandaten, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

Bei den Investitionskrediten zeigt sich, dass die niedrige Investitionsquote der Vergangenheit zu einem enormen Aufholbedarf geführt hat, der sich in steigenden Investitionskrediten widerspiegelt. Im Zeitraum von 2020 bis einschließlich 2025 hat sich das Volumen an Investitionskrediten um ca. 50% auf 514 Mio. EUR erhöht. Damit liegt die Gesamtverschuldung bei 2,232 Mrd. EUR.

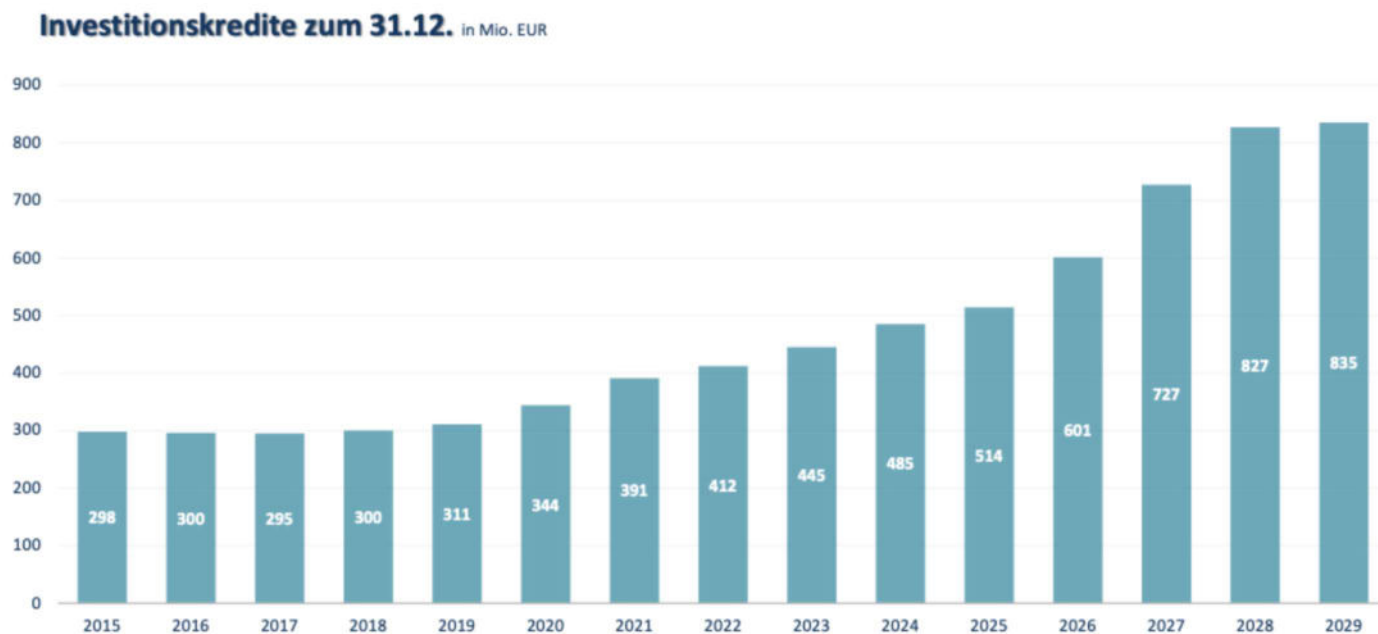


Abb.: Verschuldung von 2014-2028, Investitionskredite, 2014-2024 Jahresergebnisse, 2025-2028 Plandaten, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

Die HSK-Maßnahmen konnten fast alle umgesetzt werden und haben auch Konsolidierungswirkungen auf den Haushalt 2025 gehabt. Leider konnte die Konsolidierung des Jugendhilfeaufwands noch nicht umgesetzt werden, da die notwendige Organisationsuntersuchung erst Ende 2024 angelaufen ist und noch nicht abgeschlossen ist. Erreicht werden konnte eine Steigerung der Erträge, weil Erstattungen aus Vorjahren endlich bearbeitet werden konnten. Dies hat zu erheblichen Mehrerträgen geführt. Nach der Organisationsuntersuchung können konkrete Maßnahmen zur Reduzierung des Aufwandes umgesetzt werden.

Im Einzelnen gab es neben den oben beschriebenen Entwicklungen folgende relevanten Abweichungen der Erträge und des Aufwandes vom Planansatz:

Die Veränderungen in Zeile 02 „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ des Ergebnisplans korrespondieren vielfach mit Veränderungen im Aufwand. Dies betrifft die geringeren Zuschüsse für den Glasfaserausbau in Höhe von ca. 12,5 Mio. EUR, die mit geringerem Aufwand in Zeile 16 in einer ähnlichen Höhe korrespondieren. Darüber hinaus sind Zuschüsse für das Modellprojekt Smart City in Höhe von ca. 1 Mio. EUR in Folgejahre geschoben worden, da die Einnahme mit der Projektabrechnung korrespondieren soll. Zudem ergeben sich erhebliche Ertragsreduzierungen bei der Auflösung von Sonderposten, da viele geplante und geförderte Maßnahmen in Folgejahre verschoben wurden.

In Zeile 04 sind die geringeren Gebührenerträge beim Rettungs- und Notarzdienst aufgrund gesunkener Einsatzzahlen in Höhe von 1,8 Mio. EUR hervorzuheben, die durch höhere Erträge bei anderen Gebühren mehr als kompensiert werden konnten. Hervorzuheben sind die erhöhten Erträge in Höhe von 5,4 Mio. EUR aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich.

In Zeile 06 konnte ein Mehrertrag in Höhe von 5,6 Mio. EUR für Erstattungen des Landes bei den Leistungen für UMA erzielt werden. Dies kam aufgrund verstärktem Personaleinsatz zustande. Die DB InfraGO AG hat die Ablösungszahlung für die Eisenbahnüberführung Kewerstraße bereits in 2025 gezahlt, was zu einem Mehrertrag von 2,1 Mio. EUR geführt hat und durch das gute Ergebnis der STOAG im Vorjahr musste die STOAG bereits erhaltene Zuschüsse in Höhe von 4,5 Mio. EUR erstatten, was sich positiv im Ergebnis 2025 niederschlug.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Zeile 07 sind die Mehrerträge bei Einzelwertberechtigungen auf Forderungen in Höhe von 16,4 Mio. EUR zu verzeichnen, die im weitesten Sinne der Softwareumstellung vom Programm „Vollkomm“ auf AVVISO geschuldet sind. Demgegenüber stehen aber entsprechende Wertberichtigungen in Zeile 16. Hinzu kommt die Auflösung von Rückstellungen für die STOAG in Höhe von 5 Mio. EUR.

Bei den Personalaufwendungen in den Zeilen 11 und 12 sind insbesondere Mehraufwendungen bei den Personalrückstellungen in Höhe von insgesamt 7,2 Mio. EUR zu verzeichnen. Verschiedene weitere Rückstellungen für Personalkosten weichen von der Planung ab, heben sich aber im Wesentlichen gegenseitig auf.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Zeile 13 ist ein Mehraufwand für die Instandsetzung im Technischen Rathaus für die Verlagerung der Führerscheinstelle in Höhe von 1,6 Mio. EUR zu verzeichnen und einige zeitliche Verschiebungen von Maßnahmen.

Bei den Transferaufwendungen in Zeile 15 sind insbesondere die notwendigen Rückstellungen für die STOAG mit ca. 5,7 Mio. EUR und die Mehraufwendungen für die LVR-Umlage in Höhe von 3,7 Mio. EUR hervorzuheben.

4.3 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der GO NRW vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um die Generationengerechtigkeit dauerhaft sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -114.862.432,67 Euro aus.

Im Vergleich zum geplanten Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -105.201.350 Euro beträgt die Veränderung -9.661.082,67 Euro.

4.3.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
= Jahresergebnis

4.3.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Um die wirtschaftliche Lage der Stadt Oberhausen fundiert darzustellen und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres zu geben, wurde das vorhandene Datenmaterial methodisch untersucht. Basis der nachfolgenden Darstellung der wirtschaftlichen Lage stellen die Bilanz sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung dar.

Bei der Analyse der Haushaltswirtschaft handelt es sich um eine Analyse des Geschäftsverlaufs des abgelaufenen Haushaltsjahres. Diese erfolgt durch einen Soll-Ist-Vergleich. Dabei wurden die Plandaten des Haushaltsjahres mit den Ergebnissen des Jahresabschlusses verglichen; daraus resultierende Abweichungen werden im Folgenden erläutert, soweit sie aus Sicht der Stadt wesentlich erscheinen. Darüber hinaus werden die Vorjahresdaten im Vergleich dargestellt.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie zur Haushaltsplanung dargestellt.

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Ordentliche Erträge	1.017.710.281,95	1.045.806.260	1.074.781.656,00	28.975.396,00	2,77
Ordentliche Aufwendungen	1.051.043.178,19	1.109.162.110	1.148.793.812,49	39.631.702,49	3,57
Ordentliches Ergebnis	-33.332.896,24	-63.355.850	-74.012.156,49	-10.656.306,49	-16,82
Finanzerträge	953.011,56	1.438.900	409.208,28	-1.029.691,72	-71,56
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	37.129.134,42	43.284.400	41.259.484,46	-2.024.915,54	-4,68
Finanzergebnis	-36.176.122,86	-41.845.500	-40.850.276,18	995.223,82	2,38
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-69.509.019,10	-105.201.350	-114.862.432,67	-9.661.082,67	-9,18
Jahresergebnis	-69.509.019,10	-105.201.350	-114.862.432,67	-9.661.082,67	-9,18
globaler Minderaufwand	--	-22.183.200	0,00	22.183.200,00	100,00
Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-69.509.019,10	-83.018.150	-114.862.432,67	-31.844.282,67	-38,36

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von -74.012.156,49 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -40.679.260,25 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -10.656.306,49 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -40.850.276,18 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -4.674.153,32 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 995.223,82 Euro verändert.

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Ordentliches Ergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit, welches mit -114.862.432,67 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -45.353.413,57 Euro abweicht. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung -9.661.082,67 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro in das Jahresergebnis ein.

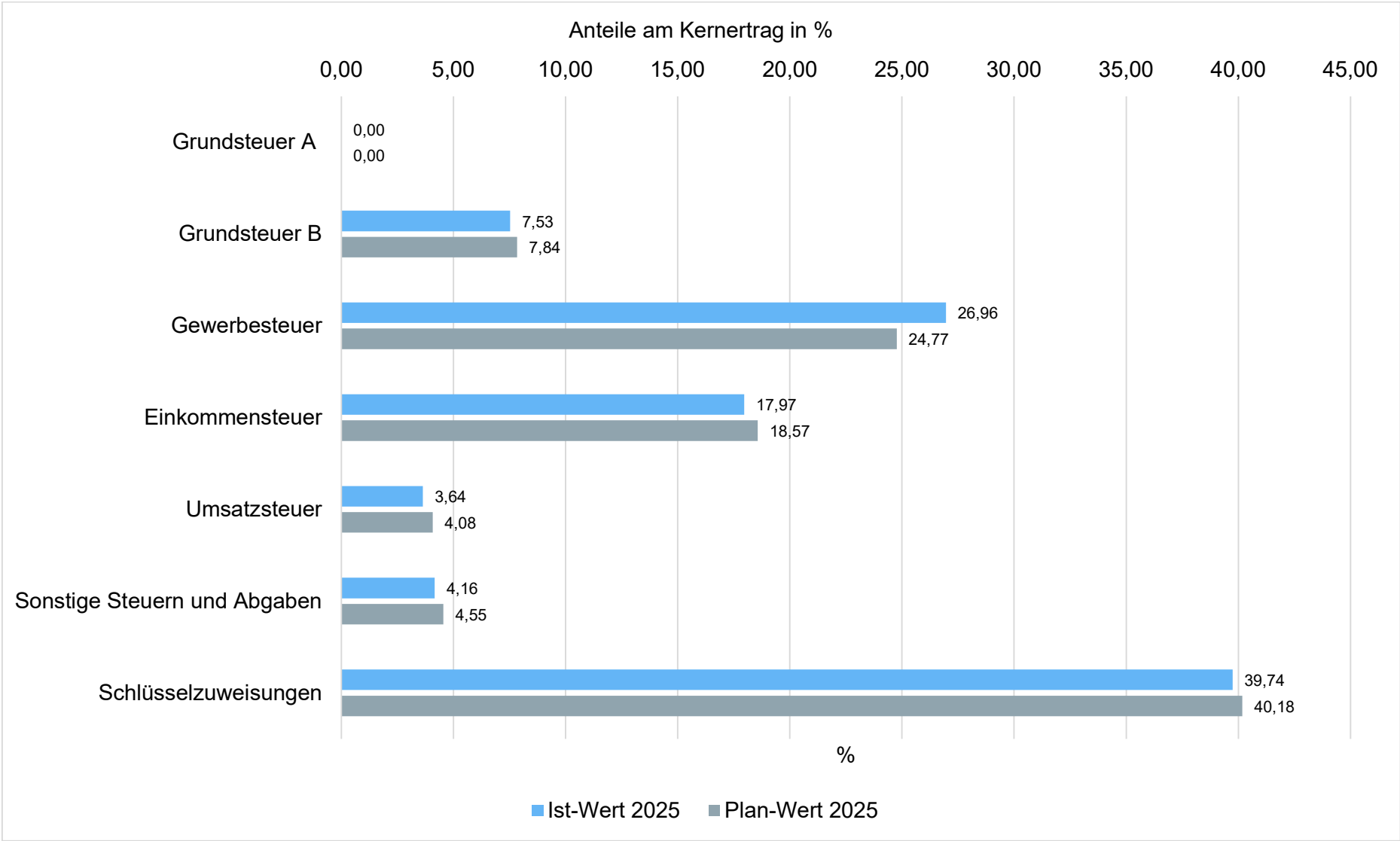
Das Jahresergebnis beträgt -114.862.432,67 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -45.353.413,57 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -105.201.350 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -9.661.082,67 Euro.

4.3.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

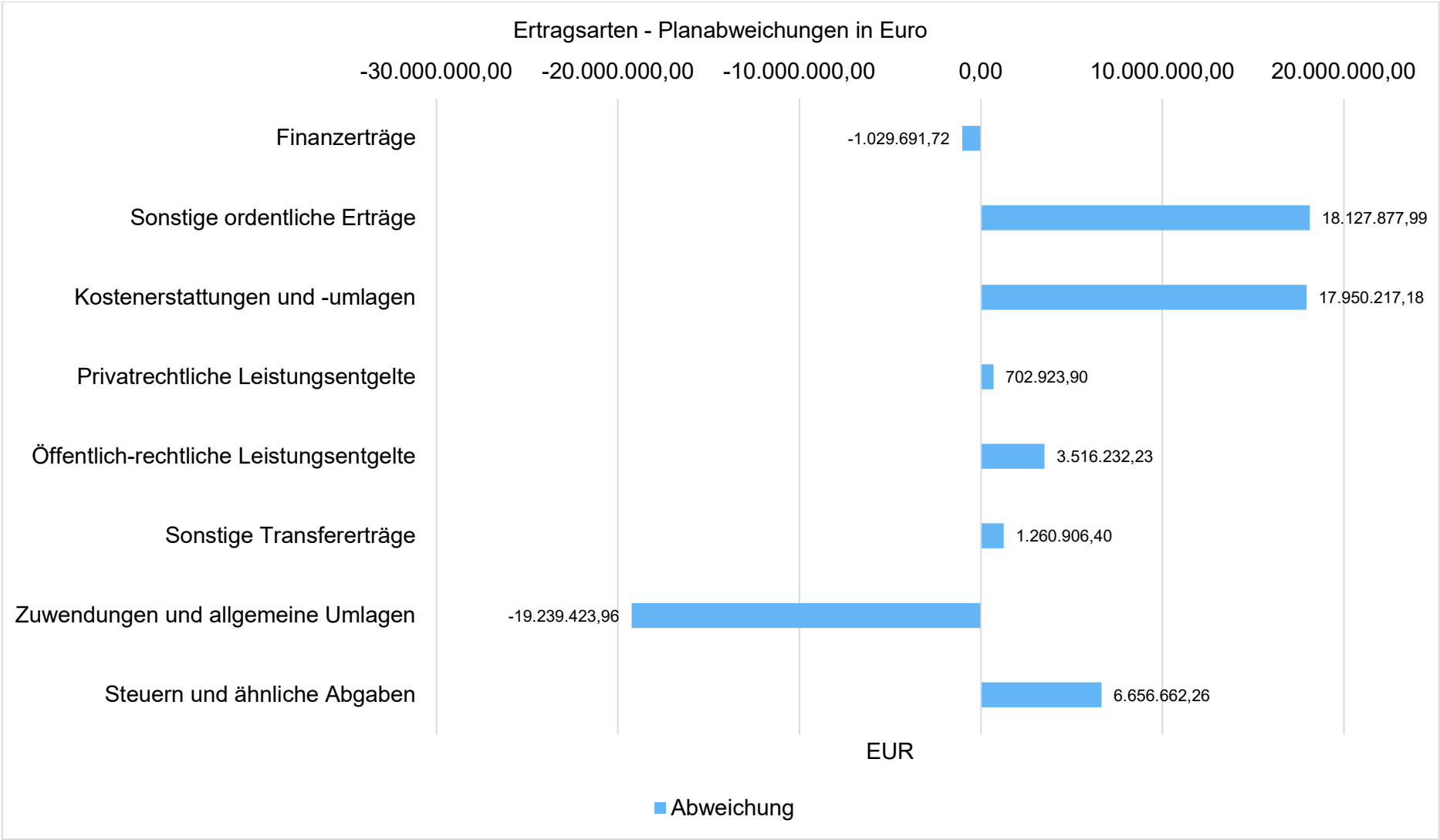
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Steuern und ähnliche Abgaben	330.924.752,14	359.904.750	366.561.412,26	6.656.662,26	1,85
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	373.630.306,29	380.052.800	360.813.376,04	-19.239.423,96	-5,06
Sonstige Transfererträge	4.618.765,19	4.129.840	5.390.746,40	1.260.906,40	30,53
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.359.744,84	126.271.840	129.788.072,23	3.516.232,23	2,78
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.918.739,43	8.097.110	8.800.033,90	702.923,90	8,68
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	137.377.443,00	128.674.120	146.624.337,18	17.950.217,18	13,95
Sonstige ordentliche Erträge	40.880.531,06	38.675.800	56.803.677,99	18.127.877,99	46,87
Ordentliche Erträge	1.017.710.281,95	1.045.806.260	1.074.781.656,00	28.975.396,00	2,77
Finanzerträge	953.011,56	1.438.900	409.208,28	-1.029.691,72	-71,56
Summe	1.018.663.293,51	1.047.245.160	1.075.190.864,28	27.945.704,28	2,67

Die Erträge insgesamt weichen um 56.527.570,77 Euro vom Vorjahresergebnis und um 27.945.704,28 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 57.071.374,05 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 28.975.396 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



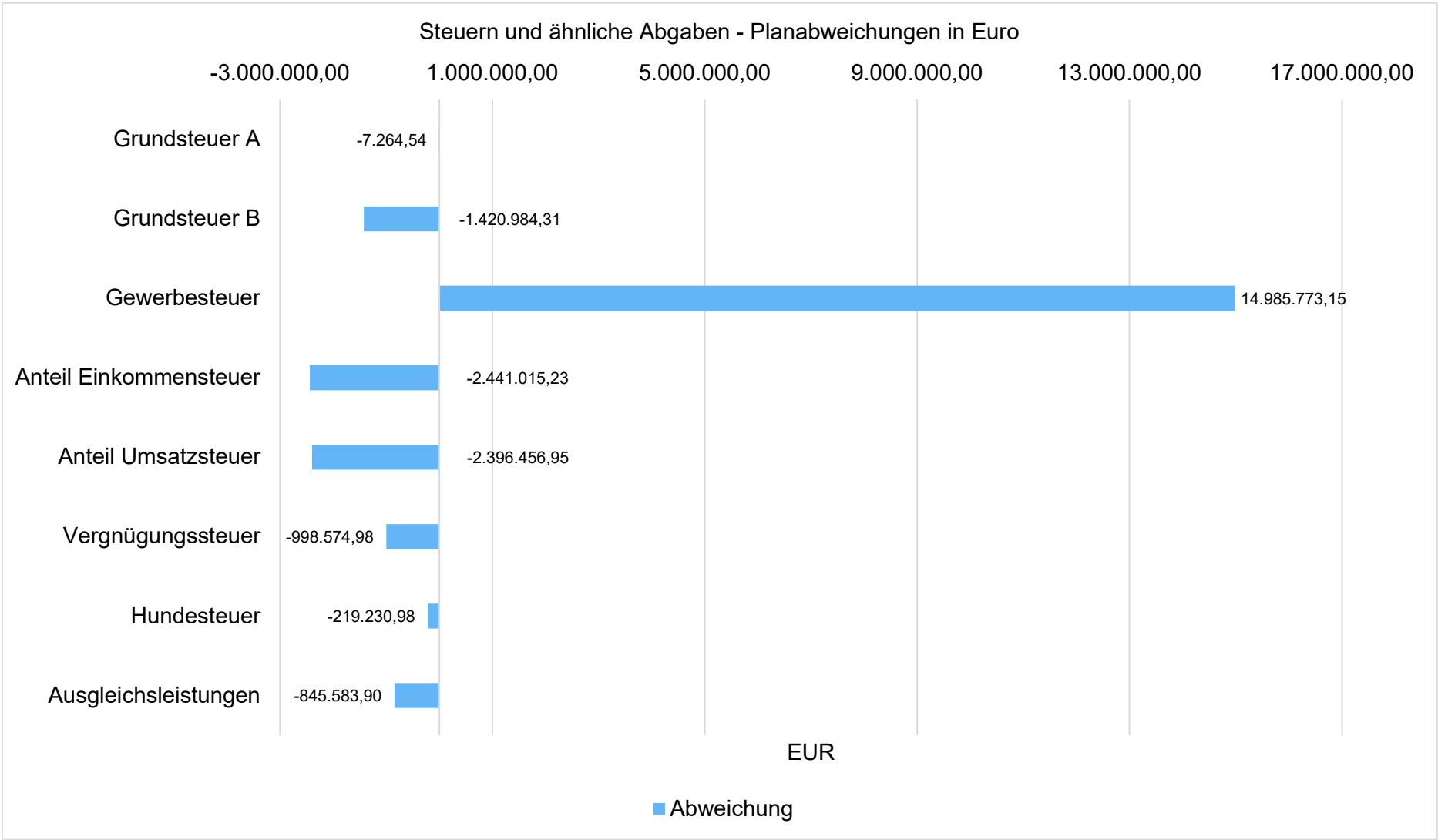
Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025%
Grundsteuer A	14.804,13	16.100	8.835,46	-7.264,54	-45,12
Grundsteuer B	45.755.131,75	47.200.000	45.779.015,69	-1.420.984,31	-3,01
Gewerbesteuer	137.807.092,28	149.038.340	164.024.113,15	14.985.773,15	10,05
Anteil Einkommensteuer	102.024.395,64	111.732.160	109.291.144,77	-2.441.015,23	-2,18
Anteil Umsatzsteuer	21.124.088,78	24.545.160	22.148.703,05	-2.396.456,95	-9,76
Vergnügungssteuer	5.649.058,50	7.614.700	6.616.125,02	-998.574,98	-13,11
Hundesteuer	1.877.694,25	2.300.000	2.080.769,02	-219.230,98	-9,53
Ausgleichsleistungen	16.672.486,81	17.458.290	16.612.706,10	-845.583,90	-4,84
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	330.924.752,14	359.904.750	366.561.412,26	6.656.662,26	1,85

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Einmal mehr wird deutlich, wie abhängig die Stadt Oberhausen von den Erträgen aus der Gewerbesteuer ist.

Da die Einnahmeentwicklung nicht unerheblich von der Höhe der Nachzahlungen aus Vorjahren (a.V.) abhängig ist, wird nachfolgend das Verhältnis von Vorauszahlungen zu Nachzahlungen a.V. der letzten Jahre dargestellt.

Jahr	Gesamt	Vorauszahlung	Nachzahlung
2017	83,8 Mio.	80,2 Mio.	3,6 Mio.
2018	112,4 Mio.	89,03 Mio.	23,1 Mio.
2019	104,8 Mio.	93,6 Mio.	11,2 Mio.
2020	67,1 Mio.	64,6 Mio.	2,5 Mio.
2021	85,4 Mio.	76,5 Mio.	8,9 Mio.
2022	143,2 Mio.	111,8 Mio.	31,4 Mio.
2023	151,6 Mio.	120,0 Mio.	31,6 Mio.
2024	137,8 Mio.	109,3 Mio.	28,5 Mio.
2025	164,0 Mio.	129,1 Mio.	34,9 Mio.

Zuwendungen und Umlagen

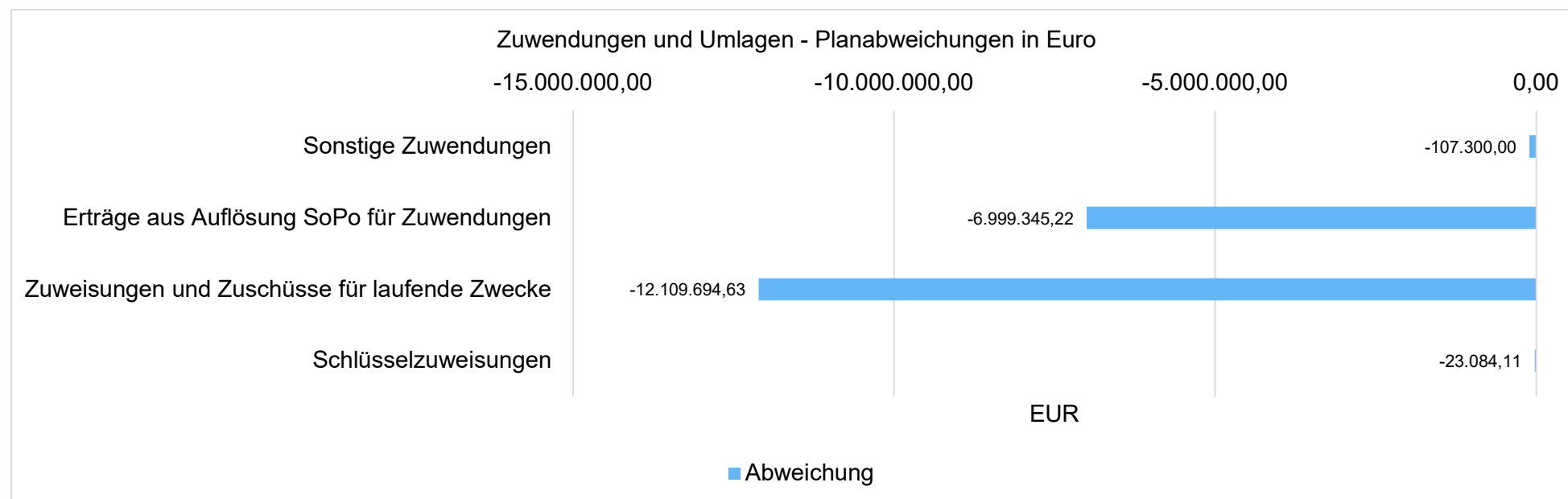
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um -12.816.930,25 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -19.239.423,96 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Schlüsselzuweisungen	250.826.113,00	241.776.860	241.753.775,89	-23.084,11	-0,01
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	102.176.951,80	112.380.990	100.271.295,37	-12.109.694,63	-10,78
Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	20.623.427,03	25.787.650	18.788.304,78	-6.999.345,22	-27,14
Sonstige Zuwendungen und Umlagen	3.814,46	107.300	0,00	-107.300,00	-100,00
Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen	373.630.306,29	380.052.800	360.813.376,04	-19.239.423,96	-5,06

Die Veränderungen zum Vorjahr und zum Planansatz im Einzelnen:



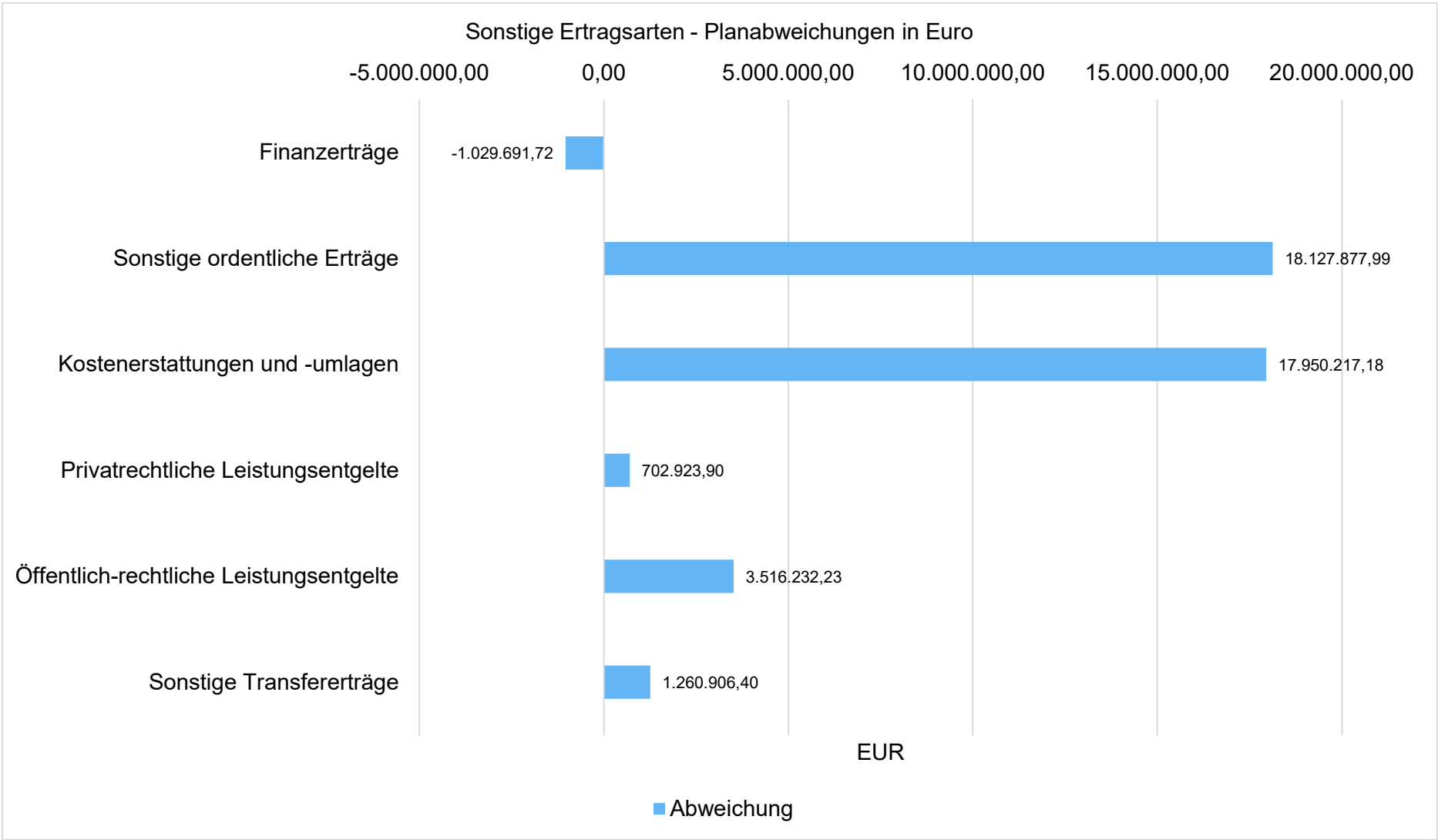
Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Sonstige Transfererträge	4.618.765,19	4.129.840	5.390.746,40	1.260.906,40	30,53
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.359.744,84	126.271.840	129.788.072,23	3.516.232,23	2,78
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.918.739,43	8.097.110	8.800.033,90	702.923,90	8,68
Kostenerstattungen und -umlagen	137.377.443,00	128.674.120	146.624.337,18	17.950.217,18	13,95
Sonstige ordentliche Erträge	40.880.531,06	38.675.800	56.803.677,99	18.127.877,99	46,87
Finanzerträge	953.011,56	1.438.900	409.208,28	-1.029.691,72	-71,56

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



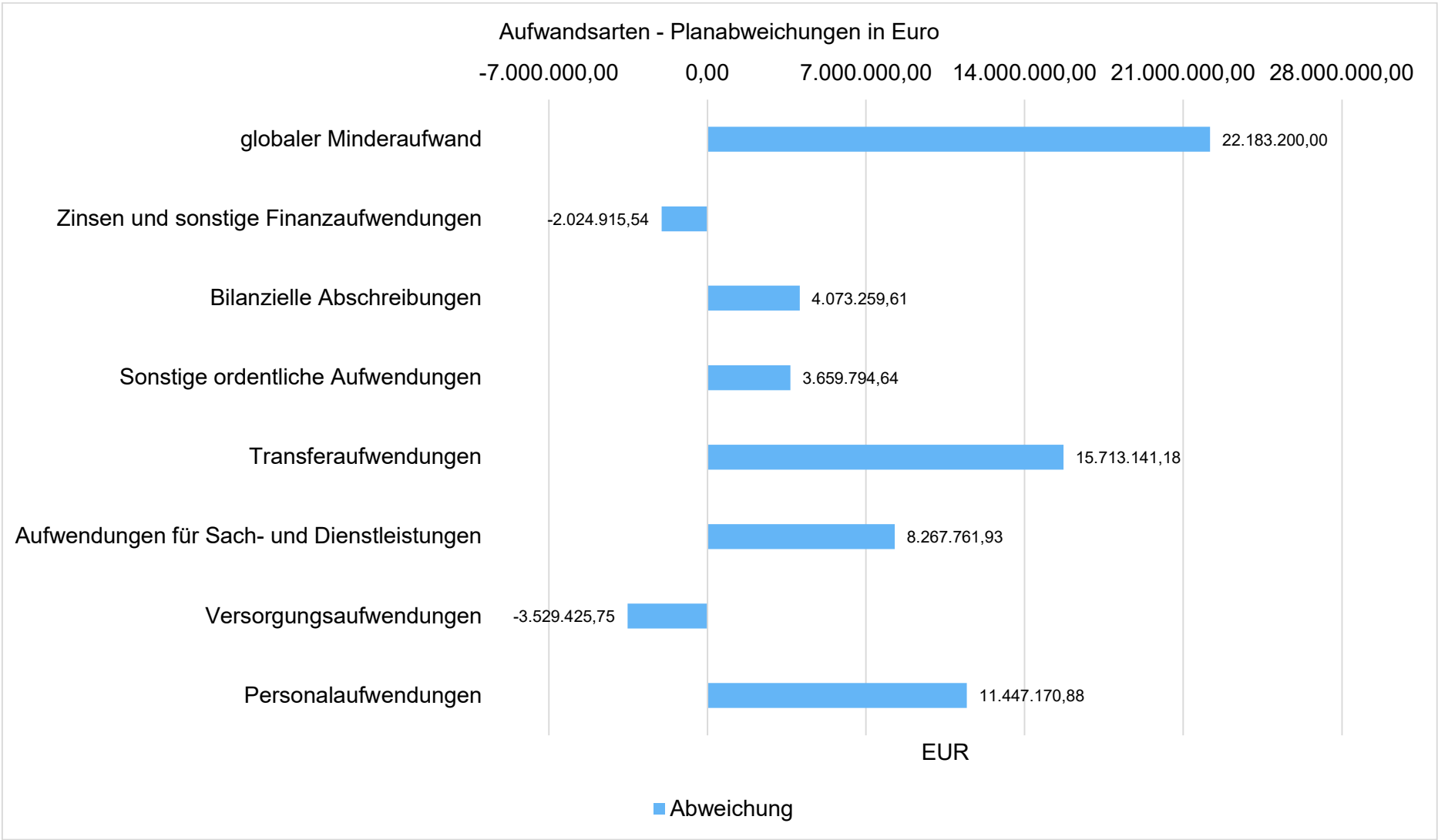
4.3.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Personalaufwendungen	222.517.063,07	235.616.610	247.063.780,88	11.447.170,88	4,86
Versorgungsaufwendungen	33.484.521,45	43.055.080	39.525.654,25	-3.529.425,75	-8,20
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.097.192,50	116.573.850	124.841.611,93	8.267.761,93	7,09
Transferaufwendungen	489.694.266,74	510.923.910	526.637.051,18	15.713.141,18	3,08
Sonstige ordentliche Aufwendungen	142.217.677,52	152.630.820	156.290.614,64	3.659.794,64	2,40
Bilanzielle Abschreibungen	54.032.456,91	50.361.840	54.435.099,61	4.073.259,61	8,09
Ordentliche Aufwendungen	1.051.043.178,19	1.109.162.110	1.148.793.812,49	39.631.702,49	3,57
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	37.129.134,42	43.284.400	41.259.484,46	-2.024.915,54	-4,68
globaler Minderaufwand	--	-22.183.200	0,00	22.183.200,00	100,00
Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit nach Abzug globaler Minderaufwand	1.088.172.312,61	1.130.263.310	1.190.053.296,95	59.789.986,95	5,29
Summe Aufwand	1.088.172.312,61	1.130.263.310	1.190.053.296,95	59.789.986,95	5,29

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 101.880.984,34 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.190.053.296,95 Euro weichen um 37.606.786,95 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 97.750.634,30 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 39.631.702,49 Euro.

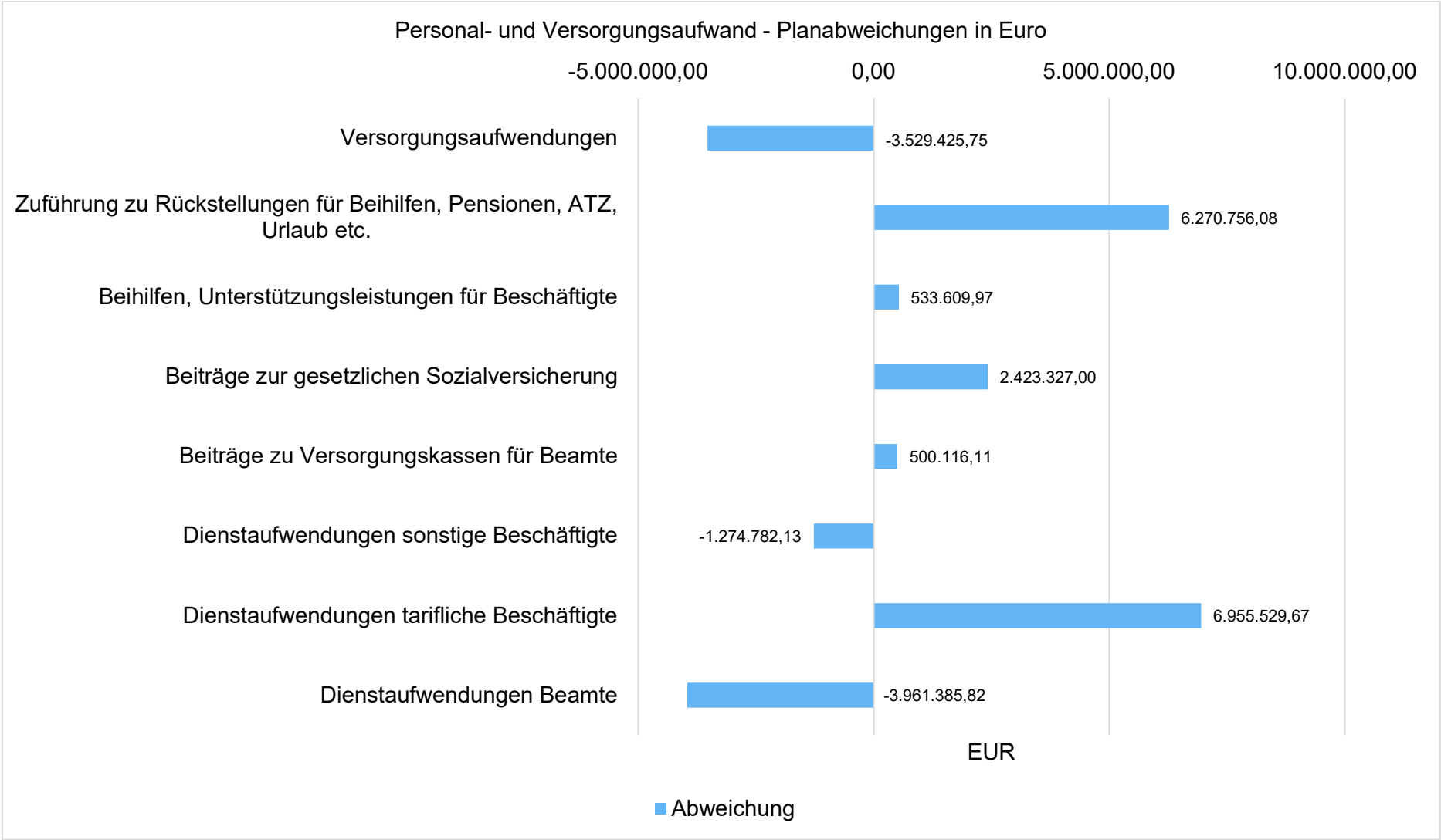
Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Dienstaufwendungen Beamte	40.433.568,27	48.352.740	44.391.354,18	-3.961.385,82	-8,19
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	108.316.467,23	109.300.460	116.255.989,67	6.955.529,67	6,36
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	22.140.935,99	24.644.600	23.369.817,87	-1.274.782,13	-5,17
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	8.416.244,60	8.635.880	9.135.996,11	500.116,11	5,79
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	22.516.622,00	22.732.730	25.156.057,00	2.423.327,00	10,66
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.034.424,93	1.999.800	2.533.409,97	533.609,97	26,68
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	18.658.800,05	19.950.400	26.221.156,08	6.270.756,08	31,43
Personalaufwendungen	222.517.063,07	235.616.610	247.063.780,88	11.447.170,88	4,86
Versorgungsaufwendungen	33.484.521,45	43.055.080	39.525.654,25	-3.529.425,75	-8,20
Personal- und Versorgungsaufwand	256.001.584,52	278.671.690	286.589.435,13	7.917.745,13	2,84

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

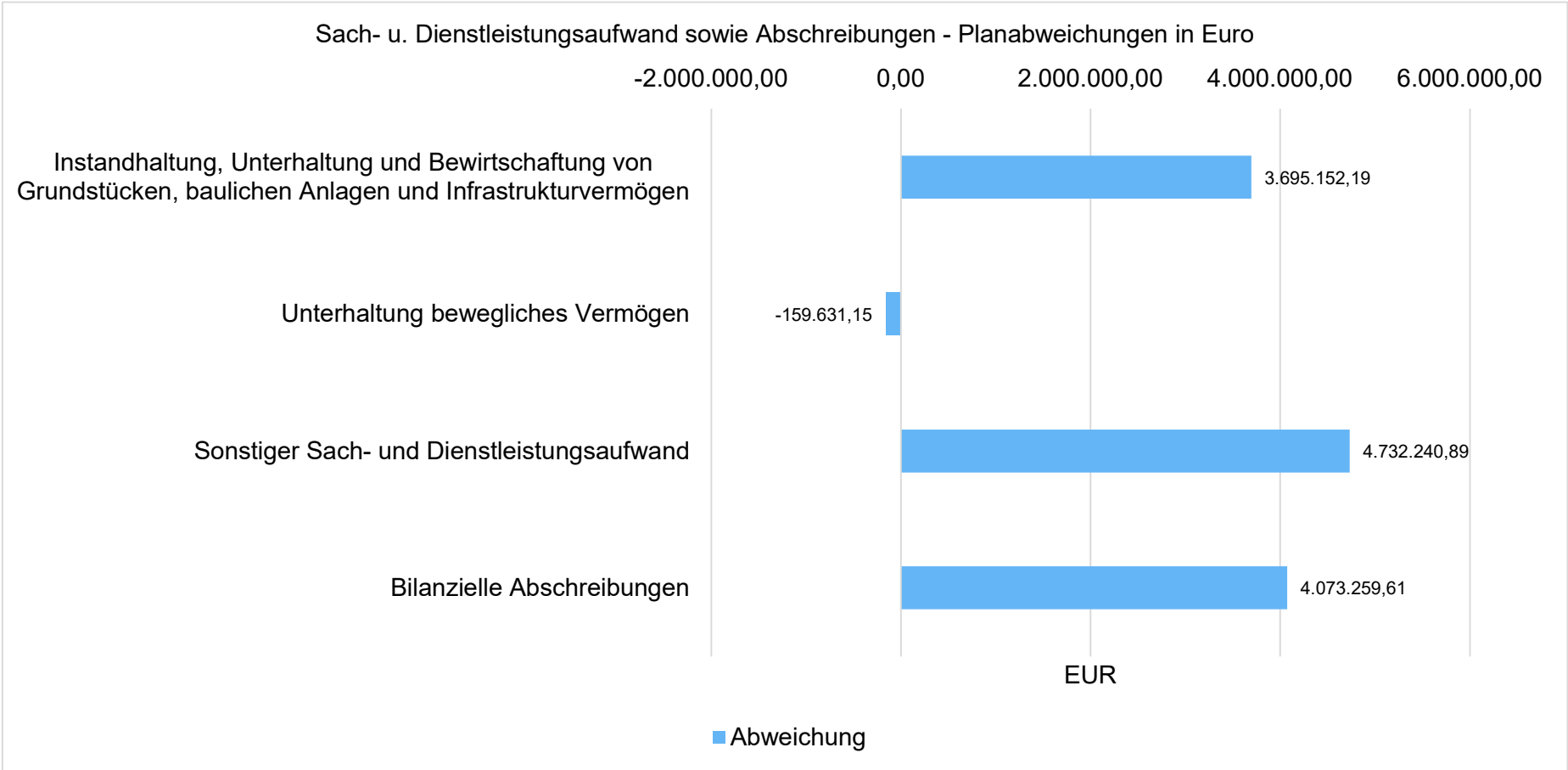
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 124.841.611,93 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 15.744.419,43 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt 8.267.761,93 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen	22.003.575,36	20.372.190	24.067.342,19	3.695.152,19	18,14
Unterhaltung bewegliches Vermögen	672.684,19	826.000	666.368,85	-159.631,15	-19,33
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	86.420.932,95	95.375.660	100.107.900,89	4.732.240,89	4,96
Bilanzielle Abschreibungen	54.032.456,91	50.361.840	54.435.099,61	4.073.259,61	8,09

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

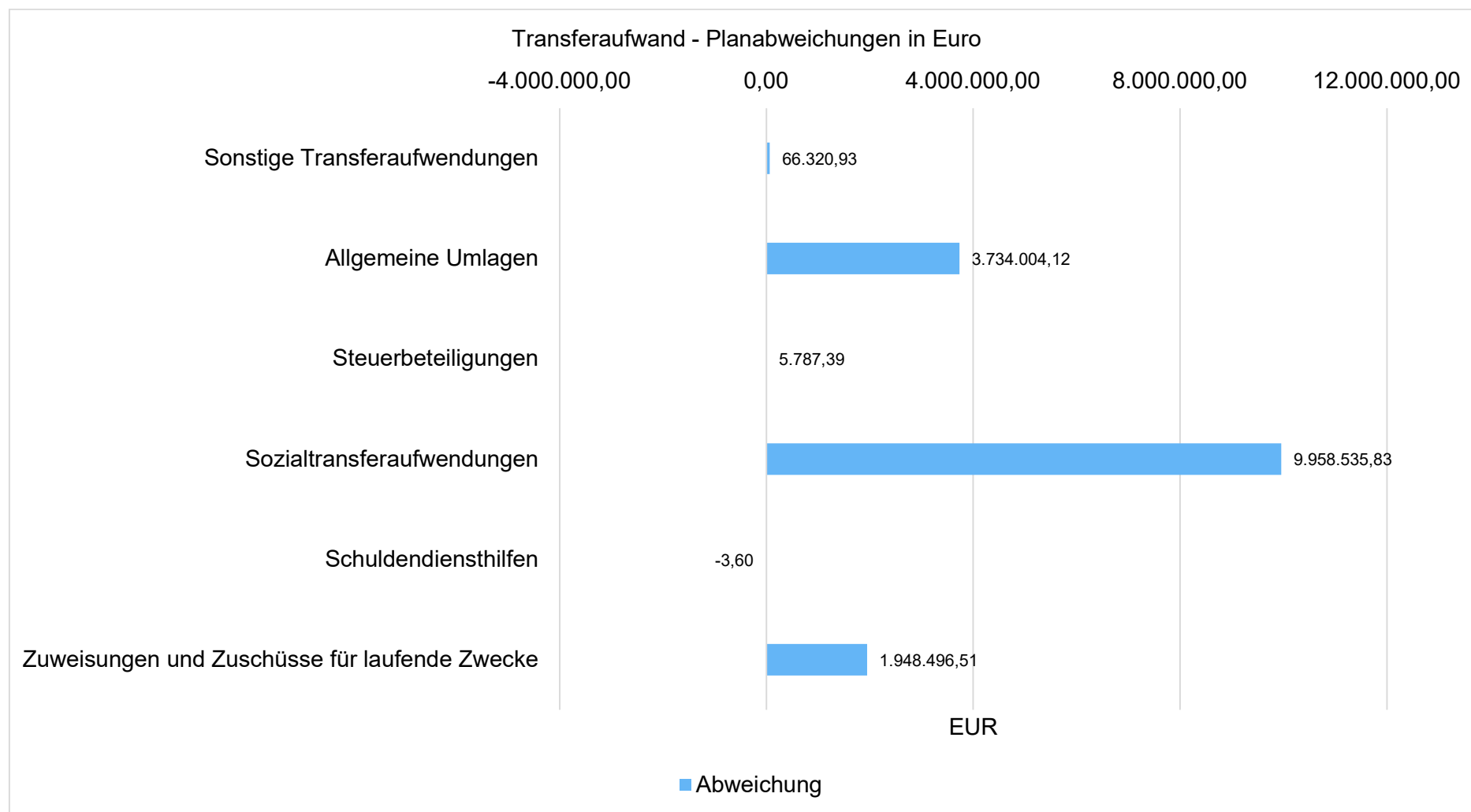
Die Transferaufwendungen in Höhe von 526.637.051,18 Euro weichen vom Vorjaheresergebnis um 36.942.784,44 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 15.713.141,18 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	224.150.412,70	239.078.070	241.026.566,51	1.948.496,51	0,82
Schuldendiensthilfen	177.168,24	178.000	177.996,40	-3,60	-0,00
Sozialtransferaufwendungen	171.279.983,54	175.538.950	185.497.485,83	9.958.535,83	5,67
Steuerbeteiligungen	8.204.092,13	8.993.690	8.999.477,39	5.787,39	0,06
Allgemeine Umlagen	82.289.911,82	83.535.200	87.269.204,12	3.734.004,12	4,47
Sonstige Transferaufwendungen	3.592.698,31	3.600.000	3.666.320,93	66.320,93	1,84
Summe Transferaufwendungen	489.694.266,74	510.923.910	526.637.051,18	15.713.141,18	3,08

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Der Mehraufwand in der Position Sozialtransferaufwendungen betrifft im Wesentlichen einen Mehraufwand des Deckungsringes Erzieherische Hilfen durch hohe Variabilität und Unplanbarkeit von Einzelfällen sowie allgemeinen Kostensteigerungen insbesondere im stationären Bereich als Folge der Tarifiergebnisse.

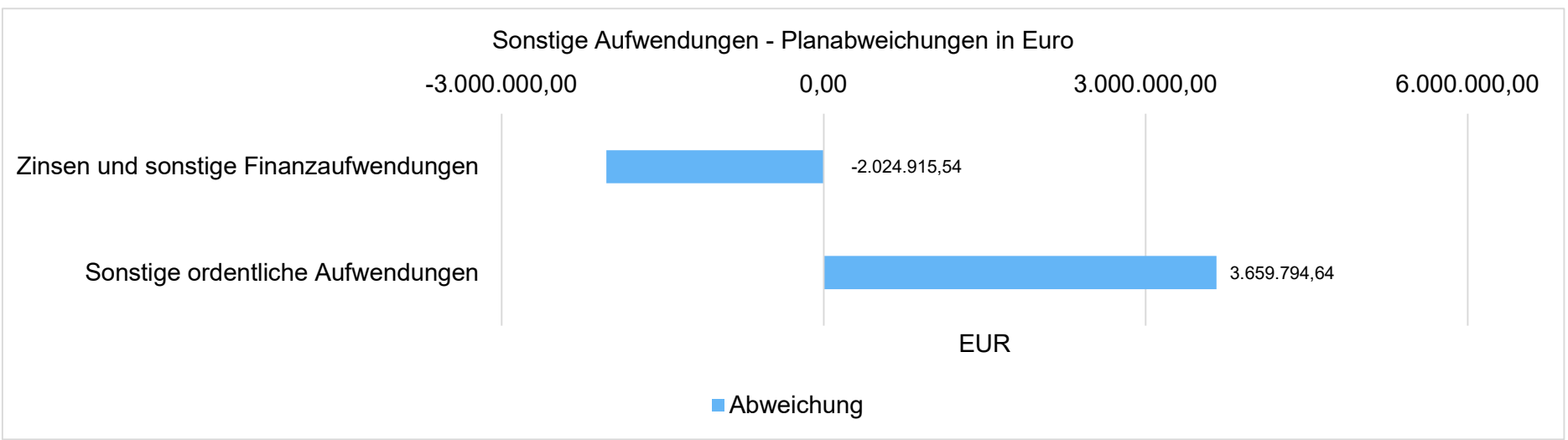
Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	142.217.677,52	152.630.820	156.290.614,64	3.659.794,64	2,40
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	37.129.134,42	43.284.400	41.259.484,46	-2.024.915,54	-4,68

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



4.3.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

4.3.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Fortgeschriebener Plan 2025	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	963.211.162,14	1.004.922.980	0	998.894.752,12	-6.028.228	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.006.068.708,10	1.085.272.570	0	1.056.034.266,10	-29.238.304	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-42.857.545,96	-80.349.590	0	-57.139.513,98	23.210.076	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.774.960,47	42.559.120	0	33.597.532,75	-8.961.587	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	101.488.938,51	183.233.325	18.911.255	97.690.331,90	-85.542.993	-8.094.549
Saldo aus Investitionstätigkeit	-58.713.978,04	-140.674.205	-18.911.255	-64.092.799,15	76.581.406	8.094.549
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-101.571.524,00	-221.023.795	-18.911.255	-121.232.313,13	99.791.482	8.094.549
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.064.518.071,78	1.255.936.950	0	1.140.168.068,99	-115.768.881	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	959.929.383,55	1.053.824.410	0	1.022.297.579,58	-31.526.830	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	104.588.688,23	202.112.540	0	117.870.489,41	-84.242.051	0
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	3.017.164,23	-18.911.255	-18.911.255	-3.361.823,72	15.549.431	8.094.549

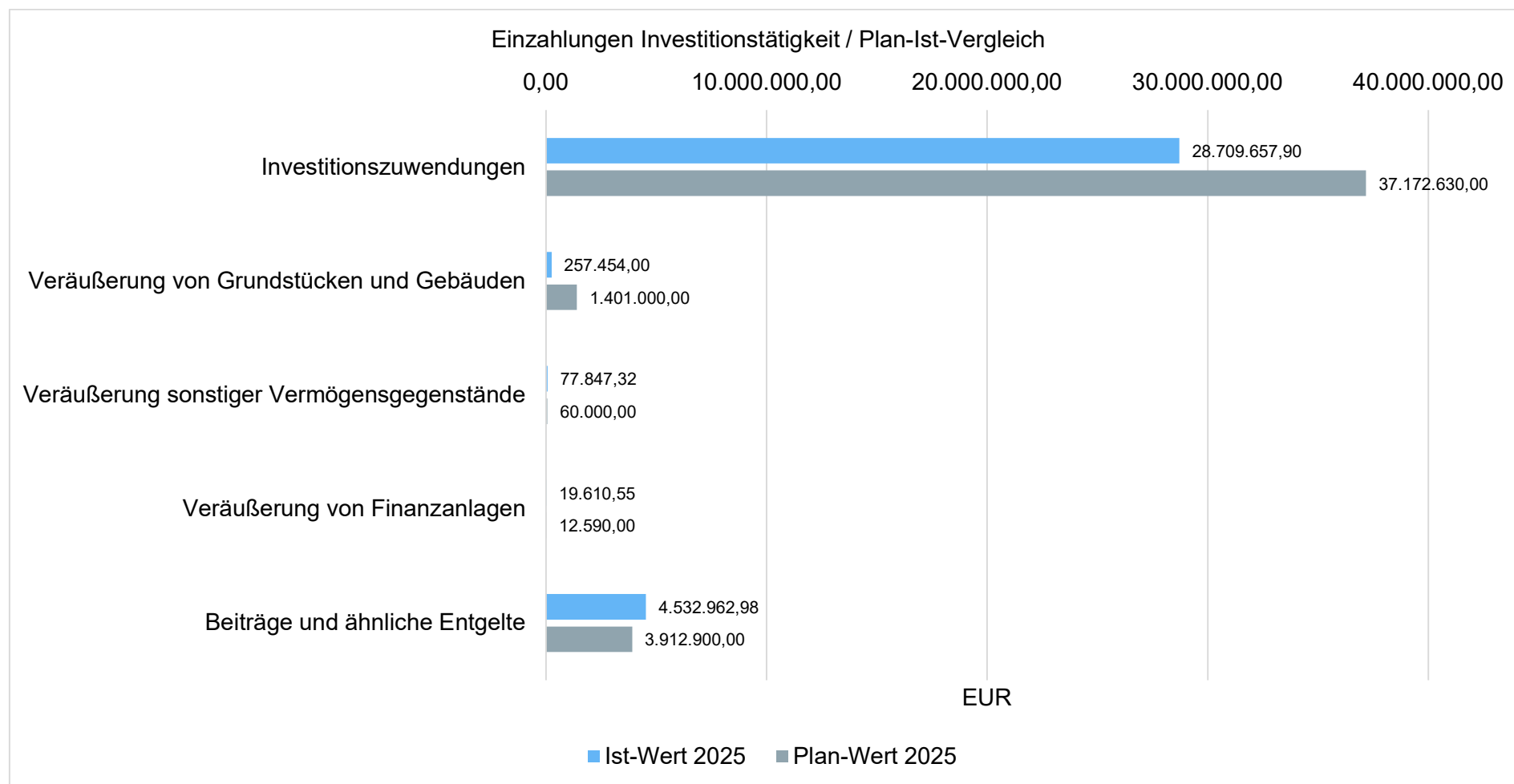
4.3.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

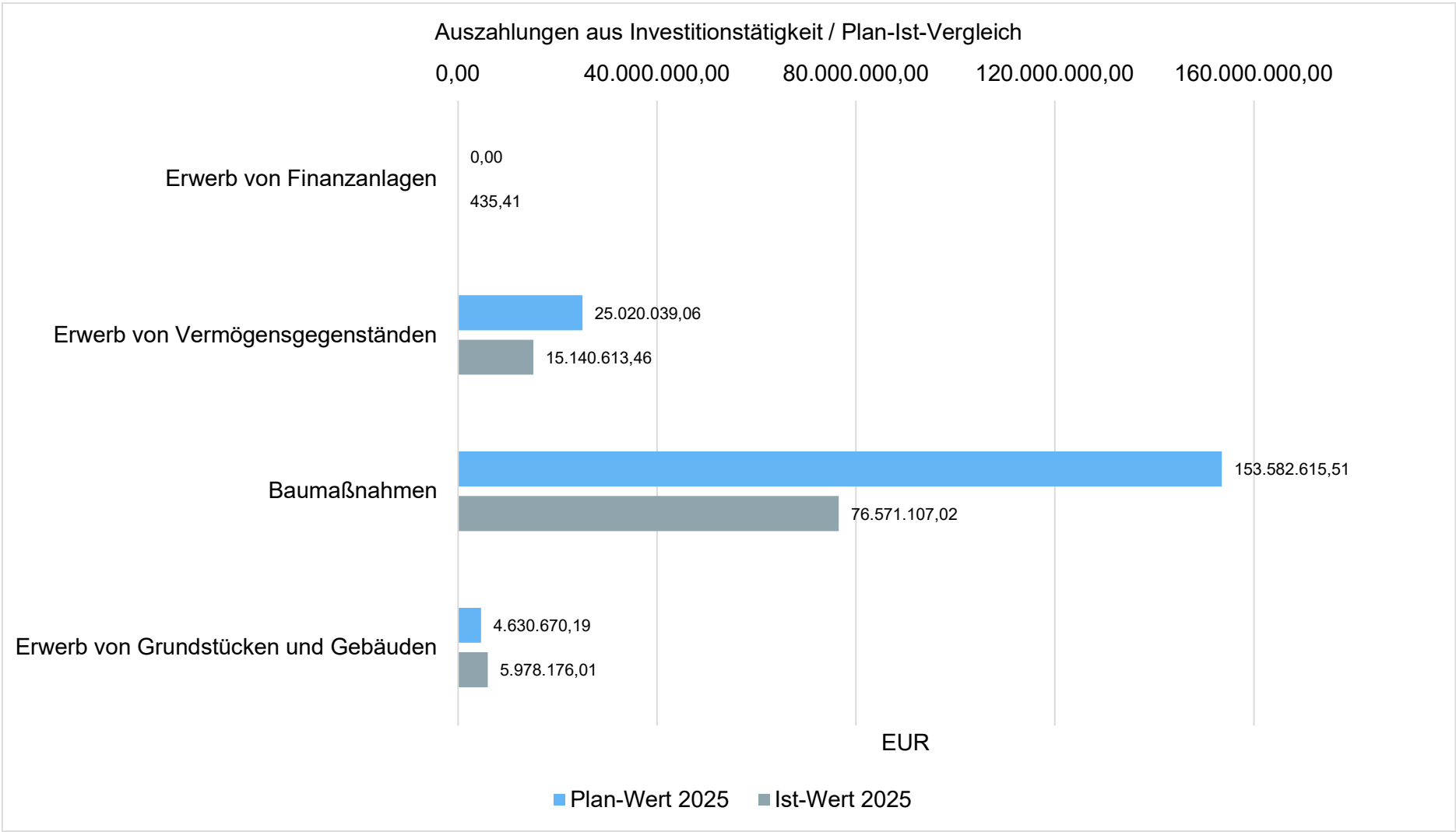
	Ergebnis 2024	Fortgeschriebener Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.932.623,41	37.172.630	28.709.657,90	-8.462.972,10	-22,77
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	7.625,00	1.401.000	257.454,00	-1.143.546,00	-81,62
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	56.777,00	60.000	77.847,32	17.847,32	29,75
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	44.416,26	12.590	19.610,55	7.020,55	55,76
Beiträge und ähnliche Entgelte	733.518,80	3.912.900	4.532.962,98	620.062,98	15,85
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	42.774.960,47	42.559.120	33.597.532,75	-8.961.587,25	-21,06
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.802.818,58	4.630.670	5.978.176,01	1.347.505,82	29,10
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	13.901.413,96	25.020.039	15.140.613,46	-9.879.425,60	-39,49
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	110.000,00	0	435,41	435,41	--
Auszahlungen für Baumaßnahmen	79.674.705,97	153.582.616	76.571.107,02	-77.011.508,49	-50,14
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	101.488.938,51	183.233.325	97.690.331,90	-85.542.992,86	-46,69

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Die wesentliche Abweichung bei den Investitionszuwendungen resultiert daraus, dass sich die geplanten Baumaßnahmen auf das Haushaltsjahr 2026 verschoben haben und somit auch die Zuwendungen erst im Haushaltsjahr 2026 erfolgen können.

Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Die wesentliche Abweichung bei den Baumaßnahmen resultiert daraus, dass Baumaßnahmen in das Haushaltsjahr 2026 verschoben wurden.

4.4 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

	2024 in Euro	2025 in Euro	Veränderung absolut
0 - Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit (COVID-19)	99.322.160	99.322.160	0
1 - Anlagevermögen	1.821.185.257	1.853.050.131	31.864.874
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.950.066	2.778.644	828.578
1.2 - Sachanlagen	1.611.851.026	1.652.657.981	40.806.955
1.3 - Finanzanlagen	207.384.165	197.613.506	-9.770.659
2 - Umlaufvermögen	132.514.169	149.933.523	17.419.355
2.1 - Vorräte	4.539.392	4.532.142	-7.250
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	120.561.560	140.240.572	19.679.012
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4 - Liquide Mittel	7.413.217	5.160.809	-2.252.408
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	31.381.739	31.607.623	225.884
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1.181.116.801	1.304.561.201	123.444.401
Summe Aktiva	3.265.520.125	3.438.474.639	172.954.513
1 - Eigenkapital	0	0	0
1.1 - Allgemeine Rücklage	0	0	0
1.2 - Sonderrücklagen	0	0	0
1.3 - Ausgleichsrücklage	0	0	0
1.4 - Jahresergebnis	0	0	0

	2024 in Euro	2025 in Euro	Veränderung absolut
1.5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
2 - Sonderposten	513.396.969	520.759.029	7.362.060
2.1 - für Zuwendungen	438.577.311	447.574.771	8.997.460
2.2 - für Beiträge	52.050.646	51.852.696	-197.950
2.3 - für den Gebührenaussgleich	2.724.318	1.959.193	-765.125
2.4 - Sonstige Sonderposten	20.044.695	19.372.369	-672.326
3 - Rückstellungen	584.591.385	614.593.644	30.002.259
3.1 - Pensionsrückstellungen	515.733.574	546.964.081	31.230.507
3.2 - Rückstellungen für Deponien und Altlasten	600.000	600.000	0
3.3 - Instandhaltungsrückstellungen	14.068.783	11.208.783	-2.860.000
3.4 - Sonstige Rückstellungen	54.189.028	55.820.779	1.631.752
4 - Verbindlichkeiten	2.141.181.701	2.280.834.959	139.653.258
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Kredite für Investitionen	485.360.874	514.266.969	28.906.095
4.3 - Liquiditätskredite	1.601.500.000	1.687.600.000	86.100.000
4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.537.444	18.204.647	-1.332.797
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.737.902	27.734.637	17.996.735
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten und erhaltene Anzahlungen	15.000.928	21.431.322	6.430.394
4.8 - Erhaltene Anzahlungen	10.044.553	11.597.384	1.552.831
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	26.350.070	22.287.008	-4.063.063
Summe Passiva	3.265.520.125	3.438.474.639	172.954.513

Aufteilung des Sachanlagevermögens

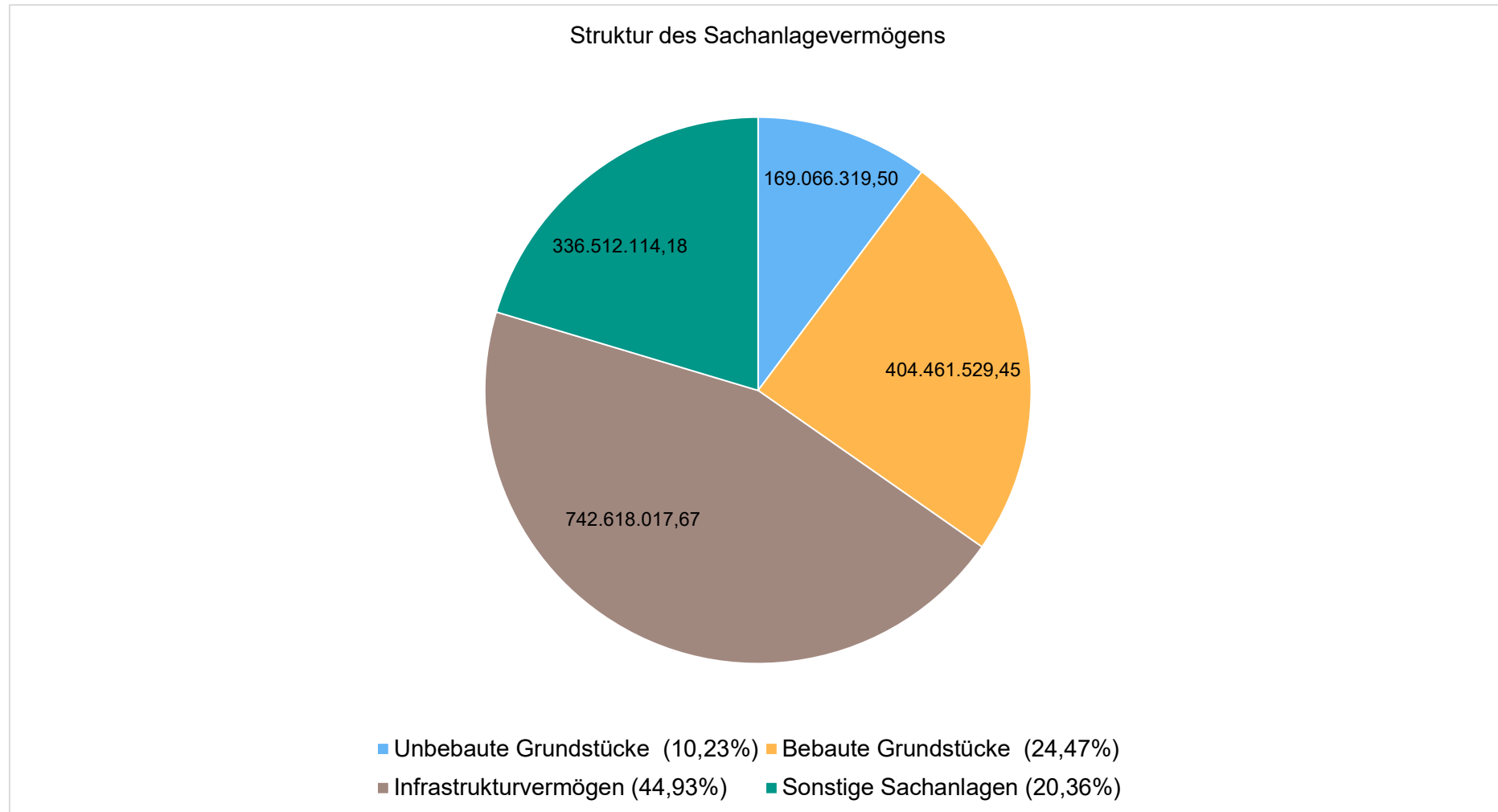
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen

Bilanzposition	2024 in Euro	2025 in Euro	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagen	1.611.851.026	1.652.657.981	40.806.955
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	162.600.817	169.066.320	6.465.503
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	400.378.603	404.461.529	4.082.927
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	738.313.527	742.618.018	4.304.491
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.715.119	2.565.166	-149.953
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.790.220	7.951.100	160.879
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14.368.086	14.933.521	565.435
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.906.057	17.065.687	1.159.630
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	269.778.597	293.996.641	24.218.044

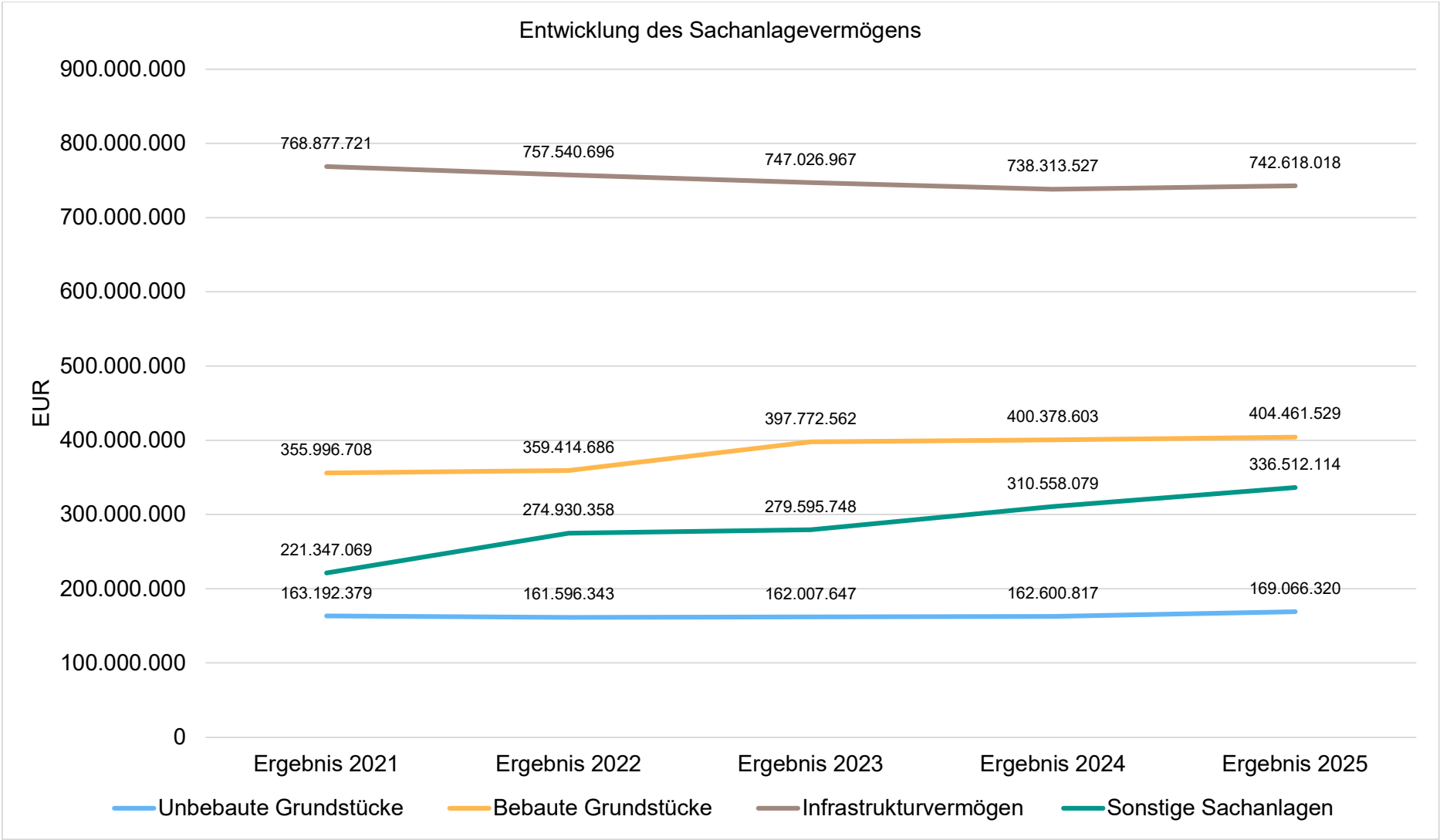
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



4.5 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKF-Kennzahlen des Innenministeriums NRW.

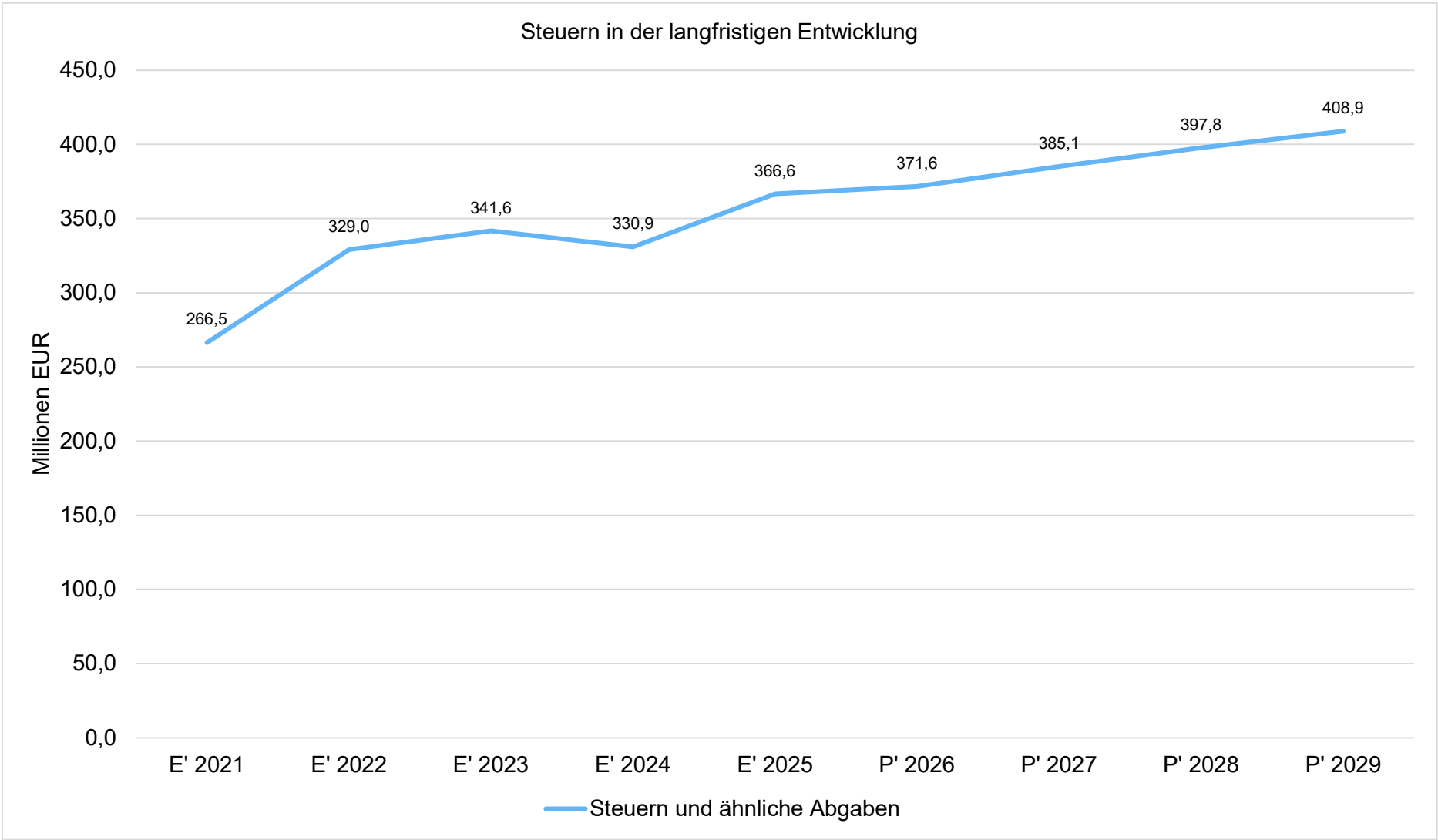
4.5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.5.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

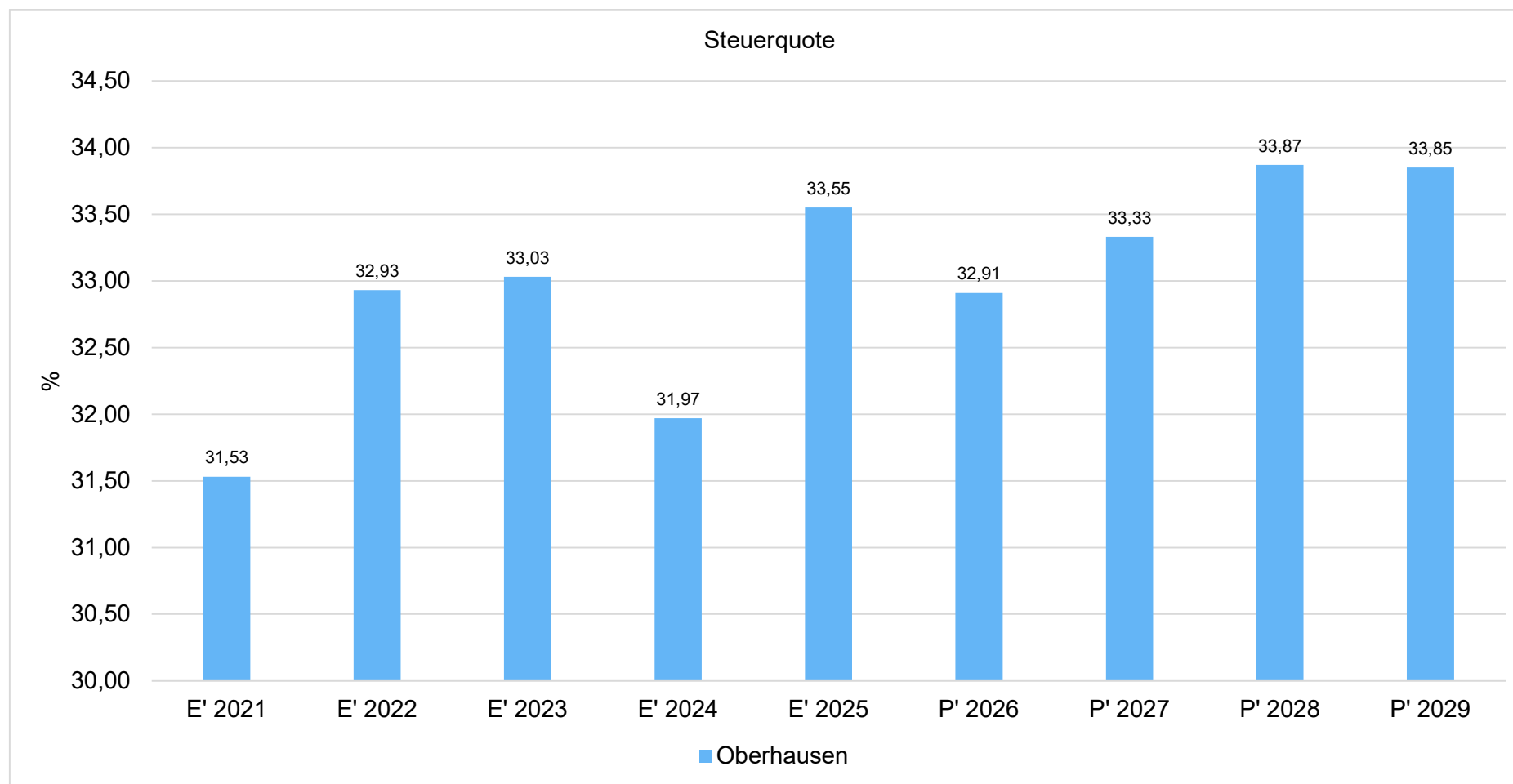
	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundsteuer A	14.804,13	8.835,46	16.100,00	16.100,00	16.100,00
Grundsteuer B	45.755.131,75	45.779.015,69	47.200.000,00	47.200.000,00	47.200.000,00
Gewerbesteuer	137.807.092,28	164.024.113,15	163.370.000,00	168.761.210,00	173.824.050,00
Anteil Einkommensteuer	102.024.395,64	109.291.144,77	112.543.730,00	118.508.550,00	124.315.470,00
Anteil Umsatzsteuer	21.124.088,78	22.148.703,05	22.128.140,00	22.637.090,00	23.203.020,00
Vergnügungssteuer	5.649.058,50	6.616.125,02	6.028.600,00	6.028.600,00	6.028.600,00
Hundesteuer	1.877.694,25	2.080.769,02	2.350.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	--	0,00	160.000,00	1.310.000,00	2.210.000,00
Ausgleichsleistungen	16.672.486,81	16.612.706,10	17.792.500,00	18.267.370,00	18.616.660,00
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	330.924.752,14	366.561.412,26	371.589.070,00	385.128.920,00	397.813.900,00

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf



Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage in Abzug zu bringen. Diese wird deshalb von den Steuererträgen als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



4.5.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

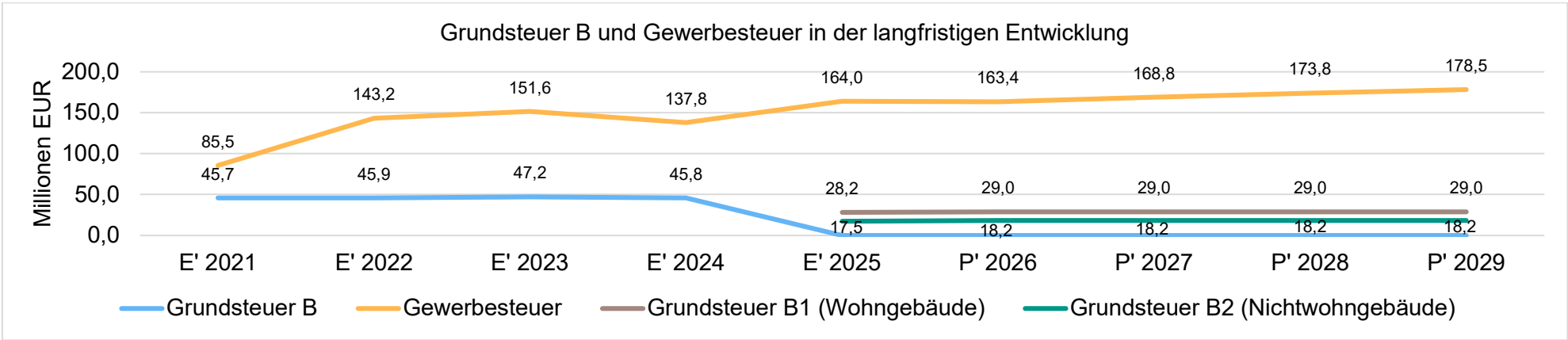
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Hebesatz Grundsteuer A	250	250	250	250	282	325
Hebesatz Grundsteuer B	670	670	670	670	-	922
Hebesatz Grundsteuer B1 Wohngrundstücke					727	-
Hebesatz Grundsteuer B2 Nicht-Wohngrundstücke					1.389	-
Hebesatz Gewerbesteuer	580	580	580	580	580	580

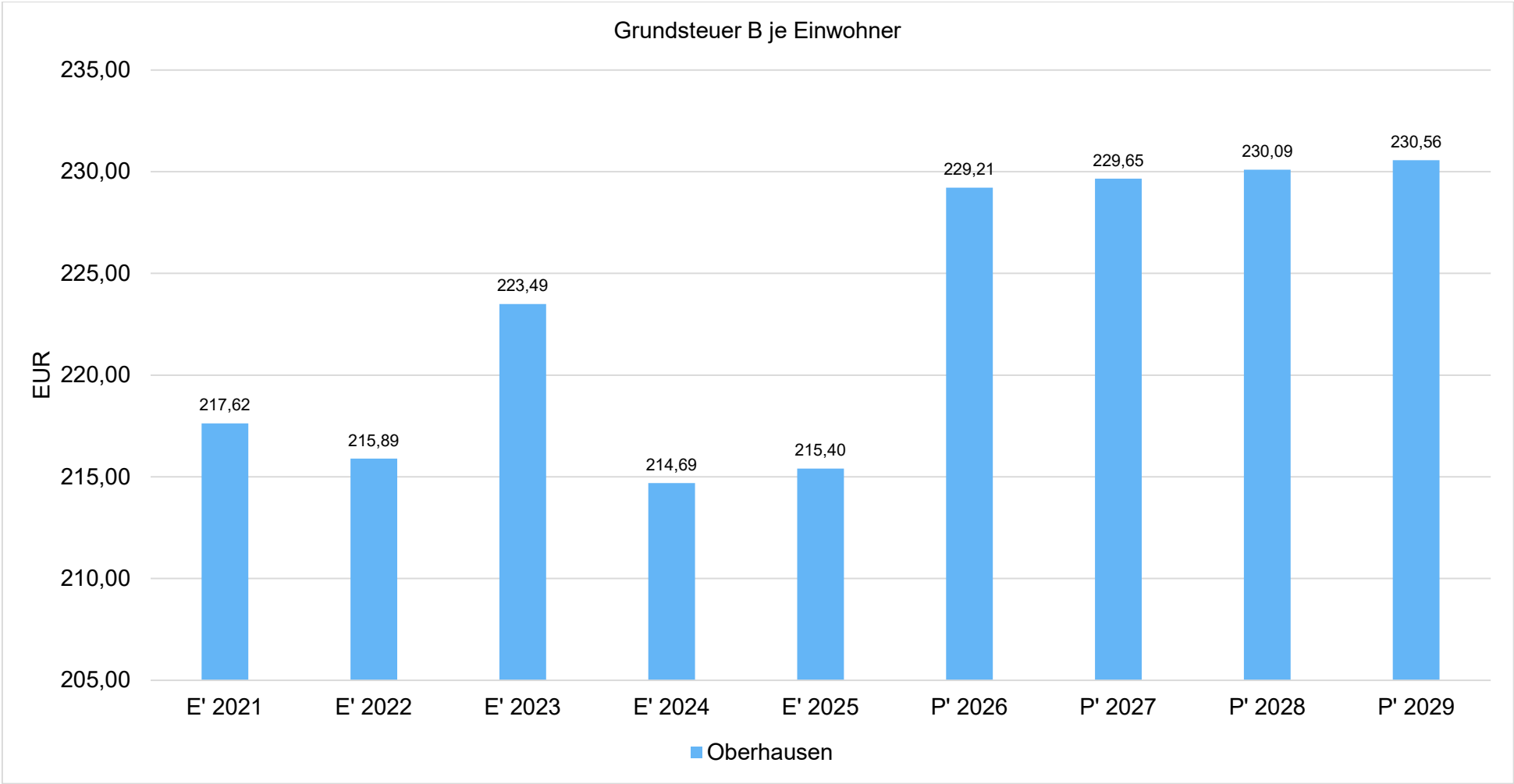
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



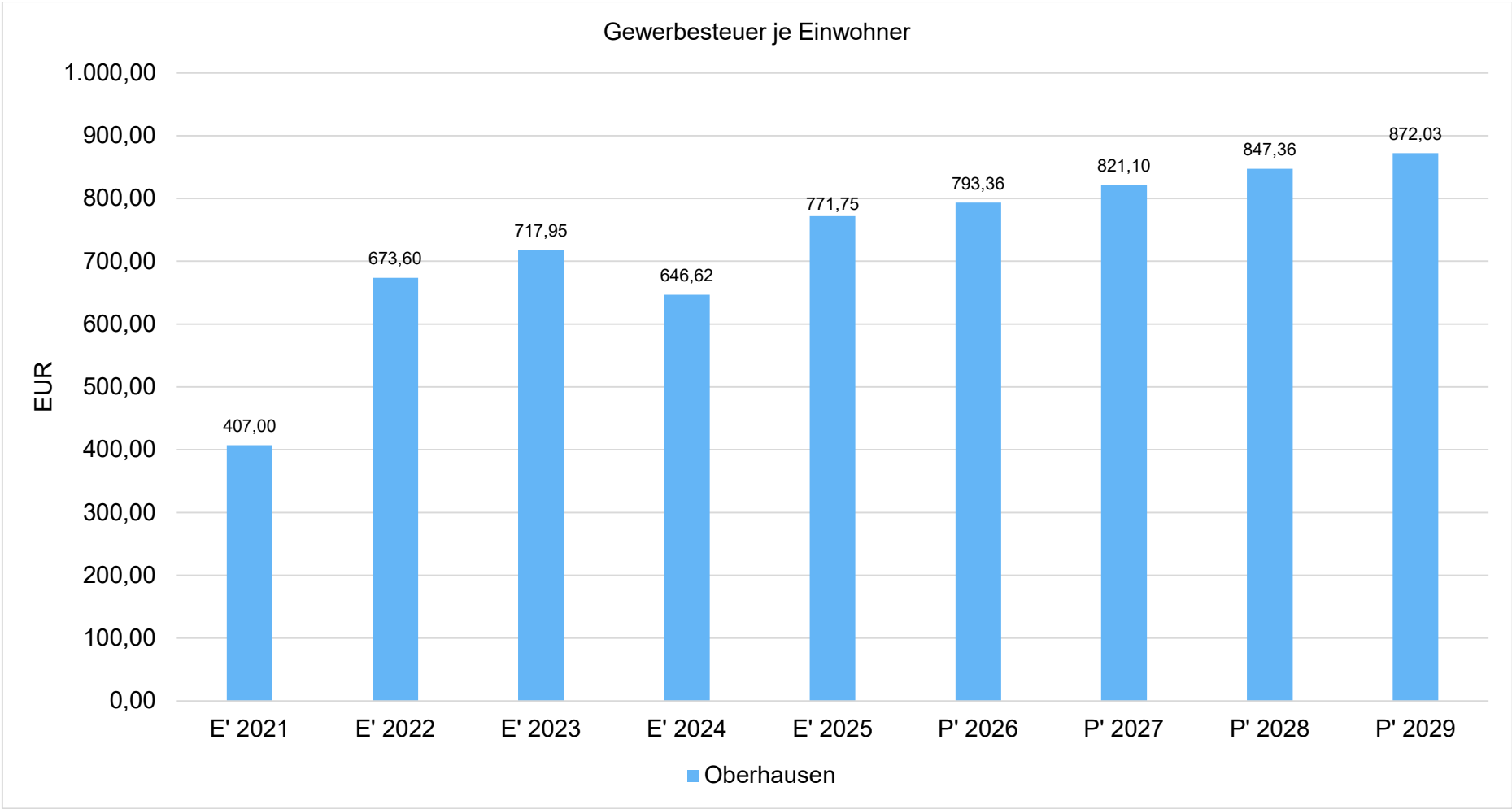
Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbesteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



4.5.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

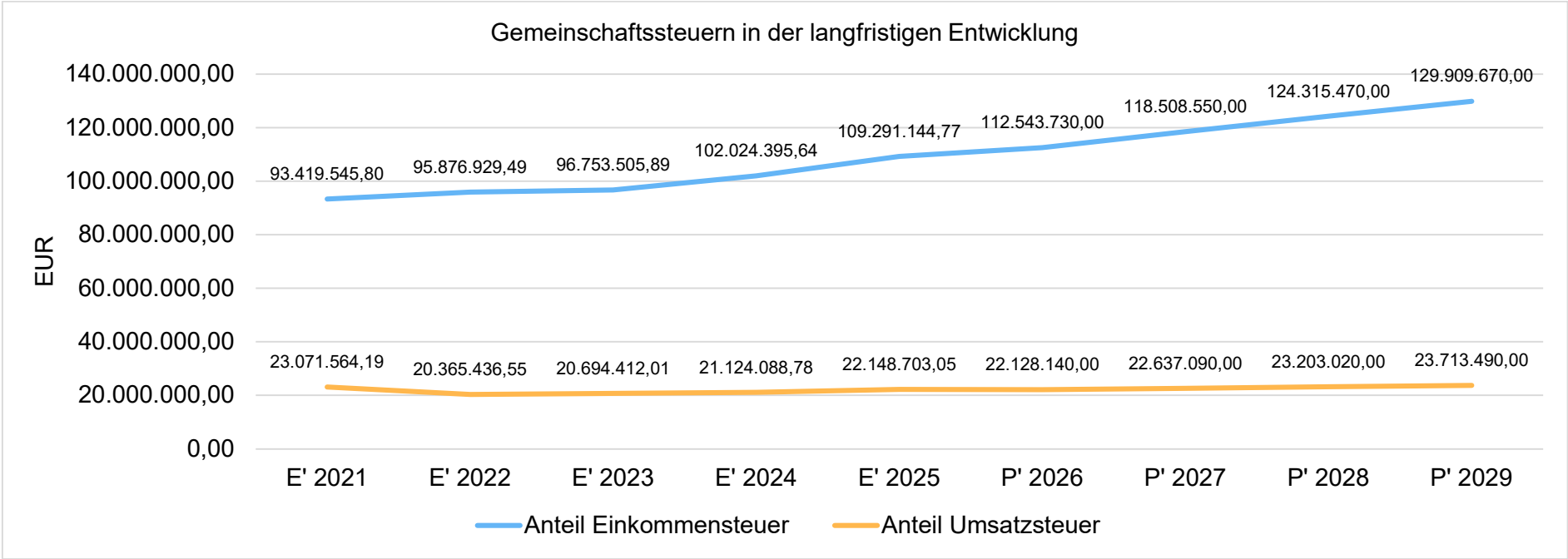
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

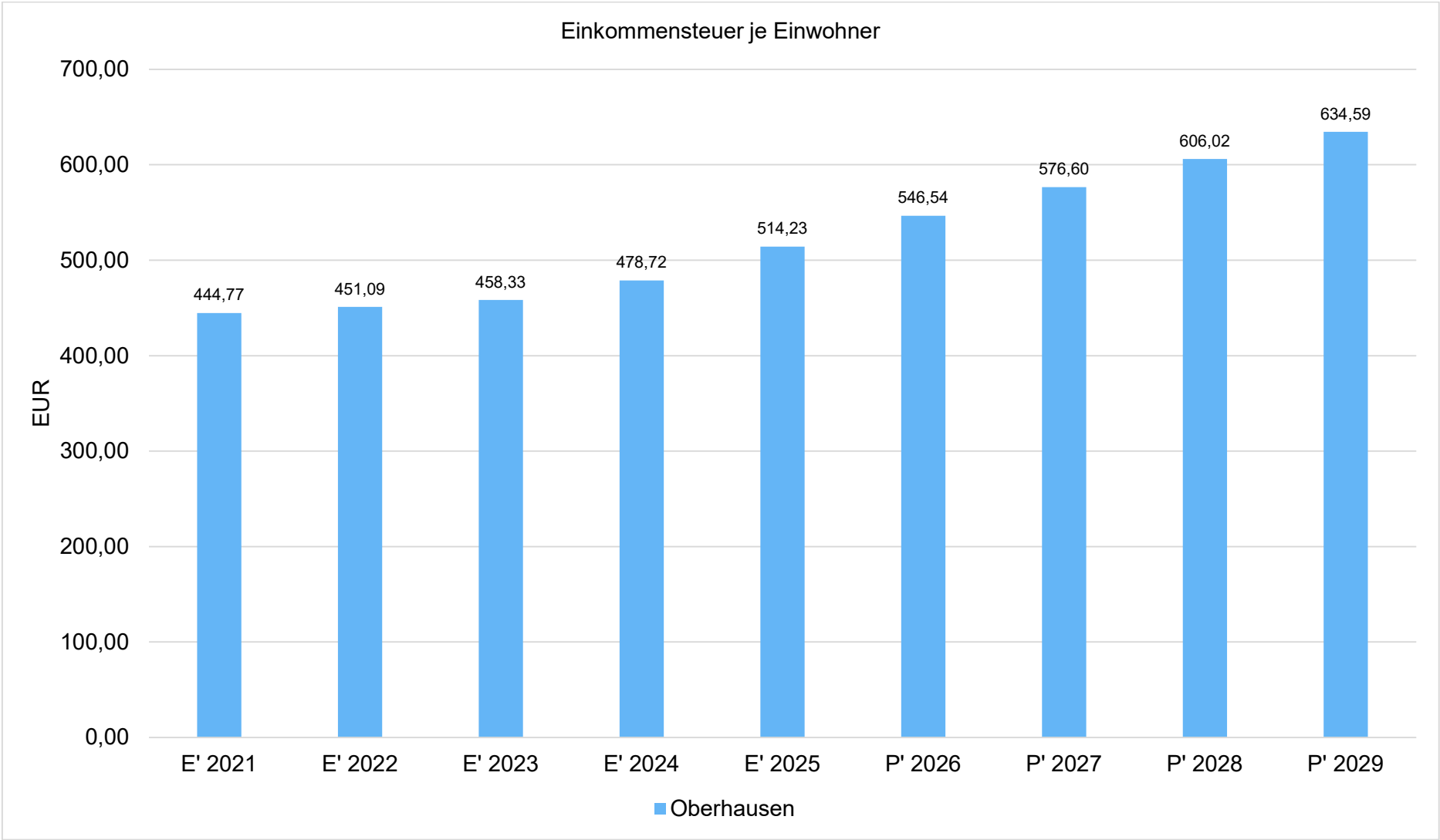
	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Anteil Einkommensteuer	102.024.395,64	109.291.144,77	112.543.730,00	118.508.550,00	124.315.470,00
Anteil Umsatzsteuer	21.124.088,78	22.148.703,05	22.128.140,00	22.637.090,00	23.203.020,00

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

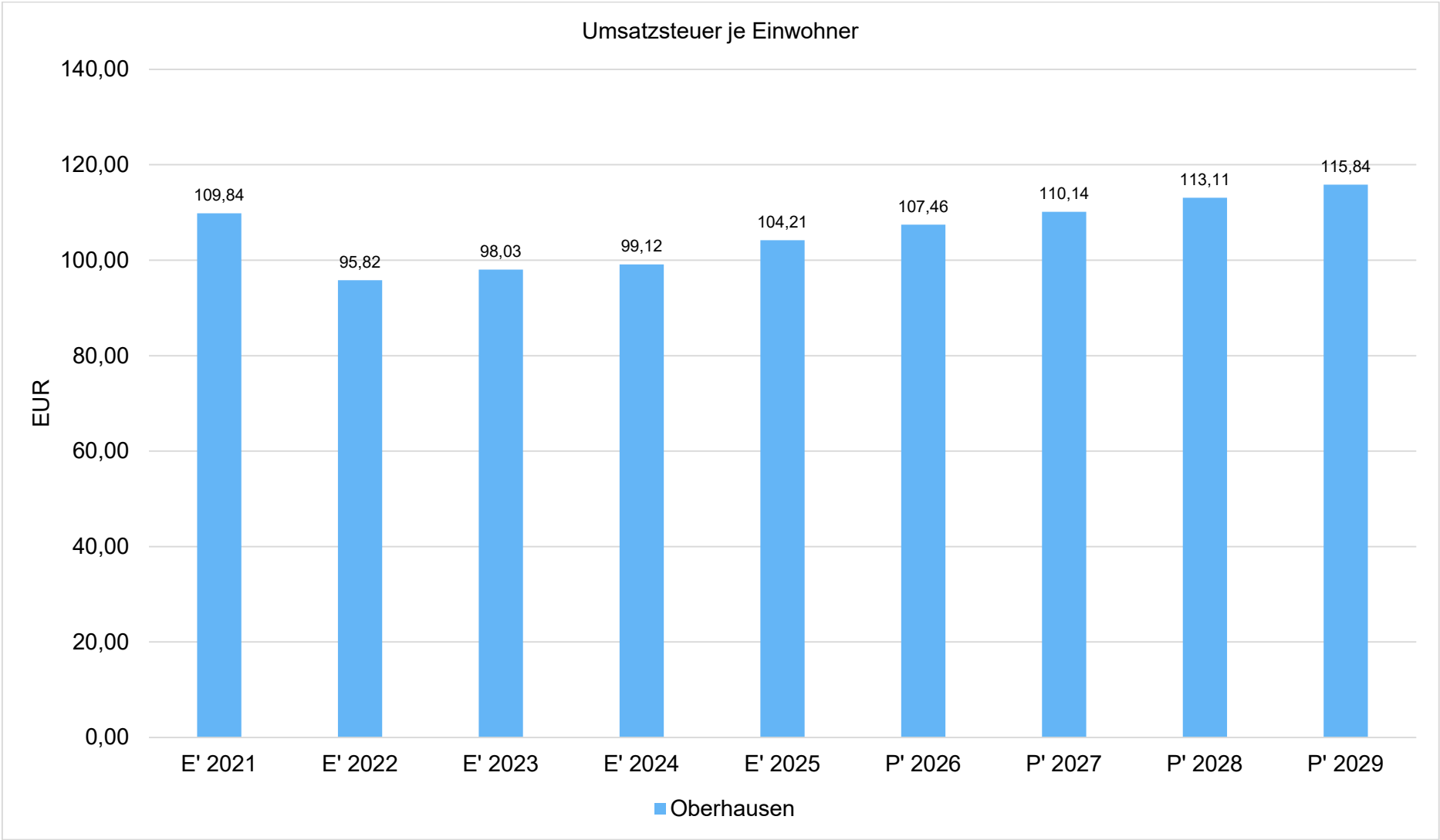
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



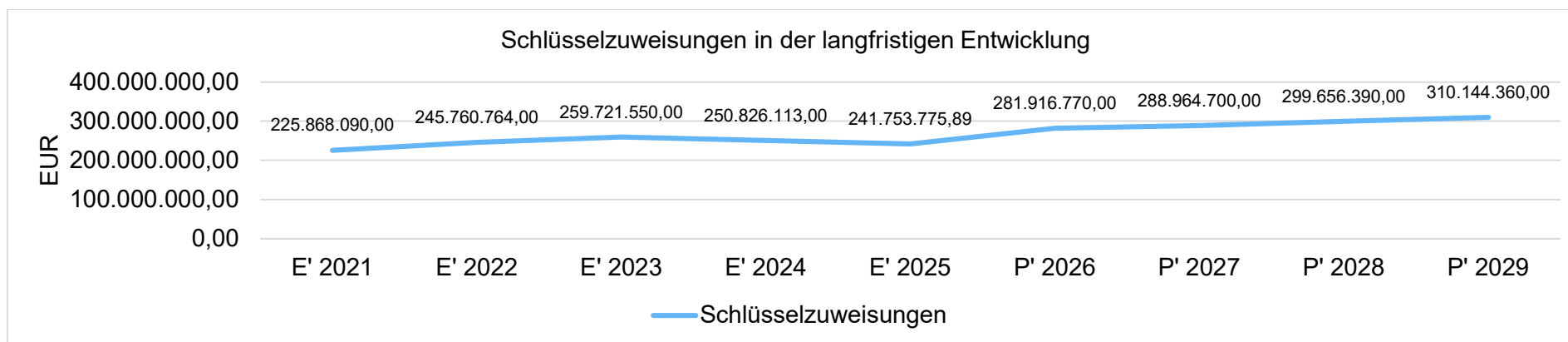
4.5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	373.630.306,29	360.813.376,04	428.741.630,00	439.243.980,00	439.416.420,00
davon Schlüsselzuweisungen	250.826.113,00	241.753.775,89	281.916.770,00	288.964.700,00	299.656.390,00
davon Bedarfszuweisungen und sonstige allgemeine Zuweisungen	3.814,46	0,00	107.300,00	107.300,00	107.300,00
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	102.176.951,80	100.271.295,37	120.929.910,00	124.384.330,00	113.865.080,00
davon Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	20.623.427,03	18.788.304,78	25.787.650,00	25.787.650,00	25.787.650,00

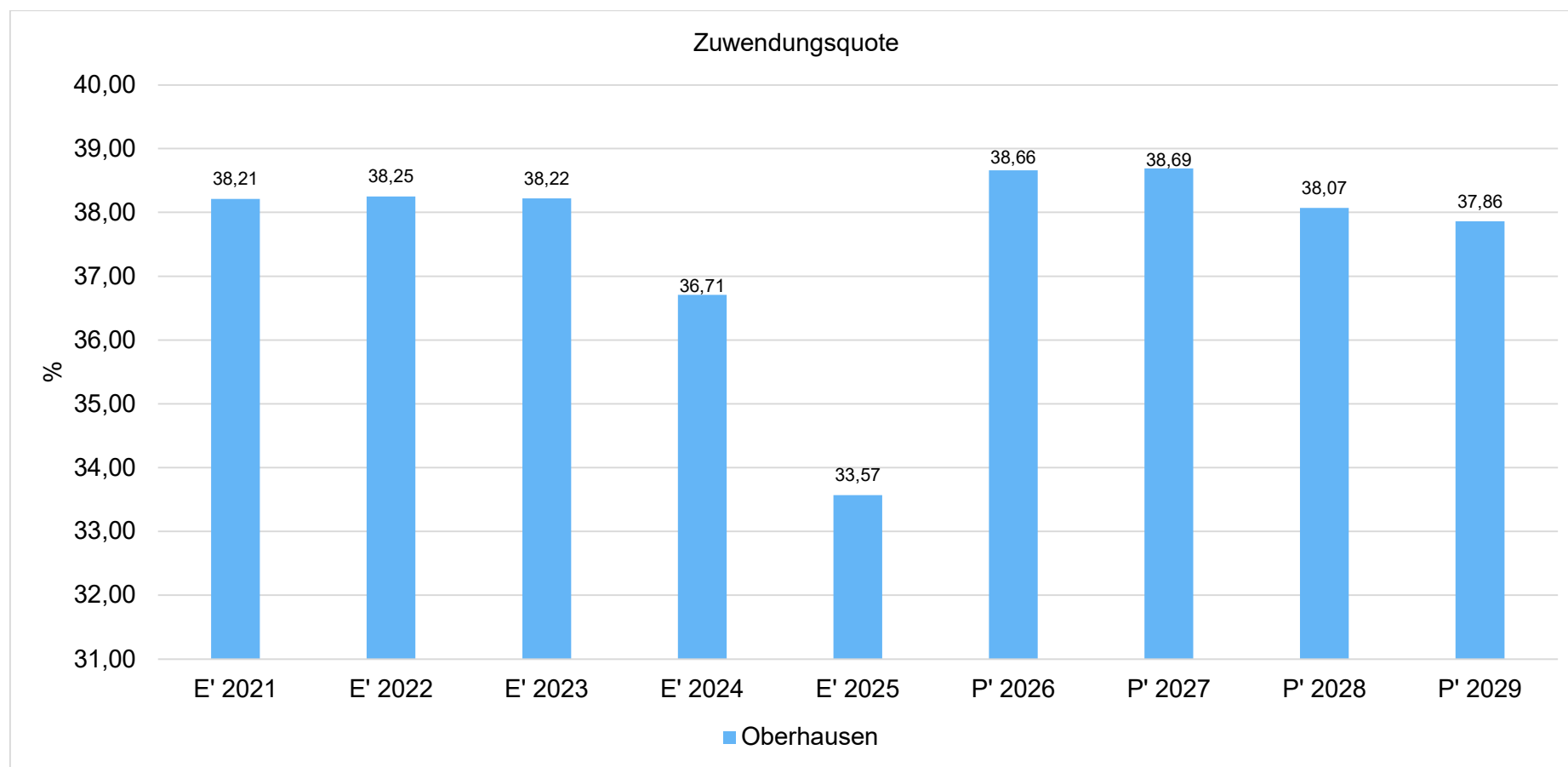
Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



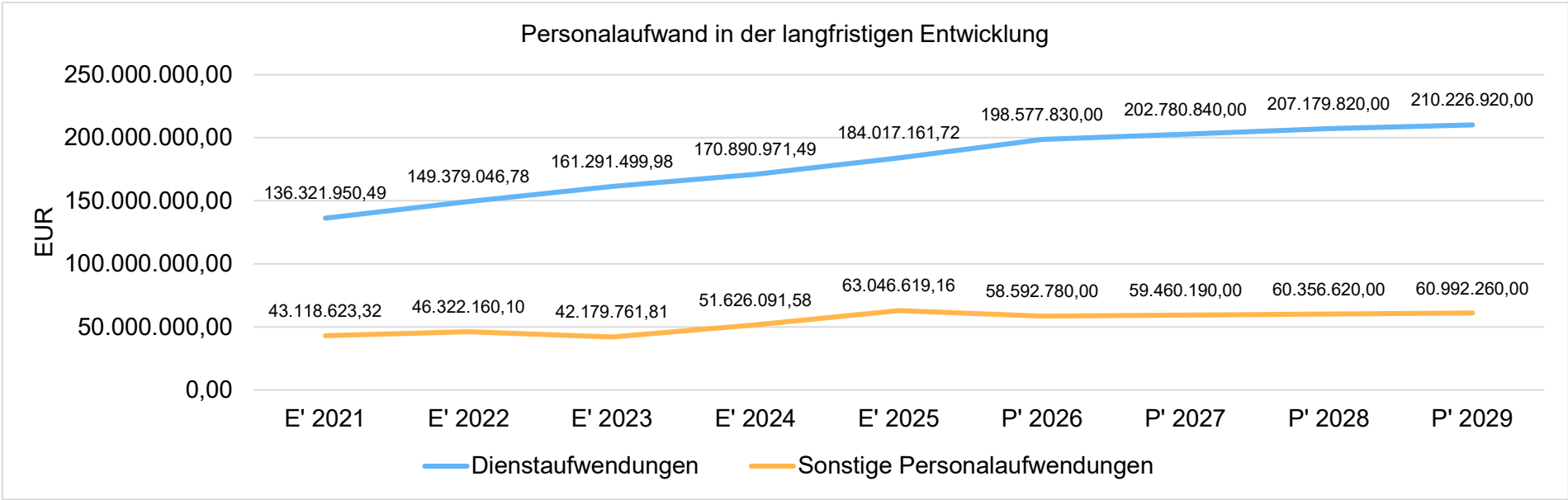
4.5.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

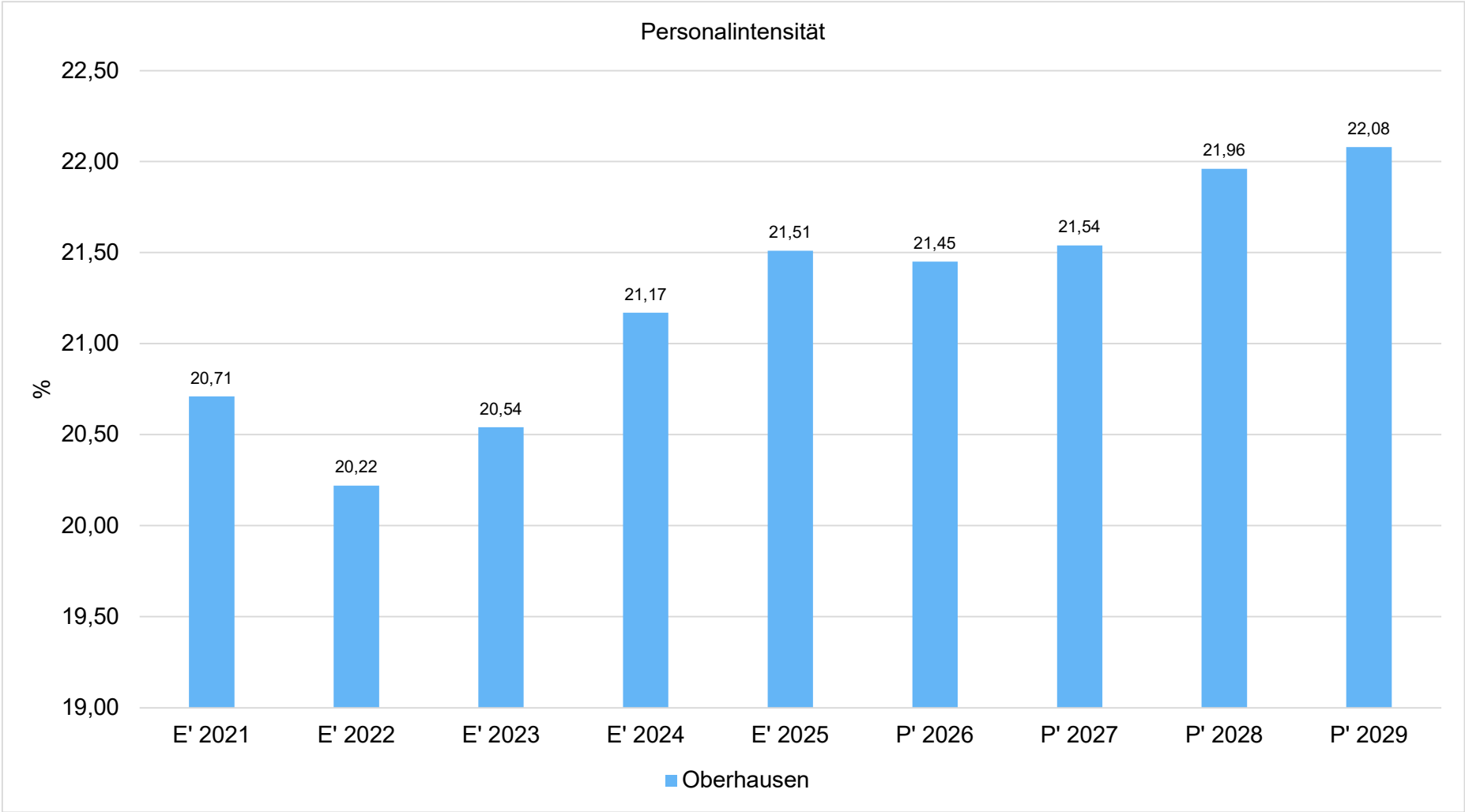
	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Dienstaufwendungen	170.890.971,49	184.017.161,72	198.577.830,00	202.780.840,00	207.179.820,00
Sonstige Personalaufwendungen	51.626.091,58	63.046.619,16	58.592.780,00	59.460.190,00	60.356.620,00
Personalaufwendungen gesamt	222.517.063,07	247.063.780,88	257.170.610,00	262.241.030,00	267.536.440,00

In der langfristigen Entwicklung des Personalaufwandes ergibt sich folgendes Bild:



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



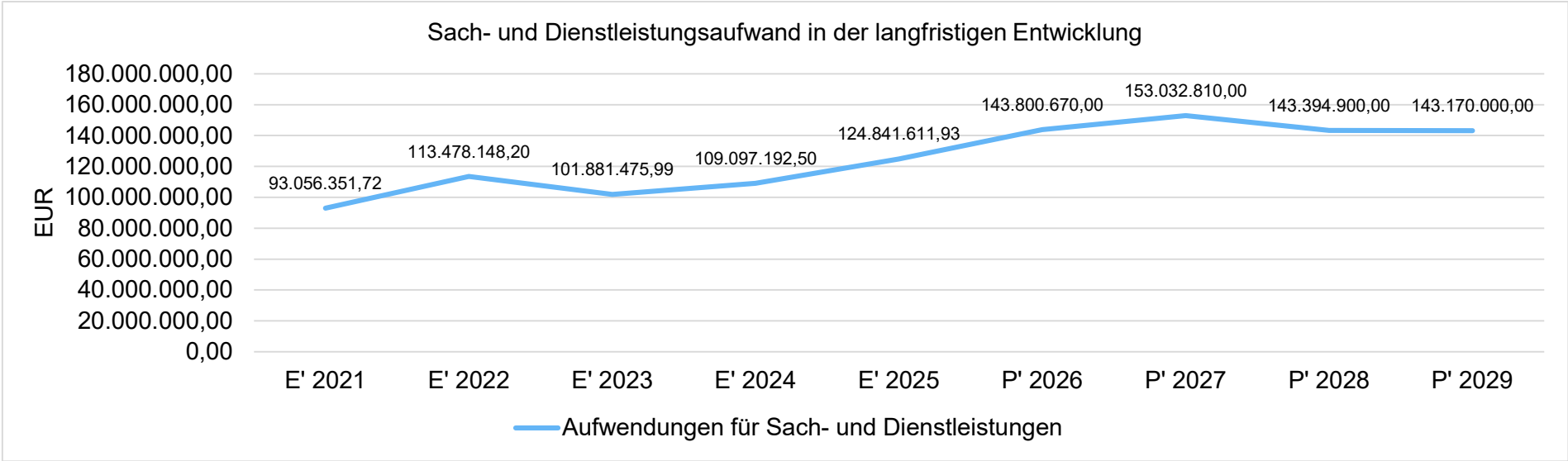
4.5.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

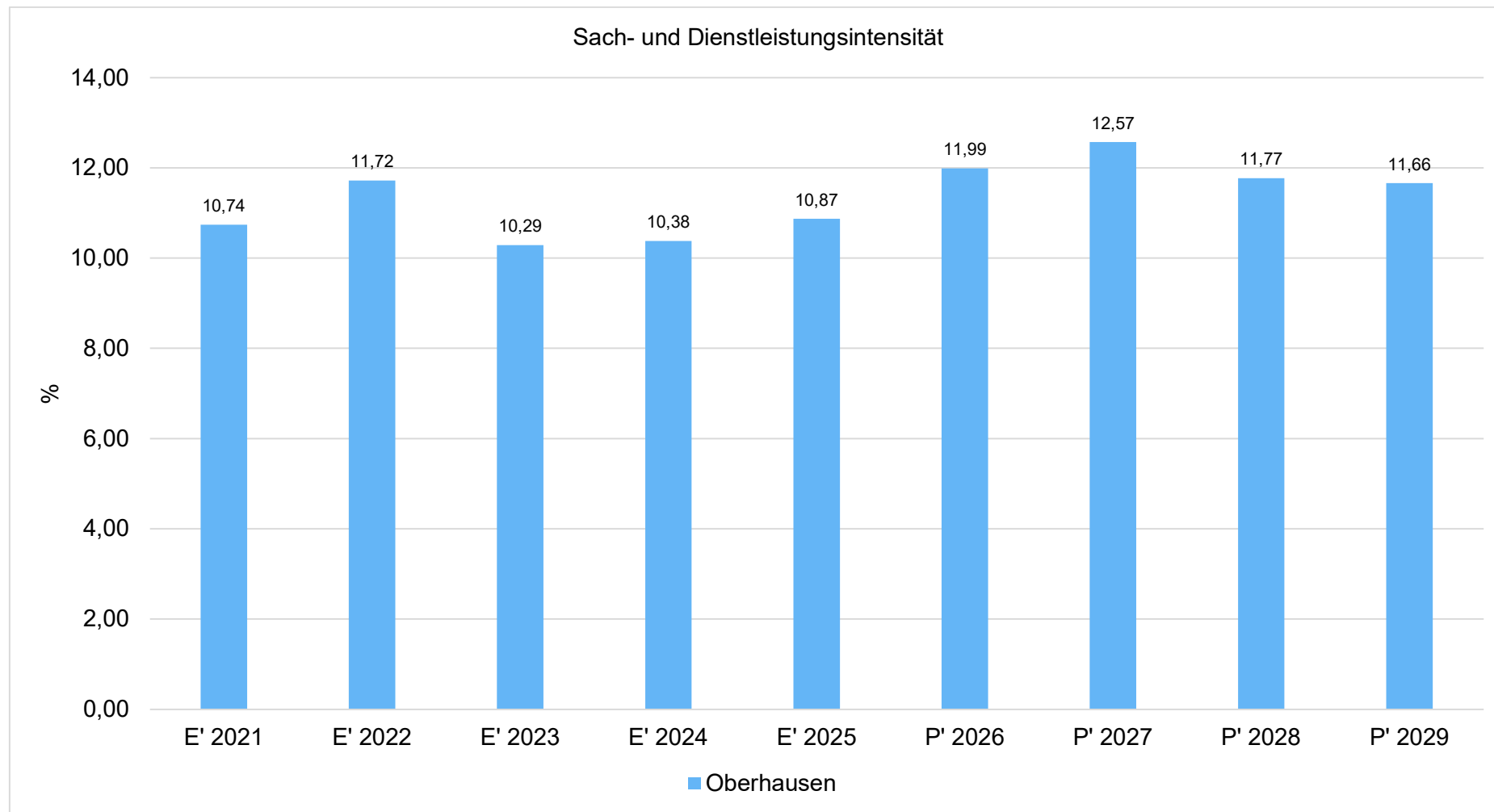
	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Bewirtschaftung, Unter- u. Instandhaltung unbewegliches Vermögen	22.003.575,36	24.067.342,19	22.811.760,00	22.829.860,00	21.109.460,00
Unterhaltung bewegliches Vermögen	672.684,19	666.368,85	923.100,00	996.100,00	1.116.100,00
Erstattungen für Aufwendungen Dritter	15.641.202,47	21.540.910,82	35.041.280,00	43.914.790,00	34.482.220,00
sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	70.779.730,48	78.566.990,07	85.024.530,00	85.292.060,00	86.687.120,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.097.192,50	124.841.611,93	143.800.670,00	153.032.810,00	143.394.900,00

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



4.5.1.5 Transferaufwendungen

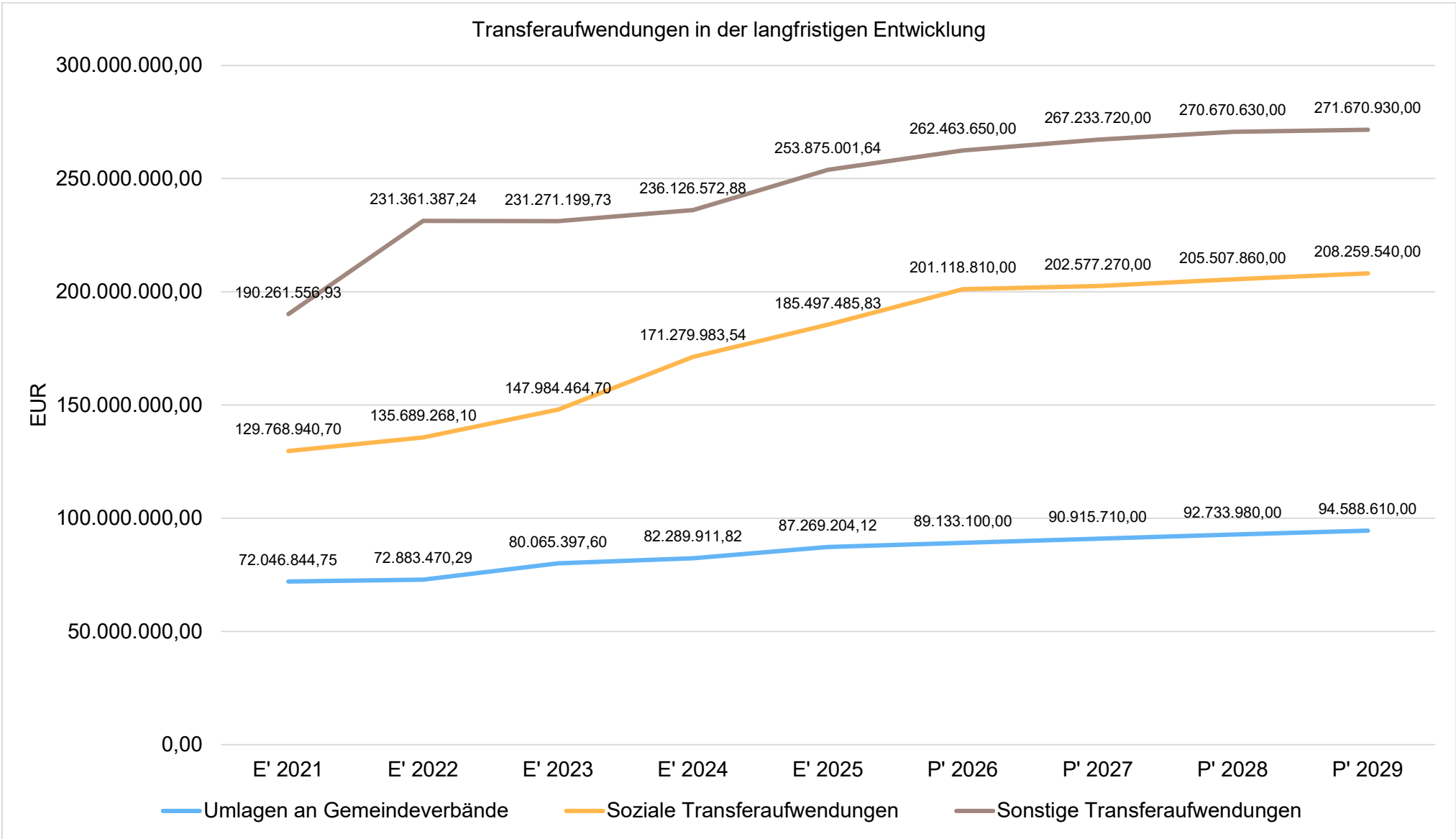
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Gewerbesteuerumlage sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

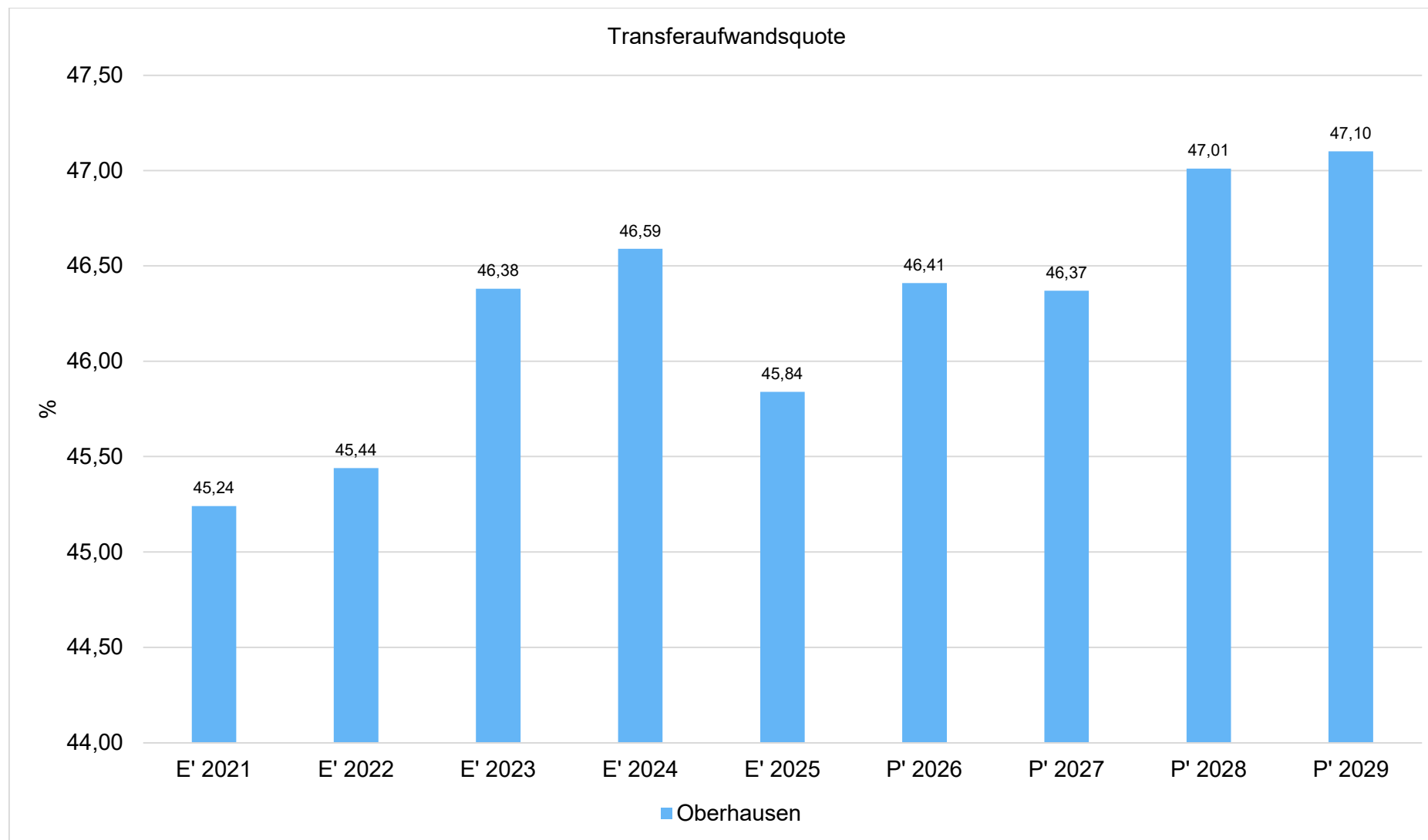
	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	224.150.412,70	241.026.566,51	248.817.520,00	253.262.250,00	256.393.650,00
Schuldendiensthilfen	177.168,24	177.996,40	185.000,00	185.000,00	185.000,00
Sozialtransferaufwendungen	171.279.983,54	185.497.485,83	201.118.810,00	202.577.270,00	205.507.860,00
Steuerbeteiligungen	8.204.092,13	8.999.477,39	9.858.530,00	10.183.870,00	10.489.380,00
Allgemeine Umlagen	82.289.911,82	87.269.204,12	92.874.390,00	94.731.830,00	96.626.430,00
Sonstige Transferaufwendungen	3.592.698,31	3.666.320,93	3.600.000,00	3.600.000,00	3.600.000,00
Summe Transferaufwendungen	489.694.266,74	526.637.051,18	556.454.250,00	564.540.220,00	572.802.320,00

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



Hinweis:

Der Gesetzgeber hat die Struktur der Aufgabenwahrnehmung im Bereich der Sozialhilfe in die Organisationshoheit der Kommunen gegeben. Eine Aufgabenwahrnehmung kann danach sowohl als gemeinsame Einrichtung als Jobcenter - so in Oberhausen - oder aber in eigener Verantwortung (als sog. Optionskommune) erfolgen. Diese Strukturierung hat anschließend direkte Auswirkungen auf die Abbildung der damit im Zusammenhang stehenden Aufwendungen.

Bei der Stadt Oberhausen werden u.a. die nicht unerheblichen Aufwendungen der Kosten der Unterkunft (Kostenart 546140, Ergebnis 2022: 69.055 TEUR) seit 2009 nicht in den „Transferaufwendungen“ (Zeile 15 der Ergebnisrechnung), sondern unter den „sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ (Zeile 16 der Ergebnisrechnung) ausgewiesen. Hintergrund ist, dass die Erstattung nicht gegenüber dem/der Hilfeempfänger/in (dann: Transferaufwendung) erfolgt, sondern vielmehr gegenüber der Bundesagentur für Arbeit (deshalb: sonstige ordentliche Aufwendung). Gleichwohl handelt es sich inhaltlich bei diesen Aufwendungen um „Transferaufwendungen“.

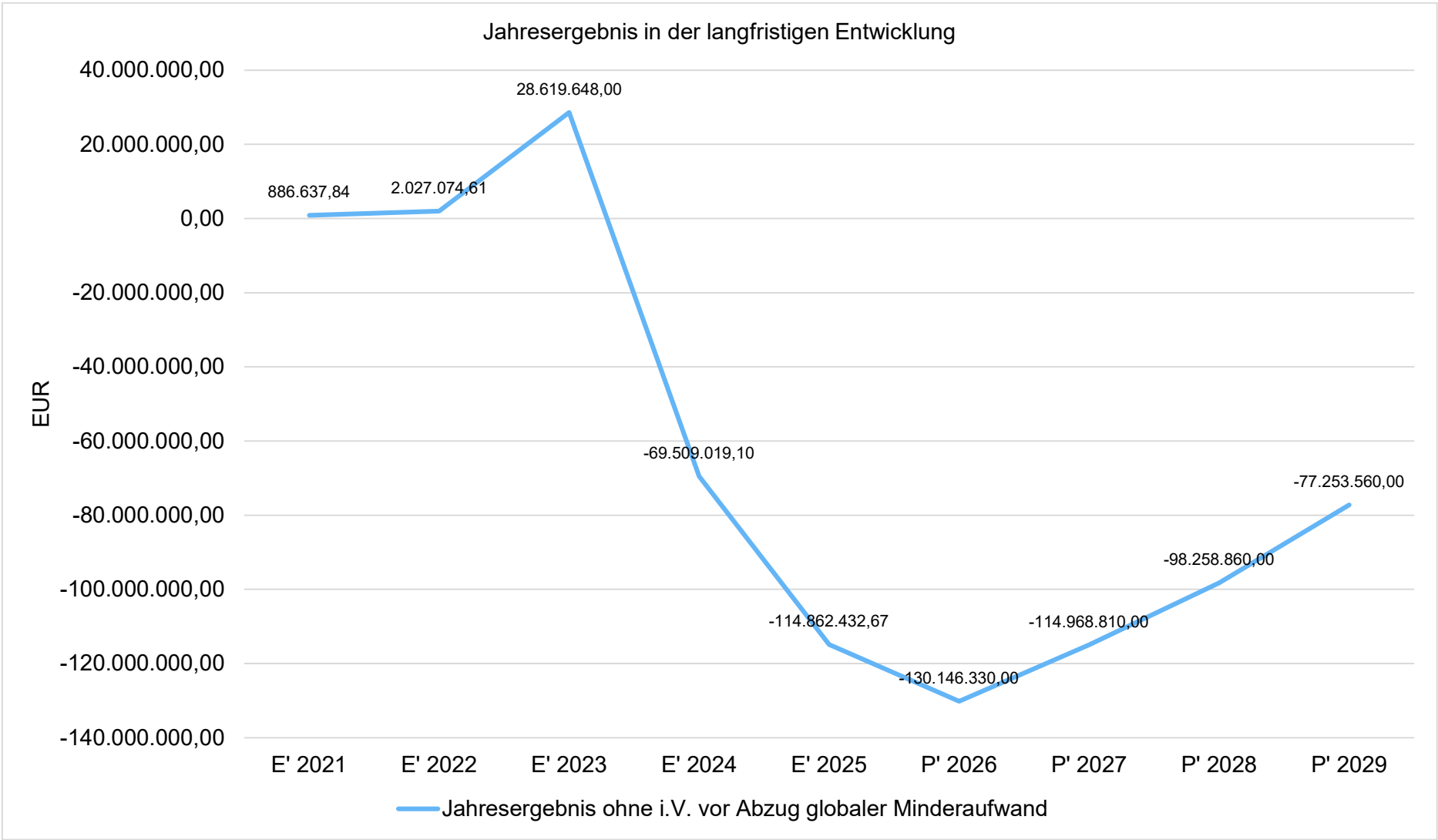
4.5.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

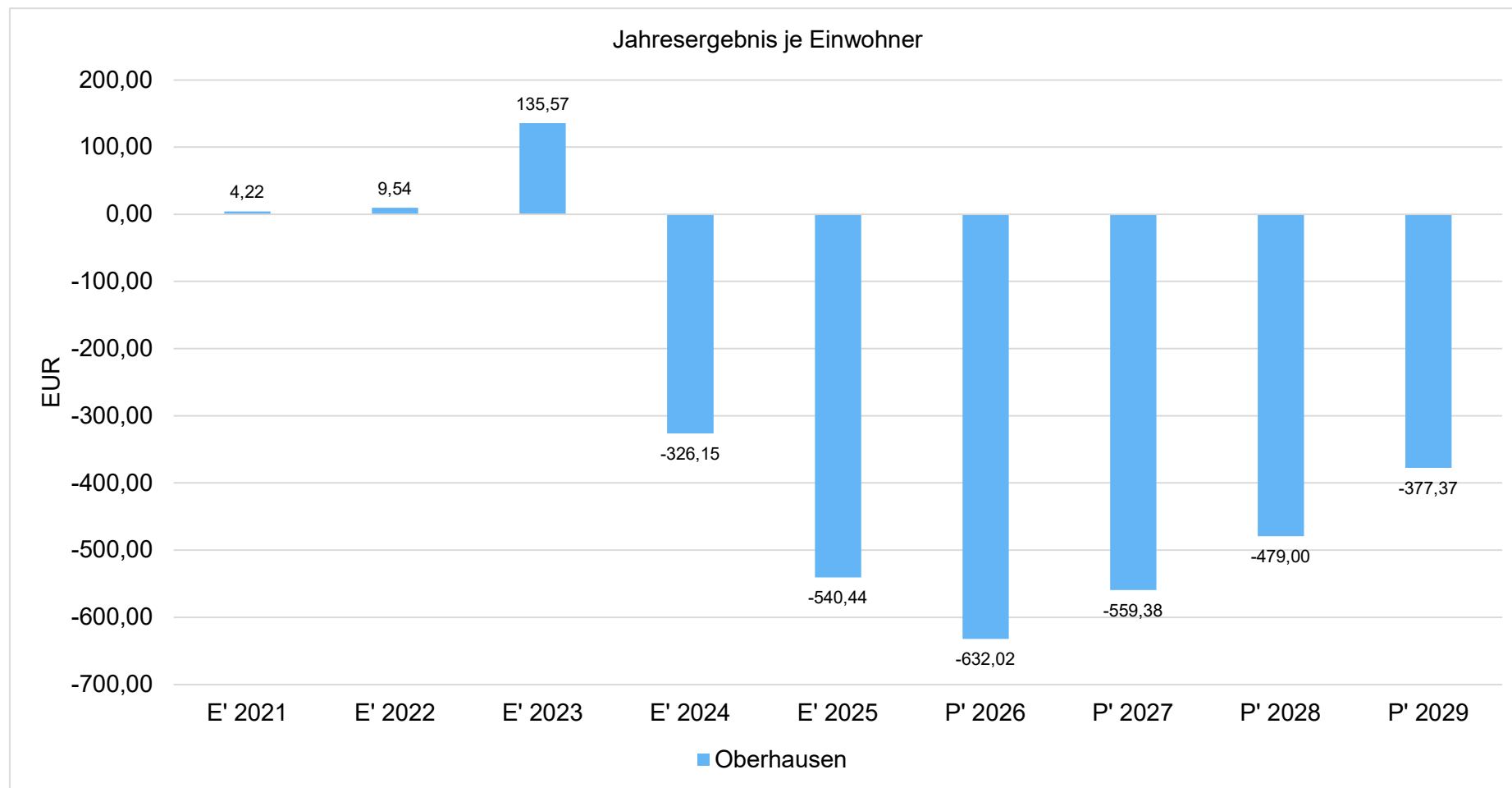
	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ordentliches Ergebnis	-33.332.896,24	-74.012.156,49	-89.750.060,00	-82.236.710,00	-64.189.960,00
Finanzergebnis	-36.176.122,86	-40.850.276,18	-40.396.270,00	-32.732.100,00	-34.068.900,00
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	-69.509.019,10	-114.862.432,67	-130.146.330,00	-114.968.810,00	-98.258.860,00
Jahresergebnis	-69.509.019,10	-114.862.432,67	-130.146.330,00	-114.968.810,00	-98.258.860,00
globaler Minderaufwand	--	0,00	-23.978.000,00	-24.349.800,00	-24.366.900,00
Jahresergebnis ohne i.V. nach Abzug globaler Minderaufwand	-69.509.019,10	-114.862.432,67	-106.168.330,00	-90.619.010,00	-73.891.960,00

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

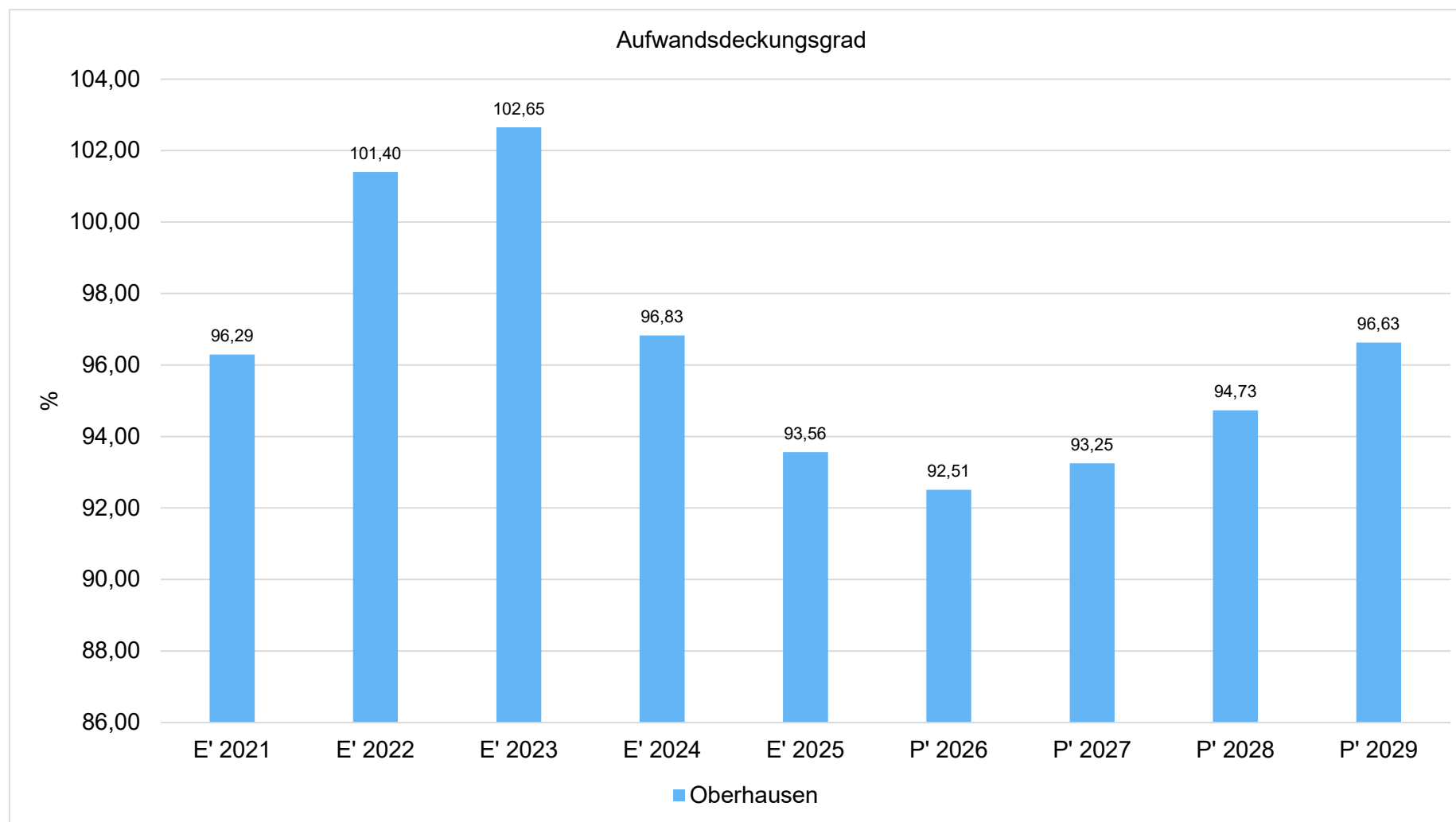
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit relevant. Da sich dies aus dem ordentlichen Ergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

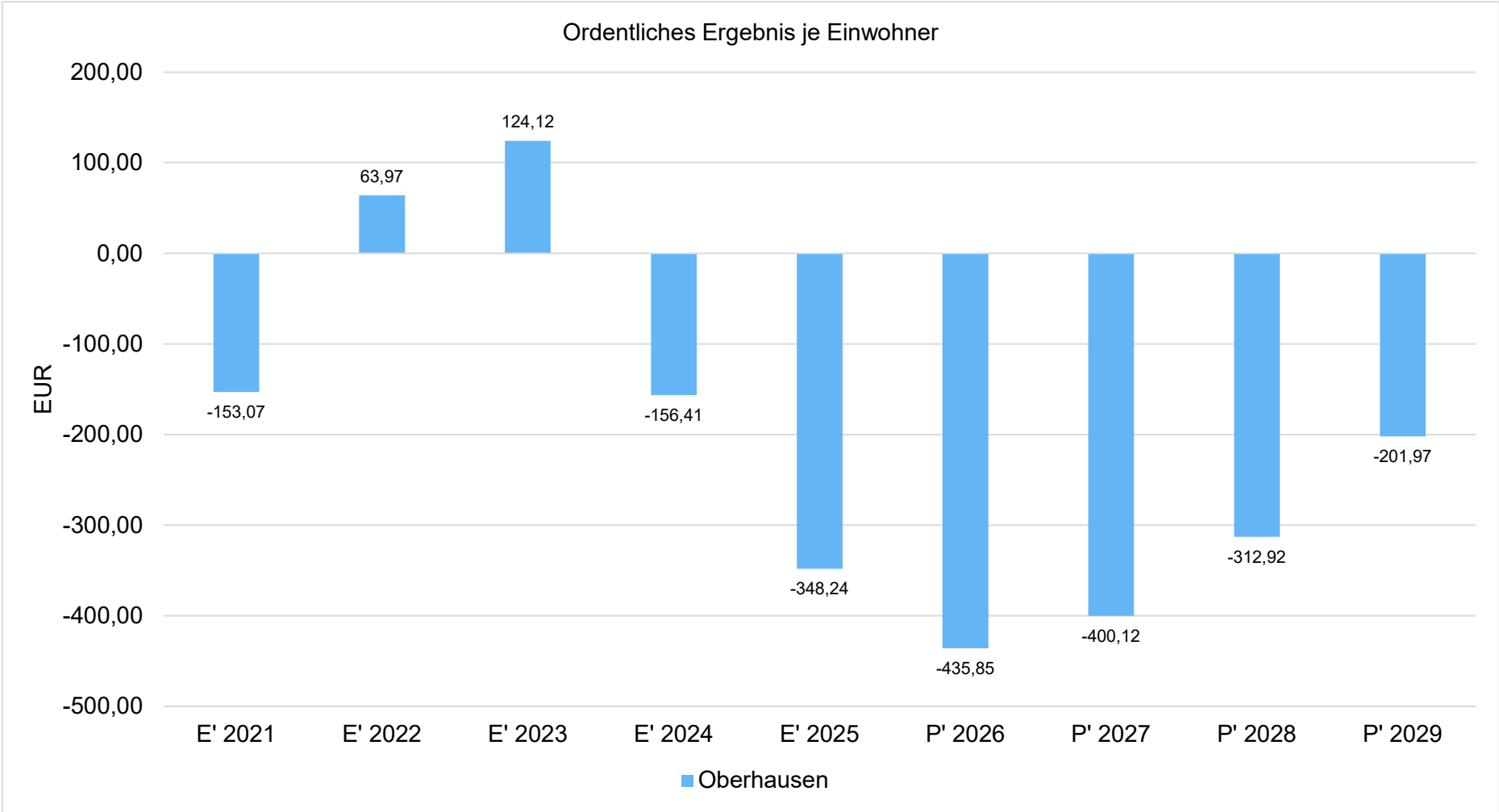
Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliches Ergebnis)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



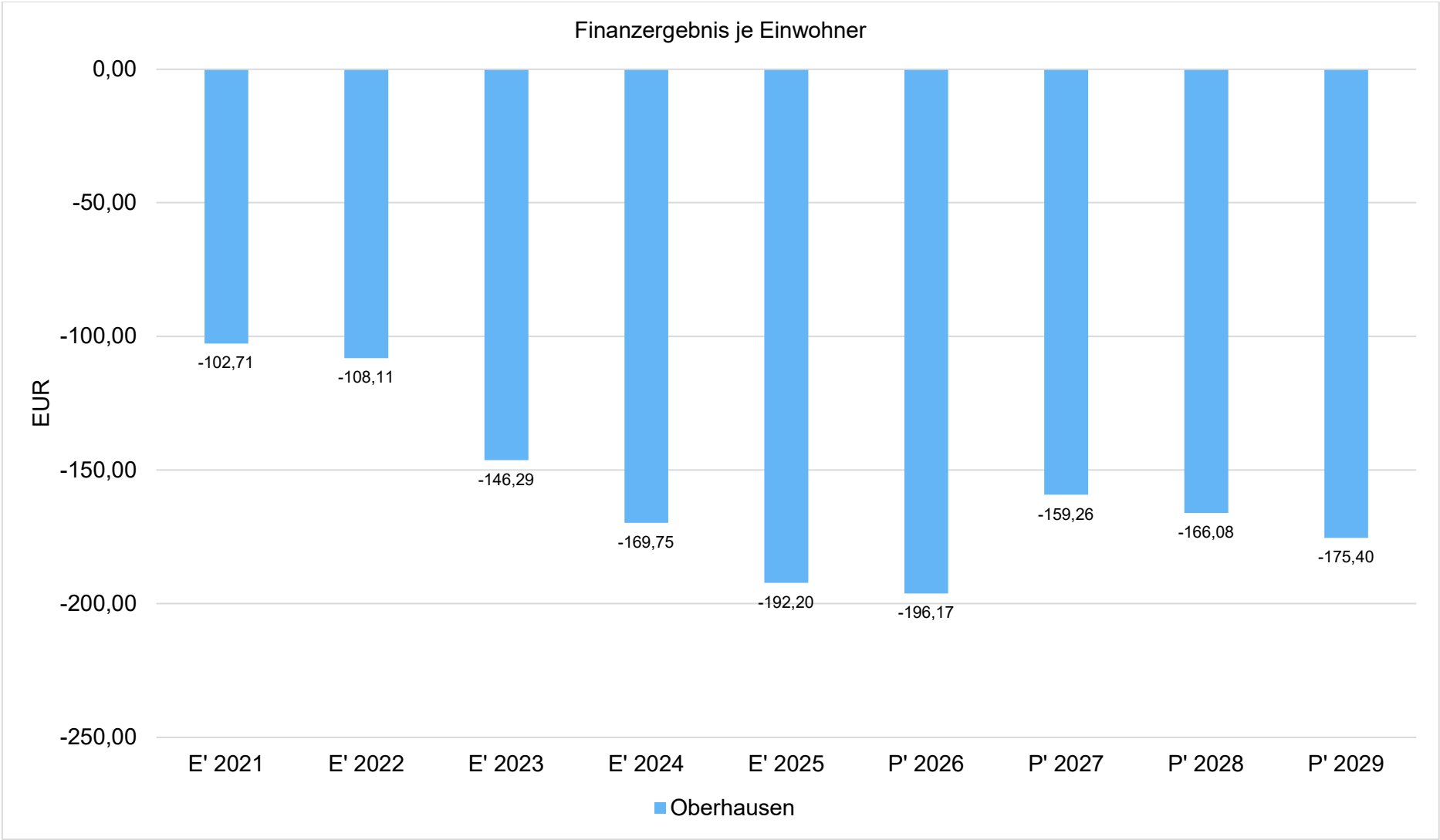
Ordentliches Ergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



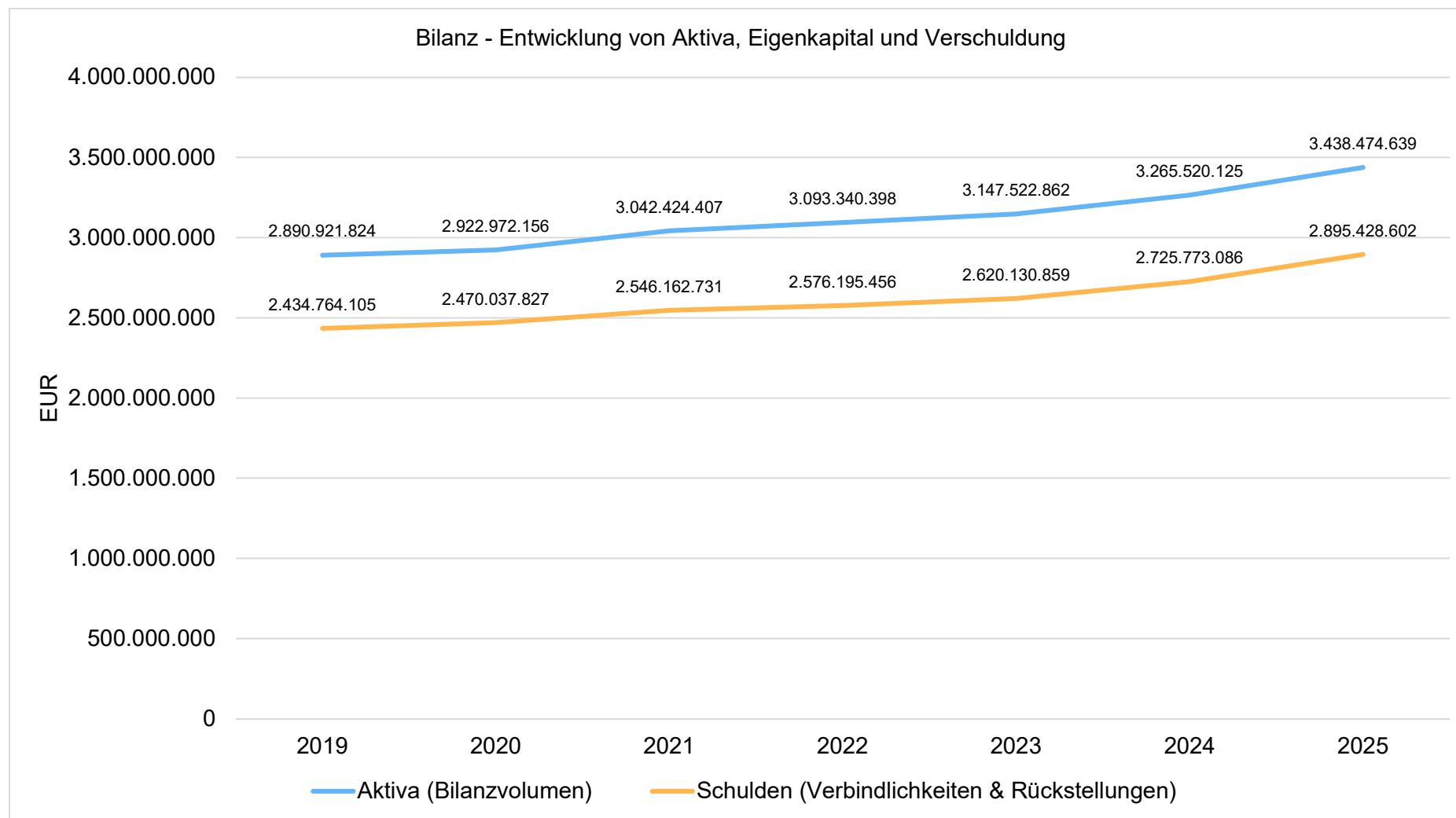
Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.



4.5.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen

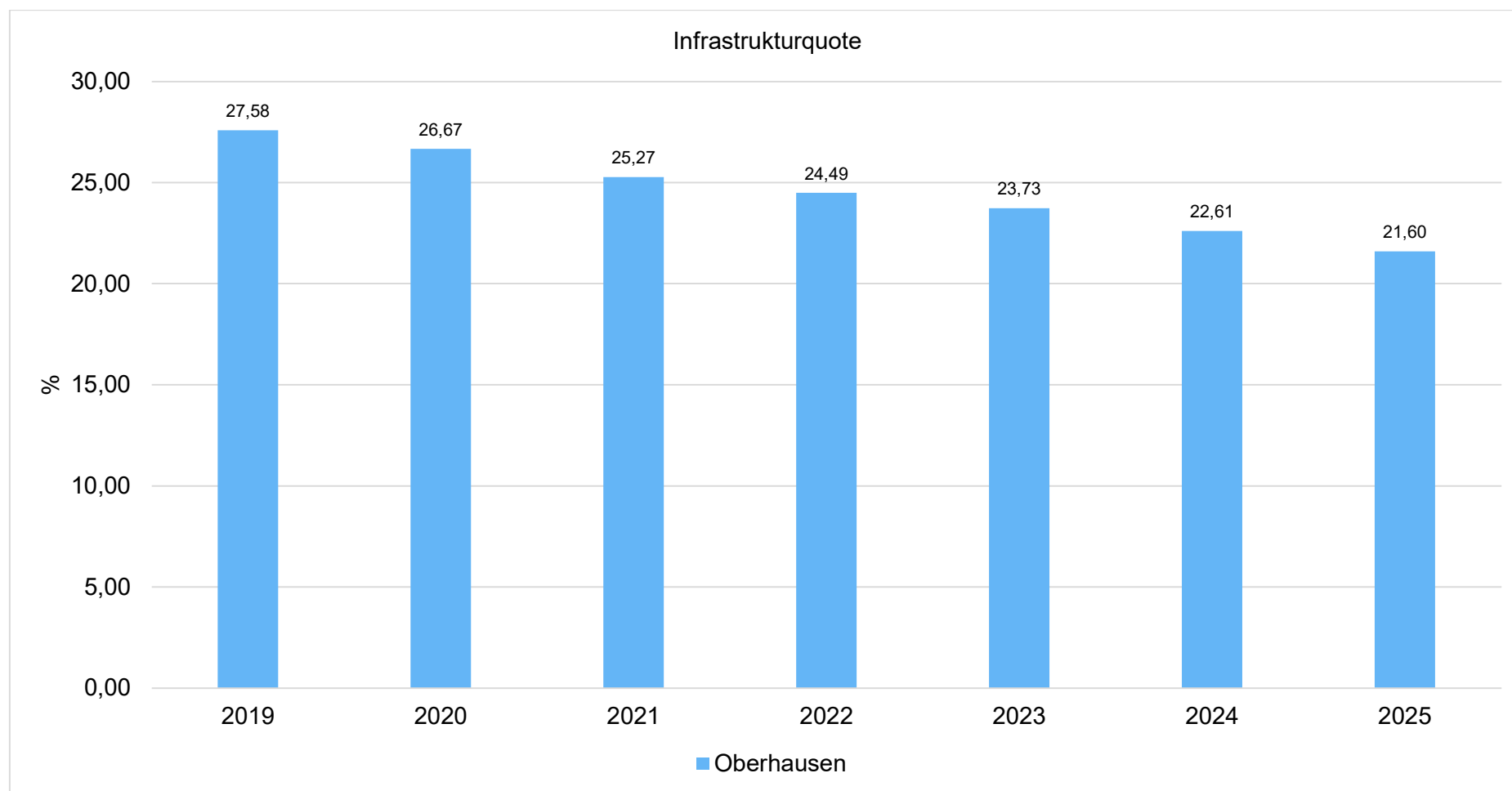
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

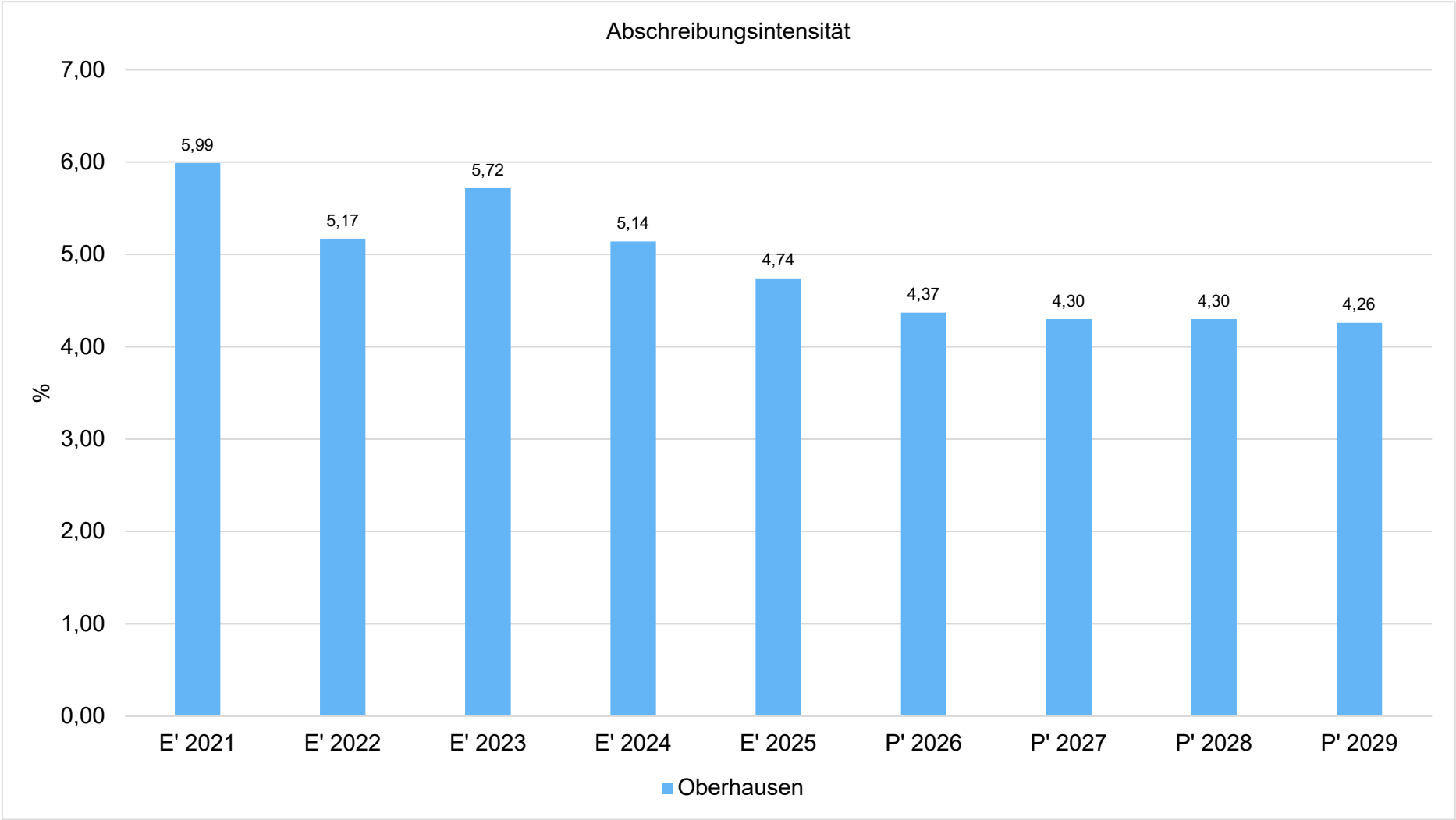
Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastrungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



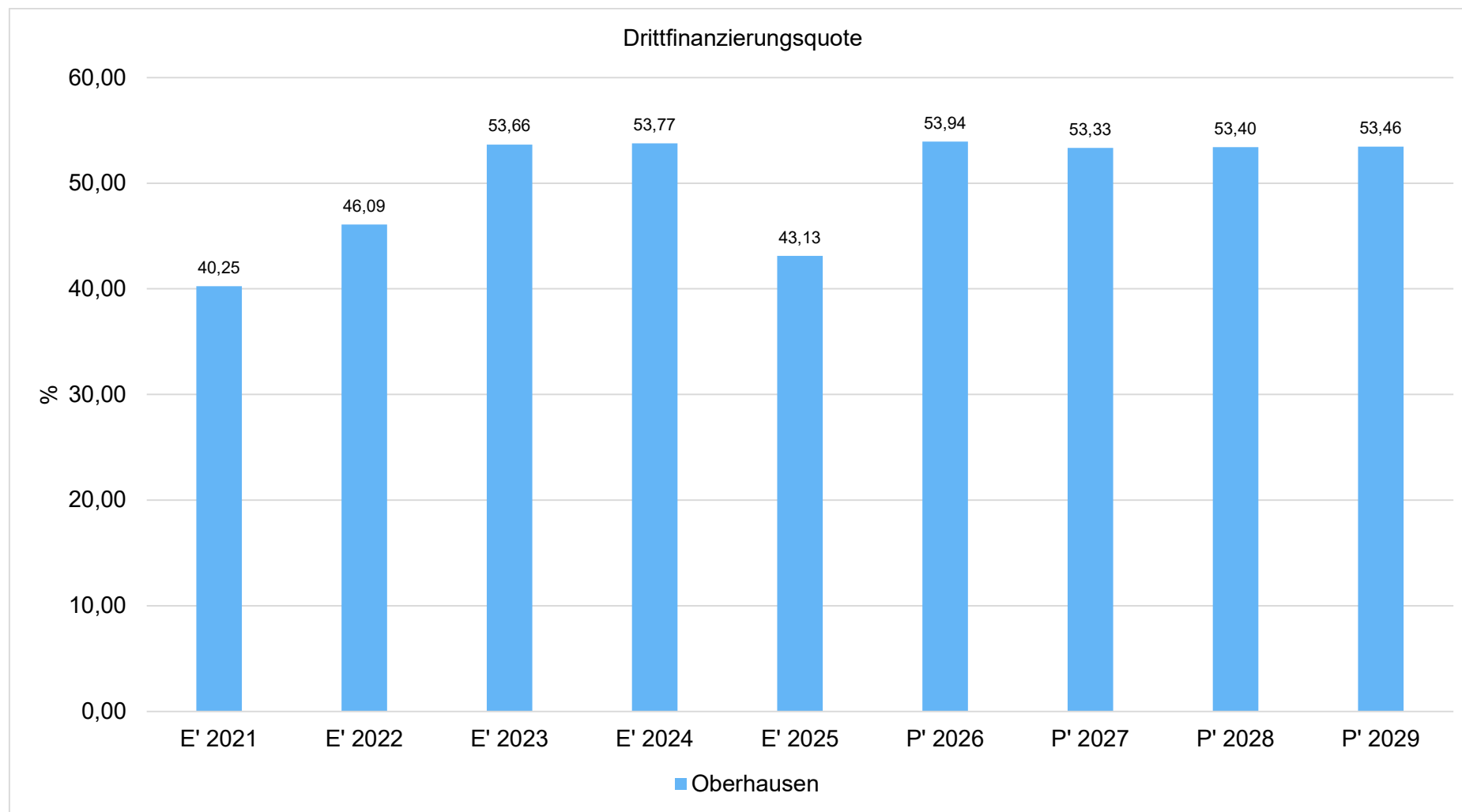
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



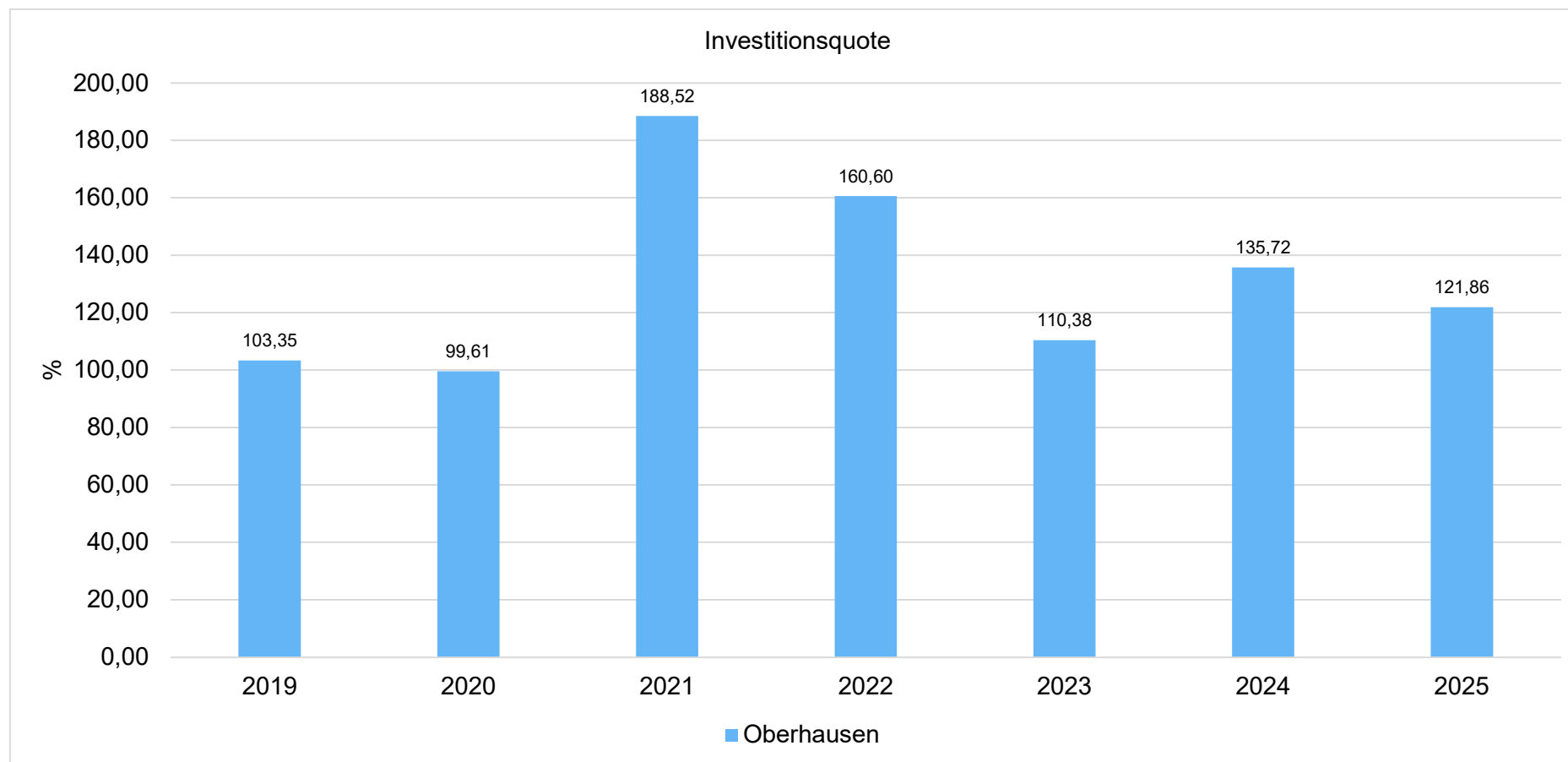
Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Die Investitionsquote in Höhe von 121,86 % beinhaltet 26,13 % Investitionen aus dem Kommunalen Investitionsförderungsgesetz (KIF I und II) sowie weitere Förderprojekte insbesondere aus den Bereichen der Städtebauplanung und des Tiefbaues.

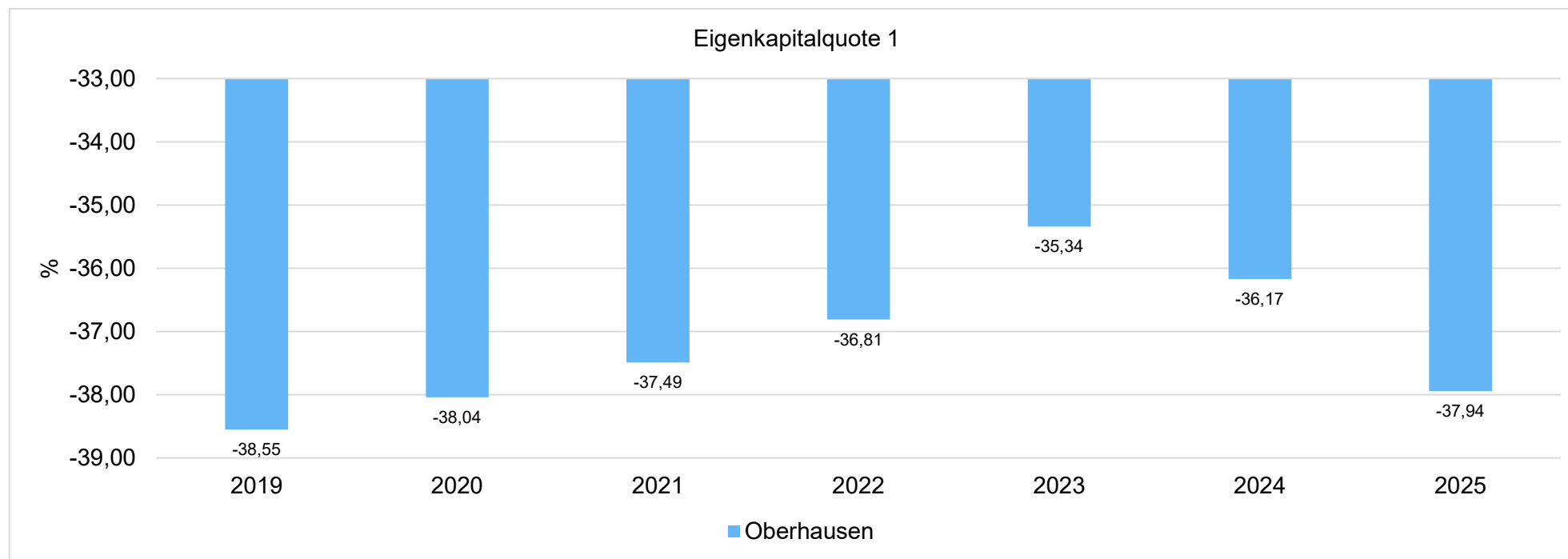
4.5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

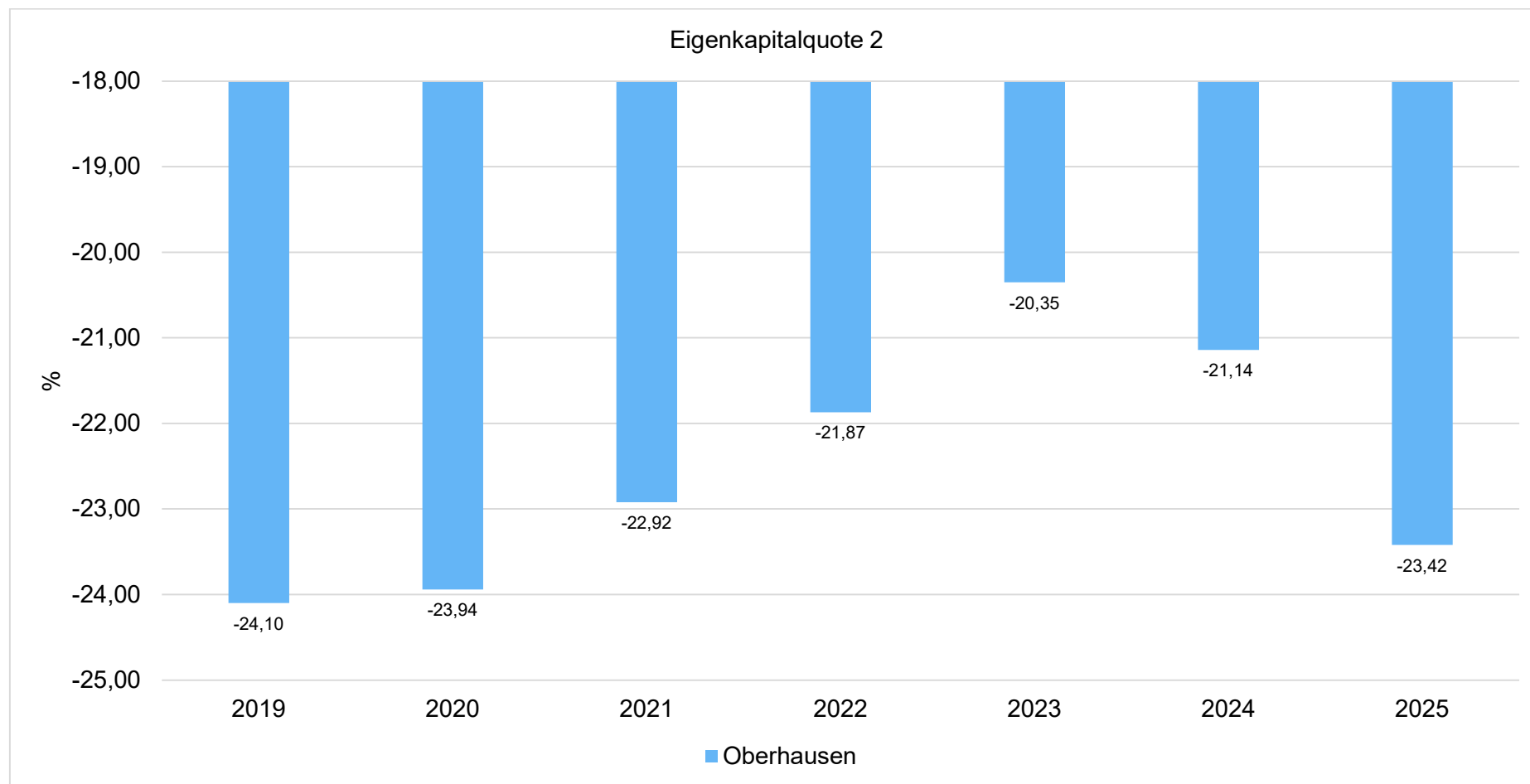
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Je größer die Eigenkapitalquote, desto weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt (vgl. § 75 Abs. 7 GO NRW).

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

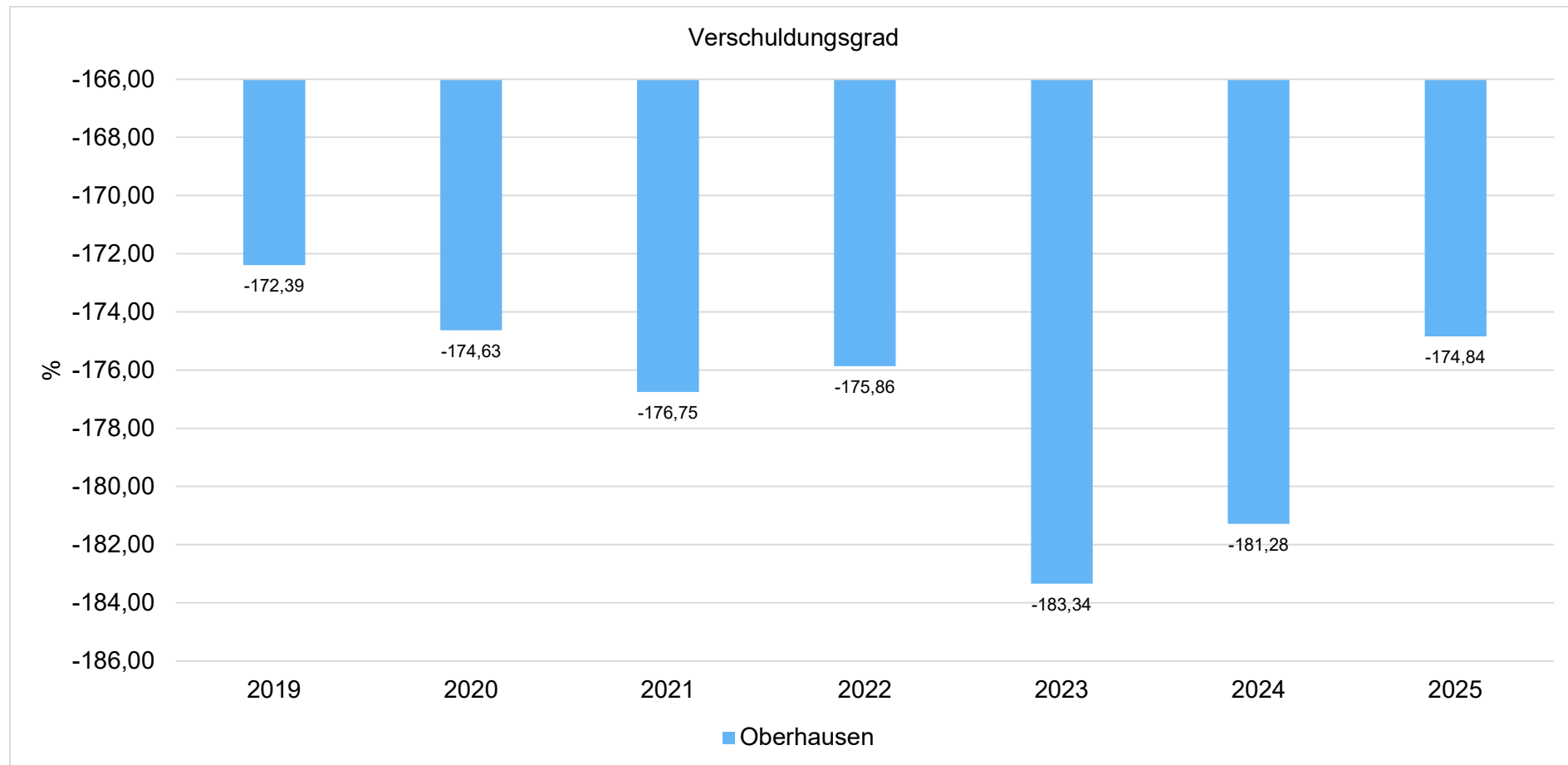


4.5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

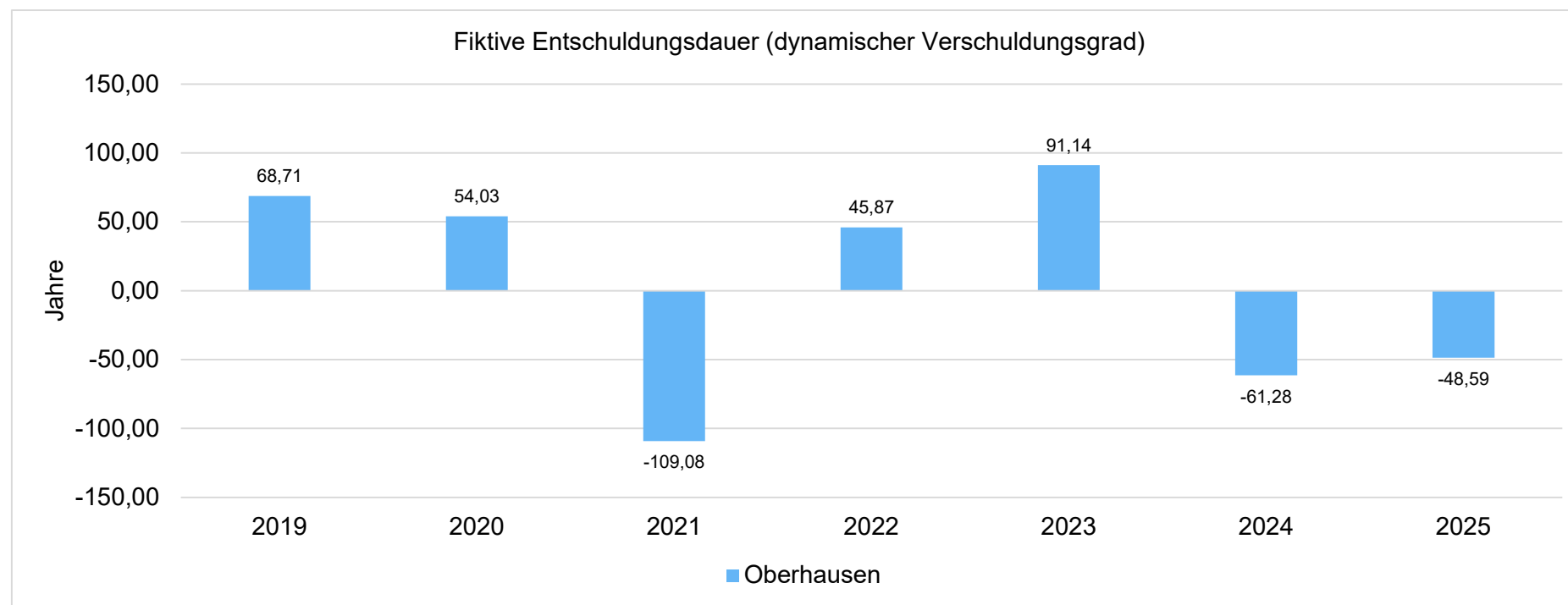


Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenausschlag zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

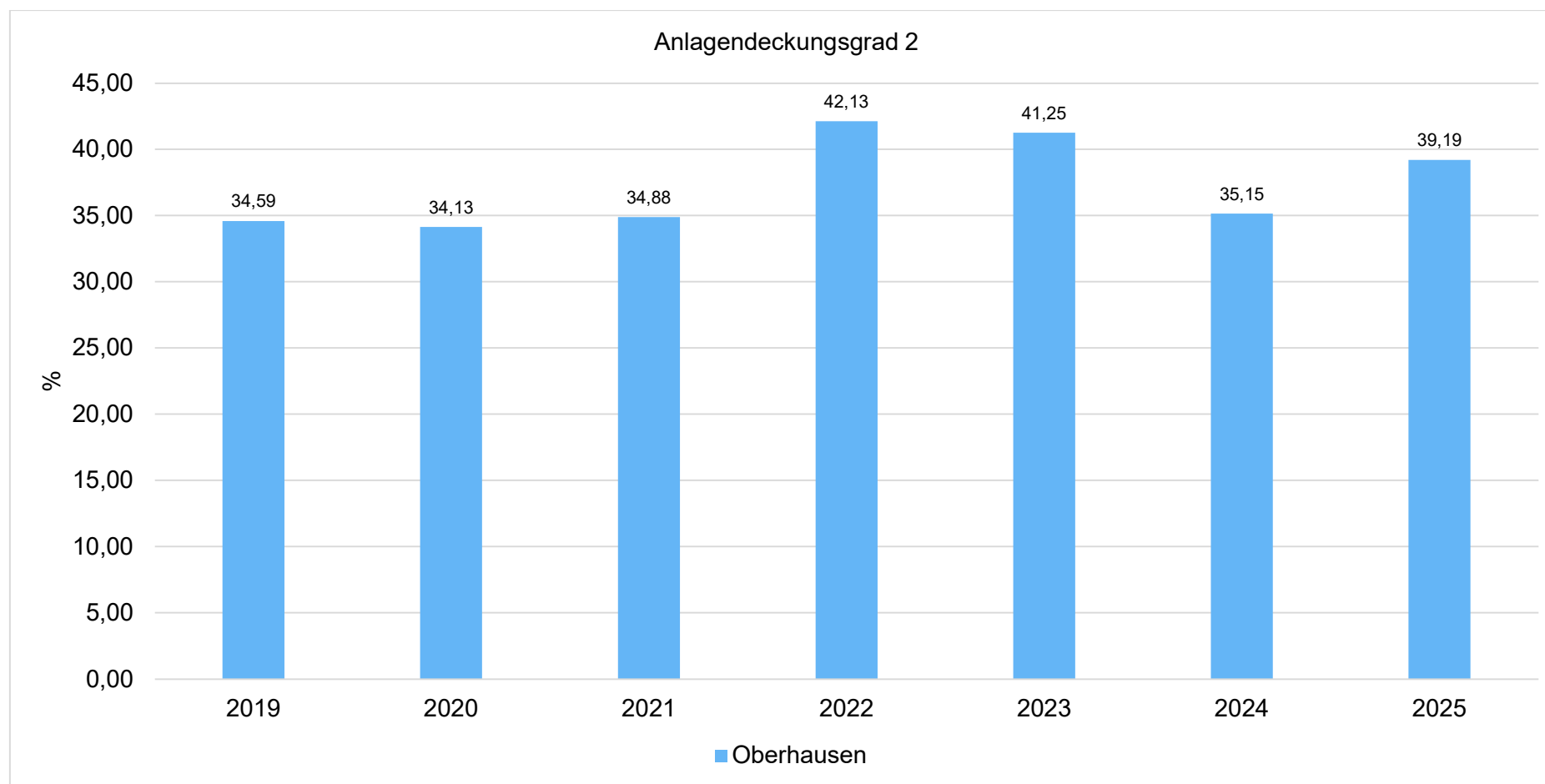
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Anlagendeckungsgrad 2

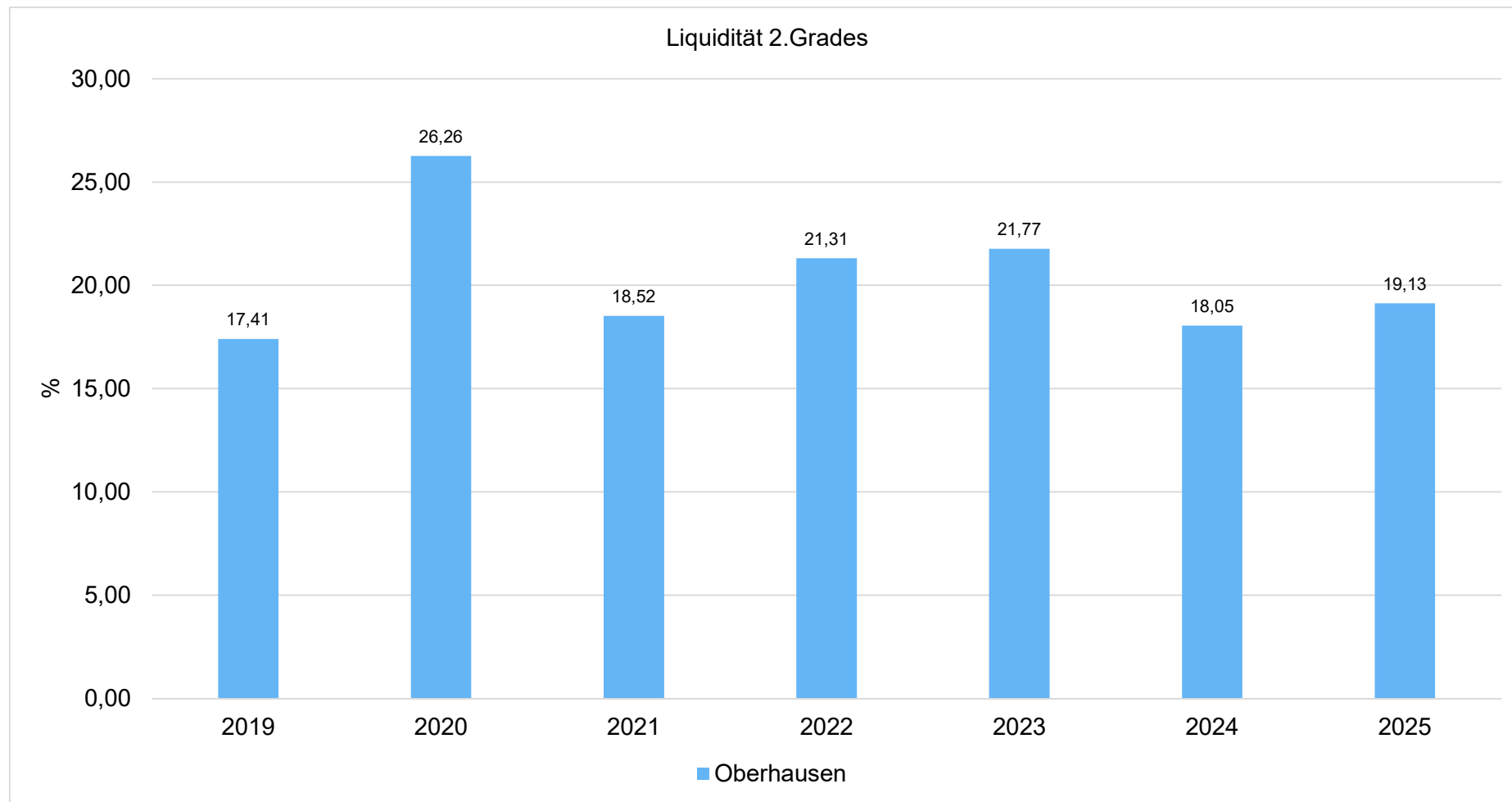
Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen (SoPo Zuwendungen und Beiträge) und langfristiges Fremdkapital (langfristige Verbindlichkeiten, Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Deponien und Altlasten) gegenübergestellt.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



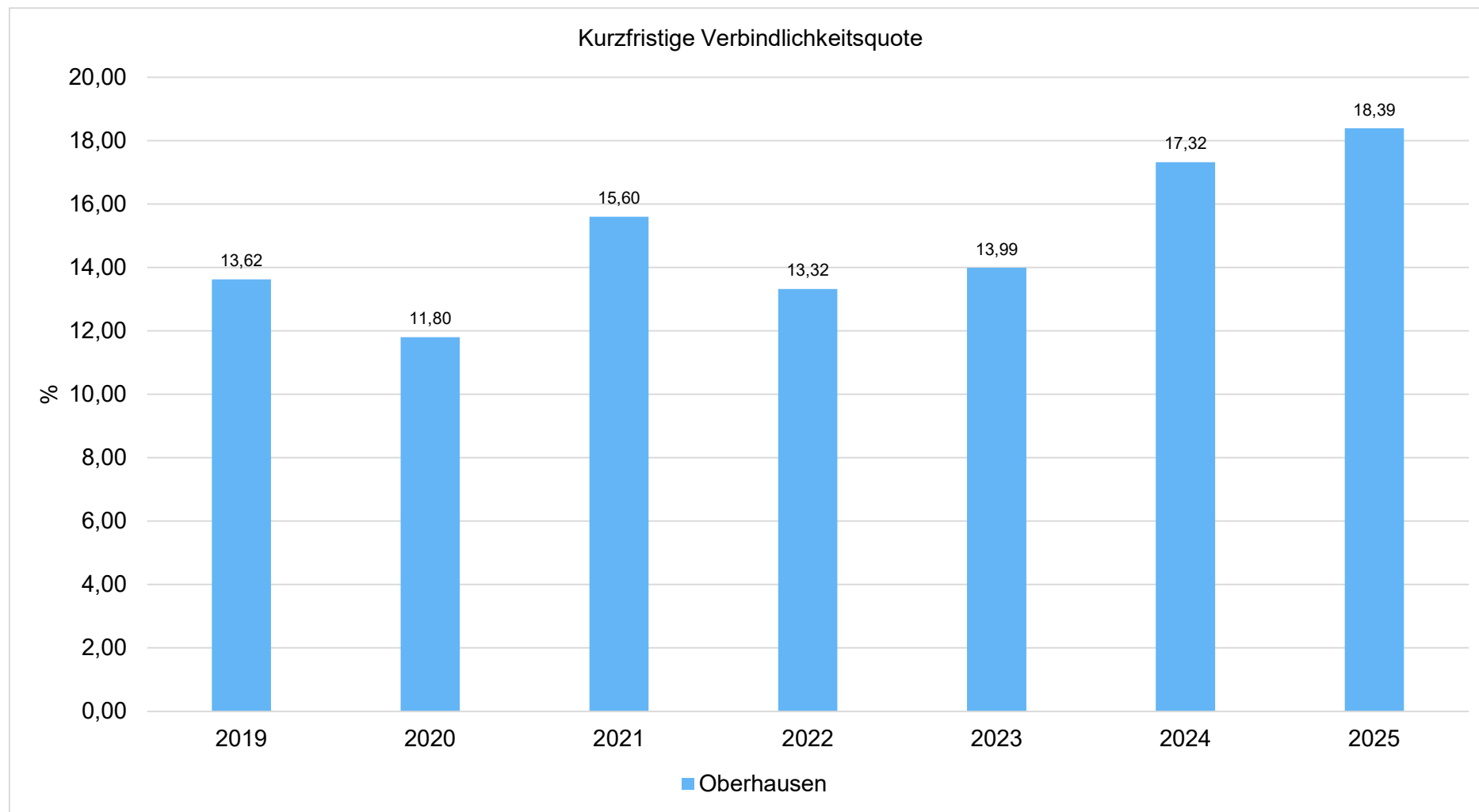
Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



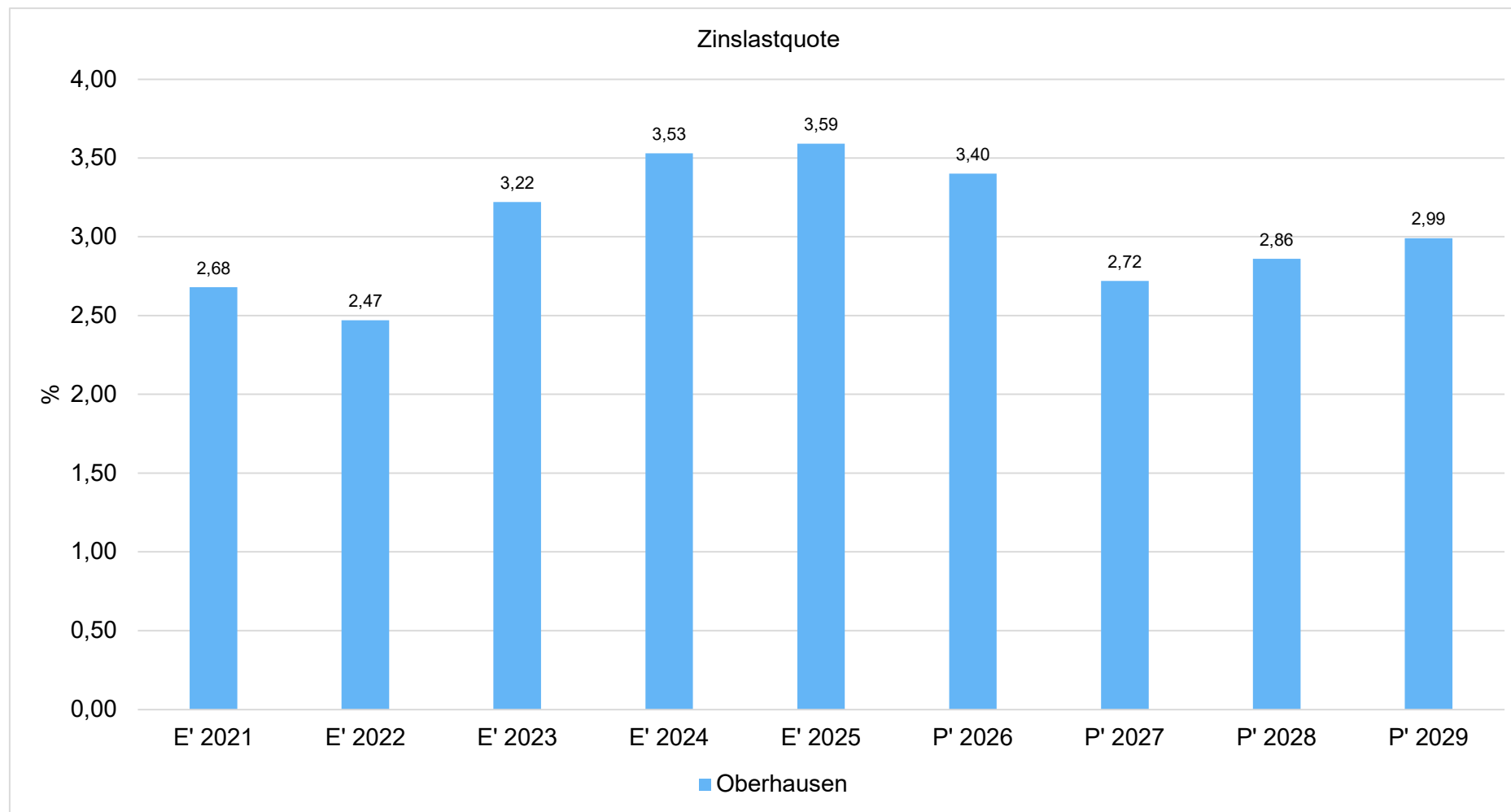
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



4.6 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 49 KomHVO NRW ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

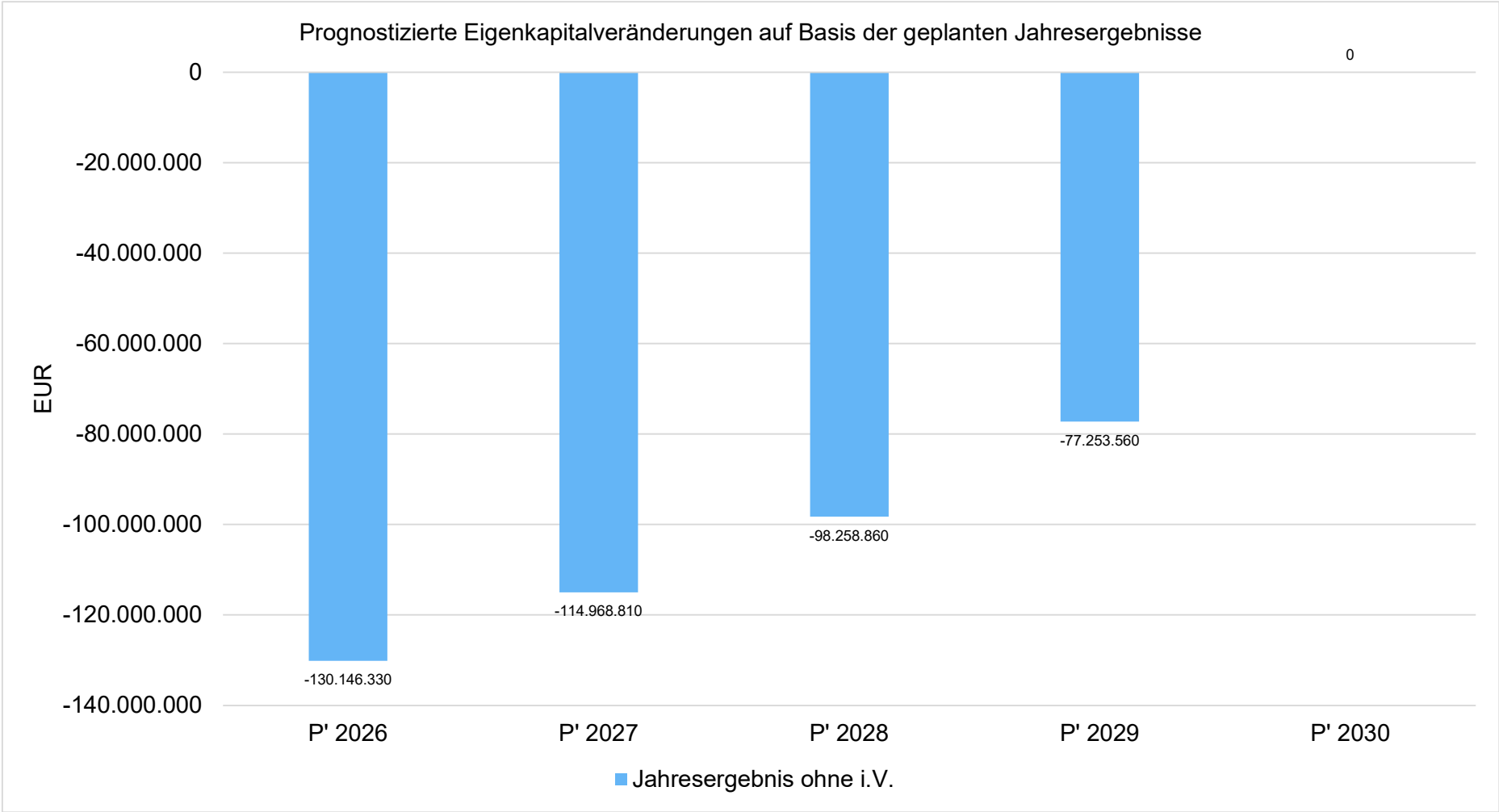
4.6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

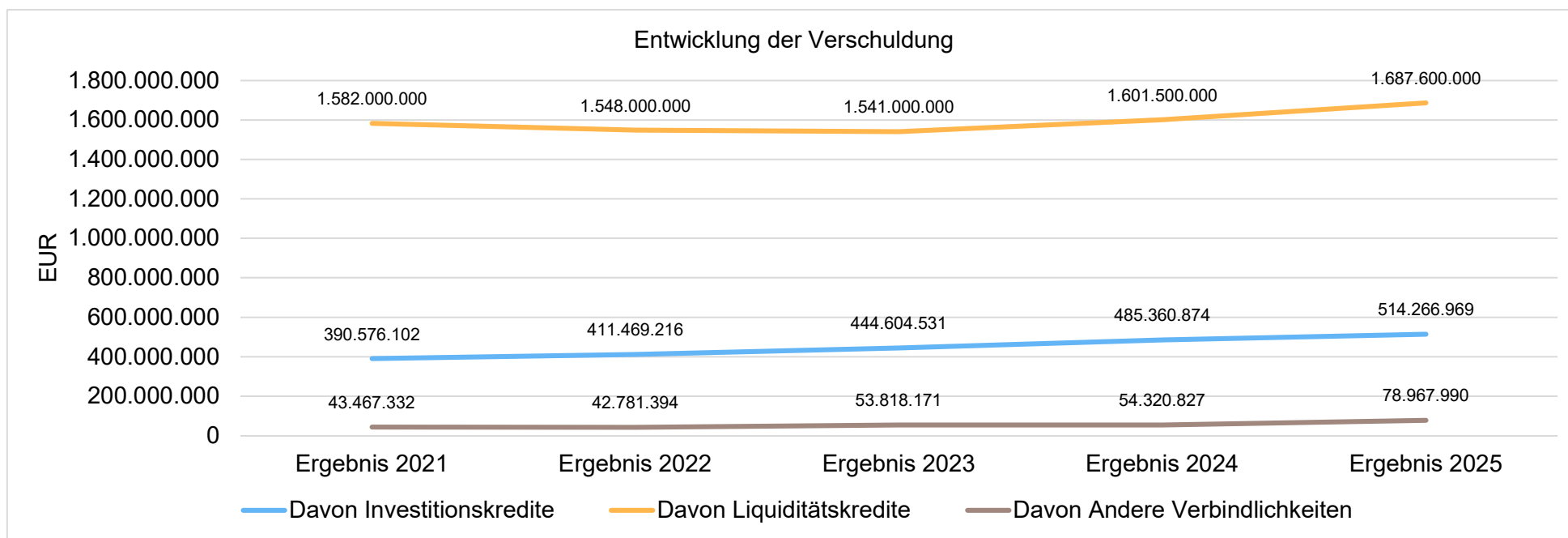


4.6.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

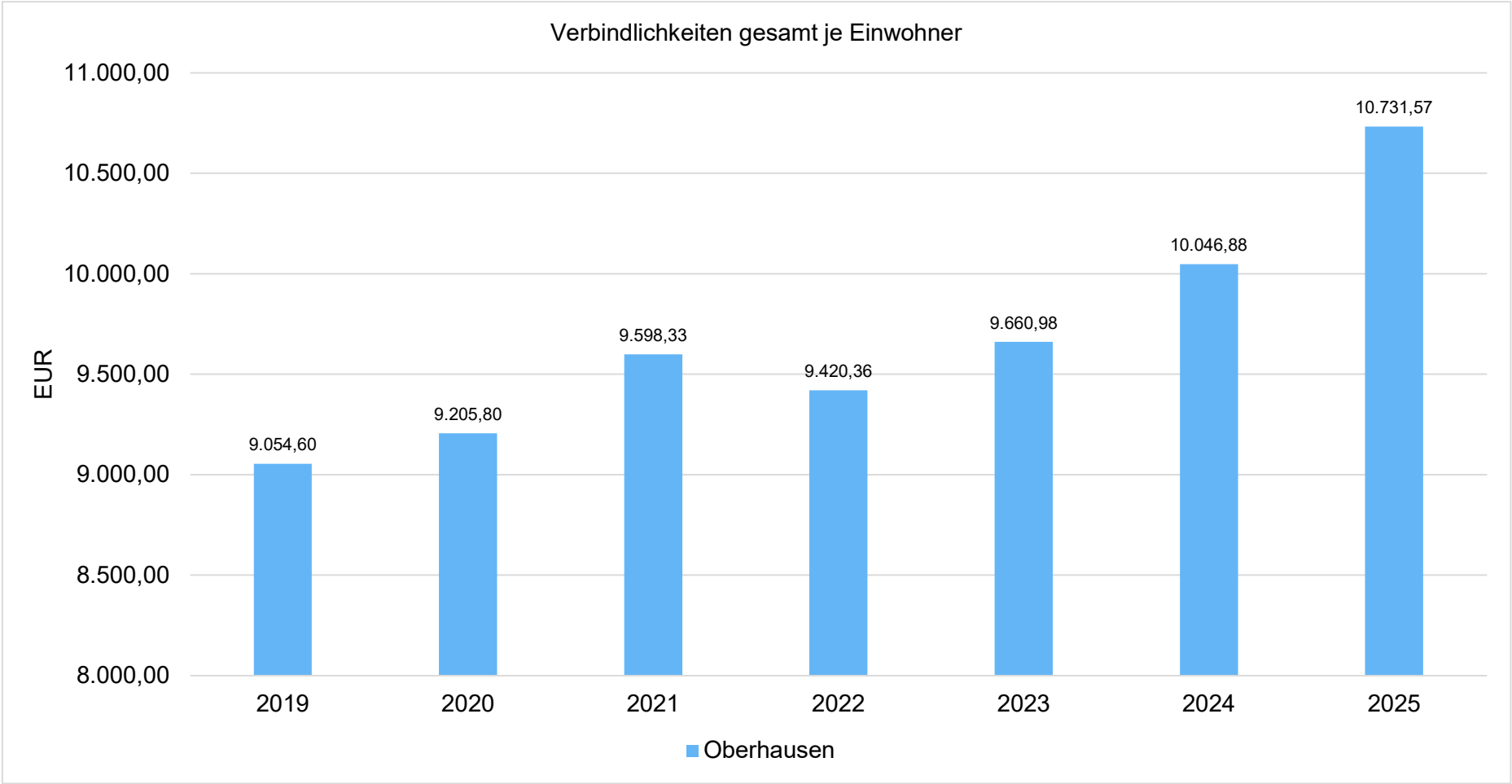
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in TEUR)

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Verbindlichkeiten gesamt	2.016.043	2.002.251	2.039.423	2.141.182	2.280.835
Davon Investitionskredite	390.576	411.469	444.605	485.361	514.267
Davon Liquiditätskredite	1.582.000	1.548.000	1.541.000	1.601.500	1.687.600
Davon Andere Verbindlichkeiten	43.467	42.781	53.818	54.321	78.968

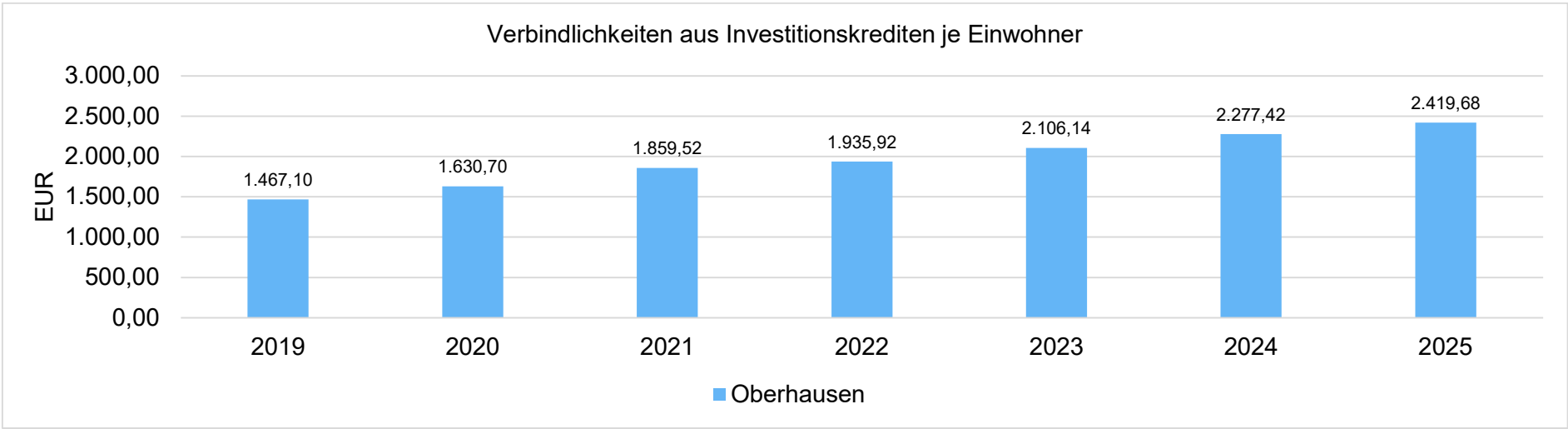


Verschuldung je Einwohner

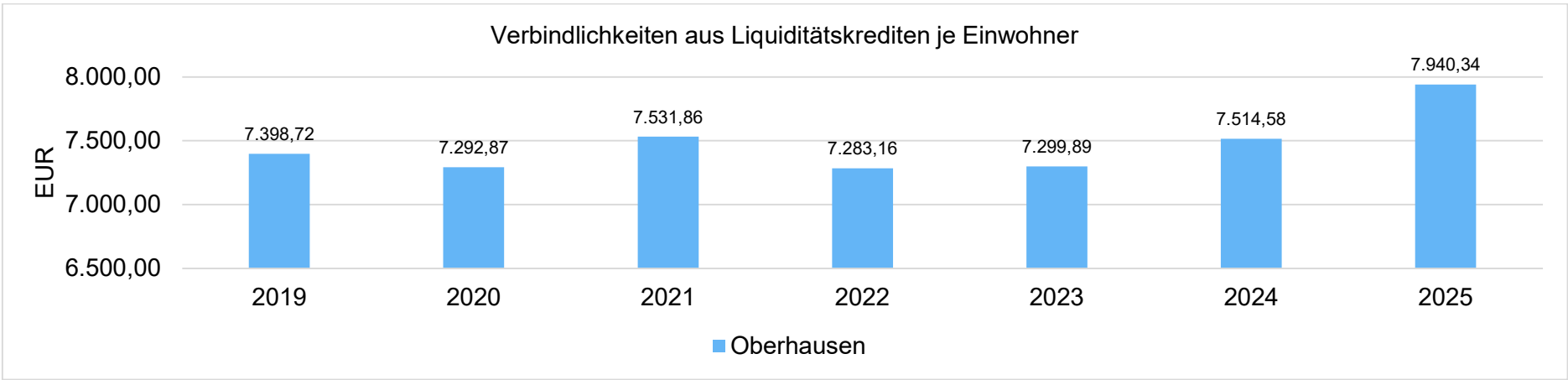
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



4.6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

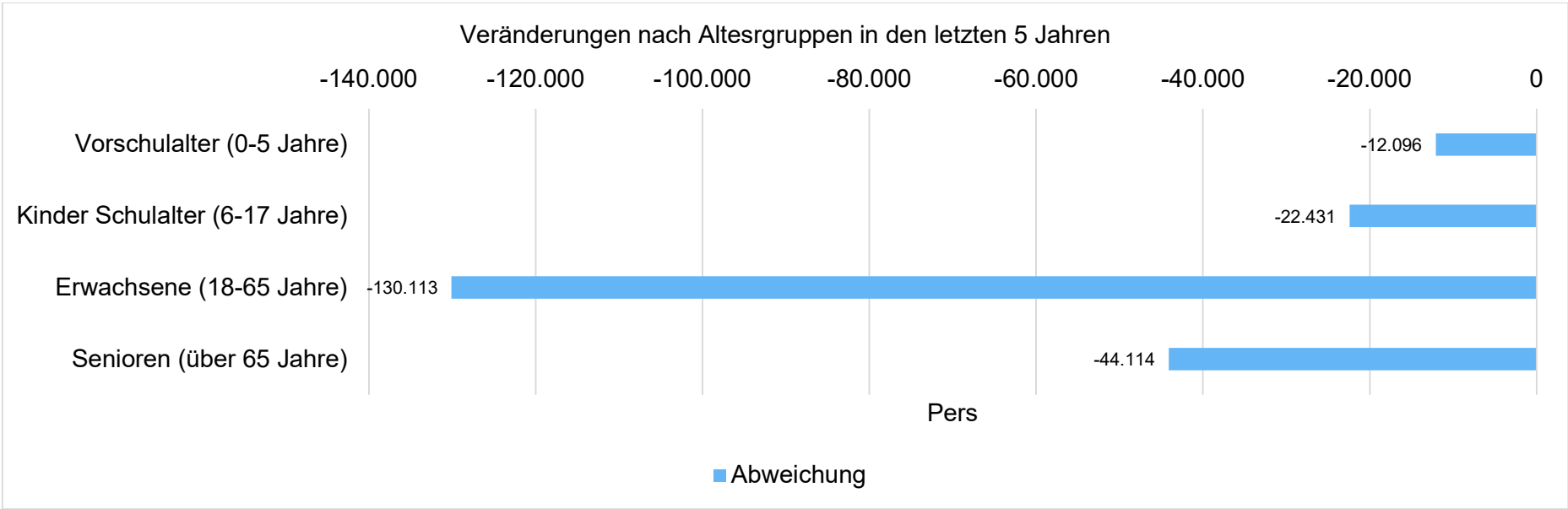
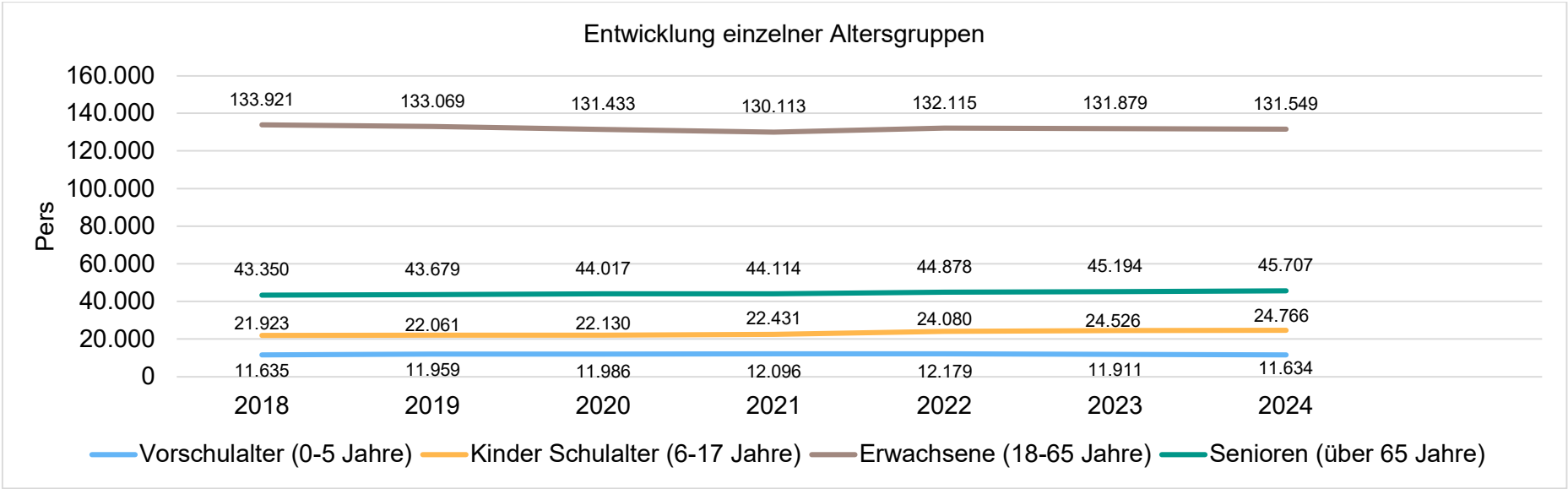
Die Datenbereitstellung der Bevölkerungsstatistik 2025 durch das Statistische Bundesamt und einige Landesämter verzögert sich für einige Teilaspekte (zB Altersgruppen, Arbeitslose) und lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses der Stadt Oberhausen noch nicht vor, so dass einige Ergebnisse für das Jahr 2025 nicht dargestellt werden können.

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Einwohner	210.041	212.545	213.510	213.119	212.535
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	5.924	5.868	5.667	5.416	--
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	6.172	6.311	6.244	6.218	--
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	22.431	24.080	24.526	24.766	--
Jugendliche 18-20 Jahre	5.705	5.974	5.908	6.049	--
Einwohner 21-45 Jahre	63.245	64.484	64.954	65.258	--
Einwohner 46-65 Jahre	61.163	61.657	61.017	60.242	--
Senioren (über 65 Jahre)	44.114	44.878	45.194	45.707	--

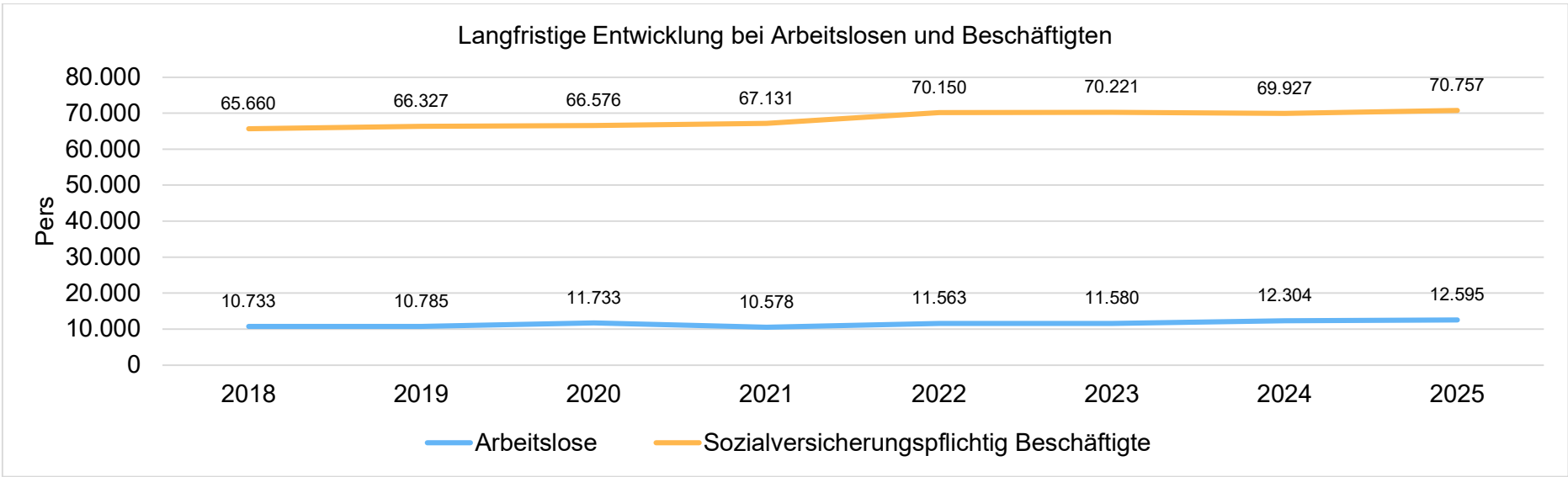


4.6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

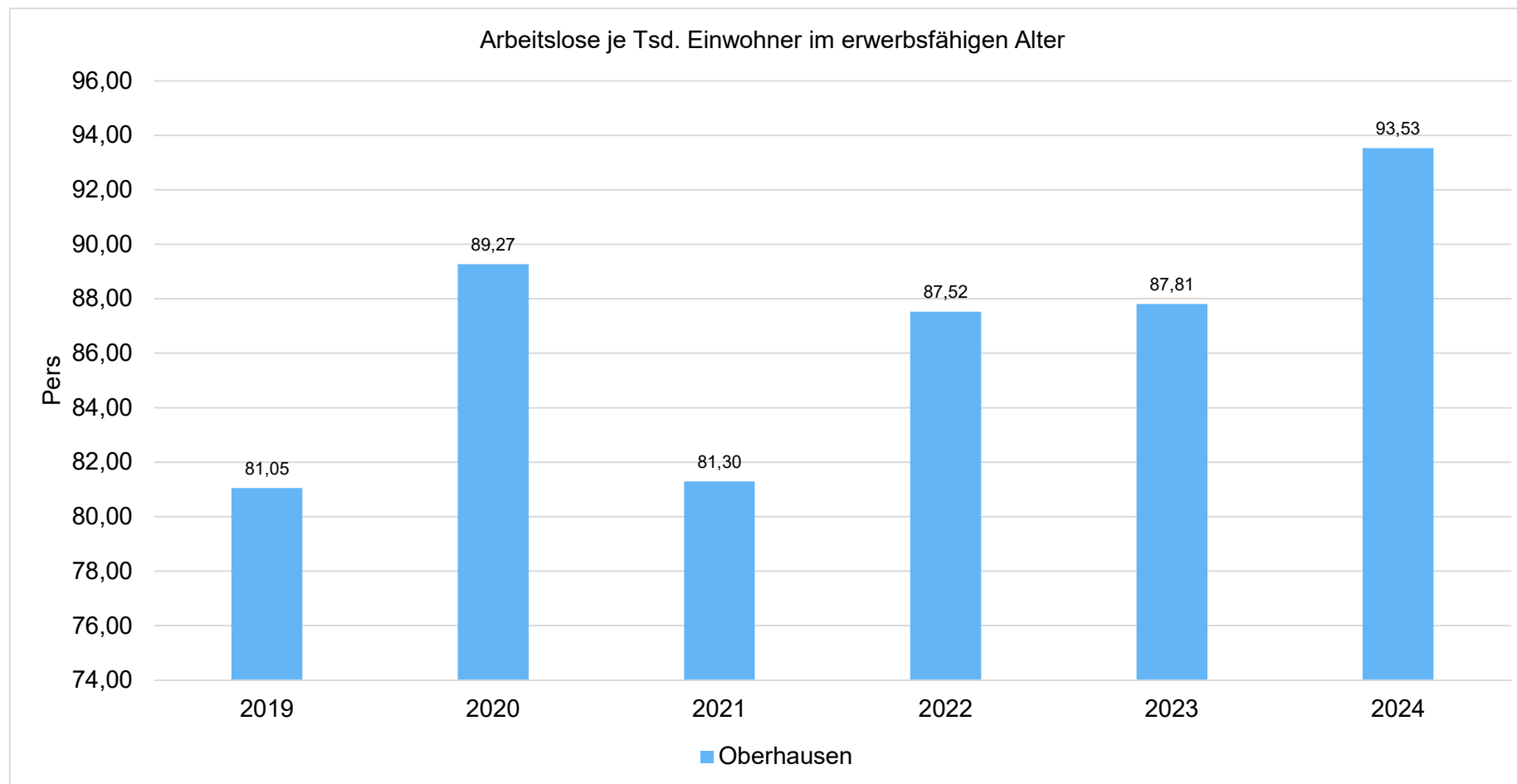
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Arbeitslose zum 30.6.	10.578	11.563	11.580	12.304	12.595
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	728	735	791	939	1.001
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	2.236	2.400	2.492	2.794	3.147
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	67.131	70.150	70.221	69.927	70.757



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

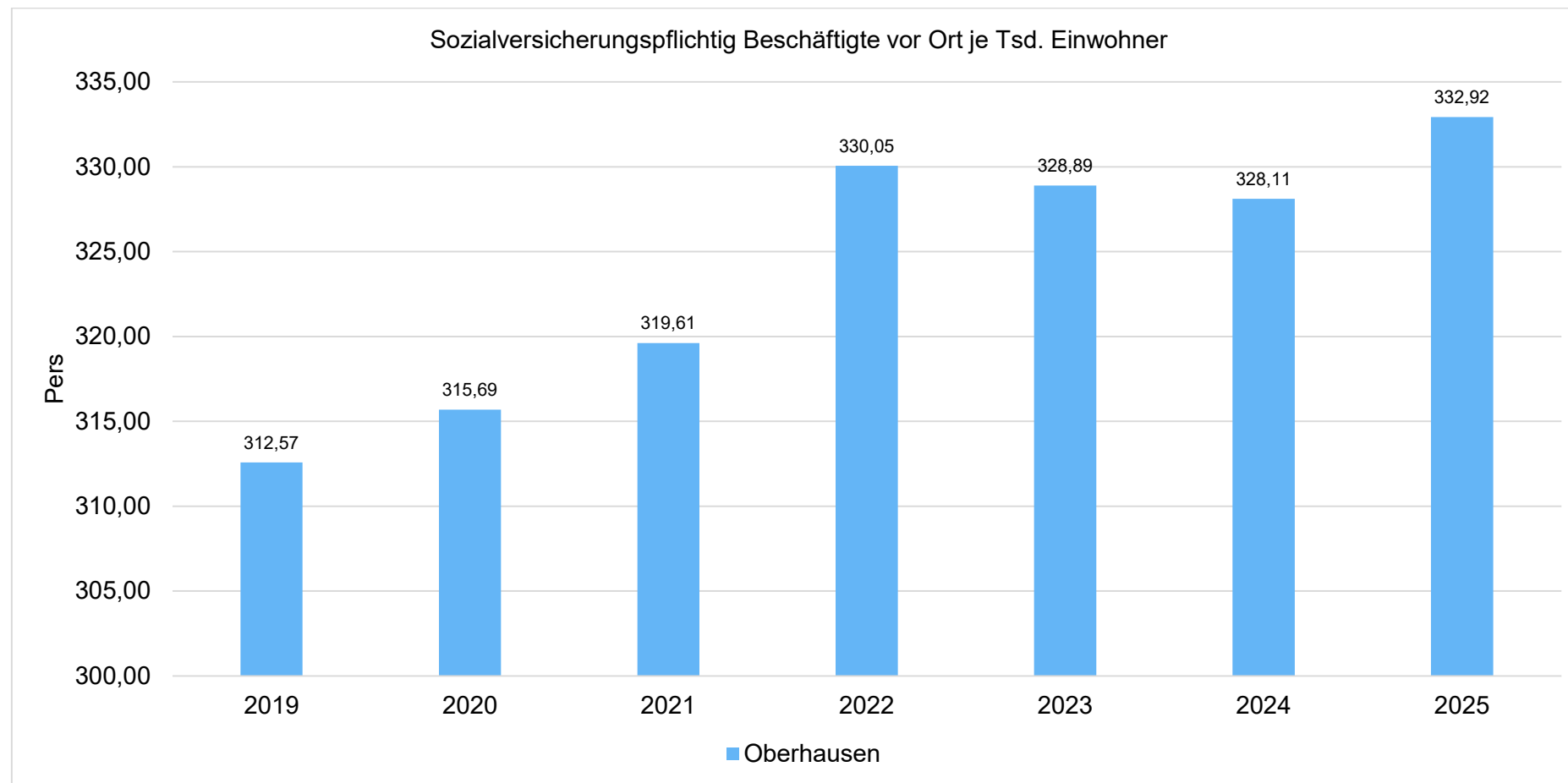
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

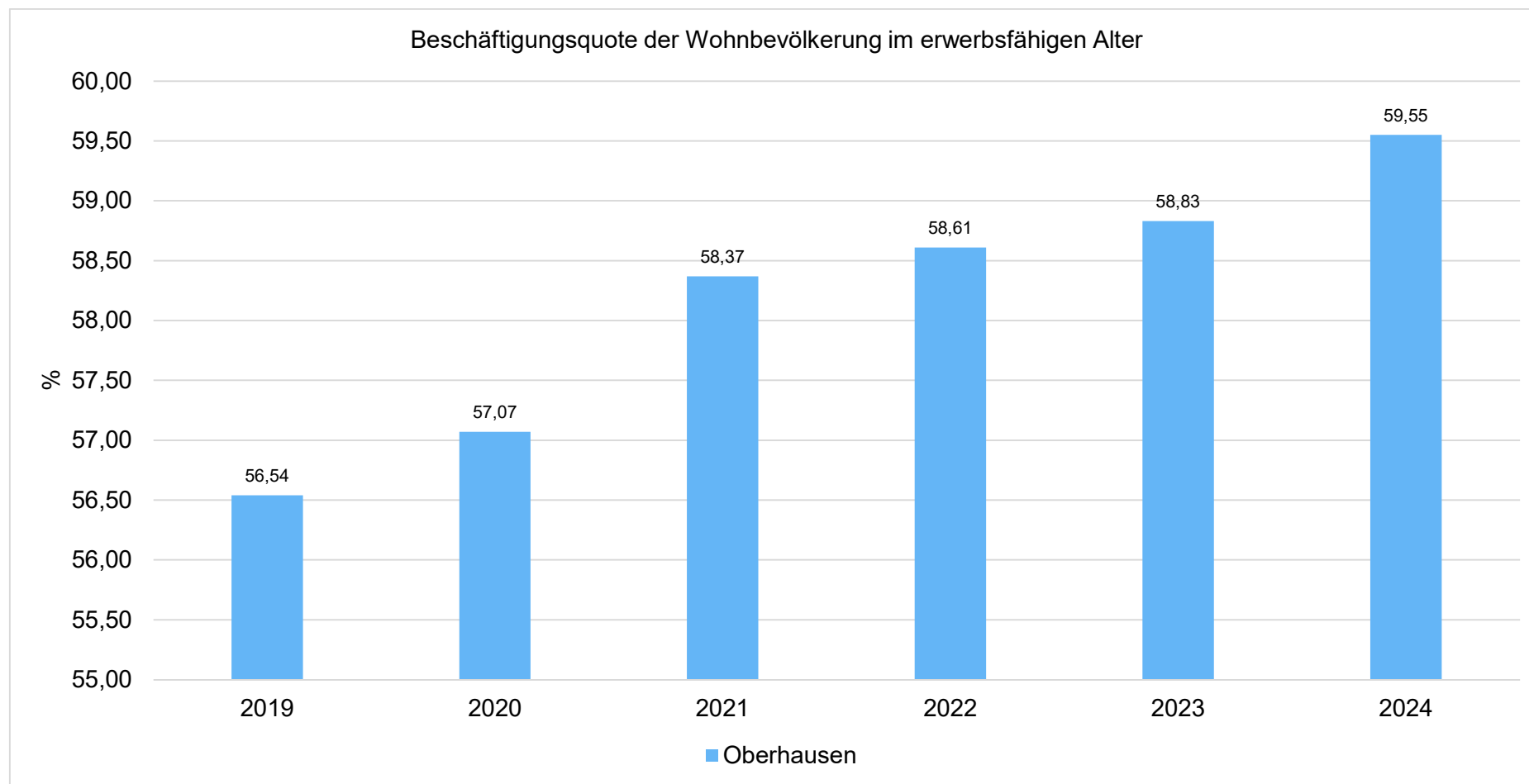
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



4.6.5 Vermögens-,Schulden- und Ergebnisentwicklung

Ergebnisplanentwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten		2022 RE	2023 RE	2024 RE	2025 RE	2026	2027	2028	2029
		(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	329.026.882	341.613.050	330.924.752	366.561.412	374.236.180	387.997.760	400.416.700	410.705.570
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	375.442.043	388.528.994	373.630.306	360.813.376	402.416.310	419.673.880	431.421.310	441.051.680
03	+ Sonstige Transfererträge	4.695.114	5.044.325	4.618.765	5.390.746	4.129.840	4.127.290	4.140.990	4.203.020
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	106.575.345	109.502.464	123.359.745	129.788.072	127.375.190	129.813.300	132.705.130	134.666.780
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.591.907	7.004.395	6.918.739	8.800.034	8.132.210	8.143.510	8.190.210	8.288.340
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114.019.272	115.876.728	137.377.443	146.624.337	132.028.170	131.922.190	134.524.800	135.854.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.311.340	49.004.449	40.880.531	56.803.678	38.505.500	38.563.100	38.960.700	39.395.120
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	981.661.903	1.016.574.404	1.017.710.282	1.074.781.656	1.086.823.400	1.120.241.030	1.150.359.840	1.174.165.010
11	- Personalaufwendungen	195.701.207	203.471.262	222.517.063	247.063.781	239.361.470	242.981.640	247.540.600	251.785.450
12	- Versorgungsaufwendungen	36.771.579	32.209.777	33.484.521	39.525.654	43.928.440	44.823.420	45.740.920	46.681.150
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.478.148	101.881.476	109.097.193	124.841.612	123.437.610	132.941.630	134.897.570	135.528.950
14	- Bilanzielle Abschreibungen	50.063.269	56.692.673	54.032.457	54.435.100	52.348.280	52.348.280	52.348.280	52.348.280
15	- Transferaufwendungen	439.932.039	459.318.718	489.694.267	526.637.051	516.994.160	517.148.110	523.847.980	526.910.560
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.120.004	136.798.549	142.217.678	156.290.615	138.408.830	138.828.030	140.517.540	142.264.830
17	= Ordentliche Aufwendungen	968.066.246	990.372.455	1.051.043.178	1.148.793.812	1.114.478.790	1.129.071.110	1.144.892.890	1.155.519.220

Ertrags- und Aufwandsarten		2022 RE	2023 RE	2024 RE	2025 RE	2026	2027	2028	2029
		(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zellen 10 und 17)	13.595.657	26.201.950	-33.332.896	-74.012.156	-27.655.390	-8.830.080	5.466.950	18.645.790
19	+ Finanzerträge	915.598	982.216	953.012	409.208	1.849.900	1.809.900	1.774.100	1.774.290
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.894.180	31.864.518	37.129.134	41.259.484	49.283.700	54.283.900	58.283.700	61.283.700
21	= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)	-22.978.582	-30.882.302	-36.176.123	-41.845.500	-47.433.800	-52.474.000	-56.509.600	-59.509.410
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zellen 18 und 21)	-9.382.925	-4.680.352	-69.509.019	-114.862.433	-75.089.190	-61.304.080	-51.042.650	-40.863.620
23	+ Außerordentliche Erträge	11.410.000	33.300.000	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)	11.410.000	33.300.000	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (=Zellen 22 und 25)	2.027.075	28.619.648	-69.509.019	-114.862.433	-75.089.190	-61.304.080	-51.042.650	-40.863.620
27	- Globaler Minderaufwand	0	0		0	22.289.600	22.581.400	22.897.900	23.110.400
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 26 und 27)	2.027.075	28.619.648	-69.509.019	-114.862.433	-52.799.590	-38.722.680	-28.144.750	-17.753.220
Höhe des Eigenkapitals (Stand: 31.12.)		-1.139	-1.112	-1.181	-1.305	-1.358	-1.397	-1.425	-1.443

eventuelle Abweichungen resultieren aus Rundungsdifferenzen

4.6.6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

Die allgemeine Entwicklung der kommunalen Finanzen ist aktuell geprägt von massiv steigendem Aufwand für soziale Leistungen, den Leistungen für Kinder-, Jugend- und Familienhilfe und steigenden Personalkosten. Gleichzeitig steigt der Investitionsbedarf der Kommunen und die Preise für diese notwendigen Investitionen. Parallel führt die wirtschaftliche Krise zu sehr langsam steigenden oder sogar sinkenden Steuereinnahmen. Dementsprechend sehen die Chancen und Risiken für den Oberhausener Haushalt aus.

Risiken

Größtes Risiko bleibt die Entwicklung der **sozialen Aufwendungen**, die in den letzten Jahren massiv angestiegen sind. Für die zukünftige Planung wird davon ausgegangen, dass es gelingt, den Anstieg abzuschwächen. Dies kann aber nur entscheidend gelingen, wenn Bundes- und Landesregierung ihrer Verantwortung nachkommen und einen Teil der Kosten übernehmen und die sozialen Leistungen der Kommunen wie die Eingliederungshilfe, die Jugendhilfe und Pflege so gestalten, dass sie gestaltbar bleiben. Sollte es nicht gelingen, diese Kosten mindestens zu stabilisieren, ist der Haushaltsausgleich im Rahmen des HSK bis 2033 zu erreichen.

Erträge und Aufwendungen Hilfen zur Erziehung (HzE) in Mio. EUR



Abb.: Erträge und Aufwendungen Hilfen zur Erziehung 2015–2025 Ergebnisse, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

Besonders dramatisch entwickelt sich der Aufwand für die **Hilfen zur Erziehung**. Sollte die in Auftrag gegebene Studie zur Organisation dieser Hilfeleistungen keine Reduzierung des Aufwandes erbringen, besteht die Gefahr, dass der aktuelle dramatische Anstieg von fast 20% jährlich weitergeht und die Jugendhilfe den Haushalt sprengt.

Ähnlich schwierig wird es, wenn die hohen Energiepreise nicht sinken. Sie sorgen für eine allgemeine **steigende Inflation** und damit für steigende Personalkosten, Investitionskosten und auch Kosten für Dienstleistungen. Damit steigt der Aufwand im Haushalt im Verhältnis zu den Erträgen stärker an und führt zu weiter steigenden Haushaltsdefiziten. Mit dem HSK wird zwar der Aufwand mittelfristig reduziert, dies führt aber auch zu sinkenden Leistungen für die Bürgerinnen und Bürger und reduzierte Entwicklungschancen, weil die finanziellen Mittel für eine aktive Entwicklung von Zukunftsperspektiven fehlen.

Aktuell sinken die **Steuererträge** in Oberhausen nicht, die aktuelle Steuerschätzung lässt jedoch auch für Oberhausen geringere Steuererträge vermuten. Sollte sich eine solche Entwicklung bewahrheiten, dann wird das Haushaltssicherungskonzept auch aus dieser Richtung gefährdet.



Abb.: Ergebnisplanung laut Haushaltsplan 2026, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

Das HSK 2026 der Stadt Oberhausen sieht einen Haushaltsausgleich erst im Jahr 2033 vor und das nur ganz knapp. Damit wird der gesamte zeitliche Rahmen ausgeschöpft, den die Gemeindeordnung zulässt. Weitere Verschlechterungen oder neue zusätzliche Krisen können nicht aufgefangen werden. Selbst der eingeplante **globale Minderaufwand** wird nur mit erheblichen Anstrengungen erreicht werden können. Bereits in 2025 konnte er nicht erwirtschaftet werden. Ob dies in Zukunft gelingt, ist mit einem erheblichen Risiko versehen.

Ein weiteres Risiko der allgemeinen **Finanzierungsbedarfe** der öffentlichen Haushalte könnte ein reduziertes Angebot von Finanzierungsmöglichkeiten auf dem Kapitalmarkt sein. Dies führt zumindest zu steigenden Zinsen, die von den Kommunen nicht refinanziert werden können und im schlimmsten Fall zu fehlender Liquidität, die nur durch die Landesregierung oder den Bund gesichert werden kann.

Chancen

Um die Chancen für das Gelingen der **Haushaltskonsolidierung** zu erhöhen, sind verschiedene organisatorische Veränderungen geplant oder bereits umgesetzt worden. Das HSK wird seit diesem Haushaltsjahr von einem umfassenden Arbeitskreis begleitet, in dem die Kämmerei, der Organisations- und Personalbereich, die Beteiligungsverwaltung und die Servicebetriebe Oberhausen (SBO) zusammenarbeiten. Es wurde eine Projektgruppe zur Aufgabenkritik eingerichtet, die dem Arbeitskreis zuarbeitet und konkrete Vorschläge zum Stellenabbau erarbeitet. Aktuell wird die Einrichtung eines Bauinvestitionscontrollings vorbereitet, um den steigenden Investitionsbedarf und die dort explodierenden Kosten einigermaßen in den Griff zu bekommen.

Das **Fördermanagement** ist endlich seit 1.1.2026 eingerichtet worden und wird hoffentlich zu weiteren finanziellen Möglichkeiten führen, die insbesondere für die notwendigen Investitionen benötigt werden. Das **Sondervermögen** des Bundes und die für Oberhausen vorgesehenen 122 Mio. EUR sind zwar bei einem Investitionsbedarf von ca. 1,2 Mrd. EUR nur ein Tropfen auf den heißen Stein, helfen aber in den nächsten Jahren den Investitionsbedarf nicht nur über zusätzliche Investitionskredite zu finanzieren. Oberhausen plant die Mittel in den nächsten 4 Jahren vollständig auszugeben.

Große Chancen eröffnen sich durch die **Altschuldenentlastung** des Landes NRW. Mit Bescheid vom 23.12.2025 hat die Bezirksregierung Düsseldorf den Betrag zur anteiligen Entschuldung von Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen für die Stadt Oberhausen auf 1.192.131.748,15 EUR festgesetzt und die Übernahme der Verbindlichkeiten bis zum 31.12.2026 bewilligt. Mittlerweile ist die Schuldenübernahme erfolgt und zum Stichtag 08.04.2026 sind Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten in Höhe von 551,4 Mio. EUR verblieben.

Kassenkredite zum 31.12. nach Altschuldenübernahme in Mio. EUR

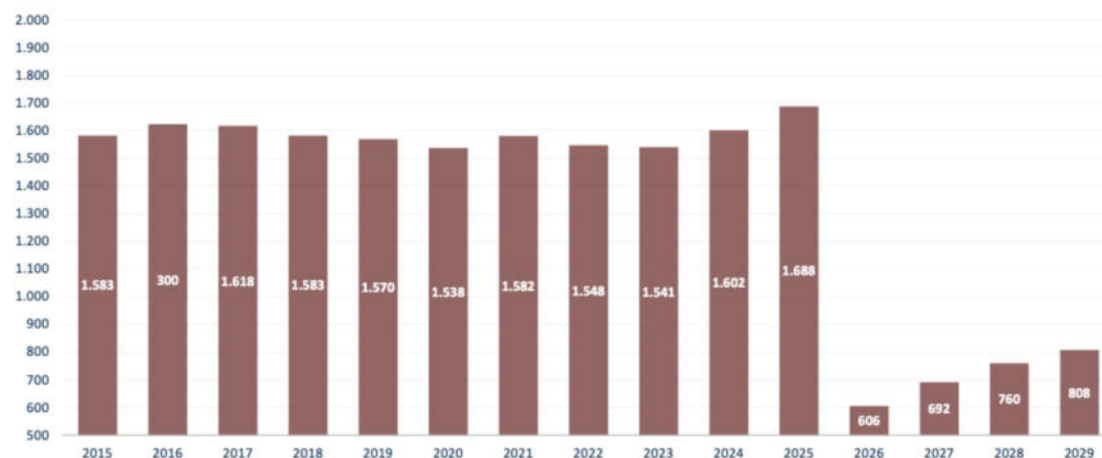


Abb.: Kassenkredite unter Berücksichtigung der geplanten Haushaltsdefizite laut Haushaltsplan 2026, 2015-2025 Ergebnisse, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

Durch die Übernahme der Verbindlichkeiten ergibt sich eine bedeutende Zinsentlastung, die den Prozess der Haushaltskonsolidierung unterstützt. Die prognostizierte Zinsentlastung stellt sich wie folgt dar:

Entlastungsbetrag Zinsaufwand:	
2026	11.498.584 €
2027	13.788.728 €
2028	20.068.430 €
2029	19.355.587 €
2030	14.818.383 €
2031	9.762.431 €
2032	6.969.816 €
2033	2.815.913 €
Gesamt:	99.077.872 €



Abb.: Entwicklung der Zinsen (Liquiditäts- und Investitionskredite, 2015–2025 Ergebnisse, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

Dennoch ergibt sich aus dieser Zinsentlastung kaum neuer Handlungsspielraum. Der Haushaltsausgleich gelingt auch mit Altschuldenentlastung erst in 2033 und die HSK-Planung endet mit einem Haushaltsplus von 3,8 Mio. EUR. Das bedeutet, dass die Konsolidierungsbemühungen weiterhin dringend erforderlich sind.



Abb.: Ergebnisplanung unter Berücksichtigung der Altschuldenentlastung, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

Obwohl Oberhausen durch die Altschuldentlastung 1,2 Mrd. EUR Kredite an das Land abgeben kann, bleibt das **Eigenkapital** negativ und damit die rechtliche Verpflichtung, ein HSK aufzustellen, bestehen. Dennoch lässt das Volumen die Hoffnung und die Möglichkeit zu, bei positiver Entwicklung Eigenkapital aufzubauen. Es ist durchaus realistisch, dass ab 2033 das negative Eigenkapital abgebaut und dann ab 2043 wieder Eigenkapital in der Bilanz ausgewiesen wird.



Abb.: Eigenkapitalentwicklung nach Altschuldenentlastung, 2023-2025 Ergebnisse, 2026-2033 Plandaten auf Grundlage des HSK 2026, Stadt Oberhausen, Bereich 1-1/Finanzen

Notwendige Maßnahmen zur Bekämpfung der Krise

Dazu ist es aber dringend erforderlich, dass die Bundesregierung und die Landesregierung ihrer Verantwortung für die finanzielle Situation der Kommunen wahrnehmen und die kommunale Finanzkrise durch auskömmliche finanzielle Mittel überwinden. Der Bund ist gemeinsam mit den Ländern, die allen Sozialgesetzen im Bundesrat zugestimmt haben, für die hohe finanzielle Belastung der Kommunen durch soziale Leistungen verantwortlich. Beide beteiligen sich zu wenig finanziell in diesem Feld und die Länder (insbesondere das Land NRW) statten ihre Kommunen nicht mit den für ihre Aufgaben erforderlichen Finanzmitteln aus.

Folgende Maßnahmen sind erforderlich, um die aktuelle kommunale Finanzkrise aufzuhalten:

- Die Bundesregierung muss sich angemessen an der Altschuldenentlastung beteiligen. Die im Koalitionsvertrag getroffene Vereinbarung, die jetzt gesetzlich umgesetzt werden soll, wird den Erfordernissen nicht gerecht und sie sorgt für eine übermäßige Kompensation für reiche Länder, was den Abstand zwischen armen und reichen Kommunen weiter verstärkt. Es ist kein Akt der Solidarität, wenn man sich dafür unanständig bezahlen lässt.
- Die Veranlassungskonnexität muss umgehend auf der Bundesebene eingeführt werden. Damit derjenige bezahlt, der die Musik bestellt. Neue Aufgaben für die Kommunen müssen ausfinanziert sein, damit die gesetzlich festgelegten Transferbeträge, das notwendige Personal und die benötigte Infrastruktur finanziert werden können. Das Land NRW darf sich nicht länger vor seiner gesetzlich festgelegten Konnexitätsverantwortung drücken, indem es einfach Bundesgesetze nicht rechtlich regelt und die Kommunen im Regen stehen lässt, wie beispielsweise beim offenen Ganzttag.
- Der Bund und das Land NRW müssen sich stärker finanziell an den Sozialleistungen beteiligen, die die Kommunen unfair belasten.
 - o Die Eingliederung von Menschen mit Behinderung ist eine gesamtgesellschaftliche Aufgabe, die in NRW fast vollständig von den Kommunen finanziert wird. Bund, Länder und Kommunen sollten sich diese Leistungen aufteilen, so dass jeder ein Drittel finanziert. Dort wo die Länder ihrer Verantwortung nachkommen und bereits heute mehr als dieses Drittel tragen, werden sie durch den Beitrag des Bundes entlastet und können an anderer Stelle die Kommunen unterstützen.
 - o Bei der Hilfe zur Erziehung braucht es ebenfalls eine Beteiligung von Bund und Ländern. Handelt es sich hier doch um eine Leistung deren Kosten besonders dynamisch ansteigen. Es ist schon schwer genug, dass die Mitarbeiter*innen in Jugendämtern die Verantwortung für diese schwierige gesellschaftliche Aufgabe tragen, die Kommunen werden auch noch mit der Finanzierung überfordert.
 - o Immer Menschen können die Pflegekosten nicht stemmen, was zu einer extremen Belastung bei der Hilfe zur Pflege führt. Hier bedarf es einer Reform des Pflegesystems, das die Belastungen gerechter verteilt.
Das Bildungssystem wird vom Land NRW nicht ausreichend finanziert. Kitas, Ganzttagsschule und Schulsozialarbeit bleiben in einem zu großen Umfang bei den Kommunen hängen. Hier braucht es eine größere Beteiligung des Landes.
- Für eine Soforthilfe der angeschlagenen Kommunen braucht es eine höhere Beteiligung der Kommunen am Steueraufkommen des Landes. Der Verbundsatz im Gemeindefinanzierungsgesetz muss umgehend von 23% auf 25% erhöht werden.
- Die hohen Investitionsbedarfe für die kommunale Infrastruktur müssen stärker als bisher finanziell unterstützt werden. Dies muss bedarfsgerecht und unbürokratisch geschehen. Und nicht mit der Gießkanne, wie das in NRW bei der Verteilung des Sondervermögens geschehen ist.

4.7 Ziele und Kennzahlen

Die Darstellung von Zielen und Kennzahlen ist Bestandteil der kommunalen Haushaltswirtschaft und dient der Information und Transparenz über die Aufgabenerfüllung der Verwaltung. Entsprechend den Vorgaben des § 4 Abs. 2 der KomHVO NRW sind in den Teilplänen Ziele sowie Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung darzustellen und nach § 49 KomHVO NRW in den Lagebericht einzubeziehen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde sind.

Ziele beschreiben dabei die angestrebten Wirkungen und Ergebnisse des Verwaltungshandelns innerhalb eines Haushaltsjahres. Sie geben die grundsätzliche fachliche Ausrichtung wieder, konkretisieren politische Vorgaben und inhaltliche Schwerpunktsetzungen sowie insbesondere die Festlegungen des Haushaltssicherungskonzepts (HSK). Kennzahlen dienen ergänzend dazu, den Grad der Zielerreichung nachvollziehbar abzubilden und Entwicklungen darzustellen.

Die Ausweisung von Zielen und Kennzahlen in den Teilplänen folgt dem Grundsatz der Produktorientierung des kommunalen Haushalts. Demnach werden im Haushalt der Stadt Oberhausen Ziele und Kennzahlen auf Ebene der Produkte dargestellt. Hierbei werden die wesentlichen Aufgaben, Leistungen und angestrebten Ergebnisse in strukturierter Form abgebildet.

Ziele werden in der Regel als Leistungs- oder Wirkungsziele formuliert. Leistungsziele beziehen sich auf Art, Umfang und Qualität der erbrachten Leistungen, während Wirkungsziele die angestrebten Effekte für Bürgerinnen und Bürger sowie für die Allgemeinheit insgesamt beschreiben. Kennzahlen umfassen sowohl quantitative als auch qualitative Indikatoren, beispielsweise Fallzahlen, Bearbeitungszeiten oder Kostendeckungsgrade.

Die Darstellungsmöglichkeiten von Kennzahlen sind begrenzt, da nicht alle Leistungen der Verwaltung in geeigneter Weise quantitativ oder qualitativ abgebildet werden können. Die Auswahl der Ziele und Kennzahlen beschränkt sich daher in der Regel auf wesentliche Produkte sowie auf geeignete und belastbare Indikatoren. Die Weiterentwicklung der Ziel- und Kennzahlensystematik erfolgt bedarfsorientiert und fortlaufend.

Orga. B.	Produkt	Beschreibung	Zielbeschreibung	Kennzahl	Einheit	Plan 2025	Ist 2025	Bemerkung/Erläuterung
4-1	PN010801	Personalwirtschaft, -abrechnung, Organisation	Begrenzung der Aufwandssteigerung der Personalkosten <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Anstieg der Personalkosten um maximal 2,5 Prozent	Anstieg der Personalkosten um max. 2,5 Prozent. Tarifaabschlüsse und Besoldungsanpassungen können jedoch zu höheren Steigerungen führen.	Prozent	2,5	4,3	Stelleneinrichtungen 2-4 KOD (B/17/6420) zu 50% refinanziert, Stelleneinrichtung 2-2 Untere Naturschutzbehörde (B/17/6330), Stelleneinrichtung 0-3 Weiterbildungslehrer*in (B/17/6276) zu 100% refinanziert durch BAMF, Stelleneinrichtung Musikschullehrer*in (B17/6787) Kompensation zu 58%, Mehraufwendungen für tariflich Beschäftigte aufgrund des Ergebnisses der Tarifverhandlungen (3% ab 01.04.2025), Mehraufwendungen für Beihilfekosten für Beamt*innen und für Versorgungsempfänger*innen aufgrund der demografischen Entwicklung und steigenden Krankheits- und Pflegekosten, höhere Pflegegrade und Pflegesätze resultieren aus Pflegestärkungsgesetzen, Kostensteigerung bei ärztlichen Honoraren und Krankenhausaufenthalten wirken sich auf die Beihilfeleistungen aus
1-1	PN010901	Finanzen, Controlling, Gebühren	Konsolidierende Haushaltsplanung zur Erreichung eines ausgeglichenen Haushaltes <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Erreichung des Haushaltsausgleiches bis 2031	Erreichung des Haushaltsausgleiches bis 2031	Jahre	7	9	Mit dem Jahresergebnis 2025 und der Planung 2026 ff. ergibt sich der Haushaltsausgleich erst in 2033.
4-4	PN010203	IT	Sicherstellen einer wirtschaftlichen, verlässlichen IT-Infrastruktur für die Gesamtverwaltung zur Unterstützung des Verwaltungshandelns <i>Dazu gehören die Kennzahlen:</i> a) Quote WLAN in der	a) Quote WLAN in der Gesamtverwaltung	Prozent	100	k. A.	
				b) Versorgungsquote schnelles Internet (100 MBit/s) in der Gesamtverwaltung	Prozent	100	k. A.	

Orga. B.	Produkt	Beschreibung	Zielbeschreibung	Kennzahl	Einheit	Plan 2025	Ist 2025	Bemerkung/Erläuterung
			Gesamtverwaltung b) Versorgungsquote schnelles Internet (100 MBit/s) in der Gesamtverwaltung c) Quote Digitalisierung des Hausaktenarchivs im Bauordnungsbereich	c) Quote Digitalisierung des Hausaktenarchivs im Bauordnungsbereich	Prozent	100	k. A.	HSK Maßnahme Nr. 18 c)
2-4	PN020201	Allgemeine Gewerbeangelegenheiten, Verkehrserziehung	Halbjährliche Überprüfung sämtlicher Spielhallenbetriebe zur Verhinderung der Aufstellung nicht genehmigter Geldspielgeräte <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Quote der geprüften Betriebe im aktuellen Haushaltsjahr	Quote der geprüften Betriebe im aktuellen Haushaltsjahr	Prozent	45	23	Aufgrund fehlender personeller Ressourcen war das Ziel nicht zu erreichen. In diesem Gewerbebezweig ist inzwischen ein deutlicher Hang zur Nichtbeachtung gesetzlicher Vorschriften feststellbar. Dieses führt zwangsläufig zur Bindung von Personalkapazitäten zur innendienstlichen Aufarbeitung festgestellter Verstöße. Daneben sind in der Stelle weitere, inzwischen zeitlich aufwendige, Tätigkeiten zu verrichten (Bek. Schwarzarbeit, Teilnahme Sicherheitskonferenzen, Gem. Überprüfungen mit Polizei etc. Stichwort "Clankriminalität").
	PN020205	Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung	Jährliche Einhaltung der durch Risikoanalyse vorgegebenen Überprüfungsintervalle lebensmittelrelevanter Unternehmen durch die Überwachung von Betrieben und Einrichtungen. <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Anzahl der Betriebe mit durchgeführten Kontrollen im aktuellen Haushaltsjahr	Anzahl der Betriebe mit durchgeführten Kontrollen im aktuellen Haushaltsjahr	Prozent	75	51	sinkende risikoorientierte Plankontrollzahl aufgrund steigender notwendiger Nachkontrollen

Orga. B.	Produkt	Beschreibung	Zielbeschreibung	Kennzahl	Einheit	Plan 2025	Ist 2025	Bemerkung/Erläuterung
	PN020104	KOD, Verkehrsüberwachung	Gewährleistung subjektiver und objektiver Sicherheit durch Kontrolltätigkeiten und Präsenz des KOD in sogenannten Angsträumen (z. B. Hauptbahnhof, Olga-Parkgelände) <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Anzahl der Kontrollstunden in "Brennpunktbereichen"	Anzahl der Kontrollstunden in "Brennpunktbereichen"	Stunden	2.200	2.200	Die Anzahl der Kontrollstunden in Brennpunktbereichen wird wie in Vorjahren fortgeführt.
6-1	PN021501	Gefahrenabwehr	Rechtzeitiges Erreichen eines Einsatzortes, mit entsprechender Ausstattung, nach Alarmierung <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Erreichen Einsatzort innerhalb v. 8 Min	Erreichen Einsatzort innerhalb v. 8 Min	Prozent	90	81	Die Abweichung zum Plan begründet sich in der zunehmenden Verkehrsdichte im Oberhausener Stadtgebiet sowie der zunehmenden Anzahl an Baustellen. Darüber hinaus kann die definierte Hilfsfrist in den Randlagen Oberhausens nicht immer erreicht werden.
	PN021601	Rettungsdienst	Rechtzeitiges Erreichen eines Einsatzortes, mit entsprechender Ausstattung, nach Alarmierung <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Erreichen Einsatzort innerhalb v. 8 Min	Erreichen Einsatzort innerhalb v. 8 Min	Prozent	90	80	Die Abweichung zum Plan begründet sich in der zunehmenden Verkehrsdichte im Oberhausener Stadtgebiet sowie der zunehmenden Anzahl an Baustellen.
0-8	PN040301	Ludwig Galerie, Kunstverleih, Gedenkstätten, Malschule	Sicherstellung eines qualitativen und ausreichenden Ausstellungsprogramms	a) Anzahl der Besucher/innen	Personen	50.000	141.070	Einmaliges Ergebnis im Erfolgsjahr 2025- LORIOT und UDO

Orga. B.	Produkt	Beschreibung	Zielbeschreibung	Kennzahl	Einheit	Plan 2025	Ist 2025	Bemerkung/Erläuterung
			<i>Dazu gehören die Kennzahlen:</i> a) Anzahl der Besucher/innen b) Teilnehmer/innen am pädagogischen Rahmenprogramm	b) Teilnehmer/innen am pädagogischen Rahmenprogramm	Personen	1.000	5.000	Einmaliges Ergebnis im Erfolgsjahr 2025- LORIOT und UDO; in a) enthalten
			Sicherstellung von qualitativen und ausreichenden Dauer- und Wechselausstellungen im Bunkermuseum und in der Gedenkhalle	a) Besucher/innen Dauerausstellung Bunkermuseum	Personen	1.400	3.943	
			<i>Dazu gehören die Kennzahlen:</i> a) Besucher/innen Dauerausstellung Bunkermuseum b) Besucher/innen Gedenkhalle	b) Besucher/innen Gedenkhalle	Personen	8.000	10.493	
			Optimierung des Zuschussbedarfs der Ludwig Galerie <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Prozentualer Zuschuss pro Galeriebesucher/in	Prozentualer Zuschuss pro Galeriebesucher/in	Prozent	84	1	Zuschuss (Saldo Ist Aufw/Ertr): 1.458.670 EUR Besucher/innen: 141.070 Ein Erfolgsjahr aufgrund von LORIOT und UDO.
			Optimierung des Zuschussbedarfs der städtischen Malschule <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Prozentualer Zuschuss pro Malschulteilnehmer/in	Prozentualer Zuschuss pro Malschulteilnehmer/in	Prozent	55	62	Zuschuss (Saldo Ist Aufw/Ertr): 54.925 EUR Besucher/innen: 160

Orga. B.	Produkt	Beschreibung	Zielbeschreibung	Kennzahl	Einheit	Plan 2025	Ist 2025	Bemerkung/Erläuterung
0-3	PN040401	Volkshochschule, Bildungsangebote	Erreichung eines durchschnittlichen Honorarkostendeckungsgrades (außer "Grundbildung - Nachholen von Schulabschlüssen") <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Durchschnittlicher Honorardeckungsgrad	Durchschnittlicher Honorardeckungsgrad	Prozent	100	103	
			Angebot von Schulabschlüssen sicherstellen <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Durchgeführte Unterrichtsstunden	Durchgeführte Unterrichtsstunden	Stunden	5.700	6.199	
0-6	PN040701	Musikschule und Sinfoniekonzerte	Minimierung des städtischen Zuschussbedarfs zur Durchführung von Sinfoniekonzerten <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Prozentualer Zuschuss je Besucher/in	Prozentualer Zuschuss je Besucher/in	Prozent	83	77	

Orga. B.	Produkt	Beschreibung	Zielbeschreibung	Kennzahl	Einheit	Plan 2025	Ist 2025	Bemerkung/Erläuterung
3-5	PN050101	Grundsicherung für Arbeitsuchende	Verringerung der Jugendarbeitslosigkeit <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Jugendarbeitslosenquote darf den max. Prozentsatz nicht überschreiten	Jugendarbeitslosenquote darf den max. Prozentsatz nicht überschreiten	Prozent	5	6,2	Fehlplanung des Zielwertes. Jugendarbeitslosenquote ist konstant über 6 %. Zielwerte für die Folgejahre wurde entsprechend korrigiert und mit Meilensteinen versehen. Fehlende Mitwirkung und geringe Termintreue bei den Jugendlichen. 95 % der ELB U25 one abgeschlossene Berufsausbildung. Hoher Anteil ohne Schulabschluss oder nur Hauptschulabschluss. Das Ziel ist eine nachhaltige Integration in den Arbeitsmarkt. Dies bedarf eine Schul- und Berufsausbildung. Es erfolgt eine enge Zusammenarbeit mit der Berufsberatung.
			Begrenzung der Langzeitarbeitslosigkeit <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> max. Anzahl der Langzeitarbeitslosen	max. Anzahl der Langzeitarbeitslosen	Personen	5.600	5.905	Starker Anstieg bei den Langzeitarbeitslosen über 55 Jahren und älter. Fehlende Aufnahmefähigkeit des Arbeitsmarktes für ältere Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.
			Die Aufwendungen für Kosten der Unterkunft (KdU) sollen reduziert werden <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Schwellenwert an Bedarfsgemeinschaften (BGs) soll nicht überschritten werden	Schwellenwert an Bedarfsgemeinschaften (BGs) soll nicht überschritten werden	Stück	13.700	13.116	
3-2	PN050207	Hilfen für Asylbewerber/innen	Optimierung der Unterbringung der Geflüchteten, indem diese im privaten Wohnraum statt in	a) Anteil im privaten Wohnraum	Prozent	69	71	Jahresmittelwert

Orga. B.	Produkt	Beschreibung	Zielbeschreibung	Kennzahl	Einheit	Plan 2025	Ist 2025	Bemerkung/Erläuterung
			Gemeinschaftsunterkünften (GU) und wiederum in GU statt in Notunterkünften untergebracht werden.	b) Anteil in GU (Regelunterkünften)	Prozent	31	29	Jahresmittelwert
			Dazu gehören die Kennzahlen: a) Anteil im privaten Wohnraum b) Anteil in GU (Regelunterkünften) c) Verhältnis Anzahl GU (Regelunterkünfte) zu Notunterkünften	c) Verhältnis Anzahl GU (Regelunterkünfte) zu Notunterkünften	Prozent	100	100	
	PN050401	Hilfen für pflegebedürftige Menschen	Steigerung des Anteils der ambulanten Fälle an der Gesamtfallzahl in der Hilfe zur Pflege <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Anteil der ambulanten Pflegefälle	Anteil der ambulanten Pflegefälle	Prozent	20	20,18	
3-1	PN060101	Kinderbetreuung	Erfüllung des Rechtsanspruches auf einen Betreuungsplatz für 0-6-jährige Kinder. Um den Rechtsanspruch sicherzustellen, soll derzeit für unter 3-jährige Kinder (U3) eine Versorgungsquote von 52% (Kita und Kindertagespflege) erreicht werden. Gemäß der aktuellen Bedarfsplanung ist für die Altersgruppe der Ü3-Kinder eine Versorgungsquote von 96% bedarfsgerecht. <i>Dazu gehören die Kennzahlen:</i> a) Versorgungsquote	a) Versorgungsquote betreute Kinder U3	Prozent	52	52,15	Vorhandene Plätze 25/26 d. h. ohne temporäre Lösungen, aber inklusive geplante An- und Neubauten und Standortaufgaben
				b) Versorgungsquote betreute Kinder Ü3	Prozent	96	93,39	Vorhandene Plätze 25/26 d. h. ohne temporäre Lösungen, aber inklusive geplante An- und Neubauten und Standortaufgaben

Orga. B.	Produkt	Beschreibung	Zielbeschreibung	Kennzahl	Einheit	Plan 2025	Ist 2025	Bemerkung/Erläuterung
			betreute Kinder U3 b) Versorgungsquote betreute Kinder Ü3					
	PN060502	Amtsvormundschaften ,-pflegschaften, -beistandschaft	Erhöhung der Inanspruchnahme der Unterhaltsverpflichtete n im Rahmen der Gewährung von Unterhaltsvorschusslei stungen <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Rückholquote der Unterhaltsvorschuss- leistungen	Rückholquote der Unterhaltsvorschussleistungen	Prozent	15	14	Hohe Zahl an vakanten Stellen im Laufe des Jahres 2025; Nachbesetzung erst zum 01.01.2026
	PN60506	Erzieherische Hilfen	Beendigung der Jugendhilfe durch Verselbständigung der jungen Volljährigen <i>Dazu gehören die Kennzahlen:</i> a) Steigerung für die stationär untergebrachten jungen Volljährigen zum Vorjahr b) Steigerung für die ambulant betreuten jungen Volljährigen zum Vorjahr	a) Steigerung für die stationär untergebrachten jungen Volljährigen zum Vorjahr	Prozent	3	51,9	Mehr stationäre Hilfen junger Volljähriger beendet als 2024
				b) Steigerung für die ambulant betreuten jungen Volljährigen zum Vorjahr	Prozent	3	-2,2	Marginal weniger ambulante Hilfen beendet als geplant

Orga. B.	Produkt	Beschreibung	Zielbeschreibung	Kennzahl	Einheit	Plan 2025	Ist 2025	Bemerkung/Erläuterung
3-4	PN070101	Gesundheitsschutz-, -förderung, -hilfen, Gutachten und Stellungnahmen	Konzipierung und Installation eines Gruppenangebotes im Sozialpsychiatrischen Dienst für an Depression erkrankte Menschen (Metakognitives Training bei Depression) Dazu gehört die Kennzahl: Gruppenangebot Metakognitives Training bei Depression	Gruppenangebot Metakognitives Training bei Depression	Stück	2	2	
			Umstellung der Handakten des Sozialpsychiatrischen Dienstes auf die Dokumentationssoftwa re ISGA bis Ende 2025 Dazu gehört die Kennzahl: Umstellung auf eine digitale Klient*innen- Dokumentation (ISGA)	Umstellung auf eine digitale Klient*innen - Dokumentation (ISGA)	Prozent	100	100	
			Reduzierung der Wartezeit für eine Erstberatung im Kompetenzzentrum Suchtberatung (max. 4 Wochen) Dazu gehört die Kennzahl: Wartezeit für eine Erstberatung außerhalb der offenen Sprechstunde	Wartezeit für eine Erstberatung außerhalb der offenen Sprechstunde	Wochen	4	3	seit November 2025 Wartezeit 2 Wochen im Durchschnitt

Orga. B.	Produkt	Beschreibung	Zielbeschreibung	Kennzahl	Einheit	Plan 2025	Ist 2025	Bemerkung/Erläuterung
5-3	PN100101	Bauaufsichtliche Verfahren	Bearbeitung des Baugenehmigungsverfahrens nach § 65 BauO NRW durch den Bereich 5-3/Bauordnung: Datum Vorliegen aller notwendigen Stellungnahmen und Bescheidungsdatum <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Bauanträge innerhalb der 3 Monatsfrist	Bauanträge innerhalb der 3 Monatsfrist	Prozent	75	78	
5-6	PN120101	Planung, Betreuung und Unterhaltung von öffentlichen Verkehrsanlagen	Erhaltung und Optimierung der Verkehrsinfrastruktur durch Erneuerung von Verkehrsflächen- und anlagen <i>Dazu gehören die Kennzahlen:</i> Erneuerung öffentlicher Verkehrsflächen/ Fahrbahnen	Erneuerung öffentlicher Verkehrsflächen/Fahrbahnen	Prozent	100	70	Der Ist-Wert wurde über das Verhältnis der angemeldeten zu den verausgabten Haushaltsmitteln berechnet. Hierzu wurden die wichtigsten und umsetzbaren Projekte betrachtet. Zudem wurde das Unterhaltungsbudget der WBO mit eingezogen.

Orga. B.	Produkt	Beschreibung	Zielbeschreibung	Kennzahl	Einheit	Plan 2025	Ist 2025	Bemerkung/Erläuterung
2-2	PN130201	Landschaftsentwicklung, Arten- und Baumschutz	Nachhaltige und zukunftsfähige Erhaltung der Leistungsfähigkeit des Naturhaushaltes, der Pflanzen- und Tierwelt als Lebensgrundlage des Menschen: Die Erträge sollten die Aufwendungen der durchgeführten Maßnahmen höchstmöglich decken. <i>Dazu gehört die Kennzahl:</i> Aufwandsdeckungsgrad	Aufwandsdeckungsgrad	Prozent	27	21	Der Baumschutz und die Grünplanung wurden in 2021 organisatorisch dem Aufgabenbereich der Servicebetriebe Oberhausen (SBO) zugeordnet und können daher bei der Zielbeschreibung inhaltlich nicht berücksichtigt werden. Die Einnahmeerzielung ist aufgrund der Aufgabenstruktur des Fachbereiches 2-2-10 als Untere Sonderordnungsbehörde eher gering ausgeprägt. So werden Einnahmen i.d.R. als Ablösesummen für Pflege- und Monitoringmaßnahmen im Rahmen von städtebaulichen Verträgen oder als Ausgleichszahlungen Dritter für Eingriffe in Natur und Landschaft erzielt, sodass eine umfängliche Kostendeckung nicht erreicht werden kann. Vor diesem Hintergrund musste der planmäßige Aufwandsdeckungsgrad auf 21 % korrigiert werden. Die Kennzahl wurde mit Hilfe der Kosten- u. Leistungsrechnung (KLR) ermittelt, wobei sämtliche Einnahmen allen Ausgaben - mit Ausnahme der Personalkosten - gegenübergestellt wurden.

5. Ergebnisrechnung 2025

Ergebnisrechnung 2025

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	330.924.752,14	359.904.750	0	366.561.412,26	6.656.662	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	373.630.306,29	380.052.800	0	360.813.376,04	19.239.424-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	4.618.765,19	4.129.840	0	5.390.746,40	1.260.906	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.359.744,84	126.271.840	0	129.788.072,23	3.516.232	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.918.739,43	8.097.110	0	8.800.033,90	702.924	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.377.443,00	128.674.120	0	146.624.337,18	17.950.217	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.880.531,06	38.675.800	0	56.803.677,99	18.127.878	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.017.710.281,95	1.045.806.260	0	1.074.781.656,00	28.975.396	0
11	- Personalaufwendungen	222.517.063,07	235.616.610	0	247.063.780,88	11.447.171	0
12	- Versorgungsaufwendungen	33.484.521,45	43.055.080	0	39.525.654,25	3.529.426-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.097.192,50	116.573.850	0	124.841.611,93	8.267.762	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	54.032.456,91	50.361.840	0	54.435.099,61	4.073.260	0
15	- Transferaufwendungen	489.694.266,74	510.923.910	0	526.637.051,18	15.713.141	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	142.217.677,52	152.630.820	0	156.290.614,64	3.659.795	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.051.043.178,19	1.109.162.110	0	1.148.793.812,49	39.631.702	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	33.332.896,24-	63.355.850-	0	74.012.156,49-	10.656.306-	0
19	+ Finanzerträge	953.011,56	1.438.900	0	409.208,28	1.029.692-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	37.129.134,42	43.284.400	0	41.259.484,46	2.024.916-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	36.176.122,86-	41.845.500-	0	40.850.276,18-	995.224	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	69.509.019,10-	105.201.350-	0	114.862.432,67-	9.661.083-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	69.509.019,10-	105.201.350-	0	114.862.432,67-	9.661.083-	0
27	+ Globaler Minderaufwand	0,00	22.183.200	0	0,00	22.183.200-	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)	69.509.019,10-	83.018.150-	0	114.862.432,67-	31.844.283-	0

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	997.005,56-	0	0	0,00	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	207.493,68	0	0	8.584.142,90	0	0
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	789.511,88-	0	0	8.584.142,90	0	0

Der unter Pkt. 4.32 in der Bilanz ausgewiesene Betrag i.H.v. 8.581.967,90 EUR berücksichtigt neben dem Verrechnungssaldo (8.584.142,90 EUR) auch die Nachaktivierung von Kunstgegenständen (-2.175,00 EUR). Letztere findet keinen Niederschlag in den nachrichtlich aufgeführten Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage in der Ergebnisrechnung.

5.1 Erträge

5.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
359.904.750,00 €	366.561.412,26 €	6.656.662,26 €	1,85

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u. allgem.Umlagen	401300	Gewerbsteuer	149.038.340,00	164.024.113,15	14.985.773,15	Die Abweichung bei der Gewerbesteuer ist im Wesentlichen auf die konjunkturelle Entwicklung sowie die tatsächlich erzielten Unternehmensgewinne der in Oberhausen ansässigen Betriebe zurückzuführen. Die Gewerbesteuer unterliegt naturgemäß erheblichen Schwankungen, da sie stark von individuellen Betriebsergebnissen, Nachveranlagungen für Vorjahre sowie einmaligen Sondereffekten (z. B. Betriebsprüfungen, Gewinnverlagerungen) beeinflusst wird. Eine exakte Planung ist daher nur eingeschränkt möglich.
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u. allgem.Umlagen	401500	Grundsteuer B1	29.000.000,00	28.245.422,47	-754.577,53	Die Abweichung bei der Grundsteuer B1 ist maßgeblich auf die Auswirkungen der Grundsteuerreform zurückzuführen. Insbesondere Neubewertungen von Grundstücken sowie Anpassungen der Messbeträge führten zu Verschiebungen gegenüber den Planansätzen. Zudem können zeitliche Verzögerungen in der Umsetzung der neuen Bewertungsgrundlagen zu Abweichungen im Haushaltsjahr führen.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u. allgem.Umlagen	401600	Grundsteuer B2	18.200.000,00	17.533.592,03	-666.407,97	Auch bei der Grundsteuer B2 resultieren die Abweichungen im Wesentlichen aus der Umsetzung der Grundsteuerreform. Veränderungen in den Einheitswerten bzw. Grundsteuerwerten sowie daraus resultierende Anpassungen der Messbeträge und Hebesätze haben zu nicht exakt prognostizierbaren Veränderungen im Steueraufkommen geführt.
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u.a llgem.Umlagen	402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	111.732.160,00	109.291.144,77	-2.441.015,23	Gemäß den Mitteilungen des Statistischen Landesamtes Nordrhein-Westfalen
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u.a llgem.Umlagen	402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	24.545.160,00	22.148.703,05	-2.396.456,95	Gemäß den Mitteilungen des Statistischen Landesamtes Nordrhein-Westfalen
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u.a llgem.Umlagen	403120	Sonstige Vergnügungs- steuer	7.426.100,00	6.378.928,20	-1.047.171,80	Die Abweichungen bei der Vergnügungssteuer sind insbesondere auf Veränderungen im Nutzungsverhalten entsprechender Angebote (z. B. Spielgeräte, Veranstaltungen) zurückzuführen. Darüber hinaus können ordnungsrechtliche Maßnahmen, Marktveränderungen sowie Nachveranlagungen und Betriebsprüfungen zu nicht planbaren Schwankungen führen.
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u.a llgem.Umlagen	403200	Hundesteuer	2.300.000,00	2.080.769,02	-219.230,98	Die Abweichung bei der Hundesteuer ergibt sich aus Veränderungen in der Anzahl der gemeldeten Hunde sowie aus An- und Abmeldungen im laufenden Jahr. Zudem können Nachmeldungen, Befreiungstatbestände oder ordnungsrechtliche Maßnahmen das tatsächliche Aufkommen beeinflussen, wodurch sich Abweichungen gegenüber dem Planansatz ergeben.
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u.a llgem.Umlagen	405200	Leist. w. Umsetz. Grunds. Arbeitssuch.	7.000.000,00	6.247.800,58	-752.199,42	Gemäß Festsetzungsbescheid der Bezirksregierung Düsseldorf zum GFG 2025

5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
380.052.800,00 €	360.813.376,04 €	-19.239.423,96 €	-5,06

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
440001020302	Modellprojekt Smart Cities	414000	Zuweisungen vom Bund	1.839.600,00	753.338,31	-1.086.261,69	In 2025 wurden die ausgezahlten Mittel für den CCF nicht abgerufen da man sich darauf verständigt hat, die Abrufe nach der Abrechnung der Projekte zu tätigen. Somit verschiebt sich die Zuwendung in die Folgejahre.
450001020201	Breitbandausbau 5. Call	414000	Zuweisungen vom Bund	2.372.900,00	837.179,43	-1.535.720,57	Erstattung der Zahlung aus 02/25. Restanspruch folgt in 2026, ist bereits zur Ersattung angemeldet, wird aber frühestens nach Verwendungs-nachweisführung erstattet (Sicherungsbehalt des Fördergebers). Die Abweichungen resultierten aus einer Umstellung von vorläufigen auf endgültige Bewilligungsbeträge und wurden für den Haushalt 2026 bereits berücksichtigt.
450001020202	Breitbandausbau 6. Call	414000	Zuweisungen vom Bund	4.700.000,00	0,00	-4.700.000,00	Erstes von insgesamt 8 Teilprojekten startete in 03/25. Erste Einnahmen sind frühestens in Q4/2026 zu erwarten. Einnahmen folgen dem Kostenerstattungsprinzip.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
860004080106	Creative City	414000	Zuweisungen vom Bund	350.000,00	1.181.059,41	831.059,41	Der Maßnahmenbeginn des Projekts hat sich verzögert und somit auch die Fördermittelauszahlung. Im Haushaltsjahr 2024 wurde ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, um die Fortführung des Projekts sicherzustellen. Der PRAP wurde im Haushaltsjahr 2025 aufgelöst (siehe auch Kostenart 521150).
870001130101	Bebaute Grundstücke	414000	Zuweisungen vom Bund	250.000,00	0,00	-250.000,00	Zuweisung für Sanierung Burg Vondern. Einnahme verschiebt sich nach 2026.
220013010190	Grünanlagen und Kleingartenanlagen	414100	Zuweisungen vom Land	284.610,00	0,00	-284.610,00	Aufgrund der bei Kostenart 531800 beschriebenen Verzögerungen in der Anfangsphase des Projektes konnten auch die anteilig eingeplanten Fördergelder (Förderquote 90 %) nicht wie vorgesehen vereinnahmt werden.
330003010500	Förderschulen	414100	Zuweisungen vom Land	1.272.700,00	1.473.985,04	201.285,04	Erhöhung der Inklusionspauschale von 766.010 auf 799.066 EUR sowie Projekt "Geld oder Stelle" Schillerschule neu im Projekt dazugekommen
330003010600	Gesamtschulen	414100	Zuweisungen vom Land	202.660,00	471.757,13	269.097,13	Mehrerträge für das "Startchancen-Programm", Aufwand entsteht erst in 2026. Sowie Zuweisungen für das Projekt "Geld oder Stelle" Gesamtschule an der Knappenstr. ist im Projekt neu dazugekommen.
450001020201	Breitbandausbau 5. Call	414100	Zuweisungen vom Land	2.372.900,00	837.179,43	-1.535.720,57	Erstattung der Zahlung aus 02/25. Restanspruch folgt in 2026, ist bereits zur Ersattung angemeldet, wird aber frühestens nach Verwendungs-nachweisführung erstattet (Sicherungsbehalt des Fördergebers). Die Abweichungen resultieren aus einer Umstellung von vorläufigen auf endgültige Bewilligungsbeträge und wurde für den Haushalt 2026 bereits berücksichtigt.
450001020202	Breitbandausbau 6. Call	414100	Zuweisungen vom Land	4.700.000,00	0,00	-4.700.000,00	Erstes von insgesamt 8 Teilprojekten startete in 03/25. Erste Einnahmen sind frühestens in Q4/2026 zu erwarten. Einnahmen folgen dem Kostenerstattungsprinzip.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
330003010100	Grundschulen	414103	Zuw.v.Land- Schulpauschale	3.609.400,00	3.084.153,12	-525.246,88	Die Schulpauschale nach dem GFG wird in einer Summe vom Land NRW an die Stadt Oberhausen ausgezahlt und auf die einzelnen Schulformen verteilt.
330003010400	Gymnasien	414103	Zuw.v.Land- Schulpauschale	1.613.100,00	1.941.125,84	328.025,84	Die Schulpauschale nach dem GFG wird in einer Summe vom Land NRW an die Stadt Oberhausen ausgezahlt und auf die einzelnen Schulformen verteilt.
330003010600	Gesamtschulen	414103	Zuw.v.Land- Schulpauschale	1.653.200,00	2.034.934,88	381.734,88	Die Schulpauschale nach dem GFG wird in einer Summe vom Land NRW an die Stadt Oberhausen ausgezahlt und auf die einzelnen Schulformen verteilt.
310006010101	Betriebsführung	414200	Zuw. v. Gemeinden u. Gem.verbänden	44.152.460,00	43.928.915,78	-223.544,22	Die Abweichung ergibt sich aus der geringeren Fortschreibungsrate bei der Mietkostenförderung. Sie liegt unter der prognostizierten Fortschreibungsrate.
950015040100	Beteiligungsverwaltung	414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	250.000,00	250.000,00	Gasometer, Weiterleitung des Zuschusses Postcode Lotterie (durchlaufender Posten)
330003010600	Gesamtschulen	416100	Ertr. a. Auflös. v. SoPo a. Zuw. v. Bund	285.050,00	11,00	-285.039,00	Sowohl die Plandaten als auch das entgeltliche Periodenist wird seitens der Anlagenbuchhaltung ermittelt bzw. gebucht.
440001020302	Modellprojekt Smart Cities	416100	Ertr. a. Auflös. v. SoPo a. Zuw. v. Bund	0,00	258.351,59	258.351,59	Sowohl die Plandaten als auch das entgeltliche Periodenist wird seitens der Anlagenbuchhaltung ermittelt bzw. gebucht.
330003010100	Grundschulen	416110	Ertr. a. Auflös. v. SoPo a. Zuw. v. Land	3.656.010,00	1.413.654,83	-2.242.355,17	Sowohl die Plandaten als auch das entgeltliche Periodenist wird seitens der Anlagenbuchhaltung ermittelt bzw. gebucht.
330003010300	Realschulen	416110	Ertr. a. Auflös. v. SoPo a. Zuw. v. Land	680.170,00	292.614,83	-387.555,17	Sowohl die Plandaten als auch das entgeltliche Periodenist wird seitens der Anlagenbuchhaltung ermittelt bzw. gebucht.
330003010400	Gymnasien	416110	Ertr. a. Auflös. v. SoPo a. Zuw. v. Land	1.783.900,00	774.993,06	-1.008.906,94	Sowohl die Plandaten als auch das entgeltliche Periodenist wird seitens der Anlagenbuchhaltung ermittelt bzw. gebucht.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
330003010500	Förderschulen	416110	Ertr. a. Auflös. v. SoPo a. Zuw. v. Land	755.820,00	432.997,35	-322.822,65	Sowohl die Plandaten als auch das entgeltige Periodenist wird seitens der Anlagenbuchhaltung ermittelt bzw. gebucht.
330003010600	Gesamtschulen	416110	Ertr. a. Auflös. v. SoPo a. Zuw. v. Land	1.823.700,00	1.022.757,11	-800.942,89	Sowohl die Plandaten als auch das entgeltige Periodenist wird seitens der Anlagenbuchhaltung ermittelt bzw. gebucht.
330003010905	Allgemeine Schulangelegenheiten	416110	Ertr. a. Auflös. v. SoPo a. Zuw. v. Land	2.031.170,00	0,00	-2.031.170,00	Sowohl die Plandaten als auch das entgeltige Periodenist wird seitens der Anlagenbuchhaltung ermittelt bzw. gebucht.
560012010100	Verkehrsanlagen Gemeindestraßen	416110	Ertr. a. Auflös. v. SoPo a. Zuw. v. Land	475.100,00	195.085,00	-280.015,00	Sowohl die Plandaten als auch das entgeltige Periodenist wird seitens der Anlagenbuchhaltung ermittelt bzw. gebucht.
880004030100	Kunstmuseum	416110	Ertr. a. Auflös. v. SoPo a. Zuw. v. Land	3.110,00	370.848,00	367.738,00	Sowohl die Plandaten als auch das entgeltige Periodenist wird seitens der Anlagenbuchhaltung ermittelt bzw. gebucht.
330003010100	Grundschulen	416190	Ertr. a. Auflös. v. SoPo NRW Bank Gute S	759.060,00	464.086,00	-294.974,00	Sowohl die Plandaten als auch das entgeltige Periodenist wird seitens der Anlagenbuchhaltung ermittelt bzw. gebucht.

5.1.3 Sonstige Transfererträge

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
4.129.840,00 €	5.390.746,40 €	1.260.906,40 €	30,53

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
350005010100	Leistg.- Bet.b.d.Grunds.Arbeit- suchender	421110	Unterhalts- ansprüche a. Ein.	900.000,00	1.147.392,65	247.392,65	Ein spezialisiertes Team befasst sich aktuell mit der Bearbeitung bestimmter Vorgänge, einhergehend mit schwer planbaren Mehrerträgen (siehe auch DR Gemeinsame Einrichtung Jobcenter, Zeile 13)

5.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
------------------------------------	----------------	----------------------	----------------

126.271.840,00 €	129.788.072,23 €	3.516.232,23 €	2,78
------------------	------------------	----------------	------

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
530010010100	Bauaufsichtliche Verfahren	431100	Verwaltungsgebühren	1.300.000,00	1.647.903,00	347.903,00	Geplante Projekte konnten früher umgesetzt werden und somit bereits im Haushaltsjahr 2025 die Bescheidungsreife erlangen.
110011020200	Abfallbeseitigung	432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	24.535.260,00	25.066.801,95	531.541,95	Gemäß Jahresabrechnung des Gebührenhaushaltes
310006010190	Kindergärten	432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.900.000,00	6.171.822,70	271.822,70	Es wurden mehr Elternbeiträge eingenommen werden, als ursprünglich geplant.
400015042601	SBO - Friedhöfe	432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.800.000,00	1.578.507,43	-221.492,57	Das geplante Budget, sowie die HSK-Maßnahme in Höhe von 300.000 EUR konnte trotz der Friedhofsentwicklungsplanung, friedhofssteigernder Attraktivitätsmaßnahmen und Anpassung der Gebührensatzsatzung nicht in der vorgesehenen Höhe erwirtschaftet werden. Geplantes Budget ohne HSK lag bei 1,5 Mio. EUR.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
560012010500	Parkplätze, Parkleitsystem u Erlaubnisse	432100	Benutzungs- gebühren und ähnliche Entgelte	2.545.000,00	2.823.426,67	278.426,67	Erträge der Parkgebühren sind abhängig vom Parkverhalten bzw. aufgrund der Änderung der Parkgebührenordnung zum 01.05.2025.
610002160102	Rettungstransport	432100	Benutzungs- gebühren und ähnliche Entgelte	10.000.000,00	8.713.775,04	-1.286.224,96	Bei der Haushaltsplanung für 2025 wurden Gebührenerträge auf Grundlage der letztjährigen Einsatzzahlen prognostiziert. Da die Einsatzzahlen 2025 jedoch rückläufig waren, konnte das Planbudget nicht erreicht werden.
610002160103	Notarzteinsatz	432100	Benutzungs- gebühren und ähnliche Entgelte	4.200.000,00	3.689.314,70	-510.685,30	Bei der Haushaltsplanung für 2025 wurden Gebührenerträge auf Grundlage der letztjährigen Einsatzzahlen prognostiziert. Da die Einsatzzahlen 2025 jedoch rückläufig waren, konnte das Planbudget nicht erreicht werden.
110011030100	Abwasserbeseitigung	432132	Benutzungs- gebühr - Schmutz- wasser	32.105.590,00	34.645.755,91	2.540.165,91	Gemäß Jahresabrechnung des Gebührenhaushaltes
110011030100	Abwasserbeseitigung	432133	Benutzungs- gebühr - Nieder- schlagswasser	18.615.700,00	19.226.561,34	610.861,34	Gemäß Jahresabrechnung des Gebührenhaushaltes
110011030100	Abwasserbeseitigung	437100	Ertr. a. d. Auflös. v. SoPo für Beiträge	167.900,00	881.601,40	713.701,40	Sowohl die Plandaten als auch das entgeltliche Periodenergebnis wird seitens der Anlagenbuchhaltung ermittelt bzw. gebucht.

5.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
------------------------------------	----------------	----------------------	----------------

8.097.110,00 €	8.800.033,90 €	702.923,90 €	8,68
----------------	----------------	--------------	------

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
870001130100	Unbebaute Grundstücke	441100	Erträge aus Mieten und Pachten	220.000,00	572.294,24	352.294,24	Mehrerträge durch Zahlungen der Deutschen Bahn für BE-Flächen.
320005020709	Asylbewerber i. priv. Wohnraum	441110	Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	491.529,66	491.529,66	Erträge aus Mietverträgen mit Asylbewerber/innen. Waren zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung nicht planbar.
320005020738	Flüchtlingshilfe Ukraine	441110	Erträge aus Mieten und Pachten	1.800.000,00	1.188.816,44	-611.183,56	Erträge aus Mietverträgen mit Geflüchteten sind anhängig von der laufenden Entwicklung.
870001130101	Bebaute Grundstücke	441110	Erträge aus Mieten und Pachten	1.650.000,00	757.784,70	-892.215,30	Geringere Einnahmen durch Übertragung von Mietobjekten an TZU bzw. GVO.
880004030100	Kunstmuseum	442100	Erträge aus Verkauf von Vorräten	135.500,00	535.550,16	400.050,16	Mehrerträge im Shopverkauf bei Ausstellungen LORIOT und UDO (siehe auch Kostenart 523800).
880004030100	Kunstmuseum	446100	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	180.000,00	1.148.424,85	968.424,85	Besuchersteigerung bei Ausstellungen LORIOT und UDO (siehe auch Kostenart 523800).

5.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
------------------------------------	----------------	----------------------	----------------

128.674.120,00 €	146.624.337,18 €	17.950.217,18 €	13,95
------------------	------------------	-----------------	-------

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
320005020201	Grundsicher., Dauer erwerbsgem. a.v.E.	448000	Erstattungen vom Bund	12.270.000,00	11.312.483,13	-957.516,87	Bei den Aufträgen 320005020201 bis 320005020210 kommt es naturgemäß aus verschiedensten Gründen zu Abweichungen. Letztendlich sind die Abweichungen im Positiven wie im Negativen für den städt. Haushalt neutral, weil hier die 100-%ige Bundeserstattung abgebildet wird.
320005020202	Grundsicher., ab Altersgrenze a.v.E.	448000	Erstattungen vom Bund	18.081.000,00	18.925.788,91	844.788,91	Bei den Aufträgen 320005020201 bis 320005020210 kommt es naturgemäß aus verschiedensten Gründen zu Abweichungen. Letztendlich sind die Abweichungen im Positiven wie im Negativen für den städt. Haushalt neutral, weil hier die 100-%ige Bundeserstattung abgebildet wird.
320005020207	GruSi in bes. Wohnf. dauerh.erwerbsgem.	448000	Erstattungen vom Bund	951.200,00	1.223.469,94	272.269,94	Bei den Aufträgen 320005020201 bis 320005020210 kommt es naturgemäß aus verschiedensten Gründen zu Abweichungen. Letztendlich sind die Abweichungen im Positiven wie im Negativen für den städt. Haushalt neutral, weil hier die 100-%ige Bundeserstattung abgebildet wird.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
320005020210	Grusi WfB, Dauer erwerbsgem. bWF	448000	Erstattungen vom Bund	5.253.000,00	4.463.470,06	-789.529,94	Bei den Aufträgen 320005020201 bis 320005020210 kommt es naturgemäß aus verschiedensten Gründen zu Abweichungen. Letztendlich sind die Abweichungen im Positiven wie im Negativen für den städt. Haushalt neutral, weil hier die 100-%ige Bundeserstattung abgebildet wird.
320005020501	BuT - Wohngeld - WoGG	448098	Erstattungen vom Bund - BUT	1.400.000,00	2.096.299,04	696.299,04	Es handelt sich um den Bundesanteil der Aufwendungen für Leistungen der Bildung- und Teilhabe. Der Bundesanteil errechnet sich aus einem komplexen Konstrukt der NRW-weiten KDU-Ausgaben in Relation zu den kommunalspezifischen Aufwendungen für BUT-Leistungen (§ 46 Abs. 8 SGB II). Durch steigende Ausgaben der KDU und BUT-Leistungen erhöht sich rechnerisch der Bundesanteil. Die Ausgabenentwicklung der KDU und BUT-Leistungen entzieht sich einer exakten Planbarkeit, sodass es zu Abweichungen kommt.
350005010100	Leistg.- Bet.b.d.Grunds.Arbeitsuchender	448098	Erstattungen vom Bund - BUT	4.200.000,00	3.792.893,48	-407.106,52	Niedrigere Ausgaben haben zu einer unterjährigen Anpassung der Erstattungsquote bzw. des kommunalspezifischen Anteils geführt.
310006050200	Amtsvormundschafts-, pflegschafts-, beist.	448100	Erstattungen vom Land	9.461.900,00	9.104.440,03	-357.459,97	Spitzabrechnungen nur im Jan. und Juli; Anmeldung erfolgt vom HH-Ansatz UVG-Leistungen (SK 533986), Spitzabrechnung erfolgt von tatsächlichen Ausgaben. Der erstattete Aufwand beträgt 70% des tatsächlich geleisteten Aufwands, zu den Stichtagen 01.01. und 01.07., des vorangegangenen Halbjahres. Vor diesem Hintergrund unterscheidet sich der Planwert der HH-Anmeldung zur Prognose. Die Planwerte der HH-Anmeldung orientieren sich an den entstehenden Aufwendungen für das maßgebende Kalenderjahr, die Prognose – aufgrund des zeitlichen Verzugs – auf der aktuellen Spitzabrechnung.
310006050691	UMA	448100	Erstattungen vom Land	5.968.400,00	11.573.744,56	5.605.344,56	Mehrerträge aufgrund der Aufarbeitung von Rückständen aus Vorjahren durch bessere Personalausstattung. Betrachtung zusammen mit dem Auftrag 310006050696.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
310006050696	Flüchtlingshilfe Ukraine	448100	Erstattungen vom Land	1.143.220,00	0,00	-1.143.220,00	Mehrerträge aufgrund der Aufarbeitung von Rückständen aus Vorjahren durch bessere Personalausstattung. Betrachtung zusammen mit dem Auftrag 310006050691.
340007010101	MEO Kooperation	448126	Erstattungen vom Land - Bel.pauch. Vers.v	1.187.500,00	1.418.369,95	230.869,95	Das Land erstattet der Stadt OB Personal- und Sachkosten für die MEO-Verwaltung. Da die Erstattungsbeiträge teilweise jährlich bzw. quartalsmäßig per Bescheid mitgeteilt werden, sind diese nicht genau vorhersehbar.
410001080100	Personalwirtschaft,- abrechnung, Organis.	448150	Erstattungen vom Land - Personalkosten	4.100,00	1.030.092,69	1.025.992,69	Erstattungen bei Dienstherrnwechsel, sind nicht vorhersehbar.
310006050637	Kostenerst.§89c SGB VIII	448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.062.900,00	658.810,23	-404.089,77	Langwierige Fallabgaben und Abgrenzungsproblematik zum Auftrag 310006050638.
310006050638	Kostenerst.§89a SGB VIII i.V.m. 86 VI	448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.661.250,00	3.647.056,13	1.985.806,13	Aufarbeitung von Rückständen aus Vorjahren durch bessere Personalausstattung sowie Abgrenzungsproblematik zum Auftrag 310006050637.
310006050639	Kostenerst.Träger Sozialhilfe SGB X	448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	708.920,00	42.024,58	-666.895,42	Erstattungen sind aufgrund von langwieriger Gerichtsverfahren nur schwer planbar .
350005010110	Pers.Kosten städt.MA - g.E.	448350	Erst.v. Zweckverbänden - Personalkosten	4.500.000,00	5.164.497,02	664.497,02	Erstattungen der Personalkosten im Jobcenter können zu Beginn des Haushaltsjahres nur geschätzt werden.
410001080102	Teilhabechancengesetz	448450	Erst.v.sonst.öff. Ber. - Personalkosten	600.000,00	355.736,84	-244.263,16	Die Förderung von Beschäftigten im Rahmen des Teilhabechancengesetzes ist teilweise ausgelaufen, weshalb Personalkosten nicht erstattet werden. Allerdings fallen in diesem Zusammenhang auch entsprechend weniger Personalkostenausgaben an. Der HH-Ansatz für 2026 wurde bereits angepasst.
110011020200	Abfallbeseitigung	448500	Erstatt. v. verb. Unt.,Beteil., Sonderv.	580.000,00	71.630,04	-508.369,96	Gemäß Jahresabrechnung des Gebührenhaushaltes

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
950015040700	STOAG Stadtwerke Oberhausen GmbH	448500	Erstatt. v. verb. Unt.,Beteil., Sonderv.	0,00	4.534.994,68	4.534.994,68	Mehrertrag durch Rückforderung des Restdefizites aus 2024 (zu hoch angeforderte Abschlagszahlungen durch STOAG)
460001110101	Sach- u.Haftpfl.Vers.+Aufsichts.	448502	Erstatt. v. verb. Unt.-Beiträge	1.000.000,00	1.265.613,63	265.613,63	Aufgrund der Anpassung der Versicherungssummen mit den entsprechenden Wertzuschlägen und dem daraus resultierenden Anstieg des Beitragsvolumens zum 01.01.2025 gem. dem Gebäude- und Inventar-Rahmenvertrag haben sich die von den mitversicherten städtischen Beteiligungsgesellschaften etc. zu erstattenden Versicherungsbeiträge in 2025 entsprechend erhöht. Somit waren von diesen höhere Beitragserstattungen zu leisten.
950015042900	Gasometer Oberhausen GmbH	448550	Erst.v.verb.Unt., Beteil.,Sonderv. - PK	0,00	360.969,95	360.969,95	Personalkostenerstattungen für Beschäftigte im Gasometer, siehe auch Kostenart 543132
110011020200	Abfallbeseitigung	448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	746.184,54	746.184,54	Gemäß Jahresabrechnung des Gebührenhaushaltes
220011020101	Abfallberatung DSD	448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	800.000,00	1.372.862,41	572.862,41	Die dargestellte Abweichung wird hauptsächlich durch das von den Systembetreibern zu zahlende höhere Mitbenutzungsentgelt für PPK/DSD verursacht. Das per Vertrag festgelegte Entgelt betrug für das Jahr 2025 248,40 € / t gegenüber 236,40 € / t für 2024. Zudem müssen zum Teil hohe Marktpreise für Papier gezahlt werden, wobei die Einnahmeplanung jedoch dadurch erschwert wird, dass der Marktpreis für Papier extremen Preisschwankungen unterliegt. Aufgrund der letzten Rechnungsergebnisse ist eine Anpassung des Einnahmeansatzes vorgesehen.
460001110101	Sach- u.Haftpfl.Vers.+Aufsichts.	448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	1.200.000,00	2.124.990,07	924.990,07	Der Verlauf von Schadenereignissen hat sich in 2025 ungünstiger als prognostiziert entwickelt. Aufgrund dessen waren seitens der Versicherer höhere Entschädigungszahlungen zu leisten.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
560112010104	Kreisstraßen	448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	2.128.793,00	2.128.793,00	Die DB InfraGO AG hat in den Jahren 2023 und 2024 den Ersatzneubau der Eisenbahnüberführung (EÜ) Kewerstraße in Oberhausen-Altstadt durchgeführt. Aufgrund des im Vorfeld geäußerten Aufweitungsverlangens der Stadt Oberhausen wurde eine Eisenbahnkreuzungsvereinbarung mit der DB InfraGO AG geschlossen. Bestandteil der Vereinbarung war auch eine Ablösung durch die DB InfraGO AG für das Brückenbauwerk, da dieses im Eigentum der DB InfraGO AG verbleibt. Die DB hat in der 40. KW 2025 mitgeteilt, dass die Ablösezahlung noch im Jahre 2025 erfolgt.
810001010101	Ratsangelegenheiten	448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	774.408,27	774.408,27	Bei den Mehrerträgen handelt es sich um die Rückzahlungen der überschüssigen Fraktions- und Gruppenmittel aus der Wahlperiode 2020-2025.
350005010100	Leistg.- Bet.b.d.Grunds.Arbeitsuche nder	449100	Leistungsbeteilig ung - KDU	42.168.540,00	47.838.179,07	5.669.639,07	Höhere KdU dadurch höhere Erstattungen sowie Spitzenabrechnung beim Auftrag 350005010192.
350005010192	Flüchtlingshilfe Ukraine	449100	Leistungsbeteilig ung - KDU	4.385.130,00	0,00	-4.385.130,00	Durch Spitzabrechnung ausgeglichen, siehe auch Auftrag 350005010100.

5.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
------------------------------------	----------------	----------------------	----------------

38.675.800,00 €	56.803.677,99 €	18.127.877,99 €	46,87
-----------------	-----------------	-----------------	-------

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
950015040400	RWW Rheinisch-Westfälische Wasserwerksg	451100	Konzessions-abgaben	4.000.000,00	4.380.705,84	380.705,84	Mehrerträge durch erhöhte Ausschüttung aufgrund der Geschäftsentwicklung.
950015040500	EVO Energieversorgung Oberhausen AG	451100	Konzessions-abgaben	9.000.000,00	8.400.000,00	-600.000,00	Mindererträge durch geringere Abschlagszahlungen
240002010400	Kommunaler Ordnungsdienst	456100	Bußgelder	400.000,00	27.450,35	-372.549,65	Mit Einführung der Software "Winowig" (01/2025) ist die Unterscheidung der ausgestellten Verwarnungen im ruhenden Verkehr vom KOD (Auftrag: 240002010400, Sachkonto: 456100) und den Politessen (Auftrag: 240002010401, Sachkonto: 456100) mit einem enormen zusätzlichen Arbeitsaufwand verbunden. In Absprache mit dem FB 1-1-10 wurden daher mit Einführung der Software "Winowig" sämtliche Einnahmen auf die Haushaltsposition, Auftrag 240002010401, Sachkonto 456100 gebucht.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
240002010401	Überwachung des ruhenden Verkehrs	456100	Bußgelder	850.000,00	1.695.298,33	845.298,33	Mit Einführung der Software "Winowig" (01/2025) ist die Unterscheidung der ausgestellten Verwarnungen im ruhenden Verkehr vom KOD (Auftrag: 240002010400, Sachkonto: 456100) und den Politessen (Auftrag: 240002010401, Sachkonto: 456100) mit einem enormen zusätzlichen Arbeitsaufwand verbunden. In Absprache mit dem FB 1-1-10 wurden daher mit Einführung der Software "Winowig" sämtliche Einnahmen auf die Haushaltsposition, Auftrag 240002010401, Sachkonto 456100 gebucht.
110001090300	Finanzbuchhaltung	456200	Säumnis-zuschläge	1.100.000,00	17.498.916,31	16.398.916,31	Die Abweichung ist zum einen entstanden durch eine höhere Anzahl von betraglich hohen säumniszuschlagspflichtigen Forderungen, die über einen längeren Zeitraum auch vollstreckungstechnisch verfolgt wurden. Zum anderen ist die Abweichung entstanden durch das Produktivsetzen des Vollstreckungsprogramms AVVISO. Durch die integrierte Rückschnittstelle zum SAP werden nun u.a. Vollstreckungskosten sofort bilanziell abgebildet, während sie im alten Vollstreckungsprogramm Vollkomm erst am Ende des aktengeführten Vorgangs zeitverzögert ins SAP-System eingebucht wurden. Dabei ist auch zu berücksichtigen, dass zum Sachkonto 547330 und 547340 (gleiche Auftragsnummer) entgegen des Planungswertes ein höherer Betrag durch Einzelwertberichtigungen korrigiert werde. Die vorgenannten Sachkonten Sachkonten korrespondieren miteinander.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
110001090300	Finanzbuchhaltung	456500	Weitere sonstige Erträge	380.000,00	641.424,77	261.424,77	Die Abweichung ist zum einen entstanden durch eine höhere Anzahl von betraglich hohen säumniszuschlagspflichtigen Forderungen, die über einen längeren Zeitraum auch vollstreckungstechnisch verfolgt wurden. Zum anderen ist die Abweichung entstanden durch das Produktivsetzen des Vollstreckungsprogramms AVVISO. Durch die integrierte Rückschnittstelle zum SAP werden nun u.a. Vollstreckungskosten sofort bilanziell abgebildet, während sie im alten Vollstreckungsprogramm Vollkomm erst am Ende des aktengeführten Vorgangs zeitverzögert ins SAP-System eingebucht wurden. Dabei ist auch zu berücksichtigen, dass zum Sachkonto 547330 und 547340 (gleiche Auftragsnummer) entgegen des Planungswertes ein höherer Betrag durch Einzelwertberichtigungen korrigiert werden. Die vorgenannten Sachkonten Sachkonten korrespondieren miteinander.
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u. allgem.Umlagen	456520	Verzinsung der Gewerbesteuer n. §233a AO	300.000,00	568.410,00	268.410,00	Die Abweichung bei der Verzinsung der Gewerbesteuer ist auf die Anzahl und Höhe von Nachforderungen bzw. Erstattungen aus Steuerfestsetzungen für Vorjahre zurückzuführen. Diese ergeben sich häufig aus Betriebsprüfungen oder geänderten Veranlagungen und sind sowohl zeitlich als auch in ihrer Höhe nur eingeschränkt planbar.
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u. allgem.Umlagen	458200	Ertr. a. Auflös./Herabsetz. Rückstell.	0,00	317.720,00	317.720,00	Ertrag aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellung.
310006010101	Betriebsführung	458200	Ertr. a. Auflös./Herabsetz. Rückstell.	0,00	510.000,00	510.000,00	Teilauflösung der Rückstellung zu den Schadensersatzklagen Kindertageseinrichtungen.
310006050200	Amtsvormundschafts-, pflegschafts-, beist.	458200	Ertr. a. Auflös./Herabsetz. Rückstell.	0,00	294.420,77	294.420,77	Auflösung der Rückstellung für nicht bearbeitete UVG-Anträge der Jahre 2021 und 2022. Bearbeitung der Anträge für 2021 und 2022 ist abgeschlossen.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
320005040100	Hilfe zur Pflege	458200	Ertr. a. Auflös./Herabsetz. Rückstell.	0,00	602.010,82	602.010,82	Die Rückstellung "fehlende Eingangsrechnungen" orientiert sich hinsichtlich des Volumens und dem Eingangszeitpunkt am Vorjahr. In 2025 wurden jedoch die Rechnungen in ungewöhnlich großer Zahl vor Schließung des Haushaltsjahres eingereicht, sodass ein Teil der Rückstellungen aufgelöst werden konnte.
410001080100	Personalwirtschaft,- abrechnung, Organis.	458200	Ertr. a. Auflös./Herabsetz. Rückstell.	10.000.000,00	0,00	-10.000.000,00	Ertrag ist grundsätzlich abhängig von Sterbefällen, weshalb der Ertrag aus der Auflösung von den Beihilferückstellungen der Versorgungsempfänger nicht vorhersehbar bzw. planbar ist. Der Ertrag wurde mit den Aufwandskonten 505100 und 515100 verrechnet.
510009020196	OB Brückenschlag ab STEP 2024	458200	Ertr. a. Auflös./Herabsetz. Rückstell.	0,00	831.984,35	831.984,35	Der Ertrag konnte nicht auf dem korrekten NKF-Auftrag 510009020173 (Europakino) verbucht werden, da dieser durch den Bereich 1-1/Finanzen (im Zuge der S/4 HANA-Umstellung) unwiderruflich gesperrt wurde. Es wurde sich sodann darauf verständigt, dass der Auftrag 510009020196 verwendet wird, um den Ertrag abzubilden.
950015040700	STOAG Stadtwerke Oberhausen GmbH	458200	Ertr. a. Auflös./Herabsetz. Rückstell.	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	Erträge aus der Auflösung von nicht mehr bei der Stadt OB benötigten Risikorückstellung für STOAG aus 2024.
110001090100	Finanzen, Controlling, Gebühren	458310	Korrektur Wertberichtigung a. Forderg.	0,00	518.256,55	518.256,55	Mehrerträge aus nicht planbaren Wertkorrekturen von Forderungen
110001090300	Finanzbuchhaltung	458310	Korrektur Wertberichtigung a. Forderg.	0,00	208.347,58	208.347,58	Mehrerträge aus nicht planbaren Wertkorrekturen von Forderungen
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u. allgem.Umlagen	458310	Korrektur Wertberichtigung a. Forderg.	0,00	1.417.691,94	1.417.691,94	Mehrerträge aus nicht planbaren Wertkorrekturen von Forderungen

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
310006010107	U3/Ü3-Maßnahmen freier Träger	459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.929.700,00	1.329.073,32	-600.626,68	Weiterleitung von I-Zuschüssen des Landes an die Träger für den Ausbau KTE, siehe auch Kostenart 549150.

5.1.8 Aktivierte Eigenleistung

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
0,00 €	0,00 €	-	-

5.1.9 Bestandsveränderungen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
0,00 €	0,00 €	-	-

5.1.10 Ordentliche Erträge

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
1.045.806.260,00 €	1.074.781.656,00 €	28.975.396,00 €	2,77

5.2 Aufwendungen

5.2.1 Personalaufwendungen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
235.616.610,00 €	247.063.780,88 €	11.447.170,88 €	4,63

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
330003010100	Grundschulen	501900	Aufw. f. sonstige Beschäftigte	19.872.280,00	19.394.872,63	-477.407,37	Erstattungen der Träger im Offener Ganzttag durch nicht besetzte Stellen und 143.283 EUR für Ferienspiele.
330003010500	Förderschulen	501900	Aufw. f. sonstige Beschäftigte	1.353.300,00	1.074.126,35	-279.173,65	Erhöhung der Inklusionspauschale von 766.010 auf 799.066 EUR sowie Projekt "Geld oder Stelle" Schillerschule neu im Projekt dazugekommen
410001080100	Personalwirtschaft,- abrechnung, Organis.	505100	Zuführ. zu Pensionsrückst. f. Beschäft.	14.000.000,00	21.163.662,00	7.163.662,00	Pensionsrückstellungen können nur qualifiziert anhand einer Prognose aus der Haessler Software geschätzt werden. Zu- und Abgänge sind oftmals nicht vorhersehbar.
410001080100	Personalwirtschaft,- abrechnung, Organis.	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	987.300,00	-5.860,16	-993.160,16	Die Rückstellungen können nur qualifiziert anhand von Erfahrungswerten und Prognosen geschätzt werden. Zu- und Abgänge sind oftmals nicht vorhersehbar.
410001080100	Personalwirtschaft,- abrechnung, Organis.	506100	Zuführ. zu Beihilferückst. f. Beschäft.	3.800.000,00	4.427.586,00	627.586,00	Beihilferückstellungen können nur qualifiziert anhand einer Prognose aus der Haessler Software geschätzt werden. Zu- und Abgänge sind oftmals nicht vorhersehbar.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
410001080100	Personalwirtschaft,- abrechnung, Organis.	507200	Aufw.f.Rückst.f.nicht genomm.Urlaub Ang.	800.000,00	567.405,65	-232.594,35	Die Rückstellungen können nur qualifiziert anhand von Erfahrungswerten und Prognosen geschätzt werden. Zu- und Abgänge sind oftmals nicht vorhersehbar.

Deckungsring	Bezeichnung	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
D00000001	DR Personal Zeile 11	div.	div.	191.021.610,00	197.480.041,91	6.458.431,91	Mehraufwendungen für tariflich Beschäftigte aufgrund des Ergebnisses der Tarifverhandlungen (3% ab 01.04.2025), höhere Beihilfeaufwendungen für BeamtInnen und für VersorgungsempfängerInnen aufgrund der demografischen Entwicklung und steigenden Krankheits- und Pflegekosten, höhere Pfleggrade und Pflegesätze resultieren aus Pflegestärkungsgesetzen, Kostensteigerung bei ärztlichen Honoraren und Krankenhausaufenthalten wirken sich ebenfalls auf die Beihilfeleistungen aus.

5.2.2 Versorgungsaufwendungen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
------------------------------------	----------------	----------------------	----------------

43.055.080,00 €	39.525.654,25 €	-3.529.425,75 €	-8,20
-----------------	-----------------	-----------------	-------

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
410001080100	Personalwirtschaft,- abrechnung, Organis.	515100	Zuf. zu Pensionsrückst. f. Versorg.empf.	6.000.000,00	4.663.601,00	-1.336.399,00	Pensionsrückstellungen können nur qualifiziert anhand einer Prognose aus der Haessler Software geschätzt werden. Zu- und Abgänge sind oftmals nicht vorhersehbar.
410001080100	Personalwirtschaft,- abrechnung, Organis.	516100	Zuf. zu Beihilferückst. f. Versorg.empf.	100.000,00	975.658,00	875.658,00	Beihilferückstellungen können nur qualifiziert anhand einer Prognose aus der Haessler Software geschätzt werden. Zu- und Abgänge sind oftmals nicht vorhersehbar.

Deckungsring	Bezeichnung	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
D00000001	DR Personal Zeile 12	div.	div.	36.955.080,00	33.886.395,25	-3.068.684,75	Versorgungsaufwendungen können nur qualifiziert geschätzt werden. Darüber hinaus unterliegen die Versorgungsaufwendungen einer kontinuierlichen Überprüfung auf Notwendigkeit gemäß den Vorgaben der Bezirksregierung.

5.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
116.573.850,00 €	124.841.611,93 €	8.267.761,93 €	7,09

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
860004080106	Creative City	521150	Aufw.f.Sanierg., Gebäude- u.Grundst.unterh	85.000,00	916.059,05	831.059,05	Durch den verzögerten Maßnahmenbeginn konnte mit den Teilprojekten erst später begonnen werden. Zur Deckung der überplanmäßigen Mittelbereitstellung wurde der PRAP in Anspruch genommen (siehe auch Kostenart 414000).
870001130101	Bebaute Grundstücke	521150	Aufw.f.Sanierg., Gebäude- u.Grundst.unterh	0,00	1.575.680,99	1.575.680,99	Außerplanmäßige Aufwendungen für den Umbau Technisches Rathaus, Gebäudeteil D, EG, für die Einrichtung von Zulassungs- und Führerscheinstelle. Die Abwicklung wurde mit dem Bereich Finanzen abgestimmt.
110011030100	Abwasserbeseitigung	521190	Unterhaltung Kanalvermögen WBO	390.300,00	1.049.050,65	658.750,65	Gemäß Jahresabrechnung des Gebührenhaushaltes
560012010600	ÖPNV Neubau und Unterhaltung	522110	Aufw. PU Sterkrade	402.100,00	0,00	-402.100,00	Es handelt sich um den konsumtiven Anteil der Maßnahme "PU Sterkrade". Verschiebung der Gesamtmaßnahme, abhängig von der Deutschen Bahn AG.
560212010106	Landesstraßen	522120	Aufw. f. Brücken	385.000,00	88.969,56	-296.030,44	Die Instandsetzung der SÜ Fernewaldstraße wurde mit 300.000 EUR angemeldet. Die Planungsphase hatte sich verzögert und die Finanzierung der Maßnahme wurde noch einmal hinterfragt (Beteiligung RVR), sodass die Maßnahme im besten Fall Mitte 2026 ausgeschrieben werden kann.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
560312010108	Bundesstraßen	522120	Aufw. f. Brücken	486.000,00	105.050,53	-380.949,47	Die Instandsetzung der SÜ Essenerstraße über DB wurde mit 400.000 EUR angemeldet. Es wurden während der Planungsphase jedoch unvorhersehbare Schäden festgestellt, die Notsicherungen und weitere Untersuchungsschritte erforderlich machten, die derzeit immer noch andauern.
340007010101	MEO Kooperation	523221	Erst.a.Gem./GV Vers.Verw.MEO- Koop.	1.468.000,00	1.698.869,13	230.869,13	Mit Verlagerung der Aufgaben vom Land zur Kommune wurde die MEO-Kooperation gebildet. Die entsprechenden Kosten sind der Stadt Essen durch die Stadt Oberhausen zu erstatten, da diese seither die Aufgaben für die Städte Oberhausen und Mülheim a. d. Ruhr mit übernommen hat. Aufgrund der seit mehreren Jahren fehlenden abschließenden Kostenaufstellung der Stadt Essen am Ende des Jahres, ist eine genauere Kostenkalkulation bisher nicht möglich gewesen.
880004030100	Kunstmuseum	523800	Erstattungen an übrige Bereiche	170.000,00	474.077,57	304.077,57	Höhere Aufwendungen für Kommissionsware Shop, erhöhte Transaktionskosten Tickets, externe Rechnungen für besondere Ausstellungsarchitektur LORIOT und UDO (siehe auch Kostenart 442100 und 446100).
440001020300	IT	527247	Aktenscan Dienstleistung	500.000,00	31.560,84	-468.439,16	Projektfortschritt zudem nicht erwartungsgemäß, 2/3 der Kosten wurden den Ausländerakten und dem Förderprogramm zugewiesen.
110011020200	Abfallbeseitigung	529100	Sonst. Aufw. für Dienstleistungen	8.569.160,00	8.782.110,13	212.950,13	Gemäß Jahresabrechnung des Gebührenhaushaltes
610002160190	Rettungsdienst	529100	Sonst. Aufw. für Dienstleistungen	565.000,00	228.791,06	-336.208,94	Die Einführung des Telenotarztes war für 2025 vorgesehen, konnte aber nicht umgesetzt werden. Die hierfür eingeplanten Haushaltsmittel wurden aus diesem Grund nicht abgerufen.

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
560012010190	Gemeindestr.u.sonst . öffentl.Verkehrsflä	529102	Sonst. Aufw. für Dienstleistungen - WBO	3.727.700,00	4.716.207,36	988.507,36	Die WBO GmbH meldet den zuständigen Bereichen der Stadtverwaltung regelmäßig zum Ende des Jahres die ratierlich zu zahlenden Leistungsentgelte des Folgejahres. Irrtümlich sind zum Haushalt 2025 allerdings nur die gebührenrelevanten Leistungsentgelte angepasst worden, sodass im Bereich der Straßenunterhaltung die Ansatzserhöhung des WBO-Entgelts nicht erfolgte.

Deckungsring	Bezeichnung	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
D00000008	DR IT- und TK- Dienste Zeile 13	div.	div.	9.490.000,00	10.043.131,74	553.131,74	Mehraufwand aufgrund von vertraglichen Verpflichtungen und allgemeinen Kostensteigerungen (Software etc.), Anschaffung bspw. Vollsteckungssoftware Avviso.
D00000009	DR FL Energiemanagement Zeile 13	div.	div.	10.000.000,00	11.739.524,08	1.739.524,08	In den vergangenen Jahren gab es erhebliche Abrechnungsprobleme seitens der Energielieferanten. Insbesondere mussten zahlreiche Rechnungen zurückgewiesen und nachträglich korrigiert werden. Dies führte dazu, dass die Haushaltsansätze 2023 und 2024 im Deckungsring nicht ausgeschöpft wurden. Für 2025 war zwar grundsätzlich mit der Aufarbeitung aller Abrechnungsrückstände zu rechnen, aber zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung für 2025 konnte, aufgrund aller Unwägbarkeiten und hinsichtlich der schwankenden Jahresergebnisse in den Vorjahren, keine genaue Planung erfolgen. Dies führte zu überplanmäßigen Mehraufwendungen (siehe Drucksache B/18/0144) .

Deckungsring	Bezeichnung	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
D00000012	DR Mieten Zeile 13	div.	div.	2.137.100,00	3.282.744,68	1.145.644,68	Mehraufwendungen aufgrund von verschiedenen Neuanmietungen z. B. Essener Straße 59 u. 100, ehem. Kaufland-Parkhaus, weitere Flüchtlingswohnungen, Räume im Technischen Rathaus für Zulassungsstelle (siehe Drucksache B/18/0345).
D00000014	DR Schülerbeförderungskosten STOAG Zeile 13	529200	Schülerbeförderungskosten STOAG	3.668.170,00	2.940.836,96	-727.333,04	Reduzierung der Kosten durch Überprüfung aller DeutschlandTickets durch den FB 3-3-10 (Kündigungen bei der StOAG).
D00000015	DR Schülerbeförderungskosten Sonstige Zeile 13	529201	Schülerbeförderungskosten Sonstige	3.568.100,00	4.101.379,42	533.279,42	Mehraufwand entstand durch die Rechnungen der SBO aus 2024, die erst in 2025 abgerechnet wurden, zusätzlich kamen Ansatzkürzungen, steigende Kosten und gestiegene Schülerzahlen hinzu (s. Drucksache B/18/0418).
D05000312	DR Gemeinsame Einrichtung Jobcenter Zeile 13	div.	div.	640.000,00	919.751,39	279.751,39	Hier wird der BA-Anteil der vereinnahmten Beträge der Unterhaltsansprüche ausgekehrt, siehe auch korrespondierende Mehrerträge bei Auftrag 350005010100, Kostenart 421110. Die ansteigenden Erträge führen wiederum zu höheren Aufwendungen.
D06000322	DR Erzieherische Hilfen Zeile 13	div.	div.	5.758.000,00	9.800.107,78	4.042.107,78	Aufarbeitung von Rückständen aus Vorjahren durch bessere Personalausstattung und bessere Planung der RST für 2025.
D12019903	DR Straßenbauprogramm konsumtiv Zeile 13	div.	div.	875.000,00	615.584,92	-259.415,08	Minderaufwendungen durch Maßnahmeverschiebungen (Hartmannstraße Radwegmarkierung)

5.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
50.361.840,00 €	54.435.099,61 €	4.073.259,61 €	8,09

5.2.5 Transferaufwendungen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
510.923.910,00 €	526.637.051,18 €	15.713.141,18 €	3,08

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
110011030100	Abwasserbeseitigung	531300	Aufw. für Zuw. an Zweckv. u. dergl.	29.183.920,00	29.887.108,32	703.188,32	Gemäß Jahresabrechnung des Gebührenhaushaltes
950015040100	Beteiligungsverwaltung	531500	Aufw. f. Zusch. an verb. U.,Beteil.,SoV.	0,00	250.000,00	250.000,00	Gasometer, Weiterleitung des Zuschusses Postcode Lotterie (durchlaufender Posten)
950015040700	STOAG Stadtwerke Oberhausen GmbH	531500	Aufw. f. Zusch. an verb. U.,Beteil.,SoV.	850.000,00	233.387,00	-616.613,00	Positive Auswirkungen aufgrund nachträglicher Erstattungen für Vorjahre.
950015040700	STOAG Stadtwerke Oberhausen GmbH	531540	Aufw. Zusch. v. U.,Bet.,S.,STOAG Verlust	13.000.000,00	18.675.000,00	5.675.000,00	Geringere Abschlagszahlungen (gesamt 10,000 Mio. EUR) sowie Bildung der Rückstellungen 6,175 Mio. EUR und 2,500 Mio. EUR
220013010190	Grünanlagen und Kleingartenanlagen	531800	Aufw. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	352.440,00	134.871,65	-217.568,35	Der Beginn der Planungsarbeiten zur Neugestaltung des Ruhrparks in Oberhausen verzögerte sich zunächst, weil die Servicebetriebe Oberhausen (SBO) die ihnen zugedachte

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
							Projektsteuerung für die Gesamtmaßnahme aufgrund personeller Engpässe nicht übernehmen konnten. Daraufhin musste der Fachbereich 2-2-30 / Klimaschutz diese Leistung extern vergeben, was auch dazu führte, dass ausgabeseitig ein entsprechender üpl Mehraufwand entstand. Der Auftrag zur Projektsteuerung wurde infolgedessen im März 2025 an die Emscher Wassertechnik GmbH vergeben. Erst im August 2025 konnten dann nach einem vorgeschalteten EU-Ausschreibungsverfahren die erforderlichen Planungsleistungen für die Leistungsphasen 3 - 8 an das Planungsbüro Drecker vergeben werden. Vor dem dargestellten Hintergrund verringerten sich die ursprünglich eingeplanten Ausgaben auf den ausgewiesenen Ist-Wert mit der entsprechenden Abweichung. (siehe Kostenart 414100)
310006010101	Betriebsführung	531800	Aufw. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	67.454.820,00	66.119.551,94	-1.335.268,06	Die Abweichung ergibt sich aus der geringeren Fortschreibungsrate bei der Mietkostenförderung. Sie liegt unter der prognostizierten Fortschreibungsrate.
510009020191	Perspektive Holten	531800	Aufw. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	360.400,00	8.853,60	-351.546,40	Das zum STEP 2025 beantragte Stadterneuerungsgebiet Holten hat keine Förderung bzw. Förderzusage aus dem Stadterneuerungsprogramm 2025 erhalten. Eine erneute Förderantragstellung ist für September 2026 vorgesehen. Somit wurden die Aufwendungen grds. auf Null gesetzt. Die vorhandenen Buchungen sind für das Verfahrensmanagement Marktplatz Holten, da eine Umsetzung förderunabhängig erfolgt.
310106010104	Tagespflege	533128	Jugendhilfe a.v.E.- Kind. i. Tagespflege	20.875.000,00	18.467.206,31	-2.407.793,69	Im Jahr 2024 wurde die Fortschreibungsrate hochgerechnet, die ab August 2025 gelten sollte. Diese wurde zur Sicherheit höherberechnet, da diese erst im Dezember eines Jahres bekannt gegeben wird. Zudem wurden weniger Betreuungsplätze in Anspruch genommen, als zu erwarten.
110016010100	Steuer,allgem. Zuweisg.u.allgem. Umlagen	537201	Allgem.Uml.an Gemeinden/GV - LVR	80.000.000,00	83.749.166,59	3.749.166,59	Gemäß Umlage-Bescheid des LVR, die Abweichung bei der Umlage an den Landschaftsverband Rheinland (LVR) ergibt sich aus Veränderungen der Umlagegrundlagen sowie möglichen Anpassungen des Umlagesatzes.

Deckungsring	Bezeichnung	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
D05000311	DR Soziales Zeile 15	div.	div.	83.162.160,00	84.148.555,65	986.395,65	Die negative Abweichung resultiert im Wesentlichen aus der Kostenart 533146 (Schulbegleitung für Kinder im Rahmen der Eingliederungshilfe). Im Bereich der Schulbegleitung kommt es zu einer enormen Fallzahlsteigerung. Der vorhandene Bedarf wird durch ein steigendes Angebot adäquater Anbieter gedeckt. Wie in allen Bereichen, in denen Entgeltvereinbarungen abzuschließen sind, bewirken die Tarifabschlüsse einen enormen Kostenanstieg. Bei den Kostenarten 533990 und 533991 kommt es sowohl zu negativen als auch zu positiven Abweichungen. Bei den vorgenannten KA (Aufträge 320005020201 bis 320005020210) kommt es naturgemäß aus verschiedensten Gründen zu Abweichungen. Letztendlich sind die Abweichungen im Positiven wie im Negativen für den städt. Haushalt neutral, weil hier die 100-%ige Bundeserstattung abgebildet wird. Mehraufwand wird vollständig erstattet, Minderaufwand ist entsprechend zurückzuzahlen.
D05000313	DR Bildungs- und Teilhabepaket Zeile 15	div.	div.	1.551.450,00	2.391.941,74	840.491,74	Bei den Leistungen für Bildung und Teilhabe ist eine signifikant erhöhte Inanspruchnahme zu verzeichnen. Insbesondere die letzte Wohngeldreform hat zu einer wesentlichen Ausweitung des anspruchsberechtigten Personenkreises geführt. Des Weiteren führen fortwirkende Pandemieeffekte sowie die anhaltende Inflationsentwicklung zu Kostensteigerungen. Überdies steigen die Schülerzahlen erheblich. Durch die rückwirkende Rechnungslegung des Dienstleisters Pluxee war die Entwicklung in diesem Ausmaß zur VN 2025 nicht zu erkennen.

Deckungsring	Bezeichnung	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
D06000321	DR Jugend Zeile 15	div.	div.	15.761.060,00	14.431.242,81	-1.329.817,19	Erhöhung MindestUH geringer als erwartet, Kindergeld-Erhöhung (KG wird angerechnet) führen zu geringeren Aufwendungen als geplant, siehe auch Ertragsposition 448100 - Erstattungen vom Land.
D06000322	DR Erzieherische Hilfen Zeile 15	div.	div.	68.540.720,00	79.425.223,04	10.884.503,04	Komplexes Zusammenspiel verschiedener Faktoren: - hohe Variabilität und Unplanbarkeit von Einzelfällen (mehrfach genannt), die durch intensive Betreuung hohe Kosten verursachen und sich schwer prognostizieren lassen. Dies wird durch die strukturelle Veränderung durch das KJSG verstärkt, welches eine intensivere Einbindung von Bezugspersonen erfordert und somit den Aufwand erhöht. - langfristige Trends: Die allgemeine Kostensteigerung im stationären Bereich infolge von Tarifiergebnissen und einem Mangel an Intensivplätzen führt zu höheren Kosten, die durch Annexleistungen kompensiert werden müssen. Eine bessere Steuerung hin zur Verselbstständigung (INSO) wird als langfristiger Ansatz zur Kostenreduktion gesehen, entfaltet seine Wirkung aber noch nicht vollständig. - gestiegener Personalstand in Fachstelle 35a (Eingliederungshilfe) führt zu mehr Bewilligungen.
D06050001	DR Kinder- und Jugendförderplan Zeile 15	div.	div.	4.055.080,00	3.843.734,27	-211.345,73	Minderaufwand aufgrund von Umstellung der Entgeltvereinbarungen bei den Jugendwerkstätten auf pauschalisierte Beträge.

5.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
------------------------------------	----------------	----------------------	----------------

151.352.960,00 €	142.217.677,52 €	-9.135.282,48 €	-6,04
------------------	------------------	-----------------	-------

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
110001090400	SAP-Rechnungswesen	543101	Geschäftsaufwendungen S/4 HANA	715.000,00	116.191,79	-598.808,21	Das Projekt ist in der Umsetzung, Teilverschiebungen um ein Jahr.
410001080100	Personalwirtschaft,- abrechnung, Organis.	543132	Sonstige Geschäftsaufwendungen	425.000,00	100.846,04	-324.153,96	Die Organisationsuntersuchungen in den Bereichen 5-6 und 5-1 wurde noch nicht abgeschlossen, weshalb keine Endabrechnung eingegangen ist. Außerdem wurden die Mittel für das Sicherheitskonzept nicht in Anspruch genommen.
440001020302	Modellprojekt Smart Cities	543132	Sonstige Geschäftsaufwendungen	560.000,00	217.907,27	-342.092,73	Gemäß Projektfortschritt wurden weniger konsumtive Ausgaben getätigt, als geplant. Zudem haben sich Beauftragungen gem. Projektfortschritt in das Jahr 2026 verschoben.
450001020201	Breitbandausbau 5. Call	543132	Sonstige Geschäftsaufwendungen	4.745.800,00	1.674.358,85	-3.071.441,15	Zahlung über 1.674.358,85 am 03.02.2025 geleistet. Keine weitere Zahlung in 2025. Restfördermittel folgen in 2026 (Sicherungseinbehalt der Stadt, wird aber erst nach Verwendungsnachweisführung ausgezahlt). Es handelt sich um einen 100 Prozent-Finanzierung. Die Abweichungen resultieren aus einer Umstellung von vorläufigen auf endgültige Bewilligungsbeträge und wurde für den Haushalt 2026 bereits berücksichtigt.
450001020202	Breitbandausbau 6. Call	543132	Sonstige Geschäftsaufwendungen	9.435.000,00	33.336,37	-9.401.663,63	Erstes von insgesamt 8 Teilprojekten startete in 03/25. Bislang keine Rechnungslegung durch das Unternehmen. Erste Mittelabflüsse sind ab Q2/Q3 2026 zu erwarten. Mittelabfluss erfolgt immer nur in Höhe der jeweiligen Rechnungslegung. Ausgabereste werden

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
							ins Folgejahr übertragen. Aus den 33 Tsd. Euro Beratungskosten flossen tatsächlich angefallene Kosten ab.
950015042900	Gasometer Oberhausen GmbH	543132	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	305.833,29	305.833,29	Personalaufwendungen Beschäftigte im Gasometer, siehe auch Kostenart 448550
110011030100	Abwasserbeseitigung	547310	Einstell. u. Zuschr. in d. Sonderposten	0,00	1.007.542,13	1.007.542,13	Gemäß Jahresabrechnung des Gebührenhaushaltes
110011030100	Abwasserbeseitigung	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	-590.170,00	-590.170,00	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer.
110001090300	Finanzbuchhaltung	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	2.549.931,53	2.549.931,53	Abweichung resultiert aus nicht planbaren Ausbuchungen von uneinbringlichen Forderungen
110016010100	Steuer,allgem. Zuweisg.u.allgem. Umlagen	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	2.069.799,55	2.069.799,55	Abweichung resultiert aus nicht planbaren Ausbuchungen von uneinbringlichen Forderungen
460001110102	Ordnungswidrigkeiten	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	923.512,91	923.512,91	Abweichung resultiert aus nicht planbaren Ausbuchungen von uneinbringlichen Forderungen
610002160102	Rettungstransport	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	703.449,16	703.449,16	Abweichung resultiert aus nicht planbaren Ausbuchungen von uneinbringlichen Forderungen
610002160103	Notarzteinsatz	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	262.378,50	262.378,50	Abweichung resultiert aus nicht planbaren Ausbuchungen von uneinbringlichen Forderungen
110001090300	Finanzbuchhaltung	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	12.450.498,24	12.450.498,24	Abweichung resultiert aus nicht planbaren Ausbuchungen von uneinbringlichen Forderungen.
110016010100	Steuer,allgem. Zuweisg.u.allgem. Umlagen	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	327.475,97	327.475,97	Abweichung resultiert aus nicht planbaren Ausbuchungen von uneinbringlichen Forderungen.
310006010107	U3/Ü3-Maßnahmen freier Träger	549150	Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	1.929.700,00	1.329.073,32	-600.626,68	Weiterleitung von I-Zuschüssen des Landes an die Träger für den Ausbau KTE, siehe auch Kostenart 459100.

Deckungsring	Bezeichnung	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
D00000003	DR Aus- und Fortbildung Bereich 4-1 Zeile 16	div.	div.	2.214.600,00	1.904.602,17	-309.997,83	Die zur Verfügung gestellten Mittel wurden nicht in dem Umfang beansprucht, wie ursprünglich durch die Fachbereiche/Bereiche im Rahmen der Bedarfsabfragen angemeldet. Da Fortbildungen oft erst nach der Haushaltsgenehmigung geplant, angeboten bzw. genehmigt werden konnten, war es sowohl den Fachbereichen/Bereichen als auch dem FB 4-1-40/Aus- und Fortbildung nicht möglich alle Bedarfe umzusetzen.
D00000004	DR Dienstreisen Bereich 4-1 Zeile 16	div.	div.	516.740,00	309.310,96	-207.429,04	Es wurden weniger Dienstreisen als das Jahr zuvor durchgeführt.
D00000006	DR Gebäudevers. Bereich 4-6 Zeile 16	div.	div.	4.883.940,00	4.245.675,09	-638.264,91	Die Höhe der Versicherungsbeiträge in 2025 hat sich insgesamt günstiger als prognostiziert entwickelt. Darüber hinaus wurden seitens der Stadt Oberhausen und deren Eigenbetriebe, sowie durch die städtischen Tochtergesellschaften, weniger beitragspflichtige Versicherungen in Anspruch genommen, als erwartet.
D00000011	DR Grundbesitzabgaben Zeile 16	div.	div.	157.300,00	-166.496,04	-323.796,04	Gutschrift Korrekturbuchung a.V. durch die Servicebetriebe Oberhausen

Deckungsring	Bezeichnung	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
D00000012	DR Mieten Zeile 16	div.	div.	7.662.900,00	7.379.568,88	-283.331,12	Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung war der für die Zahlung der Miet- und Nebenkosten benötigte Gesamtbetrag nicht exakt zu beziffern, z. B. lässt sich bei geplanten Neuanmietungen der tatsächliche Mietbeginn nicht genau vorhersagen. Außerdem gibt es immer Abweichungen durch die im Haushaltsjahr eingehenden Nebenkostenabrechnungen, da die Abrechnungsergebnisse von Jahr zu Jahr erheblich abweichen können.
D01110002	DR Schadensfälle Zeile 16	div.	div.	2.000.000,00	4.107.777,69	2.107.777,69	Der Verlauf von Schadenereignissen hat sich ungünstiger als prognostiziert entwickelt. Aufgrund dessen waren durch den FB 4-6-20 höhere Entschädigungszahlungen zu leisten. Um die Entschädigungszahlungen in 2025 fortlaufend leisten zu können ist unterjährig ein zusätzlicher üpl-Aufwand in Höhe von 2.800.000 EUR (Drucksache: B/17/7044) beantragt worden.
D05000313	DR Bildungs- und Teilhabe paket Zeile 16	div.	div.	4.832.000,00	4.291.971,67	-540.028,33	BuT-Leistungen wurden geringer in Anspruch genommen, als geplant.
D40000031	DR Fremdleistungen Bereich 3-1 Zeile 16	div.	div.	1.610.840,00	1.361.113,93	-249.726,07	Viele Druckaufträge und auch teilweise andere Bestellungen aus dem Jahr 2025 konnten seitens der SBO nicht mehr im Dezember 2025 verbucht werden, diese Bestellungen werden das Haushaltsjahr 2026 belasten.
D40000046	DR Fremdleistungen Bereich 4-6 Zeile 16	div.	div.	1.491.820,00	995.732,85	-496.087,15	Die Aufwendungen für Post und Beschaffungen sind geringer ausgefallen, als ursprünglich geplant.

Deckungsring	Bezeichnung	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
D40010014	DR Fremdleistungen Grundschulen Zeile 16	div.	div.	1.022.640,00	688.561,18	-334.078,82	Minderaufwand durch Rückstände bei der Bearbeitung im Sachgebiet Beschaffungen aufgrund eines Personalwechsels.

5.2.7 Ordentliche Aufwendungen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
1.109.162.110,00 €	1.148.793.812,49 €	39.631.702,49 €	3,57

5.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
-63.355.850,00 €	-74.012.156,49 €	-10.656.306,49 €	-16,82

5.4.1 Finanzerträge

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
------------------------------------	----------------	----------------------	----------------

1.438.900,00 €	409.208,28 €	-1.029.691,72 €	-71,56
----------------	--------------	-----------------	--------

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
950015040800	X TZU GmbH	465100	Gewinnanteile a. verb. Untern./Beteilig.	750.000,00	0,00	-750.000,00	Anstelle einer Gewinnausschüttung GEO und TZU sollte eine Reduzierung des Pauschalzuschusses der SBO generiert werden. Dies konnte jedoch nicht realisiert werden, da der Pauschalzuschuss auskömmlich war und keine zusätzlichen Kostensenkungen möglich waren.
950015042800	GEO Grundstücksentwic- klungsgesellschaft	465100	Gewinnanteile a. verb. Untern./Beteilig.	280.000,00	0,00	-280.000,00	Anstelle einer Gewinnausschüttung GEO und TZU sollte eine Reduzierung des Pauschalzuschusses der SBO generiert werden. Dies konnte jedoch nicht realisiert werden, da der Pauschalzuschuss auskömmlich war und keine zusätzlichen Kostensenkungen möglich waren.

5.4.2 Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
------------------------------------	----------------	----------------------	----------------

43.284.400,00 €	41.259.484,46 €	-2.024.915,54 €	-4,68
-----------------	-----------------	-----------------	-------

Auftrag	Kurztext	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
110016010100	Steuer,allgem. Zuweisg.u.allgem. Umlagen	559200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	180.000,00	851.050,37	671.050,37	Die Abweichung bei der Verzinsung von Steuernachzahlungen ist auf die tatsächliche Entwicklung von Steuernachforderungen zurückzuführen. Diese ergeben sich insbesondere aus späteren Veranlagungen oder Korrekturen von Steuerfestsetzungen. Aufgrund der Einzelfallabhängigkeit sowie der zeitlichen Verzögerungen sind diese Erträge nur eingeschränkt planbar.

Deckungsring	Bezeichnung	Kostenart	Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung
D16010200	DR Zinsaufwendun gen Zeile 20	div.	div.	43.103.100,00	40.400.524,10	-2.702.575,90	Kreditrahmen wurde nicht vollständig ausgeschöpft und Zinsniveau stieg nicht wie erwartet, daher geringere Zinszahlungen.

5.4.3 außerordentliche Erträge

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
0,00 €	0,00 €	0,00 €	-

5.4.4 außerordentliche Aufwendungen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
0,00 €	0,00 €	0,00 €	-

5.5 außerordentliches Ergebnis

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
0,00 €	0,00 €	0,00 €	-

5.6 Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen

5.6.1 Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen im Jahresabschluss 2025

Die in § 83 GO NRW enthaltenen Verfahrensregelungen und Zuständigkeiten für überplanmäßige /außerplanmäßige Aufwendungen sind auf Erfordernisse und die Ausführungen des Haushaltsplans innerhalb des Haushaltsjahres ausgelegt. Soweit Aufwendungen – auch erhebliche – erst im Rahmen des Jahresabschlusses (d.h. nach dem offiziellen Buchungsschluss) dem abgelaufenen Haushaltsjahr wirtschaftlich zugeordnet werden können, bedarf es nicht des in § 83 GO NRW bestimmten Verfahrens.

Vielmehr können im Rahmen ihrer jeweiligen Zuständigkeit

- der Stadtkämmerer bei der Aufstellung des Jahresabschlusses (siehe 5.6.1.1),
- der Oberbürgermeister bei der Bestätigung (siehe 5.6.1.1) und
- der Rat bei der Feststellung (siehe 5.6.1.2),

den erforderlich gewordenen Aufwendungen zustimmen. Zu den Abschlussbuchungen (nicht abschließend) zählen:

- die Rechnungsabgrenzungen
- die Wertberichtigungen
- die Bildung und Auflösung von Rückstellungen

Nachfolgend werden die Abschlussbuchungen, die zu überplanmäßigen / außerplanmäßigen Aufwendungen im Zuge des Jahresabschlusses geführt haben, dargestellt:

5.6.1.1 Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen im Jahresabschluss 2025 unter 200.000 EUR

Im Rahmen seiner Zuständigkeit bewilligt der Stadtkämmerer/der Oberbürgermeister der Stadt Oberhausen die nachfolgenden überplanmäßigen / außerplanmäßigen Aufwendungen gem. § 83 (2) Satz 1 GO NRW. Der Rat der Stadt Oberhausen nimmt die Bewilligung zur Kenntnis.

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
110001090300	Finanzbuchhaltung	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	21.913,00	21.813,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
240002010100	Allg. Gefahrenabw., Sondergen., Umweltzon	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	21.915,00	21.815,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
310006010114	KTE Biefang	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	2.694,59	2.694,59	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
310006010190	Kindergärten	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	3.482,00	3.382,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
310006010290	Spielplätze	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	3.482,00	3.482,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
310006050200	Amtsvormundschr.,-pflegschr.,-beist.	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	3.482,00	3.382,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
310006050300	Jugendarbeit/Jugendschutz	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	200,00	200,00	3.482,00	3.282,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
310006050303	Ferienangebote	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	53.545,00	53.545,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
310006050602	Regionalteams	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	200,00	200,00	3.482,00	3.282,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
310006050691	UMA	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	3.482,00	3.482,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
310106010104	Tagespflege	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	43.957,00	43.957,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
310106050102	Psycholog.Beratung, Therapie	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	3.482,00	3.382,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
310106050609	Adoption	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	3.482,00	3.382,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
320005020100	Hilfe zum Lebensunterhalt	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	12.786,00	12.686,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
330003010300	Realschulen	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	1.073,80	973,80	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
330003010500	Förderschulen	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	400,00	400,00	1.073,80	673,80	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
330003010600	Gesamtschulen	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	1.073,80	973,80	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
330003010700	Berufskollegs	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	1.073,80	973,80	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
330003010800	Auswärtige Schulen	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	644,28	644,28	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
330003010901	Schulpsychologie	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	644,28	544,28	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
330003010902	Medienzentrum	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	644,28	644,28	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
330003010903	Schulsozialarbeit	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	644,28	644,28	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
330003010904	Koordinierungsstelle Übergang/Schule	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	644,28	644,28	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
330003010905	Allgemeine Schulangelegenheiten	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	1.073,80	1.073,80	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
340007010106	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	7.794,90	7.794,90	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
350005010110	Pers.Kosten städt.MA - g.E.	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	32.152,00	32.152,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
460001110100	Justizariat	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	64.447,00	64.347,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
510009010190	Räumliche Planung / Stadtplanung	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	200,00	200,00	17.318,00	17.118,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
560012010190	Gemeindestr.u.sonst. öffentl.Verkehrsflä	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	200,00	200,00	85.244,00	85.044,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
560012010500	Parkplätze, Parkleitsystem u Erlaubnisse	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	1.117,80	1.017,80	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
560112010104	Kreisstraßen	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	12.195,20	12.095,20	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
560212010106	Landesstraßen	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	11.768,20	11.668,20	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
560312010108	Bundesstraßen	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	100,00	100,00	1.544,80	1.444,80	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
880004030100	Kunstmuseum	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	27.066,40	27.066,40	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
880004030101	Kunstverleih (Artothek)	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	3.383,30	3.383,30	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
880004030102	Malschule	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	676,66	676,66	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
880004030105	Demokratiebüro	505110	Zuführ. zu Rückstell. f. Altersteilzeit	0,00	0,00	1.014,99	1.014,99	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
410001080100	Personalwirtschaft,-abrechnung, Organis.	507100	Aufw.f.Rückst.f.nicht genomn.Urlaub Beam	350.000,00	350.000,00	364.730,05	14.730,05	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
870001130101	Bebaute Grundstücke	521150	Aufw.f.Sanierg.,Gebäude- u.Grundst.unterh	0,00	1.570.000,00	1.575.680,99	5.680,99	Abweichende Finanzplanung für 2025, aufgrund von gebildeter Rückstellung in 2024. Diese wurde jedoch nicht in Anspruch genommen. Die Auszahlungen wurden gebucht, entsprechende Buchungen im Ergebnisplan, da dort keine Verfügbarkeitskontrolle. Nachfolgend wurde dann APL-Budget bereitgestellt.
340007010101	MEO Kooperation	523221	Erst.a.Gem./GV Vers.Verw.MEO-Koop.	1.468.000,00	1.698.869,00	1.698.869,13	0,13	Jahresabschlussbuchung - Bildung einer Rückstellung in Höhe von 153.815,95 EUR für fehlende Eingangsrechnungen.
950015042600	SBO Servicebetriebe Oberhausen	531501	Aufw. f. Zusch. SBO Servicebetriebe OB	79.740.000,00	79.740.000,00	79.741.129,42	1.129,42	ÜPL hat unterjährig bereits vorgelegen, die systemseitig auf der Finanzseite umgesetzt wurde, aber nicht auf der Ergebnisseite.
510010030100	Denkmalschutz/Denkmalpflege	531800	Aufw. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	83.300,00	83.300,00	122.205,70	38.905,70	Jahresabschlussbuchung - Bildung einer Rückstellung in Höhe von 40.003 EUR.
560212010106	Landesstraßen	539120	Aufw. Rückz. v. Investitionsförd.maßn.	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	Jahresabschlussbuchung - Ausbuchung Erstattung Weseler Straße (SoPo Verrechnungskonten).
320005070100	Grundsatzangelegenheiten	543132	Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.700,00	2.700,00	3.215,26	515,26	Durch die Vorerfassung der Rechnungen auf einer Kostenstelle, wurde das Auszahlungsbudget dem zugrundeliegenden Deckungsring (D05000311) der vorerfassten Kostenstelle belastet.

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
320005070101	Sozialplanung	543132	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	139,61	139,61	Durch die Vorerfassung der Rechnungen auf einer Kostenstelle, wurde das Auszahlungsbudget dem zugrundeliegenden Deckungsring (D05000311) der vorerfassten Kostenstelle belastet.
320005070102	Alten- und Pflegeplanung	543132	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	139,62	139,62	Durch die Vorerfassung der Rechnungen auf einer Kostenstelle, wurde das Auszahlungsbudget dem zugrundeliegenden Deckungsring (D05000311) der vorerfassten Kostenstelle belastet.
510010030100	Denkmalschutz/Denkmalpflege	531800	Aufw. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	83.300,00	83.300,00	122.205,70	38.905,70	Jahresabschlussbuchung - Bildung einer Rückstellung in Höhe von 40.003 EUR.
610002160190	Rettungsdienst	547110	Verl. a. Abgang v. imm.Vermögensgegenst.	0,00	0,00	1,00	1,00	-
220013010190	Grünanlagen und Kleingartenanlagen	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	26.055,31	26.055,31	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
310006010116	KTE Dellwig	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	1,00	1,00	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
310006010121	KTE Schmachtdorf	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	1,00	1,00	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
310006010122	KTE Stader Weg	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	1,00	1,00	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
310006010290	Spielplätze	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	19,00	19,00	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
330003010100	Grundschulen	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	213,62	213,62	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
330003010300	Realschulen	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	69,44	69,44	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
330003010400	Gymnasien	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	119,30	119,30	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
330003010500	Förderschulen	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	28,04	28,04	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
330003010600	Gesamtschulen	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	104,83	104,83	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
330003010700	Berufskollegs	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	124,53	124,53	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
330003010901	Schulpsychologie	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	6,23	6,23	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
330003010902	Medienzentrum	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	6,23	6,23	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
440001020300	IT	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	99,00	99,00	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
560012010500	Parkplätze, Parkleitsystem u Erlaubnisse	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	209,25	209,25	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
560012010600	ÖPNV Neubau und Unterhaltung	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	208,81	208,81	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
560112010104	Kreisstraßen	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	149.808,10	149.808,10	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
560212010106	Landesstraßen	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	171.069,25	171.069,25	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
560312010108	Bundesstraßen	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	5.020,37	5.020,37	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
610002150100	Gefahrenabwehr	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	13.748,70	13.748,70	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
610002150200	Abwehr von Großschadensereignissen	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	1,00	1,00	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
610002160190	Rettungsdienst	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	4,30	4,30	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
870001130100	Unbebaute Grundstücke	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	3.232,00	3.232,00	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
870001130101	Bebaute Grundstücke	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	74.895,00	74.895,00	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
880004030100	Kunstmuseum	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
110011020200	Abfallbeseitigung	547310	Einstell. u. Zuschr. in d. Sonderposten	0,00	0,00	83.014,34	83.014,34	Gemäß Jahresabrechnung des Gebührenhaushaltes
100001010100	Dezernat 1	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	1.129,57	1.129,57	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
110001090200	Steuern u.grundst.bezogene Benutzungsgeb	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	1.512,00	1.512,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
110011020200	Abfallbeseitigung	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	7.002,19	7.002,19	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
110011030100	Abwasserbeseitigung	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	6.025,01	6.025,01	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
110012050100	Straßenreinigung	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	1.350,71	1.350,71	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
220011020190	Abfallwirtschaft	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	50,00	50,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
220014010103	Betrieblicher Umweltschutz	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	250,00	250,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
230002070400	Fahrerlaubnisse	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	12.118,62	12.118,62	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
230002070401	Fahrschul- u. Pers.bef.erlaub.	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	378,32	378,32	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
230002070500	Zulassung	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	39.750,27	39.750,27	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
240002010100	Allg. Gefahrenabw., Sondergen.,Umweltzon	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	2.303,47	2.303,47	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
240002010401	Überwachung des ruhenden Verkehrs	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	62,50	62,50	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
240002020100	Allg. Gewerbeangelegenheiten	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	5.908,90	5.908,90	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
240002020500	Lebensmittel u. Bedarfsgeg. überw.	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	2.843,88	2.843,88	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
240002050100	Märkte	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	2.354,00	2.354,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
310006050200	Amtsvormundschr.,-pflegschr.,-beist.	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	1.439,00	1.439,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
310006050300	Jugendarbeit/Jugendschutz	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	348,00	348,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
310006050303	Ferienangebote	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	1.047,50	1.047,50	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
310006050604	Inobh.-Nahme,fam.ers.+ -unterst.Hilfen	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	16.522,02	16.522,02	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
310006050605	Hilfe f. junge Volljährige	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	1.734,05	1.734,05	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
310006050613	§19 Gemeinsame Wohnform f Mütter o.Väter	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	226,30	226,30	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
330003010100	Grundschulen	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	9,00	9,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
340007010100	Bereich Gesundheit	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	522,22	522,22	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
340007010102	Suchtberatung und Sozialpsychiatrie	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	450,00	450,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
400015042601	SBO - Friedhöfe	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	15.411,48	15.411,48	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
510009010101	Bauleitplanverfahren und Lageplanrührung	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	108,55	108,55	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
520009030101	Geodaten, Liegenschaftskataster	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	664,21	664,21	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
520009030102	Grundst.wertermittlung, Bodenordnung	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	235,00	235,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
530010010100	Bauaufsichtliche Verfahren	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	10.467,24	10.467,24	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
540110050101	Wohnraumsicherung	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	140,00	140,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
560012010190	Gemeindestr.u.sonst. öffentl.Verkehrsflä	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	4.468,50	4.468,50	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
560012010500	Parkplätze, Parkleitsystem u Erlaubnisse	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	533,15	533,15	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
610002150100	Gefahrenabwehr	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	171,49	171,49	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
610002160101	Krankentransport	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	98.340,15	98.340,15	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
830004040107	Grundbildung,Schulabschlüsse	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	20,00	20,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
830004040109	BamF	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	1.184,00	1.184,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
830004040190	Bild.-Angeb.i.R.d.WeiterbildG	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	1.691,00	1.691,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
830004040201	Öffentliche Bibliotheken	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	6.039,74	6.039,74	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
860004070100	Musikschule	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	3.266,02	3.266,02	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
860004070103	JEKITS	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	15.344,18	15.344,18	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
880004030400	Stadtarchiv	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	21,10	21,10	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
230002070400	Fahrerlaubnisse	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	706,81	706,81	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
230002070500	Zulassung	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	9.809,70	9.809,70	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
240002010100	Allg. Gefahrenabw., Sondergen., Umweltzon	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	404,89	404,89	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
240002020100	Allg. Gewerbeangelegenheiten	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	29,00	29,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
240002020500	Lebensmittel u. Bedarfsgeg. überw.	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	894,00	894,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
310006010190	Kindergärten	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	239,00	239,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
310006050200	Amtsvormundschr.,-pflegschr.,-beist.	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	15.828,02	15.828,02	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
310006050303	Ferienangebote	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	140,00	140,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
310006050604	Inobh.-Nahme,fam.ers.+unterst.Hilfen	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	7.652,42	7.652,42	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
310006050605	Hilfe f. junge Volljährige	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	690,00	690,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
320005020700	Wirtschaftl.Hilfe f.Asylbew.	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	400,00	400,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
330003010100	Grundschulen	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	30,00	30,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
340007010105	Hygiene, Infektionsschutz	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
400015042600	SBO - Baumschutz/Grünflächenunterhaltung	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
400015042601	SBO - Friedhöfe	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	4.499,75	4.499,75	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
520009030101	Geodaten, Liegenschaftskataster	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	30,00	30,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
530010010100	Bauaufsichtliche Verfahren	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	179,00	179,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
560012010190	Gemeindestr.u.sonst. öffentl.Verkehrsflä	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	107,50	107,50	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
830004040190	Bild.-Angeb.i.R.d.WeiterbildG	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	26,00	26,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
870001130100	Unbebaute Grundstücke	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	520,00	520,00	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
880004030400	Stadtarchiv	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	30,50	30,50	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
110001090300	Finanzbuchhaltung	549140	Aufwendungen im Rahmen des Kassenverkehrs	1.000,00	1.000,00	1.629,09	629,09	Es handelt sich dabei um Ausgleichszahlungen. In SAP ist eine Programmierung mit einer festgelegten Obergrenze (ca. 2 EUR) hinterlegt. Aufgrund von Wirtschaftlichkeit wird bei geringen Unter- oder Überzahlung entsprechend Ertrags- oder Aufwandskonto automatisch bebucht. Entsprechende Gegenposition 456540 - Erträge im Rahmen des Kassenverkehrs.
110011020200	Abfallbeseitigung	559200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	0,00	269,78	269,78	Jahresabschlussbuchung - Korrektur UST JE 2022

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u.allgem.Umlagen	559200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	180.000,00	851.000,00	851.050,37	50,37	Jahresabschlussbuchung - Korrektur UST BP 2019-2021
410001080100	Personalwirtschaft,-abrechnung, Organis.	559200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	0,00	37,81	37,81	Jahresabschlussbuchung - Korrektur UST JE 2022
950015041100	X TMO GmbH	559200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	0,00	7,55	7,55	Jahresabschlussbuchung - Korrektur UST JE 2023
330003010100	Grundschulen	571105	Abschr. a. immat. Vermögensggst. d. AV	0,00	0,00	16.543,79	16.543,79	-
330003010400	Gymnasien	571105	Abschr. a. immat. Vermögensggst. d. AV	0,00	0,00	1.686,00	1.686,00	-
520009030102	Grundst.wertermittlung, Bodenordnung	571105	Abschr. a. immat. Vermögensggst. d. AV	170,00	170,00	189,00	19,00	-
560012010500	Parkplätze, Parkleitsystem u Erlaubnisse	571105	Abschr. a. immat. Vermögensggst. d. AV	73.700,00	73.700,00	75.905,00	2.205,00	-
610002150100	Gefahrenabwehr	571105	Abschr. a. immat. Vermögensggst. d. AV	3.100,00	3.100,00	3.235,40	135,40	-
610002160102	Rettungstransport	571105	Abschr. a. immat. Vermögensggst. d. AV	0,00	0,00	1.031,05	1.031,05	-
220013010101	Ökolog.Optim.Feuchtgeb.Halde Alstaden	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	37.224,29	37.224,29	-
220013010102	Ern.,Ergänzg.v.Grün-,Spiel-u.Sp.Ga.Ostf.	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	13.315,87	13.315,87	-
220013020100	Landschaftsentwicklg./Artenschutz	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	720,00	720,00	1.093,00	373,00	-
220013020190	Landschaftsentwicklung u. Artenschutz	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	860,00	860,00	963,00	103,00	-
220013040100	Gewässerschutz und -bewirtschaftung	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	197,12	197,12	-
250008010200	Sport-u.Turnhallen auf/an Sportplätzen	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	1.113.750,00	1.113.750,00	1.147.341,66	33.591,66	-
250008010302	Freizeitsportanlagen	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	45.850,00	45.850,00	129.322,00	83.472,00	-
250008010390	Sportfreianlagen	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	829.410,00	829.410,00	948.388,38	118.978,38	-
250008010490	Sportplatzgebäude	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	223.120,00	223.120,00	248.540,69	25.420,69	-
260005050190	Kommunales Integrationszentrum (KI)	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	34.200,00	34.200,00	43.889,15	9.689,15	-
310006010111	KTE Ackerstraße	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	52.850,00	52.850,00	62.340,38	9.490,38	-
310006010112	KTE Alsfeld	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	23.550,00	23.550,00	27.151,55	3.601,55	-

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
310006010113	KTE Alstaden-West	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	10.270,00	10.270,00	12.253,36	1.983,36	-
310006010114	KTE Biefang	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	25.600,00	25.600,00	58.622,06	33.022,06	-
310006010115	KTE City-West	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	25.000,00	25.000,00	28.763,29	3.763,29	-
310006010117	KTE Holten	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	34.310,00	34.310,00	49.954,00	15.644,00	-
310006010118	KTE Königshardt	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	29.780,00	29.780,00	33.485,51	3.705,51	-
310006010119	KTE Lirich	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	19.040,00	19.040,00	24.948,48	5.908,48	-
310006010120	KTE Rechenacker	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	75.040,00	75.040,00	89.685,67	14.645,67	-
310006010121	KTE Schmachtdorf	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	19.940,00	19.940,00	23.464,36	3.524,36	-
310006010122	KTE Stader Weg	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	21.460,00	21.460,00	24.400,11	2.940,11	-
310006010123	KTE Stadtmittel	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	82.950,00	82.950,00	99.208,55	16.258,55	-
310006010124	KTE Stemmersberg	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	78.100,00	78.100,00	92.737,82	14.637,82	-
310006010125	KTE Strickersweg	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	12.290,00	12.290,00	14.904,00	2.614,00	-
310006010126	KTE Tackenberg	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	23.500,00	23.500,00	27.281,90	3.781,90	-
310006010127	KTE Vennepoth	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	16.830,00	16.830,00	19.303,34	2.473,34	-
310006010128	KTE Villa Kunterbunt	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	4.367,66	4.367,66	-
310006010129	KTE Villa Kunterbunt II	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	76.120,00	76.120,00	85.554,71	9.434,71	-
310006010130	KTE Uhlandplatz	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	23.510,00	23.510,00	27.078,00	3.568,00	-
310006010190	Kindergärten	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	56.770,00	56.770,00	63.714,00	6.944,00	-
310006010290	Spielplätze	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	396.520,00	396.520,00	446.944,24	50.424,24	-
310006050300	Jugendarbeit/Jugendschutz	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	60.840,00	60.840,00	70.314,00	9.474,00	-
310106050102	Psycholog.Beratung, Therapie	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	24.670,00	24.670,00	27.715,00	3.045,00	-
310106050304	Jugendfreizeiteinrichtungen	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	13.900,00	13.900,00	15.619,00	1.719,00	-

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
320005020100	Hilfe zum Lebensunterhalt	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	17.003,36	17.003,36	-
320005020600	Hilfe f.Obdachl./Wohnungslose	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	84.810,00	84.810,00	86.689,01	1.879,01	-
320005020700	Wirtschaftl.Hilfe f.Asylbew.	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	108.840,00	108.840,00	122.295,00	13.455,00	-
320005020701	Hilfe f.Asylbewerber	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	86.480,00	86.480,00	97.170,00	10.690,00	-
330003010300	Realschulen	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	539.850,00	539.850,00	640.138,91	100.288,91	-
330003010500	Förderschulen	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	588.490,00	588.490,00	772.029,96	183.539,96	-
340007010100	Bereich Gesundheit	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	102.116,00	102.116,00	-
340007010102	Suchtberatung und Sozialpsychiatrie	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	13.140,00	13.140,00	17.547,00	4.407,00	-
510009020190	Städtebaul.Sanierg.u.Entwicklg.,Sonderp.	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	27.803,00	27.803,00	-
560012010100	Verkehrsanlagen Gemeindestraßen	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	84,19	84,19	-
560012010190	Gemeindestr.u.sonst. öffentl.Verkehrsflä	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	2.010,00	2.010,00	39.234,22	37.224,22	-
560013040100	Gewässerschutz und -bewirtschaftung	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	2.830,00	2.830,00	35.483,98	32.653,98	-
560212010106	Landesstraßen	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	60,00	60,00	1.092,00	1.032,00	-
610002150100	Gefahrenabwehr	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	552.610,00	552.610,00	707.099,42	154.489,42	-
610002160190	Rettungsdienst	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	49.388,00	49.388,00	-
830004040201	Öffentliche Bibliotheken	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	65.650,00	65.650,00	73.760,00	8.110,00	-
870001130100	Unbebaute Grundstücke	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	40,00	40,00	44.574,12	44.534,12	-
880004030103	Gedenkhalle	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	15.930,00	15.930,00	17.898,00	1.968,00	-
880004030400	Stadtarchiv	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	57.280,00	57.280,00	67.445,00	10.165,00	-
950015040200	Internationale Kurzfilmtage Oberhausen	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	22.630,00	22.630,00	25.423,00	2.793,00	-
950015041900	Theater Oberhausen (am Ebertplatz)	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	367.560,00	367.560,00	413.081,00	45.521,00	-
950015042500	OWT Oberhausener Wirtschafts- und Touris	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	13,00	13,00	-

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
310006010117	KTE Holten	571111	AfA auf Bauten auf fremden Grund und Bod	17.700,00	17.700,00	19.885,00	2.185,00	-
320005020710	Gemeinschaftsunterkünfte	571111	AfA auf Bauten auf fremden Grund und Bod	38.980,00	38.980,00	43.795,00	4.815,00	-
560012010190	Gemeindestr.u.sonst. öffentl.Verkehrsflä	571115	Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	779.990,00	779.990,00	872.002,97	92.012,97	-
560212010106	Landesstraßen	571115	Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	0,00	0,00	9.809,00	9.809,00	-
330003010400	Gymnasien	571125	AfA Entwässer.- /Abwasserbeseitigungsanl.	3.500,00	3.500,00	3.933,00	433,00	-
310006010290	Spielplätze	571130	AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.anl	950,00	950,00	1.071,00	121,00	-
460001110100	Justizariat	571130	AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.anl	85.350,00	85.350,00	96.010,30	10.660,30	-
460001110102	Ordnungswidrigkeiten	571130	AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.anl	6.000,00	6.000,00	6.737,00	737,00	-
560012010102	Beleuchtung	571130	AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.anl	400.220,00	400.220,00	402.120,78	1.900,78	-
560012010600	ÖPNV Neubau und Unterhaltung	571130	AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.anl	5.760,00	5.760,00	5.942,27	182,27	-
560112010103	Verkehrsanlagen Kreisstraßen	571130	AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.anl	46.420,00	46.420,00	52.157,00	5.737,00	-
560212010105	Verkehrsanlagen Landesstraßen	571130	AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.anl	114.990,00	114.990,00	121.193,00	6.203,00	-
560312010107	Verkehrsanlagen Bundesstraßen	571130	AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.anl	54.340,00	54.340,00	78.030,69	23.690,69	-
560312010108	Bundesstraßen	571130	AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.anl	443.930,00	443.930,00	526.802,26	82.872,26	-
870001130100	Unbebaute Grundstücke	571130	AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.anl	0,00	0,00	19.038,00	19.038,00	-
870001130101	Bebaute Grundstücke	571130	AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.anl	0,00	0,00	466,00	466,00	-
560012010190	Gemeindestr.u.sonst. öffentl.Verkehrsflä	571135	AfA sonst. Bauten d. Infrastrukturvermö.	58.310,00	58.310,00	65.517,00	7.207,00	-
560012010500	Parkplätze, Parkleitsystem u Erlaubnisse	571135	AfA sonst. Bauten d. Infrastrukturvermö.	3.710,00	3.710,00	4.673,00	963,00	-
560013040100	Gewässerschutz und -bewirtschaftung	571135	AfA sonst. Bauten d. Infrastrukturvermö.	85.410,00	85.410,00	95.963,00	10.553,00	-
560212010106	Landesstraßen	571135	AfA sonst. Bauten d. Infrastrukturvermö.	0,00	0,00	10.912,00	10.912,00	-
560312010108	Bundesstraßen	571135	AfA sonst. Bauten d. Infrastrukturvermö.	360,00	360,00	401,00	41,00	-
870001130101	Bebaute Grundstücke	571135	AfA sonst. Bauten d. Infrastrukturvermö.	88.940,00	88.940,00	99.929,00	10.989,00	-

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
220014010190	Umweltmanagement und Immissionsschutz	571140	Abschreibungen auf Maschinen	1.330,00	1.330,00	1.496,00	166,00	-
330003010500	Förderschulen	571140	Abschreibungen auf Maschinen	150,00	150,00	169,00	19,00	-
330003010600	Gesamtschulen	571140	Abschreibungen auf Maschinen	740,00	740,00	830,00	90,00	-
460002140100	Wahlen	571140	Abschreibungen auf Maschinen	960,00	960,00	1.076,00	116,00	-
610002150100	Gefahrenabwehr	571140	Abschreibungen auf Maschinen	1.930,00	1.930,00	1.960,90	30,90	-
880004030105	Demokratiebüro	571140	Abschreibungen auf Maschinen	15.360,00	15.360,00	15.816,00	456,00	-
950015041900	Theater Oberhausen (am Ebertplatz)	571140	Abschreibungen auf Maschinen	140,00	140,00	2.083,71	1.943,71	-
220014050190	Bodenschutz/Altlasten	571145	Abschreibungen auf technische Anlagen	4.190,00	4.190,00	4.708,00	518,00	-
240002010400	Kommunaler Ordnungsdienst	571145	Abschreibungen auf technische Anlagen	3.900,00	3.900,00	4.382,00	482,00	-
320005020700	Wirtschaftl. Hilfe f. Asylbew.	571145	Abschreibungen auf technische Anlagen	5.510,00	5.510,00	6.196,00	686,00	-
610002150100	Gefahrenabwehr	571145	Abschreibungen auf technische Anlagen	38.190,00	38.190,00	42.908,30	4.718,30	-
610002150200	Abwehr von Großschadensereignissen	571145	Abschreibungen auf technische Anlagen	39.560,00	39.560,00	47.892,94	8.332,94	-
610002160190	Rettungsdienst	571145	Abschreibungen auf technische Anlagen	5.280,00	5.280,00	5.934,70	654,70	-
870001130101	Bebaute Grundstücke	571145	Abschreibungen auf technische Anlagen	18.820,00	18.820,00	31.056,76	12.236,76	-
950015041900	Theater Oberhausen (am Ebertplatz)	571145	Abschreibungen auf technische Anlagen	21.890,00	21.890,00	24.591,00	2.701,00	-
870001130101	Bebaute Grundstücke	571146	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	7.570,00	7.570,00	8.503,00	933,00	-
220011020190	Abfallwirtschaft	571150	Abschreibungen auf Fahrzeuge	3.250,00	3.250,00	3.345,00	95,00	-
220014010190	Umweltmanagement und Immissionsschutz	571150	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	0,00	1.308,00	1.308,00	-
240002010400	Kommunaler Ordnungsdienst	571150	Abschreibungen auf Fahrzeuge	20.860,00	20.860,00	29.719,10	8.859,10	-
440001020300	IT	571150	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	0,00	10.446,00	10.446,00	-
460001110100	Justizariat	571150	Abschreibungen auf Fahrzeuge	28.840,00	28.840,00	38.665,00	9.825,00	-
520009030100	Vermessung, Kartografie	571150	Abschreibungen auf Fahrzeuge	3.240,00	3.240,00	10.823,00	7.583,00	-
610002160101	Krankentransport	571150	Abschreibungen auf Fahrzeuge	188.100,00	188.100,00	361.312,76	173.212,76	-
610002160102	Rettungstransport	571150	Abschreibungen auf Fahrzeuge	394.360,00	394.360,00	573.445,54	179.085,54	-
610002160103	Notarzteinsatz	571150	Abschreibungen auf Fahrzeuge	81.500,00	81.500,00	90.290,10	8.790,10	-
610002160190	Rettungsdienst	571150	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	0,00	5.170,20	5.170,20	-
950015040100	Beteiligungsverwaltung	571150	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	0,00	4.287,00	4.287,00	-
110001090100	Finanzen, Controlling, Gebühren	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	540,00	540,00	571,00	31,00	-
110001090200	Steuern u. grundst. bezogene Benutzungsgeb	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	360,00	360,00	360,60	0,60	-
110001090400	SAP-Rechnungswesen	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	220,00	220,00	240,20	20,20	-

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
220011020101	Abfallberatung DSD	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	200,00	200,00	230,66	30,66	-
220011020190	Abfallwirtschaft	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	760,00	760,00	1.063,08	303,08	-
220013010190	Grünanlagen und Kleingartenanlagen	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	240,00	240,00	311,80	71,80	-
220013020100	Landschaftsentwicklg./Artenschutz	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	9,52	9,52	-
220013020190	Landschaftsentwicklung u. Artenschutz	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	11,40	11,40	-
220013040190	Gewässerschutz und -bewirtschaftung	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	50,00	50,00	58,69	8,69	-
220014010103	Betrieblicher Umweltschutz	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	80,00	80,00	89,05	9,05	-
220014010104	Klimaschutzkonzept	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	410,00	410,00	464,45	54,45	-
230002070500	Zulassung	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	650,00	650,00	705,00	55,00	-
230002100102	Personenstandswesen	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	360,00	360,00	404,00	44,00	-
230002180100	Anwohnerparkausweise	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	68,00	68,00	-
230002180102	Ausweis und sonstige Dokumente	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	130,00	130,00	147,00	17,00	-
232002180100	Bezirksverwaltungsstelle Sterkrade	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	210,00	210,00	233,00	23,00	-
233002180100	Bezirksverwaltungsstelle Osterfeld	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	60,00	60,00	68,00	8,00	-
240002020100	Allg. Gewerbeangelegenheiten	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	220,00	220,00	242,00	22,00	-
240002020600	Tiergesundheit/-schutz	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	120,00	120,00	140,00	20,00	-
240002120100	Aufenth.-Regelg./Allgem.Ausl.-Angelegenh	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	420,00	420,00	538,45	118,45	-
240002120101	Aufenth.-Regelg./Asylrecht	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	100,00	100,00	111,00	11,00	-
240002120102	Aufenthaltsbeendigungen	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	910,00	910,00	1.022,00	112,00	-
240002120103	Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.630,00	2.630,00	2.963,00	333,00	-
260005050190	Kommunales Integrationszentrum (KI)	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	380,00	380,00	430,00	50,00	-
310006010106	Zentrale Angelegenheiten 3-1-30	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	60,00	60,00	-

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
310006010111	KTE Ackerstraße	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	420,00	420,00	556,80	136,80	-
310006010112	KTE Alsfeld	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	320,00	320,00	352,54	32,54	-
310006010115	KTE City-West	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.570,00	1.570,00	1.746,59	176,59	-
310006010118	KTE Königshardt	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	660,00	660,00	769,48	109,48	-
310006010119	KTE Lirich	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	400,00	400,00	428,91	28,91	-
310006010120	KTE Rechenacker	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	870,00	870,00	1.024,74	154,74	-
310006010121	KTE Schmachtendorf	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	410,00	410,00	440,34	30,34	-
310006010122	KTE Stader Weg	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	400,00	400,00	440,00	40,00	-
310006010123	KTE Stadtmitte	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	430,00	430,00	725,05	295,05	-
310006010124	KTE Stemmersberg	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	220,00	220,00	293,79	73,79	-
310006010125	KTE Strickersweg	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	40,00	40,00	46,24	6,24	-
310006010127	KTE Vennepoth	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	440,00	440,00	484,79	44,79	-
310006010129	KTE Villa Kunterbunt II	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	570,00	570,00	926,69	356,69	-
310006010130	KTE Uhlandplatz	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	91,11	91,11	-
310006050101	Kinder im Mittelpunkt	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	110,00	110,00	122,39	12,39	-
310006050200	Amtsvormundschr.,-pflegschr.,-beist.	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.130,00	1.130,00	1.279,25	149,25	-
310006050602	Regionalteams	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	4.540,00	4.540,00	5.122,09	582,09	-
310006050618	§30 Erziehungsbeistand	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	90,00	90,00	96,36	6,36	-
310106010104	Tagespflege	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	460,00	460,00	519,74	59,74	-
320005020100	Hilfe zum Lebensunterhalt	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	860,00	860,00	971,00	111,00	-
320005020700	Wirtschftl.Hilfe f.Asylbew.	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.850,00	1.850,00	2.059,00	209,00	-
320005020710	Gemeinschaftsunterkünfte	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.650,00	1.650,00	1.853,00	203,00	-

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
320005040100	Hilfe zur Pflege	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	400,00	400,00	450,00	50,00	-
320005040200	Eingliederungshilfe	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	140,00	140,00	155,00	15,00	-
320005040300	Altenhilfe/ Blindenh. §71 u.72 SGB XII	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	570,00	570,00	635,00	65,00	-
330003010900	Schulaufsicht	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	390,00	390,00	439,00	49,00	-
330003010905	Allgemeine Schulangelegenheiten	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	5.290,00	5.290,00	5.941,00	651,00	-
340007010100	Bereich Gesundheit	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	51,00	51,00	-
340007010102	Suchtberatung und Sozialpsychiatrie	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	700,00	700,00	873,00	173,00	-
340007010103	Gesundheitsplanung	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	586,00	586,00	-
340007010104	Verwaltung	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	327,00	327,00	-
340007010105	Hygiene, Infektionsschutz	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	218,00	218,00	-
340007010106	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	240,00	240,00	-
340007010108	Zahnärztlicher Dienst	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	595,00	595,00	-
400001020100	Betriebl. Gesundheitsmanagement	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	130,00	130,00	1.084,00	954,00	-
460001110100	Justizariat	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	310,00	310,00	347,00	37,00	-
460001110102	Ordnungswidrigkeiten	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	470,00	470,00	527,00	57,00	-
460002140100	Wahlen	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	3.710,00	3.710,00	4.055,00	345,00	-
540009020300	Technische Bearbeitung und Prüfung	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	50,00	50,00	54,00	4,00	-
540010040100	Wohnungsbauförderung	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	290,00	290,00	326,00	36,00	-
560012010100	Verkehrsanlagen Gemeindestraßen	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	140,00	140,00	157,00	17,00	-
560012010190	Gemeindestr.u.sonst. öffentl.Verkehrsflä	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	15.320,00	15.320,00	17.205,47	1.885,47	-
610002150100	Gefahrenabwehr	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	336.580,00	336.580,00	437.554,65	100.974,65	-
610002150200	Abwehr von Großschadensereignissen	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	6.820,00	6.820,00	19.397,83	12.577,83	-

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
610002160101	Krankentransport	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.290,00	2.290,00	3.728,00	1.438,00	-
610002160103	Notarzteinsatz	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.950,00	2.950,00	10.352,17	7.402,17	-
610002160190	Rettungsdienst	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	151.420,00	151.420,00	208.972,42	57.552,42	-
810001020101	Verwaltungsführung	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.400,00	2.400,00	2.568,00	168,00	-
820001050100	Rechnungsprüfung	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	820,00	820,00	921,00	101,00	-
830004040107	Grundbildung,Schulabschlüsse	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	50,00	50,00	60,00	10,00	-
830004040190	Bild.-Angeb.i.R.d.WeiterbildG	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	370,00	370,00	3.881,00	3.511,00	-
830004040201	Öffentliche Bibliotheken	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	59.290,00	59.290,00	63.047,00	3.757,00	-
830004040202	Schulbibliotheken	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	270,00	270,00	303,00	33,00	-
870001130100	Unbebaute Grundstücke	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	3.320,00	3.320,00	3.862,00	542,00	-
880004030105	Demokratiebüro	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	100,00	100,00	115,00	15,00	-
920001040100	Personalrat	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	150,00	150,00	168,00	18,00	-
950015040100	Beteiligungsverwaltung	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	4.340,00	4.340,00	7.315,00	2.975,00	-
950015041900	Theater Oberhausen (am Ebertplatz)	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	10.310,00	10.310,00	45.288,39	34.978,39	-
220013010101	Ökolog.Optim.Feuchtgeb.Halde Alstaden	571160	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	2.359,86	2.359,86	-
220013010102	Ern.,Ergänzg.v.Grün-,Spiel-u.Sp.Ga.Ostf.	571160	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	15.726,46	15.726,46	-
440001020302	Modellprojekt Smart Cities	571160	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	38.569,25	38.569,25	-
610002160102	Rettungstransport	571160	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.630,00	3.630,00	28.718,38	25.088,38	-

Produktgruppe / Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl. / apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
1102	Entsorgungswirtschaft	s.u.	Summe der aufgeführten Aufträge	17.151.710,00	16.959.445,00	17.068.198,50	108.753,50	Verrechnung Laubanteil 2025 in Höhe von 120.316,70 EUR
110011020200	Abfallbeseitigung	529102	Sonst. Aufw. für Dienstleistungen - WBO	16.544.310,00	16.352.045,00	16.544.081,05	192.036,05	
110011020200	Abfallbeseitigung	529181	Sonst. Aufw. f. Dienstlsg. - WBO Grünabfalls	7.400,00	7.400,00	3.821,09	-3.578,91	
220011020101	Abfallberatung DSD	529102	Sonst. Aufw. für Dienstleistungen - WBO	600.000,00	600.000,00	520.296,36	-79.703,64	

Deckungsring	Bezeichnung Deckungsring	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl. / apl.	Ergebnis 2024	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
D04030001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	659.990,00	1.083.843,00	1.112.050,77	28.207,77	Jahresabschlussbuchung - Bildung von mehreren Rückstellungen in Höhe von insgesamt 28.759,56 EUR.
D04080001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	514.650,00	671.923,00	693.958,11	22.035,11	Jahresabschlussbuchung - Bildung von mehreren Rückstellungen in Höhe von insgesamt 47.705,32 EUR.

5.6.1.2 Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen im Jahresabschluss 2025 über 200.000 EUR

Im Rahmen seiner Zuständigkeit bewilligt der Rat der Stadt Oberhausen die nachfolgenden überplanmäßigen / außerplanmäßigen Aufwendungen:

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
410001080100	Personalwirtschaft,- abrechnung, Organis.	505100	Zuführ. zu Pensionsrückst. f. Beschäft.	14.000.000,00	14.000.000,00	21.163.662,00	7.163.662,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
410001080100	Personalwirtschaft,- abrechnung, Organis.	506100	Zuführ. zu Beihilferückst. f. Beschäft.	3.800.000,00	3.800.000,00	4.427.586,00	627.586,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
410001080100	Personalwirtschaft,- abrechnung, Organis.	516100	Zuf. zu Beihilferückst. f. Versorg.empf.	100.000,00	100.000,00	975.658,00	875.658,00	Rückstellungsverlauf nicht konkret vorherseh-/berechenbar. Ansatzbildung muss auf Basis qualifizierter Schätzungen erfolgen, zu denen sich entsprechende Abweichungen ergeben können.
110011030100	Abwasserbeseitigung	521190	Unterhaltung Kanalvermögen WBO	390.300,00	390.300,00	1.049.050,65	1.049.050,65	Jahresabschlussbuchung - Umbuchung konsumtive Anteile Kanal in Höhe von 1.185.747,90EUR

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
110011030100	Abwasserbeseitigung	521191	Unterhaltung Kanalvermögen WBO	18.590,00	18.590,00	136.697,25	136.697,25	Jahresabschlussbuchung - Gebührenrelevanter Anteil am konsumtiven Kanalbauprogramm 2025
110011030100	Abwasserbeseitigung	547120	Verl. a. Abgang des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	590.170,00	590.170,00	Abgang von Anlagegütern vor Ablauf der Nutzungsdauer
110011030100	Abwasserbeseitigung	547310	Einstell. u. Zuschr. in d. Sonderposten	0,00	0,00	1.007.542,13	1.007.542,13	Gemäß Jahresabrechnung des Gebührenhaushaltes
110001090300	Finanzbuchhaltung	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	2.549.931,53	2.549.931,53	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u. allgem.Umlagen	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	2.069.799,55	2.069.799,55	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
460001110102	Ordnungswidrigkeiten	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	923.512,91	923.512,91	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
610002160102	Rettungstransport	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	703.449,16	703.449,16	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
610002160103	Notarzteinsatz	547330	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	262.378,50	262.378,50	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
110001090300	Finanzbuchhaltung	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	12.450.498,24	12.450.498,24	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u. allgem.Umlagen	547340	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	327.475,97	327.475,97	Nicht planbare Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
110016010100	Steuer,allgem.Zuweisg.u. allgem.Umlagen	549900	Globaler Minderaufwand	-22.183.200,00	-22.183.200,00	0,00	22.183.200,00	Die Abweichung beim globalen Minderaufwand resultiert daraus, dass dieser pauschal im Haushalt veranschlagt wird, um Einsparpotenziale abzubilden. Die tatsächliche Realisierung erfolgt jedoch dezentral in verschiedenen Bereichen und kann in Umfang und Zeitpunkt von der ursprünglichen Planung abweichen.
440001020300	IT	571105	Abschr. a. immat. Vermögensggst. d. AV	306.700,00	306.700,00	902.028,76	595.328,76	-
330003010700	Berufskollegs	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	1.238.450,00	1.238.450,00	1.498.801,50	260.351,50	-
880004030100	Kunstmuseum	571110	AfA auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	26.930,00	26.930,00	467.774,00	440.844,00	-
110011030100	Abwasserbeseitigung	571125	AfA Entwässer.-/Abwasserbeseitigungs anl.	8.903.480,00	8.903.480,00	10.039.975,00	1.136.495,00	-
560012010190	Gemeindestr.u.sonst. öffentl.Verkehrsflä	571130	AfA Straßen,Wege,Plätze, Verkehrslenk.anl	7.140.010,00	7.140.010,00	8.089.915,88	949.905,88	-
560112010104	Kreisstraßen	571130	AfA Straßen,Wege,Plätze, Verkehrslenk.anl	1.161.900,00	1.161.900,00	1.424.551,94	262.651,94	-
560212010106	Landesstraßen	571130	AfA Straßen,Wege,Plätze,V erkehrslenk.anl	1.593.540,00	1.593.540,00	1.903.782,07	310.242,07	-

Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl./apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
610002150100	Gefahrenabwehr	571150	Abschreibungen auf Fahrzeuge	845.940,00	845.940,00	1.054.574,93	208.634,93	-
330003010100	Grundschulen	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	110.080,00	110.080,00	320.492,29	210.412,29	-
440001020300	IT	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.337.530,00	1.337.530,00	2.720.095,94	1.382.565,94	-
440001020302	Modellprojekt Smart Cities	571155	AfA a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	229.872,29	229.872,29	-
440001020300	IT	571160	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	870.030,00	870.030,00	1.845.160,77	975.130,77	-

Produktgruppe / Auftrag	Bezeichnung	Kostenart	Bezeichnung	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl. / apl.	Ergebnis 2024	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
1504	Anteile an Unternehmen	s.u.	Summe der aufgeführten Aufträge	30.277.900,00	30.203.298,00	35.531.485,11	5.328.187,11	Jahresabschlussbuchung - Bildung einer Rückstellung in Höhe von 8.675.000 EUR für Stoag.
400015042601	SBO - Friedhöfe	531500	Aufw. f. Zusch. an verb. U.,Beteil.,SoV.	0,00	2.350,00	2.339,95	-10,05	
400015042601	SBO - Friedhöfe	531800	Aufw. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	60.000,00	35.650,00	210,00	-35.440,00	
950015040100	Beteiligungsverwaltung	531500	Aufw. f. Zusch. an verb. U.,Beteil.,SoV.	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	
950015040100	Beteiligungsverwaltung	531700	Aufw. für Zuschüsse an priv. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
950015040200	Internationale Kurzfilmtage Oberhausen	531500	Aufw. f. Zusch. an verb. U.,Beteil.,SoV.	808.800,00	823.980,00	812.266,29	-11.713,71	
950015040700	STOAG Stadtwerke Oberhausen GmbH	531500	Aufw. f. Zusch. an verb. U.,Beteil.,SoV.	850.000,00	850.000,00	233.387,00	-616.613,00	
950015040700	STOAG Stadtwerke Oberhausen GmbH	531540	Aufw. Zusch. v. U.,Bet.,S.,STOAG Verlust	13.000.000,00	12.500.000,00	18.675.000,00	6.175.000,00	
950015040900	ENO Entwicklungsgesellschaft Neu-Oberhau	531500	Aufw. f. Zusch. an verb. U.,Beteil.,SoV.	434.600,00	434.600,00	434.600,00	0,00	
950015041200	LAH Luise-Albertz-Halle Oberhausen GmbH	531500	Aufw. f. Zusch. an verb. U.,Beteil.,SoV.	916.000,00	916.000,00	916.000,00	0,00	
950015041500	Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH	531500	Aufw. f. Zusch. an verb. U.,Beteil.,SoV.	546.000,00	546.000,00	574.390,86	28.390,86	
950015041900	Theater Oberhausen (am Ebertplatz)	531500	Aufw. f. Zusch. an verb. U.,Beteil.,SoV.	11.549.000,00	11.549.000,00	11.440.839,64	-108.160,36	
950015042500	OWT Oberhausener Wirtschafts- und Touris	531500	Aufw. f. Zusch. an verb. U.,Beteil.,SoV.	1.881.200,00	2.066.530,00	2.066.525,82	-4,18	
950015042700	Wissenschaftscampus NRW gGmbH	531500	Aufw. f. Zusch. an verb. U.,Beteil.,SoV.	232.300,00	229.188,00	125.925,55	-103.262,45	

Deckungsring	Bezeichnung Deckungsring	Originalbudget	verfügbares Budget unter Berücksichtigung von üpl. / apl.	Ergebnis 2025	Abweichung zum verfügbaren Budget	Erläuterung
D05000311	DR Soziales	83.485.510,00	84.085.510,00	84.332.404,66	246.894,66	Jahresabschlussbuchung - Bildung von mehreren Rückstellungen in Höhe von insgesamt 1.700.000 EUR.
D05000312	DR Gemeinsame Einrichtung Jobcenter	83.788.500,00	83.865.785,00	84.141.934,25	276.149,25	Jahresabschlussbuchung - Bildung einer Rückstellung in Höhe von 756.000 EUR.
D15040001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	210.000,00	303.419,00	579.812,24	276.393,24	Dadurch das Rechnungen mit einer Gesamtsumme von 305.833,29 Euro über die Kostenart 501200 erfasst wurden, wurde das Auszahlungsbudget dem zugrundeliegenden Deckungsring (D00000001) der vorerfassten Kostenart belastet.

5.7 Übersicht Deckungsringe

Deckungsring	Bezeichnung Deckungsring	Originalbudget	Jahresergebnis 2025	Abweichung absolut	Abweichung prozentual	verfügbares Budget	Abweichung
D00000001	DR Personal	228.097.000,00	231.433.891,72	3.336.891,72	-1,46	232.202.647,00	-768.755,28
D00000003	DR Aus- und Fortbildung Bereich	2.214.600,00	1.904.602,17	-309.997,83	14,00	2.214.600,00	-309.997,83
D00000004	DR Dienstreisen Bereich 4-1	516.740,00	309.310,96	-207.429,04	40,14	516.740,00	-207.429,04
D00000005	DR Haftpflichtvers. Bereich 4-6	1.231.300,00	1.350.493,98	119.193,98	-9,68	1.350.887,00	-393,02
D00000006	DR Gebäudevers. Bereich 4-6	4.883.940,00	4.245.675,09	-638.264,91	13,07	4.883.940,00	-638.264,91
D00000007	DR Gerichtskosten Bereich 4-6	286.000,00	184.500,92	-101.499,08	35,49	286.000,00	-101.499,08
D00000008	DR IT- und TK- Dienste	9.490.000,00	10.043.131,74	553.131,74	-5,83	10.050.497,00	-7.365,26
D00000009	DR FL Energiemanagement	10.000.000,00	11.739.524,08	1.739.524,08	-17,40	13.000.000,00	-1.260.475,92
D00000010	DR Unfallkasse NRW Bereich 4-1	2.800.000,00	2.722.489,06	-77.510,94	2,77	2.800.000,00	-77.510,94
D00000011	DR Grundbesitzabgaben	157.300,00	-166.496,04	-323.796,04	205,85	157.300,00	-323.796,04
D00000012	DR Mieten	9.800.000,00	10.662.313,56	862.313,56	-8,80	10.700.000,00	-37.686,44
D00000014	DR Schülerbeförderungskosten	3.668.170,00	2.940.836,96	-727.333,04	19,83	3.054.460,00	-113.623,04
D00000015	DR Schülerbeförderungskosten	3.568.100,00	4.101.379,42	533.279,42	-14,95	4.101.380,00	-0,58
D00000019	DR Nutzungsentgelte	1.078.230,00	1.101.468,95	23.238,95	-2,16	1.111.502,00	-10.033,05
D01020001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	15.210.200,00	2.150.015,85	-13.060.184,15	85,86	15.236.853,00	-13.086.837,15
D01030001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	23.200,00	22.623,68	-576,32	2,48	23.200,00	-576,32
D01040001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	65.000,00	41.261,95	-23.738,05	36,52	65.000,00	-23.738,05
D01050001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	25.000,00	150,00	-24.850,00	99,40	25.150,00	-25.000,00
D01070001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	96.800,00	55.689,40	-41.110,60	42,47	96.800,00	-41.110,60
D01080001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	1.677.150,00	1.034.153,27	-642.996,73	38,34	1.677.150,00	-642.996,73
D01090001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	506.100,00	467.073,75	-39.026,25	7,71	506.100,00	-39.026,25
D01110001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	41.900,00	9.209,75	-32.690,25	78,02	41.900,00	-32.690,25
D01110002	DR Schadensfälle	2.000.000,00	4.107.777,69	2.107.777,69	-105,39	4.800.000,00	-692.222,31
D01150001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	124.100,00	130.700,21	6.600,21	-5,32	174.888,00	-44.187,79
D02010001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	820.900,00	1.072.070,39	251.170,39	-30,60	1.086.907,00	-14.836,61
D02020001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	306.900,00	120.139,40	-186.760,60	60,85	306.900,00	-186.760,60
D02040001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	127.300,00	206.905,52	79.605,52	-62,53	209.600,00	-2.694,48
D02050001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	34.200,00	14.878,94	-19.321,06	56,49	34.200,00	-19.321,06
D02070001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	123.940,00	118.378,08	-5.561,92	4,49	123.940,00	-5.561,92
D02100001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	3.340,00	3.841,91	501,91	-15,03	3.942,00	-100,09
D02120001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	423.000,00	419.810,65	-3.189,35	0,75	423.000,00	-3.189,35
D02130001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	18.900,00	11.475,78	-7.424,22	39,28	18.900,00	-7.424,22
D02140001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	398.100,00	339.641,52	-58.458,48	14,68	398.100,00	-58.458,48
D02150001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	461.100,00	357.402,88	-103.697,12	22,49	461.100,00	-103.697,12
D02160001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	8.138.000,00	7.448.190,74	-689.809,26	8,48	8.138.000,00	-689.809,26
D02180001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	1.000.800,00	960.334,26	-40.465,74	4,04	1.000.800,00	-40.465,74

<i>Deckungsring</i>	<i>Bezeichnung Deckungsring</i>	<i>Originalbudget</i>	<i>Jahresergebnis 2025</i>	<i>Abweichung absolut</i>	<i>Abweichung prozentual</i>	<i>verfügbares Budget</i>	<i>Abweichung</i>
D03010001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	798.420,00	701.246,05	-97.173,95	12,17	849.450,00	-148.203,95
D04030001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	659.990,00	1.112.050,77	452.060,77	-68,50	1.083.843,00	28.207,77
D04040001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	1.520.300,00	1.256.219,37	-264.080,63	17,37	1.706.643,00	-450.423,63
D04070001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	421.700,00	351.575,00	-70.125,00	16,63	421.700,00	-70.125,00
D04080001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	514.650,00	693.958,11	179.308,11	-34,84	671.923,00	22.035,11
D05000311	DR Soziales	83.485.510,00	84.332.404,66	846.894,66	-1,01	84.085.510,00	246.894,66
D05000312	DR Gemeinsame Einrichtung	83.788.500,00	84.141.934,25	353.434,25	-0,42	83.865.785,00	276.149,25
D05000313	DR Bildungs- und Teilhabepaket	6.383.450,00	6.683.913,41	300.463,41	-4,71	6.833.297,00	-149.383,59
D05000314	DR Kontraktmanagement	515.000,00	479.873,95	-35.126,05	6,82	515.000,00	-35.126,05
D05050001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	1.153.460,00	886.247,19	-267.212,81	23,17	1.153.460,00	-267.212,81
D06000321	DR Jugend	17.657.090,00	16.162.183,24	-1.494.906,76	8,47	17.657.090,00	-1.494.906,76
D06000322	DR Erzieherische Hilfen	74.412.420,00	89.299.463,26	14.887.043,26	-20,01	89.412.420,00	-112.956,74
D06010001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	2.319.720,00	1.724.436,42	-595.283,58	25,66	2.326.220,00	-601.783,58
D06050001	DR Kinder- und Jugendförderplan	4.055.080,00	3.843.734,27	-211.345,73	5,21	4.055.080,00	-211.345,73
D08010001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	41.800,00	70.311,26	28.511,26	-68,21	81.070,00	-10.758,74
D09010001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	457.000,00	286.226,26	-170.773,74	37,37	457.000,00	-170.773,74
D09020001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	123.400,00	33.856,75	-89.543,25	72,56	123.400,00	-89.543,25
D09030001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	176.100,00	37.457,88	-138.642,12	78,73	176.100,00	-138.642,12
D10010001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	71.700,00	67.351,94	-4.348,06	6,06	71.700,00	-4.348,06
D10030001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	90.000,00	51.809,00	-38.191,00	42,43	90.000,00	-38.191,00
D11020001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	9.466.960,00	9.440.572,47	-26.387,53	0,28	9.477.270,00	-36.697,53
D12010001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	4.913.000,00	3.004.816,35	-1.908.183,65	38,84	4.839.853,00	-1.835.036,65
D12019903	DR Straßenbauprogramm	875.000,00	615.584,92	-259.415,08	29,65	875.000,00	-259.415,08
D12050001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	282.580,00	336.812,48	54.232,48	-19,19	364.580,00	-27.767,52
D13020001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	283.000,00	97.764,07	-185.235,93	65,45	283.000,00	-185.235,93
D13040001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	172.900,00	84.164,77	-88.735,23	51,32	172.900,00	-88.735,23
D14010001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	1.104.140,00	991.660,82	-112.479,18	10,19	1.145.620,00	-153.959,18
D14050001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	243.190,00	74.342,80	-168.847,20	69,43	265.690,00	-191.347,20
D15040001	DR Produktgr.spez. -Sach u.	210.000,00	579.812,24	369.812,24	-176,10	303.419,00	276.393,24
D16010200	DR Zinsaufwendungen	43.103.100,00	40.400.524,10	-2.702.575,90	6,27	43.103.100,00	-2.702.575,90
D40000000	DR Fremdleistungen PG Intern.	99.660,00	79.078,30	-20.581,70	20,65	99.660,00	-20.581,70
D40000001	DR Fremdleistungen Bereich 0-1	188.190,00	267.296,43	79.106,43	-42,04	267.305,00	-8,57
D40000002	DR Fremdleistungen Bereich 0-2	14.950,00	8.294,24	-6.655,76	44,52	14.950,00	-6.655,76
D40000003	DR Fremdleistungen Bereich 0-3	145.850,00	108.251,42	-37.598,58	25,78	135.350,00	-27.098,58
D40000004	DR Fremdleistungen Bereich 0-4	33.500,00	32.759,58	-740,42	2,21	33.500,00	-740,42
D40000006	DR Fremdleistungen Bereich 0-6	21.010,00	21.949,93	939,93	-4,47	21.950,00	-0,07
D40000008	DR Fremdleistungen Bereich 0-8	588.880,00	719.944,22	131.064,22	-22,26	722.380,00	-2.435,78
D40000011	DR Fremdleistungen Bereich 1-1	356.380,00	313.278,61	-43.101,39	12,09	356.380,00	-43.101,39

<i>Deckungsring</i>	<i>Bezeichnung Deckungsring</i>	<i>Originalbudget</i>	<i>Jahresergebnis 2025</i>	<i>Abweichung absolut</i>	<i>Abweichung prozentual</i>	<i>verfügbares Budget</i>	<i>Abweichung</i>
D40000014	DR Fremdleistungen Bereich 3-3	164.020,00	48.026,91	-115.993,09	70,72	164.020,00	-115.993,09
D40000022	DR Fremdleistungen Bereich 2-2	28.420,00	23.243,60	-5.176,40	18,21	28.420,00	-5.176,40
D40000023	DR Fremdleistungen Bereich 2-3	244.990,00	240.925,78	-4.064,22	1,66	244.388,00	-3.462,22
D40000024	DR Fremdleistungen Bereich 2-4	260.260,00	219.984,73	-40.275,27	15,48	260.260,00	-40.275,27
D40000025	DR Fremdleistungen Bereich 2-5	107.200,00	46.522,31	-60.677,69	56,60	107.200,00	-60.677,69
D40000026	DR Fremdleistungen Bereich 2-6	14.300,00	8.309,90	-5.990,10	41,89	14.300,00	-5.990,10
D40000031	DR Fremdleistungen Bereich 3-1	1.610.840,00	1.361.113,93	-249.726,07	15,50	1.465.900,00	-104.786,07
D40000032	DR Fremdleistungen Bereich 3-2	243.400,00	234.455,63	-8.944,37	3,67	243.400,00	-8.944,37
D40000034	DR Fremdleistungen Bereich 3-4	89.000,00	72.926,38	-16.073,62	18,06	87.190,00	-14.263,62
D40000041	DR Fremdleistungen Bereich 4-1	104.060,00	85.766,54	-18.293,46	17,58	104.060,00	-18.293,46
D40000045	DR Fremdleistungen Bereich 4-5	45.010,00	5.528,91	-39.481,09	87,72	45.010,00	-39.481,09
D40000046	DR Fremdleistungen Bereich 4-6	1.491.820,00	995.732,85	-496.087,15	33,25	1.491.820,00	-496.087,15
D40000052	DR Fremdleistungen Bereich 5-2	54.100,00	22.638,83	-31.461,17	58,15	54.100,00	-31.461,17
D40000053	DR Fremdleistungen Bereich 5-3	32.000,00	21.816,18	-10.183,82	31,82	32.000,00	-10.183,82
D40000054	DR Fremdleistungen Bereich 5-4	28.470,00	23.091,91	-5.378,09	18,89	28.470,00	-5.378,09
D40000056	DR Fremdleistungen Bereich 5-6	621.100,00	539.593,24	-81.506,76	13,12	621.100,00	-81.506,76
D40000061	DR Fremdleistungen Bereich 6-1	2.827.100,00	2.821.848,23	-5.251,77	0,19	2.827.100,00	-5.251,77
D40000092	DR Fremdleistungen Bereich 9-2	24.080,00	11.454,15	-12.625,85	52,43	24.080,00	-12.625,85
D40000095	DR Fremdleistungen Bereich 9-5	3.160,00	1.769,38	-1.390,62	44,01	3.160,00	-1.390,62
D40000097	DR Fremdleistungen Bereich 9-7	26.100,00	8.265,60	-17.834,40	68,33	26.100,00	-17.834,40
D40000099	DR Fremdleistg. Bereiche 5-1 u.	27.290,00	19.539,99	-7.750,01	28,40	27.290,00	-7.750,01
D40010014	DR Fremdleistungen	1.022.640,00	688.561,18	-334.078,82	32,67	896.310,00	-207.748,82
D40030014	DR Fremdleistungen Realschulen	152.000,00	126.724,84	-25.275,16	16,63	144.170,00	-17.445,16
D40040014	DR Fremdleistungen Gymnasien	330.600,00	290.372,08	-40.227,92	12,17	317.550,00	-27.177,92
D40050014	DR Fremdleistungen	220.360,00	232.319,48	11.959,48	-5,43	232.320,00	-0,52
D40060014	DR Fremdleistungen	402.680,00	485.738,51	83.058,51	-20,63	485.740,00	-1,49
D40070014	DR Fremdleistungen	121.840,00	48.409,32	-73.430,68	60,27	114.010,00	-65.600,68
		660.461.730,00	659.742.689,37	-719.040,63		689.490.449,00	-29.747.759,63

Das dargestellte verfügbare Budget beinhaltet etwaige überplanmäßige / außerplanmäßige Mittelbereitstellungen. In einzelnen Fällen ist es gleichwohl zu Budgetüberschreitungen gekommen. Diese werden in der nachfolgenden Tabelle erläutert.

<i>Deckungsring</i>	<i>Bezeichnung Deckungsring</i>	<i>Jahresergebnis 2025</i>	<i>verfügbares Budget üpl. / apl.</i>	<i>Abweichung absolut</i>	
D04030001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	1.112.050,77	1.083.843,00	28.207,77	Jahresabschlussbuchung - Bildung von mehreren Rückstellungen in Höhe von insgesamt 28.759,56 EUR. (vgl. 5.6.1.1)
D04080001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	693.958,11	671.923,00	22.035,11	Jahresabschlussbuchung - Bildung von mehreren Rückstellungen in Höhe von insgesamt 47.705,32 EUR. (vgl. 5.6.1.1)
D05000311	DR Soziales	84.332.404,66	84.085.510,00	246.894,66	Jahresabschlussbuchung - Bildung von mehreren Rückstellungen in Höhe von insgesamt 1.700.000 EUR. (vgl. 5.6.1.2)
D05000312	DR Gemeinsame Einrichtung Jobcenter	84.141.934,25	83.865.785,00	276.149,25	Jahresabschlussbuchung - Bildung einer Rückstellung in Höhe von 756.000 EUR. (vgl. 5.6.1.2)
D15040001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	579.812,24	303.419,00	276.393,24	Dadurch das Rechnungen mit einer Gesamtsumme von 305.833,29 Euro über die Kostenart 501200 erfasst wurden, wurde das Auszahlungsbudget dem zugrundeliegenden Deckungsring (D00000001) der vorerfassten Kostenart belastet. (vgl. 5.6.1.2)

5.8 Abschlüsse der Gebührenhaushalte

Kalkulation nach § 6 KAG NRW

Grundlage für die Kalkulation der Gebühren ist § 6 KAG NRW. Danach dürfen die Abschreibungen aufgrund von Wiederbeschaffungszeitwerten ermittelt werden.

Bei Abschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert werden die liquiden Mittel über die Dauer der Nutzung des Vermögensgegenstandes oder der Anlage zurückerwirtschaftet, die für eine Neubeschaffung/ Neubau notwendig sind. Ebenso werden Preissteigerungen in die Kalkulation eingerechnet. Dadurch wird ein Substanzverlust vermieden.

Ein ebenfalls erhobener kalkulatorischer Zinssatz soll dazu dienen, das im Anlagevermögen langfristig gebundene Eigenkapital entsprechend zu verzinsen. Er beträgt in Oberhausen zz. 3,79 %.

Nachweis von Posten aus den Gebührenhaushalten unter NKF

In der Ergebnisrechnung werden Aufwendungen für Zinsen nur für das aufgewandte Fremdkapital gebucht. Abschreibungen werden auf der Grundlage der Anschaffungs- bzw. der Herstellungskosten als Aufwand gebucht und werden im Normalfall linear über die Nutzungsdauer abgeschrieben.

Aufgrund der Tatsache, dass Baumaßnahmen im Gebührenhaushalt nur anhand der tatsächlichen Fremdkapitalzinsen (niedriger als der kalk. Zinssatz) und die Abschreibung aufgrund der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten im NKF – Haushalt ausgewiesen werden, wird nicht selten der Fall eintreten, dass bei den kostenrechnenden Einrichtungen ein Ertragsüberschuss in der Ergebnisrechnung ausgewiesen wird. Dies ist aber keine echte Kostenüberdeckung im Sinne des § 6 KAG NRW.

5.8.1 Rettungsdienst (Produkt 021601)

Ertrag

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
19.349.090	17.395.909	-1.953.181	-10,09

Aufwand

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
22.689.450	24.626.586	1.937.136	8,54

Saldo

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
-3.340.360	-7.230.676	-3.890.316	116,46

5.8.2 Straßenreinigung (Produkt 120501)

Ertrag

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
5.538.100	5.439.378	-98.722	-1,78

Aufwand

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
6.148.580	6.158.714	10.134	0,16

Saldo

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
-610.480	-719.336	-108.856	17,83

5.8.3 Abwasserbeseitigung (Produkt 110301)

Ertrag

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
62.148.370	67.525.202	5.376.832	8,65

Aufwand

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
50.632.090	54.221.593	3.589.503	7,09

Saldo

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
11.516.280	13.303.609	1.787.329	15,52

5.8.4 Abfallbeseitigung (Produkt 110202)

Ertrag

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
27.647.950	28.133.169	485.219	1,76

Aufwand

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
27.036.260	27.540.941	504.681	1,87

Saldo

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
611.690	592.228	-19.462	-3,18

5.8.5 Märkte (Produkt 020501)

Ertrag

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
160.000	151.243	-8.757	-5,47

Aufwand

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
382.930	341.857	-41.073	-10,73

Saldo

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
-222.930	-190.614	32.316	-14,50

5.8.6 Kirmes (Produkt 020401)

Ertrag

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
287.000	257.881	-29.119	-10,15

Aufwand

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
536.560	687.093	150.533	28,06

Saldo

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
-249.560	-429.212	-179.652	71,99

5.8.7 Friedhöfe (Produkt 150401)

Ertrag

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
2.781.610	1.650.076	-1.131.534	-40,68

Aufwand

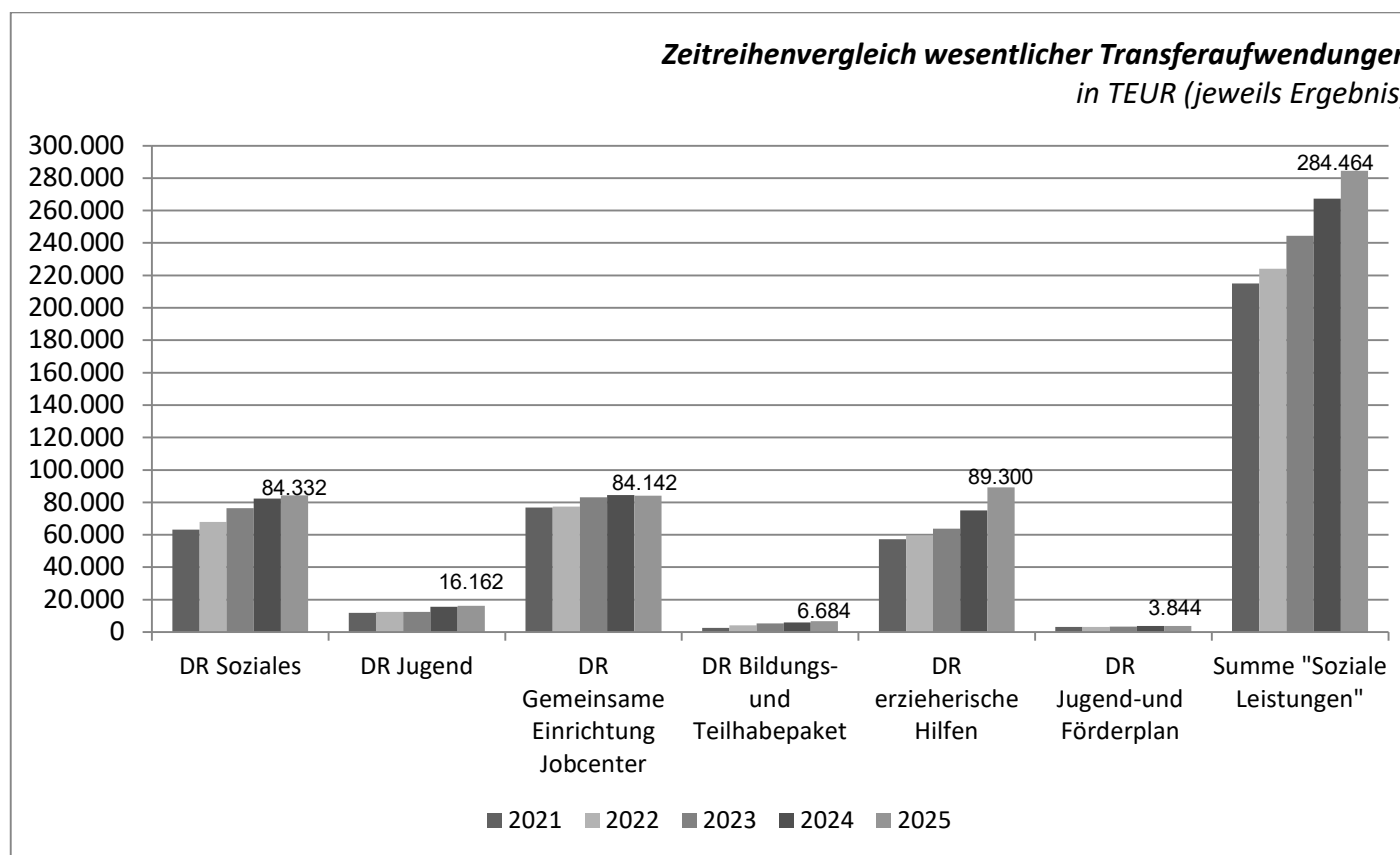
Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
351.440	262.359	-89.081	-25,35

Saldo

Ansatz	Jahresergebnis	Abweichung	Abweichung v.H.
2.430.170	1.387.718	-1.042.452	-42,90

5.9 Entwicklung der „Sozialen Leistungen“

Die originären „Sozialen Leistungen“ werden seit dem Haushaltsjahr 2020 im Wesentlichen in sechs unterschiedlichen Deckungsringen geführt.



Die wesentlichen Abweichungen auf Kostenartenebene zwischen den Jahresergebnissen 2024 und 2025 werden in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

Aufwendungen für...	Kostenart	Ergebnis 2025	Ergebnis 2024	Abweichung absolut	Abweichung prozentual
Erstattungen an Gemeinden (GV)	523200	8.645.669,01	4.531.067,21	4.114.601,80	90,81
Zusch.a.priv. Untern.-Pflegewohngeld	531705	10.184.871,38	9.335.660,80	849.210,58	9,1
Lstg.SH außerh.v.E-Krankenhilfe §264	533118	4.095.725,27	4.628.018,68	-532.293,41	-11,5
HxE-Leistungen für junge Volljährige §41	533120	10.242.365,67	7.740.210,97	2.502.154,70	32,33
EGH seel. beh. Kinder,Jugendl. u.junge V	533132	6.613.582,74	5.087.085,73	1.526.497,01	30,01
Ambulante u.flexible Hilfen Minderjährig	533136	12.126.070,13	9.798.148,16	2.327.921,97	23,76
SH außerh.v.E.-Schulbildung	533146	4.010.719,22	3.243.069,69	767.649,53	23,67
Stationäre Hilfen	533220	42.205.520,04	38.069.805,40	4.135.714,64	10,86
SH. natürl. Pers.i.E. - station. Pflege	533224	10.538.052,26	10.037.070,89	500.981,37	4,99
Sonst. soz. Lstg. Pers. +65	533991	19.518.038,97	18.315.391,11	1.202.647,86	6,57
Leist.Grunds.Arbs.-KDU	546140	75.636.523,17	76.262.402,59	-625.879,42	-0,82

6. Finanzrechnung 2025

Finanzrechnung 2025							
Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	330.023.193,17	359.904.750	0	349.722.431,54	10.182.318-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	353.258.959,00	354.265.150	0	341.396.224,75	12.868.925-	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.544.538,53	4.129.840	0	5.249.775,26	1.119.935	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.248.148,16	122.350.410	0	124.548.670,73	2.198.261	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.859.556,40	8.097.110	0	8.419.017,29	321.907	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	128.165.136,12	128.674.120	0	144.561.778,56	15.887.659	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	27.649.784,08	26.062.700	0	24.589.209,88	1.473.490-	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	461.846,68	1.438.900	0	407.644,11	1.031.256-	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	963.211.162,14	1.004.922.980	0	998.894.752,12	6.028.228-	0
10	- Personalauszahlungen	208.982.755,83	215.666.210	0	221.240.157,47	5.573.947	0
11	- Versorgungsauszahlungen	36.546.256,23	36.955.080	0	34.396.711,70	2.558.368-	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	106.907.367,49	119.370.850	0	128.756.845,89	9.385.996	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	35.957.621,72	43.284.400	0	37.552.723,44	5.731.677-	0
14	- Transferauszahlungen	489.225.538,69	519.626.910	0	500.347.365,80	19.279.544-	0
15	- Sonstige Auszahlungen	128.449.168,14	150.369.120	0	133.740.461,80	16.628.658-	0
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.006.068.708,10	1.085.272.570	0	1.056.034.266,10	29.238.304-	0
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	42.857.545,96-	80.349.590-	0	57.139.513,98-	23.210.076	0
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	41.932.623,41	37.172.630	0	28.709.657,90	8.462.972-	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	64.402,00	1.461.000	0	335.301,32	1.125.699-	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	44.416,26	12.590	0	19.610,55	7.021	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	733.518,80	3.912.900	0	4.532.962,98	620.063	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.774.960,47	42.559.120	0	33.597.532,75	8.961.587-	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.802.818,58	4.630.670	358.060	5.978.176,01	1.347.506	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	79.674.705,97	153.582.616	17.053.906	76.571.107,02	77.011.508-	7.049.049
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.901.413,96	25.020.039	1.499.289	15.140.613,46	9.879.426-	1.045.500
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	110.000,00	0	0	435,41	435	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	101.488.938,51	183.233.325	18.911.255	97.690.331,90	85.542.993-	8.094.549
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	58.713.978,04-	140.674.205-	18.911.255-	64.092.799,15-	76.581.406	8.094.549
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	101.571.524,00-	221.023.795-	18.911.255-	121.232.313,13-	99.791.482	8.094.549
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	67.146.901,78	122.936.950	0	54.825.728,99	68.111.221-	0

Finanzrechnung 2025

Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	997.371.170,00	1.133.000.000	0	1.085.342.340,00	47.657.660-	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	23.342.893,55	24.376.000	0	23.339.919,58	1.036.080-	0
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	936.586.490,00	1.029.448.410	0	998.957.660,00	30.490.750-	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	104.588.688,23	202.112.540	0	117.870.489,41	84.242.051-	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	3.017.164,23	18.911.255-	18.911.255-	3.361.823,72-	15.549.431	8.094.549
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	8.567.423,52	0	0	7.413.216,59	7.413.217	0
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	4.171.371,16-	0	0	1.109.416,17	1.109.416	0
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)	7.413.216,59	18.911.255-	18.911.255-	5.160.809,04	24.072.064	8.094.549

6.1 Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
1.004.922.980,00 €	998.894.752,12 €	-6.028.227,88 €	-0,60

6.2 Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
1.085.272.570,00 €	1.056.034.266,10 €	-29.238.303,90 €	-2,69

6.3 Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
-80.349.590,00 €	-57.139.513,98 €	23.210.076,02 €	-28,89

6.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

6.4.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
------------------------------------	----------------	----------------------	----------------

37.172.630,00 €	28.709.657,90 €	-8.462.972,10 €	-22,77
-----------------	-----------------	-----------------	--------

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
250008010300750	Sportkirche	6810.00	Investitionszuweisungen vom Bund	1.200.000,00	0,00	-1.200.000,00	Laut SBO wird das Projekt nicht weiter umgesetzt. Auszahlungen für Rücksetzung bereits begonnener Baumaßnahmen. Rückforderungsbescheid liegt vor und wird konsumtiv erstattet.
330003010100518	Hirschkampfschule Ravenhorst OGS-Förder.	6810.00	Investitionszuweisungen vom Bund	743.750,00	0,00	-743.750,00	Die Einnahmen wurden auf der Finanzposition 6810.03 gebucht. Allerdings, die aus dem Jahr 2024.
440001020304000	Modellprojekt Smart Cities	6810.00	Investitionszuweisungen vom Bund	1.710.000,00	640.603,21	-1.069.396,79	Im April 2025 wurde dem Antrag auf Verlängerung der Förderung um ein Jahr bis zum 31.12.2027 entsprochen. Die Zuteilung einzelner Zuwendungen erstreckt sich somit folglich auf ein weiteres Jahr, demnach sind diese in 2025 niedriger als ursprünglich geplant.
560012010104600	Querstellen für Radverkehr	6810.00	Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	202.212,00	202.212,00	Restzuwendungen aus 2024, die erst in 2025 gebucht wurden.

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
950015040100018	Theater ohne Grenzen	6810.00	Investitionszuweisungen vom Bund	1.980.000,00	481.226,07	-1.498.773,93	Auf Grund der Förderbedingungen können nur Mittel für bereits getätigte Ausgaben abgerufen werden. Diese Position ist deswegen immer analog FiPo 7851.00
330003010100501	KIF II Astrid-Lindgren-Schule	6810.03	Investitionszuweisungen vom Bund - KIF	1.730.700,00	2.514.611,07	783.911,07	Zum einen wurden eingeplante Mittelabrufe aus 2024 erst in 2025 gezahlt zum anderen haben sich Mehrkosten, die zu Mehreinnahmen führten, entwickelt.
330003010100508	KIF II Luisenschule	6810.03	Investitionszuweisungen vom Bund - KIF	0,00	973.888,36	973.888,36	Der Fördergeber hat die für 2024 geplanten Gelder erst in 2025 anweisen können.
330003010100511	KIF II Adolf-Feld-Schule	6810.03	Investitionszuweisungen vom Bund - KIF	135.000,00	1.381.048,39	1.246.048,39	Verschiebung der Einnahmen von 2024 auf 2025
330003010100518	Hirschkampfschule Ravenhorst OGS-Förder.	6810.03	Investitionszuweisungen vom Bund - KIF	0,00	266.706,55	266.706,55	Verschiebung der Einnahmen von 2024 auf 2025
330003010100525	Hirschkampfschule Walsumermark OGS-Förder	6810.03	Investitionszuweisungen vom Bund - KIF	1.105.000,00	369.473,95	-735.526,05	Rechnungsstellungen der Firmen verzögerten sich und konnten in 2025 nicht ausgezahlt werden.
330003010700201	KIF II Käthe-Kollwitz-Berufskolleg	6810.03	Investitionszuweisungen vom Bund - KIF	0,00	399.846,70	399.846,70	Durch verspätete Rechnungen konnte der letzte Mittelabruf erst in 2025 statt in 2024 erfolgen.
870001130102061	KIF Rathaus OB Ratssaal	6810.03	Investitionszuweisungen vom Bund - KIF	0,00	229.500,00	229.500,00	Durch verspätete Rechnungen konnte der letzte Mittelabruf erst in 2025 statt in 2024 erfolgen.
330003010300003	Friedrich-Ebert-RS PV-Anlage	6811.00	Investitionszuweisungen vom Land	277.800,00	0,00	-277.800,00	Mittelabruf erfolgt erst nach Verwendungsnachweis in 2026.
330003010400007	Heinrich-Heine-Gym. PV-Anlage	6811.00	Investitionszuweisungen vom Land	382.940,00	23.510,00	-359.430,00	Mittelabruf nur HOAI - Bauleistung, Rest erfolgt erst nach Verwendungsnachweis in 2026.

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
330003010401000	Belastungsausgleich G9	6811.00	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	1.914.307,34	1.914.307,34	Verbuchung gemäß Förderbescheid.
330003010600009	Fasia-Jansen-GS PV- Anlage	6811.00	Investitionszuweisungen vom Land	377.310,00	22.340,00	-354.970,00	Mittelabruf nur HOAI - Bauleistung, Rest erfolgt erst nach Verwendungsnachweis in 2026.
330003010600100	Gesamtschule Osterf. Verwaltungsbereich	6811.00	Investitionszuweisungen vom Land	426.840,00	0,00	-426.840,00	Mittelabruf erfolgt erst nach Verwendungsnachweis in 2026.
560012010105200	Gewerbepark Waldteich/Weierheide	6811.00	Investitionszuweisungen vom Land	1.564.600,00	0,00	-1.564.600,00	Die Herstellung der Ausgleichsfläche erfolgt erst in 2026.
560012010105500	Brücke Wittekindstraße Neubau	6811.00	Investitionszuweisungen vom Land	755.500,00	0,00	-755.500,00	Verschiebung der Fertigstellung nach 2026
560012010105800	Kewerstraße (EÜ)	6811.00	Investitionszuweisungen vom Land	659.600,00	0,00	-659.600,00	Verschiebung der Maßnahme nach 2026
560013040100200	Ruhrdeich Erneuerung	6811.00	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	377.079,21	377.079,21	Außerplanmäßiger Mittelabruf für Deichverteidigungsweg.
560112010106400	K4 - Vestische Straße	6811.00	Investitionszuweisungen vom Land	977.360,00	0,00	-977.360,00	Schlussrechnung verschiebt sich nach 2026. Bewilligte Zuwendungen in Höhe von 350.000 EUR bei der Finanzposition 6817.00 eingenommen.
860004070100000	Musikschule	6811.00	Investitionszuweisungen vom Land	920.000,00	0,00	-920.000,00	Änderungsbescheid liegt vor. Gesamtförderung 10.888.432,72 EUR, in 2025 erfolgte keine Einzahlung, Verschiebung nach 2026 ff.
870001130102009	Synagoge Holten	6811.00	Investitionszuweisungen vom Land	600.000,00	0,00	-600.000,00	Förderantrag wurde abgelehnt.

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560012010105500	Brücke Wittekindstraße Neubau	6814.00	Investitionszuweisungen vom so. öffentl.	1.158.000,00	381.178,85	-776.821,15	Mit der Mittelausgleichsmeldung vom 29.08.2025 wurden Einnahmen aus Förderung in Höhe von 0 EUR abgerufen. Das Projekt wurde zeitlich hinter die Maßnahme Osterfelder Straße verschoben, weil die Wittekindstraße als Umleitungsstrecke dient und nicht abgeschlossen werden konnte. Die Einnahmen von 381.178,85 EUR sind die Anteile aus der Kreuzungsvereinbarung, die die DB InfraGO zu leisten hat. Da die Gesamtmaßnahme noch nicht schlussgerechnet wurde, bleiben die Einnahmen naturgemäß hinter die geplanten Einnahmen zurück. Dies betrifft nicht nur die Straßenbaumaßnahmen, sondern auch das bereits fertiggestellte Brückenbauwerk. Das Brückenbauwerk ist jedoch ebenfalls noch nicht schlussgerechnet worden, sodass hier weitere Einnahmen zu erwarten sind, jedoch noch nicht bezifferbar sind.
560112010106400	K4 - Vestische Straße	6817.00	Investitionszuschüsse von privaten Unter	0,00	350.000,00	350.000,00	Bewilligte Zuwendungen gem. Zuwendungsbescheid Nr. 4 vom 23.10.25 der Bezirksregierung Düsseldorf.
220013020100000	Naturschutz- Ausgleichsmaßnahmen	6818.00	Investitionszuschüsse von übrigen Bereic	200.000,00	0,00	-200.000,00	Es werden nur die tatsächlichen Einzahlungen im jeweiligen HH-Jahr investiv vereinnahmt. Alle Einzahlungen werden zuerst konsumtiv vereinnahmt, ggfls. erfolgt i. R. des Jahresabschlusses eine Sachkontenbuchung.

6.4.2 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
1.461.000,00 €	335.301,32 €	-1.125.698,68 €	-77,05

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
870001130100000	Unbebaute Grundstücke	6821.00	Einzahlungen Veräußerung Grundst. + Gebä	600.000,00	257.454,00	-342.546,00	Der Kaufgeldeingang aus der Veräußerung des Grundstücks "Hallenbad Osterfeld" erfolgt erst in
870001130101000	Bebaute Grundstücke	6821.00	Einzahlungen Veräußerung Grundst. + Gebä	800.000,00	0,00	-800.000,00	Verkauf Concordiastraße (800.000 EUR), Verschiebung nach 2026

6.4.3 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
12.590,00 €	19.610,55 €	7.020,55 €	55,76

6.4.4 Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
------------------------------------	----------------	----------------------	----------------

3.912.900,00 €	4.532.962,98 €	620.062,98 €	15,85
----------------	----------------	--------------	-------

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560012010101200	Beiträge und ähnliche Entgelte	6881.10	Beiträge für "KAG"	2.900.000,00	2.411.061,23	-488.938,77	Die zu erzielenden Beiträge bzw. Fördersummen bei den Kanal- und Straßenbaumaßnahmen Heiderhöfen 1. BA von Bebelstraße bis Lickenberg, Hunsrückstraße von Hausbergstraße bis Beckerstraße und Liebknechtstraße 1. BA von Brücktorstraße bis Martin- Luther-Straße wurden zu hoch geschätzt.
560212010101200	Beiträge und ähnliche Entgelte (LS)	6881.10	Beiträge für "KAG"	0,00	1.316.106,07	1.316.106,07	Aufgrund aktueller Rechtsprechung musste für die Kanal- und Straßenbaumaßnahme Emmericher Straße (L4) von Habichtstraße bis Kreisverkehr Bahnstraße das Beitragsverfahren nach dem KAG NRW und nicht wie ursprünglich nach dem BauGB beurteilt, erfolgen. Die Einnahmen waren daher nicht eingeplant.

6.4.5 Sonstige Investitionseinzahlungen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
0,00 €	0,00 €	0,00 €	-

6.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

6.5.1 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)	Übertragene Ermächtig. n. 2026
4.630.670,00 €	358.060,00 €	5.978.176,01 €	1.347.506,01 €	29,10	0 €

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
510009020107302	Umgestaltung im Bereich Synagoge Holten	7821.00	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken un	2.387.000,00	332.864,20	-2.054.135,80	Das zum STEP 2025 beantragte Stadterneuerungsgebiet Holten hat keine Förderung bzw. Förderzusage aus dem Stadterneuerungsprogramm 2025 erhalten. Somit wurden für das Haushaltsjahr 2025 keine weiteren Ausgaben getätigt. Die bereits verausgabten Mittel sind mit dem Grunderwerb der Mechthildisstr. 7 verbunden. Mit dem Grundstückserwerb ist bereits vor Erhalt eines Zuwendungsbescheides begonnen worden, da dieser förderunschädlich ist. Eine erneute Förderantragstellung ist nach aktuellem Stand im September 2026 (STEP 2027) vorgesehen.
560012010105900	Grüner Gewerbepark Gute Hoffnung	7821.00	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken un	360.000,00	0,00	-360.000,00	Verschiebung der Maßnahme nach 2026
560012010600500	Personenunterführung Bahnhof Sterkrade	7821.00	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken un	324.000,00	0,00	-324.000,00	Maßnahme wird ruhend gelegt, jedoch sind bereits Leistungen für den Medientunnel gelaufen und werden kurzfristig in 2026 abgerechnet.
560212010108000	Neubau der L 215n (LS)	7821.00	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken un	0,00	273.032,72	273.032,72	Notwendiger Ankauf zukünftiger Aufforstungsflächen im Rahmen der Fördermaßnahme "L215 n".
870001130100000	Unbebaute Grundstücke	7821.00	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken un	608.060,19	256.337,70	-351.722,49	Im Jahr 2025 wurden wenige geeignete unbebaute Grundstücke zum Erwerb angeboten, bzw. konnten die Grundstücksverhandlungen nicht zum Abschluss gebracht werden.
870001130101000	Bebaute Grundstücke	7821.00	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken un	500.000,00	4.685.159,28	4.185.159,28	Bei Haushaltsanmeldung noch nicht planbare Auszahlungen für die Ankäufe "Flaßhofstraße" und "Center-Point Sterkrade".

6.5.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)	Übertragene Ermächtig. n. 2026
153.582.616,00 €	17.053.906,00 €	76.571.107,02 €	-77.011.508,98 €	-50,14	7.049.049 €

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
250008010300750	Sportkirche	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.666.670,00	0,00	-1.666.670,00	Laut SBO wird das Projekt nicht weiter umgesetzt. Auszahlungen für Rücksetzung bereits begonnener Baumaßnahmen. Rückforderungsbescheid liegt vor und wird konsumtiv erstattet.
250008010300760	Beleuchtete Laufstrecke	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	600.000,00	314.230,77	-285.769,23	Die Fördermaßnahme wurde bereits im April 2025 schlussgerechnet. Im Dezember 2024 konnte durch ein an der Maßnahme beteiligtes Unternehmen eine Teilrechnung gestellt werden, die noch aus dem Haushalt des Jahres 2024 beglichen wurde. Daher wurde das für das Jahr 2025 eingeplante Budget nicht vollumfänglich benötigt.
252008010300500	Sportanlage Bahnstr. Holten	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.460.300,28	1.140.556,09	-1.319.744,19	Sanierung des Gebäudes wird in den Folgejahren fortgeführt. Umsetzung der Maßnahme aus dem bewilligten Förderprogramm "Investitionspakt Soziale Integration im Quartier" mit 100%iger Förderung.
252008010300710	Sportfunktionsgebäude Buschhausen	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	537.100,00	0,00	-537.100,00	Verschiebung der Maßnahme nach 2026. Prüfung der Förderfähigkeit.

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
253008010300910	Turnhalle Ripsdörnestr.	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	309.300,00	0,00	-309.300,00	Leistungsphase 4 ff. verschieben sich nach 2026.
330003010000001	Umsetzung Digitalpakt	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	800.000,00	461.764,04	-338.235,96	Die Rückbauten der veralteten EDV können erst vorgenommen werden, sobald der Bereich 4-4/IT die Freigabe erteilt. Diese steht in mehreren Fällen noch aus.
330003010002000	Inklusion an Schulen	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	600.000,00	282.674,94	-317.325,06	Die Aufzugsanlage am Hans-Sachs-Berufskolleg konnte noch nicht fertiggestellt werden. Es müssen noch Arbeiten in Absprache mit der Schule erfolgen.
330003010004000	Schulhöfe/Geräte	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	3.217.000,00	1.128.294,09	-2.088.705,91	Aufgrund der Personalsituation bei der SBO konnten nicht alle geplanten Baumaßnahmen abgeschlossen werden.
330003010005000	Lehrschwimmbecken	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.515.000,00	292.057,19	-1.222.942,81	Rechnungen durch die Firmen stehen aus.
330003010005001	Lehrschwimmbecken-Infrastruktur	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.140.000,00	840.000,00	-300.000,00	Durch Lieferverzögerungen bei Komponenten, konnte die Abarbeitung nicht in Gänze abgewickelt werden.
330003010006000	Lüftungsanlagen Gemeinschaftsräume	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.000.000,00	691.597,86	-308.402,14	Bevor neue Maßnahmen beauftragt werden, sollten die offenen Aufträge abgeschlossen werden, diese verzögern sich durch zusätzliche Klärungen mit Denkmalschutz und Statik.
330003010100517	Erich-Kästner-Schule	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	350.000,00	81.227,29	-268.772,71	Fortführung der Maßnahme "Erweiterungsneubau" in 2026
330003010300002	Friedrich-Ebert-Realschule	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	380.000,00	0,00	-380.000,00	Verschiebung der Maßnahme nach 2026

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
330003010300003	Friedrich-Ebert-RS PV-Anlage	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	300.000,00	92.179,42	-207.820,58	Mittelabruf nur HOAI - Bauleistung, Rest erfolgt erst nach Verwendungsnachweis in 2026.
330003010400000	Bertha-von-Suttner-Gymnasium	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	7.700.000,00	1.390.167,40	-6.309.832,60	Der Baubeginn verzögerte sich um sechs Monate, so dass einerseits der Baufortschritt nicht erreicht werden konnte und andererseits die Rechnungsstellung der unterjährigen Planung nicht erfolgt ist.
330003010400002	Elsa-Brändström-Gymnasium	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.400.000,00	409.835,77	-1.990.164,23	Baubeginn verschiebt sich auf 2026.
330003010400003	Sophie-Scholl-Gymnasium	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.417.500,00	557.676,75	-859.823,25	Verzögerter Baubeginn durch verzögerte Klärung zur Verlagerung der Bestandsräume, die abgebrochen werden müssen.
330003010600000	Neue Schule	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	19.300.000,00	3.710.677,06	-15.589.322,94	Durch die im Frühjahr 2025 getroffene Entscheidung zur Umstellung auf einen Gesamtunternehmer, verschieben sich die Arbeiten und damit der Mittelabfluss.
330003010600002	Gesamtschule Weierheide	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.576.000,00	613.135,08	-962.864,92	Planungsphasen mussten durch neu beauftragte Fachplaner wiederholt und nachgebessert werden, so dass sich der Planungsfortschritt und Baubeginn verzögert haben.
330003010600100	Gesamtschule Osterf. Verwaltungsbereich	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	473.000,00	160.460,12	-312.539,88	Mittelabruf nur HOAI - Bauleistung, Rest erfolgt erst nach Verwendungsnachweis in 2026.
510009020106800	GSO Errichtung Multifunktionskomplex	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	11.905.862,07	6.351.421,94	-5.554.440,13	Die Differenz ergibt sich aufgrund von Verzögerungen im Baufortschritt.

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
610002150100003	Freiwillige Feuerwehr	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	915.000,00	166.000,00	-749.000,00	Errichtung der Freiwilligen Feuerwehr Königshardt. Kosten bis LP III, Teilverschiebung nach 2026.
610002160100000	Rettungsdienst	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	445.000,00	67.186,91	-377.813,09	Erwerb von Switches (380 TEUR) ist in 2025 nicht erfolgt.
860004070100000	Musikschule	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.150.000,00	180.000,00	-970.000,00	Teilverschiebung der Maßnahme nach 2026 ff.
870001130101001	Burg Vondern	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	200.000,00	0,00	-200.000,00	Modernisierung unter denkmalrechtlichen Auflagen, Verschiebung nach 2026.
870001130101010	Gustavstr. Sanierung	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.342.000,00	651.835,80	-690.164,20	Die Maßnahme (Entkernung, Schadstoffsanierung) wurde erst am 16.09.2025 begonnen. Fortführung in den Folgejahren.
870001130102009	Synagoge Holten	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	750.000,00	70.000,00	-680.000,00	Maßnahme wird ruhend gelegt, da der Förderantrag abgelehnt wurde.
870001130102111	Räume 117/118 RH OB	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	880.000,00	517.856,22	-362.143,78	Teilverschiebung der Maßnahme nach 2026 ff. Bis zur Sitzung des Deutschen Städtetages in 2026 wird die Maßnahme fertiggestellt.
870013010100000	Tiergehege Kaisergarten	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	275.000,00	36.860,57	-238.139,43	Die Errichtung eines Rohrleitungssystems für eine ortsnahe Toilette des Picknickplatzes wird nach 2026 verschoben.
872013060190001	Nordfriedhof	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.200.000,00	222.151,96	-977.848,04	Bislang wurde nur die temporäre Lösung umgesetzt. Der Neubau wird neu geplant.
950015040100018	Theater ohne Grenzen	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.080.000,00	631.771,69	-1.448.228,31	Die Arbeiten konnten erst viel später als geplant starten. Aus diesem Grund sind deutlich weniger Kosten entstanden.

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
330003010000002	Glasfaseranbindung Schulen	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	210.622,89	210.622,89	Die Maßnahme wurde 2024 abgeschlossen, außerplanmäßige Restabwicklung (B/17/6602).
510009020107108	Umbau Bahnhofstraße	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.769.200,00	628.338,20	-1.140.861,80	Die Differenz ergibt sich aufgrund von Verzögerungen im Planungsverfahren.
510009020107207	Umbau Marktstraße	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	968.460,00	553.782,47	-414.677,53	Die Differenz ergibt sich aufgrund von Verzögerungen im Planungsverfahren.
510009020107209	Revitalisierung Altmarkt	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	673.600,00	0,00	-673.600,00	Entgegen der ursprünglichen Annahme wird in 2025 lediglich Planung bis LP 3 vorgenommen. Laut Leistungsvertrag mit der SBO erfolgt die LP 4 – 7 in 2026. Baukosten werden erst in 2027 erwartet.
510009020107212	Pocket-Park	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	565.220,00	6.289,15	-558.930,85	Das Projekt wird auf 2026 ff. verschoben. Der Grundstücksankauf verzögert sich, steht aber nun unmittelbar bevor und wird im Haushaltsjahr 2026 abgebildet und umgesetzt.
510009020107213	Umbau Poststraße	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	250.860,00	26.847,83	-224.012,17	Bisher nur Planungsleistungen, Verschiebung nach 2026
510009020107300	Umgestaltung Markplatz Holten	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	215.000,00	0,00	-215.000,00	Förderantrag wurde abgelehnt. In 2026 soll ein neuer Förderantrag gestellt werden.
560012010105200	Gewerbepark Waldteich/Weierheide	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.020.000,00	18.692,52	-2.001.307,48	Die Herstellung der Ausgleichsfläche erfolgt erst in 2026.
560012010130000	Brückenbau	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	230.000,00	29.998,12	-200.001,88	Brückenbaumaßnahmen sowie Geländereparaturen werden in 2026 fortgeführt.

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560012010190147	Wunderstraße	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	334.604,58	334.604,58	Maßnahme des Straßen- und Wegekonzeptes bzw. Straßenbauprogramms. Das Budget wurde im Deckungsring Straßenbauprogramm (s. DR12019900/560012010190000) eingeplant.
560012010190151	Vestische Str./Zum Steigerhaus Wegever.	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	200.346,65	200.346,65	Maßnahme des Straßen- und Wegekonzeptes bzw. Straßenbauprogramms. Das Budget wurde im Deckungsring Straßenbauprogramm (s. DR12019900/560012010190000) eingeplant.
560012010190152	Im Waldteich v. Waldteich b. Im Leckerla	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	364.765,18	364.765,18	Maßnahme des Straßen- und Wegekonzeptes bzw. Straßenbauprogramms. Das Budget wurde im Deckungsring Straßenbauprogramm (s. DR12019900/560012010190000) eingeplant.
560012010190153	Alt-Oberhausen Fahrbahnerneuerung	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	441.500,53	441.500,53	Maßnahme des Straßen- und Wegekonzeptes bzw. Straßenbauprogramms. Das Budget wurde im Deckungsring Straßenbauprogramm (s. DR12019900/560012010190000) eingeplant.
560012010190155	Osterfeld Fahrbahnerneuerung	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	649.858,55	649.858,55	Maßnahme des Straßen- und Wegekonzeptes bzw. Straßenbauprogramms. Das Budget wurde im Deckungsring Straßenbauprogramm (s. DR12019900/560012010190000) eingeplant.

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560012010190156	Dirlingsweg	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	236.520,71	236.520,71	Maßnahme des Straßen- und Wegekonzeptes bzw. Straßenbauprogramms. Das Budget wurde im Deckungsgring Straßenbauprogramm (s. DR12019900/560012010190000) eingeplant.
560012010600000	ÖPNV	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	410.000,00	182.413,96	-227.586,04	Neubau von Bushaltestellen, Auszahlung gemäß Fortschritt. Refinanzierung über ÖPNV-Pauschale.
560013040100700	Gewässersan. Tüsselbeck I	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	275.000,00	0,00	-275.000,00	Verschiebung der Maßnahme nach 2026
560212010108600	Lärmaktionsplan	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	750.000,00	0,00	-750.000,00	Verschiebung der Maßnahme nach 2026
560012010105900	Grüner Gewerbepark Gute Hoffnung	7852.01	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Ingeni	200.000,00	0,00	-200.000,00	Verschiebung der Maßnahme nach 2026
560212010108000	Neubau der L 215n (LS)	7852.40	Auszahlungen für Tiefbaumaßn. IngLeist W	500.000,00	284.672,17	-215.327,83	Ingenieurleistungen (Projektsteuerung etc.) wurden nach Planungsfortschritt abgerechnet, Restabwicklung in Folgejahren.

Deckungsringe Zeile 25 – Auszahlungen für Baumaßnahmen

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
440001020304000	Modellprojekt Smart Cities	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen (Zeile 26)	1.540.485,69	672.495,35	-867.990,34	Im April 2025 wurde dem Antrag auf Verlängerung der Förderung um ein Jahr bis zum 31.12.2027 entsprochen. Einhergehend wurde das Budget auf die Folgejahre aufgeteilt und somit weniger Investitionen in 2025 getätigt als bei der HH-Planung 2024 angesetzt wurden. Projekte konnten durch die Verlängerung qualitativ auf tiefgründigere Planungen aufsetzen um eine bessere Verstetigung zu erfahren.
440001020304000	Modellprojekt Smart Cities	7832.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen (Zeile 26)	100.000,00	818,00	-99.182,00	
440001020304000	Modellprojekt Smart Cities	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.050.000,00	75.618,55	-974.381,45	
			D01029902 DR Modellprojekt Smart Cities	2.690.485,69	748.931,90	-1.941.553,79	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
610002150100009	Raumzellen Freiwillige Feuerwehr	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen (Zeile 26)	1.260.000,00	1.737.702,74	477.702,74	Durch zusätzliche Stellen und erhöhtem technischen Aufwand konnten keine üblichen Preise für Raumzellenanlagen erreicht werden.
610002150100009	Raumzellen Freiwillige Feuerwehr	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	190.000,00	190.000,00	0,00	
			D02159000 DR Raumzellen Freiwillige Feuerwehr	1.450.000,00	1.927.702,74	477.702,74	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
610002160100004	Rettungswache Sterkrade	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen (Zeile 26)	850.000,00	0,00	-850.000,00	Durch eine Umplanung konnte die Ausschreibung erst Ende 2025 veröffentlicht werden. Eine Verschiebung erfolgte nach 2026.
610002160100004	Rettungswache Sterkrade	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.250.000,00	350.000,00	-900.000,00	
			D02169001 DR Rettungswache Sterkrade Raumzellen	2.100.000,00	350.000,00	-1.750.000,00	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
330003010400005	Bertha-v.-Suttner-Gym. Raumzellen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen (Zeile 26)	220.000,00	0,00	-220.000,00	Eine weitere Raumzellenanlage war angedacht, jedoch konnte der Bedarf anderweitig gedeckt werden.
330003010400005	Bertha-v.-Suttner-Gym. Raumzellen	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	50.000,00	-180,59	-50.180,59	
			D03019901 DR Bertha-v.-Suttner Gymn. - Raumzellen	270.000,00	-180,59	-270.180,59	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
330003010400141	Freiherr-v.-Stein-Gym., Raumzellen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen (Zeile 26)	1.410.000,00	0,00	-1.410.000,00	Die Maßnahme wurde umgesetzt. Die zuständige Firma hat jedoch keine Rechnung in 2025 gestellt.
330003010400141	Freiherr-v.-Stein-Gym., Raumzellen	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	220.750,00	355.250,00	134.500,00	
			D03019902 DR Freiherr-v.-Stein Gymn. - Raumzellen	1.630.750,00	355.250,00	-1.275.500,00	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
330003010500003	Schillerschule	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen (Zeile 26)	1.400.000,00	0,00	-1.400.000,00	Durch die Nutzung der Lindnerstraße als weiteren Standort konnte in 2026 auf die Anschaffung einer weiteren Raumzellenanlage vorerst verzichtet werden.
330003010500003	Schillerschule	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	600.000,00	251.449,84	-348.550,16	
			D03019903 DR Schillerschule - Raumzellen	2.000.000,00	251.449,84	-1.748.550,16	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
330003010100103	Melanchthonschule	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.950.000,00	789.591,20	-2.160.408,80	Die Klärung zur Andienung der Baustelle hat den Baubeginn von Frühling auf Herbst verzögert.
330003010100103	Melanchthonschule	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	-50.000,00	
			D03019908 DR Melanchthonschule Erweiterungsneubau	3.000.000,00	789.591,20	-2.210.408,80	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
330003010100537	<i>Erich-Kästner-Schule</i> <i>Raumzellen</i>	7831.00	<i>Auszahlungen Erwerb bewegl.</i> <i>Sachanlagen (Zeile 26)</i>	250.000,00	0,00	-250.000,00	Die Fachverwaltung (Bereich 3-3) hat keinen konkreten Bedarf gemeldet. Verschiebung der Maßnahme nach 2027.
330003010100537	Erich-Kästner-Schule Raumzellen	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	200.000,00	0,00	-200.000,00	
			D03019909 DR Erich-Kästner-Schule - Raumzellen	450.000,00	0,00	-450.000,00	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560012010101000	Straßenbauprogramm Ingenieurleistungen	7852.40	Auszahlungen für Tiefbaumaßn. IngLeist W	400.000,00	249.441,55	-150.558,45	Ingenieurleistungen wurden nach Planungsstand 2025 abgerechnet. Restabwicklung der Fahrbahnerneuerungen Niebuhrstraße, Ausbau Wunderstraße, Werdener Straße, 2. BA. erfolgen in 2026. Auszahlungen erfolgten außerhalb des Deckungsringes (s. Finanzstellen 560012010190...).
560012010190000	Straßenbauprogramm Gemeindestraßen	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.350.000,00	0,00	-5.350.000,00	
560212010190000	Straßenbauprogramm Landesstraßen	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	200.000,00	0,00	-200.000,00	
			D12019900 DR Straßenbauprogramm	5.950.000,00	249.441,55	-5.700.558,45	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560012010104000	Hansastraße	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.900.000,00	1.436.762,24	-463.237,76	Erhöhung des Budgets durch Ermächtigungsübertragung aus 2024. Mittelabfluss erfolgte nach Baufortschritt. Ingenieurleistungen wurden nach Planungsfortschritt abgerechnet, Restabwicklung in 2026.
560012010104000	Hansastraße	7852.40	Auszahlungen für Tiefbaumaßn. IngLeist W	125.000,00	56.802,93	-68.197,07	
			D12019905 DR Hansastraße	2.025.000,00	1.493.565,17	-531.434,83	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560012010105500	Brücke Wittekindstraße Neubau	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.711.580,96	1.504.747,55	-2.206.833,41	Auszahlungen erfolgten nach Baufortschritt, Restabwicklung in Folgejahren.
560012010105500	Brücke Wittekindstraße Neubau	7852.40	Auszahlungen für Tiefbaumaßn. IngLeist W	198.000,00	0,00	-198.000,00	
			D12019906 DR Brücke Wittekindstraße Neubau	3.909.580,96	1.504.747,55	-2.404.833,41	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560012010600500	Personenunterführung Bahnhof Sterkrade	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	915.000,00	0,00	-915.000,00	Verschiebung der Baumaßnahme, Umsetzung ist abhängig von der Deutschen Bahn AG.
560012010600500	Personenunterführung Bahnhof Sterkrade	7852.01	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Ingeni	250.000,00	4.665,09	-245.334,91	
560012010600500	Personenunterführung Bahnhof Sterkrade	7852.40	Auszahlungen für Tiefbaumaßn. IngLeist W	465.500,00	9.252,22	-456.247,78	
			D12019907 DR Personenunterführung Bhf Sterkrade	1.630.500,00	13.917,31	-1.616.582,69	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560112010105400	K1 - Nathlandstraße	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.350.000,00	0,00	-1.350.000,00	Die Nathlandstraße ist bauzeitlich nicht mehr im Zeitplan. Nach Informationen muss erst die Wasserleitung von RWW erneuert werden, bis der geplante Ausbau stattfinden kann. Die Auszahlungen werden sich deshalb um mindestens ein Jahr verschieben.
560112010105400	K1 - Nathlandstraße	7852.40	Auszahlungen für Tiefbaumaßn. IngLeist W	110.000,00	0,00	-110.000,00	
			D12019908 DR K1 - Nathlandstraße	1.460.000,00	0,00	-1.460.000,00	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560112010106400	K4 - Vestische Straße	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.100.000,00	974.396,15	-1.125.603,85	Bei der Haushaltsaufstellung ist man noch davon ausgegangen, die Leistungen des Kanalbaus und Straßenbaus in einer Gesamtmaßnahme zu vergeben. Da jedoch die Leistungen getrennt ausgeschrieben wurden, werden die Kosten des Kanalbaus über das KBP finanziert. Ingenieurleistungen der WBO werden nach Planungsfortschritt abgerufen.
560112010106400	K4 - Vestische Straße	7852.40	Auszahlungen für Tiefbaumaßn. IngLeist W	300.000,00	0,00	-300.000,00	
			D12019909 DR K4 - Vestische Straße	2.400.000,00	974.396,15	-1.425.603,85	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560012010105800	Kewerstraße (EÜ)	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.400.000,00	0,00	-1.400.000,00	Verschiebung der Baumaßnahme, Baubeginn erfolgt erst in 2026.
560012010105800	Kewerstraße (EÜ)	7852.40	Auszahlungen für Tiefbaumaßn. IngLeist W	70.000,00	68.610,44	-1.389,56	
			D12019912 DR Kewerstraße (EÜ)	1.470.000,00	68.610,44	-1.401.389,56	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560012010109200	Schacht IV	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.050.000,00	789.098,32	-260.901,68	Ermächtigungsübertragung des Budgets aus 2024. Abrechnung erfolgte nach Baufortschritt, Restabwicklung und Schlussrechnung in 2026.
560012010109200	Schacht IV	7852.40	Auszahlungen für Tiefbaumaßn. IngLeist W	145.000,00	0,00	-145.000,00	
			D12019913 DR Schacht IV	1.195.000,00	789.098,32	-405.901,68	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560112010106800	KV von-Trotha- /Weierstraße	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	250.000,00	0,00	-250.000,00	Die Instandsetzung des Kreisverkehrs wurde zurückgestellt und nicht ertüchtigt. Insgesamt steht dieser Knotenpunkt zur Überprüfung an, weil das Neubaugebiet jenseits der Von-Trotha-Straße noch in Planung ist und damit auch das künftige Verkehrsaufkommen. Nach Vorlage des Gutachtens wird der Kreisverkehr überplant oder sogar signalisiert.
560112010106800	KV von-Trotha- /Weierstraße	7852.40	Auszahlungen für Tiefbaumaßn. IngLeist W	75.000,00	0,00	-75.000,00	
			D12019918 DR KV von-Trotha-/Weierstraße	325.000,00	0,00	-325.000,00	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
560013040100200	Ruhrdeich Erneuerung	7852.00	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.798.993,14	740.838,88	-1.058.154,26	Sanierungsplanung Ruhrdeich (Schutzzaun, Rodungsarbeiten, Bau Deichverteidigungsweg) erfolgte in 2025, Restabwicklung in 2026. Es handelt sich um eine Fortführungsmaßnahme.
560013040100200	Ruhrdeich Erneuerung	7852.40	Auszahlungen für Tiefbaumaßn. IngLeist W	530.000,00	277.213,33	-252.786,67	
			D13049902 DR Ruhrdeich Erneuerung	2.328.993,14	1.018.052,21	-1.310.940,93	

6.5.3 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)	Übertragene Ermächtig. n. 2026
25.020.039,00 €	1.499.289,00 €	15.140.613,46 €	-9.879.425,54 €	-39,49	1.045.500 €

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
460001110100000	Geschwindigkeits- überwachungs- anlagen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	300.000,00	5.081,30	-294.918,70	Im Jahr 2025 wurden keine Neuanschaffungen der Geschwindigkeitsüberwachungs-anlagen getätigt.
610002150100000	Feuerschutz	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	2.054.000,00	709.310,85	-1.344.689,15	Die Beschaffungsmaßnahmen konnten im Haushaltsjahr 2025 nicht abgeschlossen werden.
610002150200000	Großschadens- ereignisse- Warnsysteme	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	285.000,00	50.208,49	-234.791,51	Im Rahmen der Erstellung des Katastrophenschutzbedarfsplans wurden investive Beschaffungsmaßnahmen für den Katastrophenschutz zurückgestellt.
610002160100000	Rettungsdienst	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	707.000,00	43.261,14	-663.738,86	Im Jahr 2025 erfolgten nur geringe Beschaffungen von Einsatzgeräten, Mobiliar sowie Hard- und Software für die Leitstellen.
460001110100000	Geschwindigkeits- überwachungs- anlagen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	300.000,00	5.081,30	-294.918,70	Im Jahr 2025 wurden keine Neuanschaffungen der Geschwindigkeitsüberwachungs-anlagen getätigt.

Deckungsringe Zeile 26 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
440001020300000	IT	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	3.752.500,00	3.545.764,86	-206.735,14	Notwendige Beschaffungen, wie z. B. Office Lizenzen und Palo Alto führten zu überplanmäßigen Mehrauszahlungen.
440001020300000	IT	7832.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	1.425.570,00	1.883.707,35	458.137,35	
			D01029901 DR IT	5.178.070,00	5.429.472,21	251.402,21	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
440001020304000	Modellprojekt Smart Cities	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	1.540.485,69	672.495,35	-867.990,34	Im April 2025 wurde dem Antrag auf Verlängerung der Förderung um ein Jahr bis zum 31.12.2027 entsprochen. Einhergehend wurde das Budget auf die Folgejahre aufgeteilt und somit weniger Investitionen in 2025 getätigt als bei der HH-Planung 2024 angesetzt wurden. Projekte konnten durch die Verlängerung qualitativ auf tiefgründigere Planungen aufsetzen um eine bessere Verstetigung zu erfahren.
440001020304000	Modellprojekt Smart Cities	7832.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	100.000,00	818,00	-99.182,00	
440001020304000	Modellprojekt Smart Cities	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Zeile 25)	1.050.000,00	75.618,55	-974.381,45	
			D01029902 DR Modellprojekt Smart Cities	2.690.485,69	748.931,90	-1.941.553,79	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
610002150100009	Raumzellen Freiwillige Feuerwehr	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	1.260.000,00	1.737.702,74	477.702,74	Durch zusätzliche Stellen und erhöhtem technischen Aufwand konnten keine üblichen Preise für Raumzellenanlagen erreicht werden.
610002150100009	<i>Raumzellen Freiwillige Feuerwehr</i>	7851.00	<i>Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Zeile 25)</i>	190.000,00	190.000,00	0,00	
			D02159000 DR Raumzellen Freiwillige Feuerwehr	1.450.000,00	1.927.702,74	477.702,74	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
610002160100100	Krankentransport	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	520.000,00	463.260,76	-56.739,24	Die Beschaffungsmaßnahmen konnten im Haushaltsjahr 2025 nicht abgeschlossen werden.
610002160100200	Rettungstransport	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	1.780.000,00	1.319.059,10	-460.940,90	
610002160100300	Notarzteinsatz	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	30.000,00	5.765,55	-24.234,45	
			D02169000 DR Rettungsdienst	2.330.000,00	1.788.085,41	-541.914,59	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
610002160100004	Rettungswache Sterkrade	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	850.000,00	0,00	-850.000,00	Durch eine Umplanung konnte die Ausschreibung erst Ende 2025 veröffentlicht werden. Eine Verschiebung erfolgte nach 2026.
610002160100004	Rettungswache Sterkrade	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Zeile 25)	1.250.000,00	350.000,00	-900.000,00	
			D02169001 DR Rettungswache Sterkrade Raumzellen	2.100.000,00	350.000,00	-1.750.000,00	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
330003010400005	Bertha-v.-Suttner-Gym. Raumzellen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	220.000,00	0,00	-220.000,00	Eine weitere Raumzellenanlage war angedacht, jedoch konnte der Bedarf anderweitig gedeckt werden.
330003010400005	Bertha-v.-Suttner-Gym. Raumzellen	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Zeile 25)	50.000,00	-180,59	-50.180,59	
			D03019901 DR Bertha-v.-Suttner Gymn. - Raumzellen	270.000,00	-180,59	-270.180,59	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
330003010400141	Freiherr-v.-Stein-Gym., Raumzellen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	1.410.000,00	0,00	-1.410.000,00	Die Maßnahme wurde umgesetzt. Die zuständige Firma hat jedoch keine Rechnung in 2025 gestellt.
330003010400141	Freiherr-v.-Stein-Gym., Raumzellen	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Zeile 25)	220.750,00	355.250,00	134.500,00	
			D03019902 DR Freiherr-v.-Stein Gymn. - Raumzellen	1.630.750,00	355.250,00	-1.275.500,00	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
330003010500003	Schillerschule	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	1.400.000,00	0,00	-1.400.000,00	Durch die Nutzung der Lindnerstraße als weiteren Standort konnte in 2026 auf die Anschaffung einer weiteren Raumzellenanlage vorerst verzichtet werden.
330003010500003	Schillerschule	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Zeile 25)	600.000,00	251.449,84	-348.550,16	
			D03019903 DR Schillerschule - Raumzellen	2.000.000,00	251.449,84	-1.748.550,16	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
330003010100537	Erich-Kästner-Schule Raumzellen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	250.000,00	0,00	-250.000,00	Die Fachverwaltung (Bereich 3-3) hat keinen konkreten Bedarf gemeldet. Verschiebung der Maßnahme nach 2027.
330003010100537	Erich-Kästner-Schule Raumzellen	7851.00	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Zeile 25)	200.000,00	0,00	-200.000,00	
			D03019909 DR Erich-Kästner-Schule - Raumzellen	450.000,00	0,00	-450.000,00	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
330003010100202	Adolf-Feld-Schule Startchancen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	182.720,00	0,00	-182.720,00	Aufgrund der problematischen Personalsituation im Bereich 3-3 konnte mit der Maßnahme im Haushaltsjahr 2025 nicht begonnen werden.
330003010100208	Condordiaschule Startchancen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	182.720,00	0,00	-182.720,00	
330003010100213	Falkensteinschule Startchancen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	182.720,00	0,00	-182.720,00	
330003010100217	Erich-Kästner-Schule Startchancen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	182.720,00	0,00	-182.720,00	
330003010100223	Brüder-Grimm-Schule Startchancen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	182.720,00	0,00	-182.720,00	
330003010100231	Astrid-Lindgren-Schule Startchancen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	182.720,00	0,00	-182.720,00	
330003010300005	Anne-Frank-Realschule Startchancen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	182.720,00	0,00	-182.720,00	
330003010600103	Gesamtschule Osterfeld Startchancen	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	182.720,00	0,00	-182.720,00	
			D03019910 DR Startchancen - verschiedene Schulen	1.461.760,00	0,00	-1.461.760,00	

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
830004040200400	Stadtteilbibliothek Osterfeld	7831.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	600.640,00	246.061,61	-354.578,39	Auszahlungen erfolgten nach Baufortschritt, Restabwicklung in 2026.
830004040200400	Stadtteilbibliothek Osterfeld	7832.00	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachanlagen	72.000,00	0,00	-72.000,00	
			D04049901 DR Stadtteilbibliothek Osterfeld	672.640,00	246.061,61	-426.578,39	

6.5.4 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
0,00 €	435,41 €	435,41 €	-

6.5.5 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
0,00 €	0,00 €	0,00 €	-

6.5.6 Sonstige Investitionsauszahlungen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
0,00 €	0,00 €	0,00 €	-

6.6 Saldo aus Investitionstätigkeit

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)	Übertragene Ermächtig. n. 2026
-140.674.205,00 €	-18.911.255,00 €	-64.092.799,15 €	76.581.405,85 €	-54,44	-8.094.549,00 €

6.7 Ermächtigungsübertragungen von Auszahlungen

Gem. § 22 Abs.1 Satz 1 der KomHVO NRW sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragbar.

Übersicht über die in das Haushaltsjahr 2025 übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen aus dem Haushaltsjahr 2024 nach Produktbereichen

Lfd. Nr.	Produktbereich	Bezeichnung	Auszahlungsart	Auszahlungsbezeichnung	Finanzposition	Investitionsmaßnahmennummer	Bezeichnung der Maßnahme	Ermächtigungsübertragung		Erläuterung
								Gesamt	Mittelbindung	
1	01	Innere Verwaltung	26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783100	440001020304000	Modellprojekt Smart Cities	990.485,69		Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
2	01	Innere Verwaltung	24	Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782100	870001130100000	Unbebaute Grundstücke	358.060,19		Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
3	01	Innere Verwaltung	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	870001130101010	Gustavstr. Sanierung	775.000,00		Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
4	01	Innere Verwaltung	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	870001130102111	Räume 117/118 RH OB	500.000,00		Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
5	02	Sicherheit und Ordnung	26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783100	240002120100000	Ausländerbehörde Digitalisierung	508.803,37		Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
6	03	Schulträgeraufgaben	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	330003010005000	Lehrschwimmbecken DISKO	815.000,00	950.826,24	Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
7	03	Schulträgeraufgaben	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	330003010100501	KIF II Astrid-Lindgren-Schule	1.777.289,06	2.796.729,23	Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
8	08	Sportförderung	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	252008010300500	Sportanlage Bahnstr. Holten	1.490.180,28	1.480.180,28	Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
9	09	Räumliche Planung und Entwicklung	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	510009020106800	GSO Errichtung Multifunktionskomplex	6.805.862,07	8.376.792,50	Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
10	12	Verkehrsflächen und -anlagen /ÖPNV	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785200	560012010104000	Hansastraße	1.500.000,00	34.867,07	Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
11	12	Verkehrsflächen und -anlagen /ÖPNV	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785200	560012010105500	Brücke Wittekindstraße Neubau	2.011.580,96	229.702,47	Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
12	12	Verkehrsflächen und -anlagen /ÖPNV	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785200	560012010109200	Schacht IV	900.000,00	950.000,00	Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
13	13	Natur- und Landschaftspflege	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785200	560013040100200	Ruhrdeich Erneuerung	398.993,14		Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
14	13	Natur- und Landschaftspflege	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785240	560013040100200	Ruhrdeich Erneuerung	80.000,00	369.542,56	Verschiebung, Weiterführung aus 2024.
								18.911.254,76		

Übersicht über die in das Haushaltsjahr 2026 übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen aus dem Haushaltsjahr 2025 nach Produktbereichen

Lfd. Nr.	Produktbereich	Bezeichnung	Auszahlungsart	Auszahlungsbezeichnung	Finanzposition	Investitionsmaßnahmennummer	Bezeichnung der Maßnahme	Ermächtigungsübertragung		Erläuterung
								Gesamt	Mittelbindung	
1	03	Schulträgeraufgaben	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	33000301000001	Umsetzung DigitalPakt	418.000,00	402.706,47	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
2	03	Schulträgeraufgaben	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	330003010005000	Lehrschwimmbecken DISKO	500.000,00	533.192,76	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
3	03	Schulträgeraufgaben	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	330003010100501	KIF II Astrid-Lindgren-Schule	453.900,00	369.009,75	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
4	03	Schulträgeraufgaben	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	330003010100504	KIF II Postwegschule	630.000,00	793.835,50	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
5	03	Schulträgeraufgaben	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	330003010100518	Hirschkampfschule Ravenhorst OGS-Richtlinie	229.000,00	361.497,96	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
6	03	Schulträgeraufgaben	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	330003010100525	Hirschkampfschule Walsumermark OGS-Richtlinie	214.000,00	481.544,26	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
7	03	Schulträgeraufgaben	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	330003010300003	Friedrich-Ebert-RS, PV-Anlage	133.500,00	138.269,15	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
8	03	Schulträgeraufgaben	26	Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783100	330003010400141	Freiherr-vom-Stein-Gymnasium, Raumzellen	1.000.000,00		Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
9	03	Schulträgeraufgaben	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	330003010600009	Fasia-Jansen-GS PV-Anlage	234.000,00	253.783,42	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
10	03	Schulträgeraufgaben	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	330003010600100	Gesamtschule Osterfeld	238.000,00	237.834,05	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
11	08	Sportförderung	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	252008010300500	Sportanlage Bahnstr. Holten	1.319.744,19	1.315.199,93	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
12	09	Räumliche Planung und Entwicklung	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785100	510009020106800	GSO Errichtung Multifunktionskomplex	800.000,00	4.845.069,68	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
13	12	Verkehrsflächen und -anlagen /ÖPNV	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785310	560012010104300	Freitaler Platz (Lichtsignalanlagen)	31.000,00	30.237,35	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
14	12	Verkehrsflächen und -anlagen /ÖPNV	26	Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783100	560012010109001	Dienstfahrzeug Anschaffung	45.500,00	29.800,00	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
15	12	Verkehrsflächen und -anlagen /ÖPNV	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785200	560012010109200	Schacht IV	65.000,00	250.000,00	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
16	12	Verkehrsflächen und -anlagen /ÖPNV	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785240	560012010109200	Schacht IV	55.000,00	155.000,00	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
17	12	Verkehrsflächen und -anlagen /ÖPNV	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785200	560012010190000	Straßenbauprogramm	1.296.904,43	2.301.754,90	Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
						560012010190131	Lepkesfeld Gehwegneubau	4.770,12	4.770,12	
						560012010190147	Wunderstraße	641.345,56	1.087.787,38	
						560012010190148	Kettwiger-/Werdener Straße	60.022,52	618.461,17	
						560012010190151	Veefische Str./Zum Steigerhaus Wegever.	158.355,79	158.355,79	
						560012010190152	Im Waldteich v. Waldteich b. Im Leckerla	34.084,11	34.084,11	
						560012010190154	Sterkrade Fahrbahnerneuerung	15.951,69	15.951,69	
						560012010190155	Osterfeld Fahrbahnerneuerung	124.802,58	124.802,58	
						560012010190156	Dirlingsweg	9.837,46	9.837,46	
						560012010190157	Niebuhrstraße	190.442,64	190.442,64	
						560012010190161	Rechenacker FGÜ	57.291,96	57.291,96	
18	12	Verkehrsflächen und -anlagen /ÖPNV	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785200	560012010600000	ÖPNV	226.000,00		Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
19	12	Verkehrsflächen und -anlagen /ÖPNV	25	Auszahlung für Baumaßnahmen	785200	560012010600500	Personenunterführung Bahnhof Sterkrade	205.000,00		Verschiebung, Weiterführung aus 2025.
								8.094.548,62		

6.8 Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen

PB	Finanzstelle	Beschreibung	Erläuterungen	Gesamtverpflichtungs- ermächtigungsbudget (VE) für Folgejahre (2026 und 2027)	üpl. / apl. VE und Sperrn in EUR	in Anspruch genom- mene VE in EUR	VE 2025 kassenwirksam 2026	VE 2025 kassenwirksam 2027
01	440001020300000	IT	Verkabelung der Verwaltungs- und Schulstandorte (u.a. im Rahmen des Digitalpaktes).	500.000		500.000,00	500.000	0
01	440001020304000	Modellprojekt Smart Cities	Fortschreitung der Digitalisierung im Oberhausener Stadtgebiet mit 90%-Förderung.	2.374.500		0,00	2.374.500	0
01	870001130101010	Gustavstr. Sanierung	Sanierung der Häuser Gustavstr. 114-116. Geplanter Durchführungszeitraum 2025-2026 (Gesamtkosten 3.242.000 EUR).	1.900.000		0,00	1.900.000	0
01	870001130102003	Verwaltungsgebäude Sonnenschutz	Anbringung von Sonnenschutz.	165.000		0,00	165.000	0
01	870001130102009	Synagoge Holten	Umsetzung im Bestand ohne weitere Grundstücksankäufe (Variante "S").	1.000.000		0,00	1.000.000	0
01	870001130102011	Rathaus Oberhausen	Sanierung der Toilettenanlagen.	100.000		0,00	100.000	0
02	610002150100000	Feuerschutz	Beschaffung von Fahrzeugen und Einsatzgeräten.	6.255.000		2.191.116,14	4.455.000	1.800.000
02	610002160100000	Rettungsdienst	Beschaffung von Einsatzgeräten, Mobiliar sowie Hard- und Software für Leitstelle sowie sonstige Investitionskosten für Telenotarzt.	400.000		152.558,00	400.000	0
03	330003010002000	Inklusion an Schulen	Verschiedene, unterjährige investive Maßnahmen zur Inklusion.	100.000		0,00	100.000	0
03	330003010006000	Lüftungsanlagen Gemeinschaftsräume	Sukzessive Ausstattung von Mensen mit Lüftungsanlagen.	1.000.000		0,00	1.000.000	0
03	330003010100103	Melanchtonschule	Erweiterungsneubau.	6.120.000		1.513.088,91	6.120.000	0
03	330003010100501	KIF II Astrid-Lindgren-Schule	Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetz NRW (KIF) mit 90%iger Förderung, 2. Kapitel. Neubau Mensa inkl. Küche und nichtförderfähige Planungskosten Dritter.	355.140		150.000,00	355.140	0
03	330003010100504	KIF II Postwegschule	Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetz NRW (KIF) mit 90%iger Förderung, 2. Kapitel. Neubau Mensa inkl. Küche und nichtförderfähige Planungskosten Dritter.	190.000		150.000,00	190.000	0

PB	Finanzstelle	Beschreibung	Erläuterungen	Gesamtverpflichtungs- ermächtigungsbudget (VE) für Folgejahre (2026 und 2027)	üpl. / apl. VE und Sperrn in EUR	in Anspruch genom- mene VE in EUR	VE 2025 kassenwirksam 2026	VE 2025 kassenwirksam 2027
03	330003010100518	Hirschkampfschule Ravenhorst OGS- Förderprogramm	Umsetzung der Maßnahme ab 2025 im Rahmen des Förderprogramms OGS- Richtlinien mit ca. 85%iger Förderung.	339.000	100.000	164.804,42	339.000	0
03	330003010100525	Hirschkampfschule Walsumermark OGS- Förderprogramm	Umsetzung der Maßnahme ab 2025 im Rahmen des Förderprogramms OGS- Richtlinien mit ca. 85%iger Förderung.	455.000		281.505,00	455.000	0
03	330003010100531	Astrid-Lindgren- Schule	Umbau Bestand für Verlagerung OGS nach Fertigstellung KIF II Maßnahme.	122.000		0,00	122.000	0
03	330003010190001	Sonnenschutz Schulen	Fortführung zur Anbringung von Sonnenschutzanlagen an allen Schulen.	500.000		0,00	500.000	0
03	330003010400000	Bertha-von-Suttner- Gymnasium	Anbau. Kostenberechnung und Ratsbeschluss stehen noch aus. Denkbarer Baubeginn mit ersten Vergaben wäre in 2024.	10.500.000		0,00	7.500.000	3.000.000
03	330003010400002	Elsa-Brändström- Gymnasium	Errichtung einer Mensa (bislang nur Kostenannahme) über Brückenschlag (vorbehaltlich Ratsbeschluss und Antragsbewilligung).	1.400.000		0,00	1.100.000	300.000
03	330003010400003	Sophie-Scholl- Gymnasium	Kosten erster Untersuchungen sowie Weiterführung Planung Erweiterung aufgrund G8/G9 und Umbau der Verwaltung.	12.947.000		374.731,18	5.510.500	7.436.500
03	330003010600000	Neue Schule	Neubau einer Gesamtschule.	46.500.000	-100.000	3.044.590,83	46.500.000	0
03	330003010600002	Gesamtschule Weierheide	Neu- und Umbau Tabgha Gelände, Erweiterung Egelsfurthstr und Erweiterung Fichtestr. Planung bis 2030.	13.430.000		2.113.596,47	13.430.000	0
03	330003010700006	Hans-Sachs-BK Brandschutz	Erneuerung Brandschutzdecke und Beleuchtung.	650.000		0,00	650.000	0
06	310006010290402	Spielplatz Glasstraße	Der Kinderspielplatz Glasstraße soll in eine inklusive Spielfläche umgestaltet werden.	200.000		0,00	200.000	0
06	310006010290405	Spielplatz an der Burg Vondern	Verlegung und Neugestaltung des Spielplatzes.	540.000		0,00	240.000	300.000
06	310006010290406	Spielplatz Vikarie- /Westfälische Str.	Verlegung und Neugestaltung des Spielplatzes (Bestandteil des Förderprogramms Osterfeld/Multifunktionskomplex).	550.000		0,00	100.000	450.000
06	310006010290407	Spielplatz Düppelpark	Verlegung und Neugestaltung des Spielplatzes (Bestandteil des Förderprogramms Brückenschlag).	300.000		0,00	150.000	150.000

PB	Finanzstelle	Beschreibung	Erläuterungen	Gesamtverpflichtungs- ermächtigungsbudget (VE) für Folgejahre (2026 und 2027)	üpl. / apl. VE und Sperrn in EUR	in Anspruch genom- mene VE in EUR	VE 2025 kassenwirksam 2026	VE 2025 kassenwirksam 2027
09	510009020107301	Promenade Emscherstrand	Implementierung verschiedener Elemente entlag der Emscherrandzone (Kooperationsprojekt mit Emschergenossenschaft).	147.000		0,00	73.500	73.500
11	560011030100000	Kanalbauprogramm	Kanalbauprogramm.	6.900.000		6.900.000,00	6.900.000	0
12	560012010102800	Wegeverbindungen	Notwendige Fußwegeverbindungen und allgemeine Verkehrssicherungsmaßnahmen zur Schulwegsicherung im gesamten Stadtgebiet.	80.000		0,00	80.000	0
12	560012010102900	Mathildestr.	Maßnahme zur Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs. Verkehrssicherungspflicht nach dem Straßenwegegesetz und der Straßenverkehrsordnung.	2.454.800		0,00	1.754.800	700.000
12	560012010104200	Förderung Nahmobilität	Planungskosten (Planung Rad- und Fußwegeverbindung MAN II).	100.000		0,00	100.000	0
12	560012010105500	Brücke Wittekindstraße Neubau	Brückenneubau.	1.569.150		0,00	1.569.150	0
12	560012010190000	Straßenbauprogramm Gemeindestraßen	Straßenbauprogramm.	2.000.000		1.219.050,47	2.000.000	0
12	560112010105400	K1 - Nathlandstraße	Maßnahme zur Beseitigung erheblicher verkehrlicher Mängel und Gefahrenquellen, insbesondere für Fußgänger und Radfahrer.	443.870		0,00	443.870	0
12	560112010106700	K14 - Alstadener Str.	Maßnahme zur Beseitigung erheblicher verkehrlicher Mängel und Gefahrenquellen, insbesondere für Fußgänger und Radfahrer.	2.797.400		0,00	0	2.797.400
12	560112010190000	Straßenbauprogramm Kreisstraßen	Straßenbauprogramm.	550.000		0,00	550.000	0
12	560212010108001	Straßenüberführung (SU) Weierstraße	Errichtung einer Straßenüberführung.	4.508.000		0,00	3.606.400	901.600
12	560212010190000	Straßenbauprogramm Landesstraßen	Straßenbauprogramm.	600.000		0,00	600.000	0
13	560013040100100	Nassenkampgraben	Erneuerung Durchlass und Stirnwände.	59.500		0,00	59.500	0
13	560013040100200	Ruhrdeich Erneuerung	Erneuerung des Ruhrdeiches.	7.800.000		0,00	3.900.000	3.900.000
13	872013060190001	Nordfriedhof	Neubau der abgängigen Mitarbeiteräume.	600.000		0,00	600.000	0
Gesamtvolumen				139.502.360		18.755.041,42	117.693.360	21.809.000

6.9 Finanzierungstätigkeit

6.9.1 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
122.936.950,00 €	54.825.728,99 €	-68.111.221,01 €	-55,40

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
1100160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6927.00	Einzahl. aus Krediten von Kreditunterneh	121.762.950,00	53.650.000,04	-68.112.949,96	Die Aufnahme und Tilgung von Liquiditätskrediten ist im Umfang nur schwer planbar.

6.9.2 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
------------------------------------	----------------	----------------------	----------------

1.133.000.000,00 €	1.085.342.340,00 €	-47.657.660,00 €	-4,21
--------------------	--------------------	------------------	-------

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
1100160101	Steuern,Allg Zuw/Uml	6937.00	Aufn. v. Kred. zur Liqui.sich. v. Kredit	1.133.000.000,00	0,00	-1.133.000.000,00	Die Verbuchung der aufgenommenen Kredite erfolgte unter der Finanzstelle PN1601, Finanzposition 6937.00 (1.055.342.340 EUR)
PN1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	6937.00	Aufn. v. Kred. zur Liqui.sich. v. Kredit	0,00	1.055.342.340,00	1.055.342.340,00	Die Aufnahme und Tilgung von Liquiditätskrediten ist im Umfang nur schwer planbar.
PN1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	6939.00	Aufn. v. Kred. z. Liqui.sich. v. so. aus	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	Die Aufnahme und Tilgung von Liquiditätskrediten ist im Umfang nur schwer planbar.

6.9.3 Tilgung und Gewährung von Darlehen

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
------------------------------------	----------------	----------------------	----------------

24.376.000,00 €	23.339.919,58 €	-1.036.080,42 €	-4,25
-----------------	-----------------	-----------------	-------

Finanzstelle	Finanzstelle Text	Finanzposition	Finanzposition Text	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	
1100160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	7921.00	Tilgung von Krediten für Investitionen v	176.000,00	175.087,58	-912,42	Minderauszahlungen begründen sich durch den nicht vollständig ausgeschöpften Kreditrahmen.
1100160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	7927.00	Tilgung von Krediten für Inv. von Kredit	24.200.000,00	23.164.832,00	-1.035.168,00	
			D16019000 DR Darlehenstilgung	24.376.000,00	23.339.919,58	-1.036.080,42	

6.9.4 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
------------------------------------	----------------	----------------------	----------------

1.029.448.410,00 €	998.957.660,00 €	-30.490.750,00 €	-2,96
--------------------	------------------	------------------	-------

Finanzstelle	Bezeichnung	Finanzposition	Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist	Abweichung	Erläuterung
PN1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	7937.00	Tilgung von Krediten zur Liq.sich. v. K	1.029.448.410,00	943.957.660,00	-85.490.750,00	Die Aufnahme und Tilgung von Liquiditätskrediten ist im Umfang nur schwer planbar.
PN1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	7938.00	Tilgung von Krediten zur Liq.sich. v. s	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00	Die Aufnahme und Tilgung von Liquiditätskrediten ist im Umfang nur schwer planbar.
PN1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	7939.00	Tilgung von Krediten zur Liq.sich. v. s	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	Die Aufnahme und Tilgung von Liquiditätskrediten ist im Umfang nur schwer planbar.

6.9.5 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

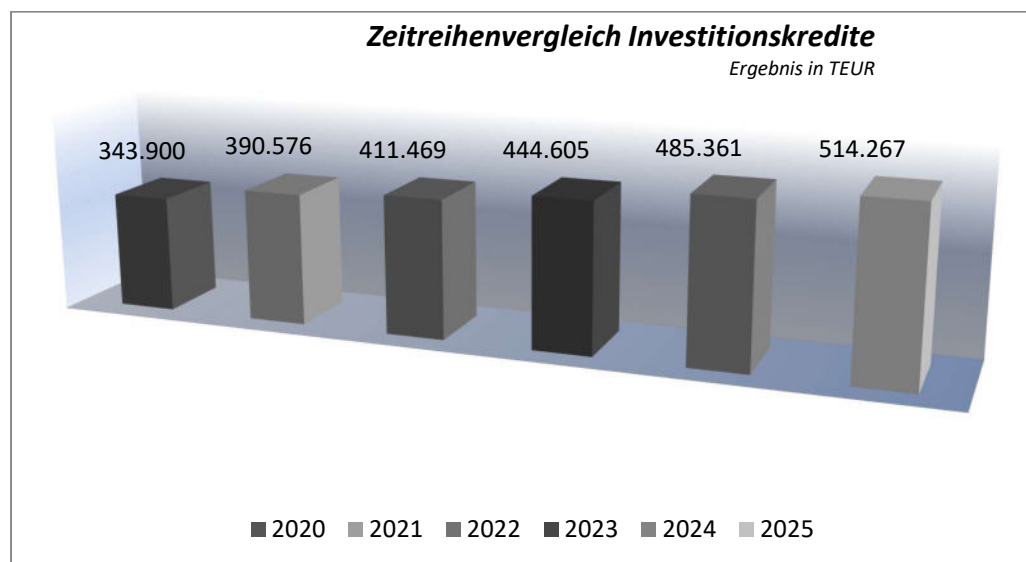
Haushaltsansatz fortgeschrieben	Jahresergebnis	Abweichung (absolut)	Abweichung (%)
202.112.540,00 €	117.870.489,41 €	-84.242.050,59 €	-41,68

Unter der Finanzierungstätigkeit der Gemeinde sind die Aufnahmen und die Rückflüsse von Darlehen sowie die Tilgungen und Gewährungen von Darlehen zu erfassen. Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit zeigt die rein finanzwirtschaftlichen Transaktionen auf.

6.10 Entwicklung der Liquiditätssituation

6.10.1 Investitionskredite

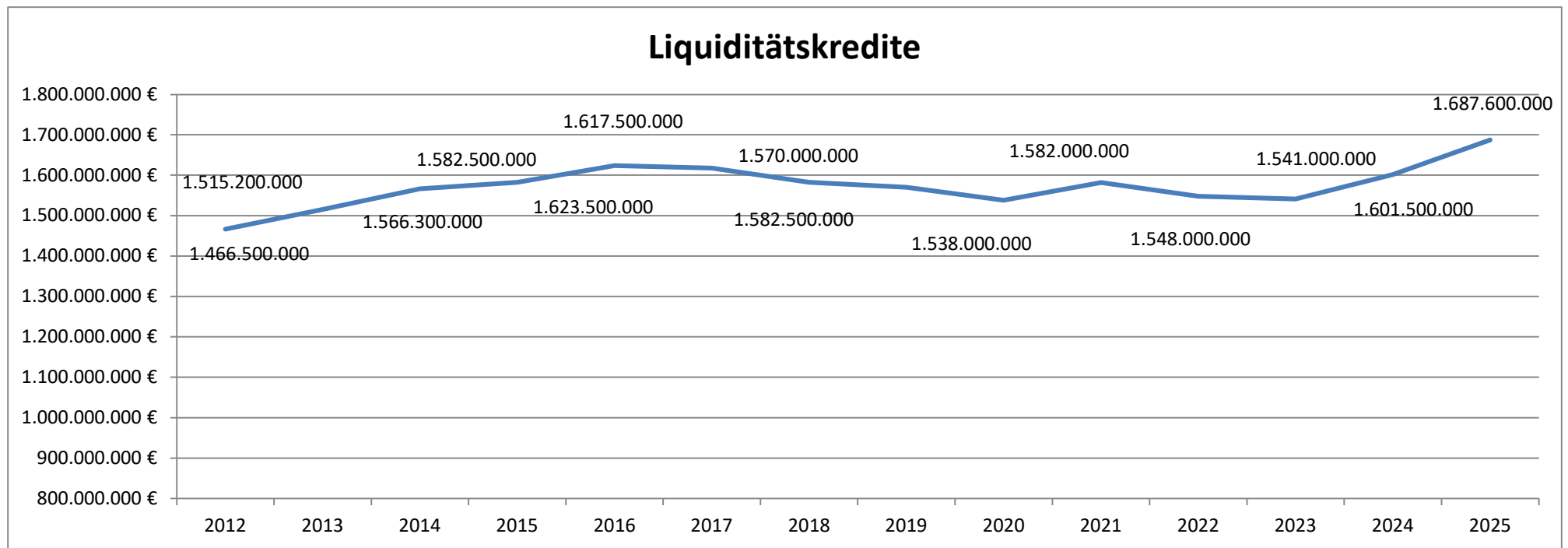
Die Investitionskredite umfassen ein Gesamtvolumen von 514.267 TEUR und sind im Vergleich zum 31.12.2024 (485.361 TEUR) um 28.906 TEUR gestiegen.



6.10.2 Liquiditätskredite

Die Liquiditätskredite der Stadt Oberhausen umfassen zum 31.12.2024 ein Gesamtvolumen in Höhe von 1.601.500.000 EUR. Die Entwicklung seit dem 31.12.2008 (erster vollständiger NKF - Jahresabschluss) gestaltet sich wie folgt:

31.12.2008:	1.170.800.000 EUR	
31.12.2009:	1.275.400.000 EUR	(+ 104.600.000 EUR)
31.12.2010:	1.407.700.000 EUR	(+ 132.300.000 EUR)
31.12.2011:	1.461.400.000 EUR	(+ 53.700.000 EUR)
31.12.2012:	1.466.500.000 EUR	(+ 5.100.000 EUR)
31.12.2013:	1.515.200.000 EUR	(+ 48.700.000 EUR)
31.12.2014:	1.566.300.000 EUR	(+ 51.100.000 EUR)
31.12.2015:	1.582.500.000 EUR	(+ 16.200.000 EUR)
31.12.2016:	1.623.500.000 EUR	(+ 41.000.000 EUR)
31.12.2017:	1.617.500.000 EUR	(- 6.000.000 EUR)
31.12.2018:	1.582.500.000 EUR	(- 35.000.000 EUR)
31.12.2019:	1.570.000.000 EUR	(- 12.500.000 EUR)
31.12.2020:	1.538.000.000 EUR	(- 32.000.000 EUR)
31.12.2021:	1.582.000.000 EUR	(+ 44.000.000 EUR)
31.12.2022:	1.548.000.000 EUR	(- 34.000.000 EUR)
31.12.2023:	1.541.000.000 EUR	(- 7.000.000 EUR)
31.12.2024:	1.601.500.000 EUR	(+ 60.500.000 EUR)
31.12.2025:	1.687.600.000 EUR	(+ 86.100.000 EUR)



6.11 Übersicht Deckungsringe

<i>Deckungsring</i>	<i>Bezeichnung Deckungsring</i>	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist 2025	Abweichung absolut	verfügbares Budget üpl. / apl.	Abweichung absolut
D00000001	DR Personal	228.097.000,00	232.326.422,18	-4.229.422,18	232.202.647,00	123.775,18
D00000003	DR Aus- und Fortbildung Bereich 4-1	2.214.600,00	1.594.111,09	620.488,91	2.214.600,00	-620.488,91
D00000004	DR Dienstreisen Bereich 4-1	516.740,00	298.926,67	217.813,33	516.740,00	-217.813,33
D00000005	DR Haftpflichtvers. Bereich 4-6	1.231.300,00	1.386.349,27	-155.049,27	1.350.887,00	35.462,27
D00000006	DR Gebäudevers. Bereich 4-6	4.883.940,00	4.252.140,88	631.799,12	4.883.940,00	-631.799,12
D00000007	DR Gerichtskosten Bereich 4-6	286.000,00	189.170,94	96.829,06	286.000,00	-96.829,06
D00000008	DR IT- und TK- Dienste	9.490.000,00	9.987.681,84	-497.681,84	10.050.497,00	-62.815,16
D00000009	DR FL Energiemanagement	10.000.000,00	16.013.295,66	-6.013.295,66	13.000.000,00	3.013.295,66
D00000010	DR Unfallkasse NRW Bereich 4-1	2.800.000,00	2.722.489,06	77.510,94	2.800.000,00	-77.510,94
D00000011	DR Grundbesitzabgaben	157.300,00	-161.936,68	319.236,68	157.300,00	-319.236,68
D00000012	DR Mieten	9.800.000,00	9.988.031,88	-188.031,88	10.700.000,00	-711.968,12
D00000014	DR Schülerbeförderungskosten STOAG	3.668.170,00	2.936.074,29	732.095,71	3.134.890,00	-198.815,71
D00000015	DR Schülerbeförderungskosten Sonstige	3.568.100,00	3.722.512,88	-154.412,88	4.101.380,00	-378.867,12
D00000019	DR Nutzungsentgelte	1.078.230,00	1.136.560,21	-58.330,21	1.111.502,00	25.058,21
D01020001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	15.210.200,00	2.100.727,32	13.109.472,68	15.256.567,00	-13.155.839,68
D01029901	DR IT	5.178.070,00	5.429.472,21	-251.402,21	5.642.460,00	-212.987,79
D01029902	DR Modellprojekt Smart Cities	2.690.485,69	748.931,90	1.941.553,79	2.690.485,69	-1.941.553,79
D01030001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	23.200,00	25.143,11	-1.943,11	23.200,00	1.943,11
D01040001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	65.000,00	30.996,22	34.003,78	65.000,00	-34.003,78
D01050001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	25.000,00	3.377,23	21.622,77	25.150,00	-21.772,77
D01070001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	96.800,00	55.530,75	41.269,25	96.800,00	-41.269,25
D01080001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	1.677.150,00	738.995,17	938.154,83	1.677.150,00	-938.154,83
D01090001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	506.100,00	489.337,45	16.762,55	506.100,00	-16.762,55
D01110001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	41.900,00	10.527,51	31.372,49	41.900,00	-31.372,49
D01110002	DR Schadensfälle	2.000.000,00	4.238.681,65	-2.238.681,65	4.800.000,00	-561.318,35
D01150001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	124.100,00	172.875,03	-48.775,03	198.207,64	-25.332,61

Deckungsring	Bezeichnung Deckungsring	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist 2025	Abweichung absolut	verfügbares Budget üpl. / apl.	Abweichung absolut
D02010001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	820.900,00	928.790,24	-107.890,24	1.086.907,00	-158.116,76
D02020001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	306.900,00	133.985,53	172.914,47	306.900,00	-172.914,47
D02040001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	127.300,00	201.529,64	-74.229,64	209.600,00	-8.070,36
D02050001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	34.200,00	16.007,96	18.192,04	34.200,00	-18.192,04
D02070001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	123.940,00	114.236,48	9.703,52	123.940,00	-9.703,52
D02100001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	3.340,00	55.707,67	-52.367,67	3.942,00	51.765,67
D02120001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	423.000,00	412.703,78	10.296,22	423.000,00	-10.296,22
D02130001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	18.900,00	5.667,78	13.232,22	18.900,00	-13.232,22
D02140001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	398.100,00	238.011,27	160.088,73	398.100,00	-160.088,73
D02150001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	461.100,00	346.552,78	114.547,22	461.100,00	-114.547,22
D02159000	DR Raumzellen Freiwillige Feuerwehr	1.450.000,00	1.927.702,74	-477.702,74	1.928.000,00	-297,26
D02160001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	8.138.000,00	7.361.271,95	776.728,05	8.138.000,00	-776.728,05
D02169000	DR Rettungsdienst	2.330.000,00	1.788.085,41	541.914,59	2.330.000,00	-541.914,59
D02169001	DR Rettungswache Sterkrade Raumzellen	2.100.000,00	350.000,00	1.750.000,00	2.100.000,00	-1.750.000,00
D02180001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	1.000.800,00	877.120,55	123.679,45	1.000.800,00	-123.679,45
D03010001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	798.420,00	948.287,81	-149.867,81	900.426,00	47.861,81
D03010013	DR IT-Ausstattung Schulen	2.900.000,00	2.801.911,81	98.088,19	2.900.000,00	-98.088,19
D03019901	DR Bertha-v.-Suttner Gymn. - Raumzellen	270.000,00	-180,59	270.180,59	270.000,00	-270.180,59
D03019902	DR Freiherr-v.-Stein Gymn. - Raumzellen	1.630.750,00	355.250,00	1.275.500,00	765.750,00	-410.500,00
D03019903	DR Schillerschule - Raumzellen	2.000.000,00	251.449,84	1.748.550,16	2.000.000,00	-1.748.550,16
D03019905	DR Wasserspender an Schulen	239.830,00	80.000,00	159.830,00	239.830,00	-159.830,00
D03019908	DR Melanchtonschule Erweiterungsneubau	3.000.000,00	789.591,20	2.210.408,80	3.000.000,00	-2.210.408,80
D03019909	DR Erich-Kästner-Schule - Raumzellen	450.000,00	0,00	450.000,00	450.000,00	-450.000,00
D03019910	DR Startchancen - verschiedene Schulen	1.461.760,00	0,00	1.461.760,00	1.461.760,00	-1.461.760,00
D04019900	DR Musikschule	28.000,00	0,00	28.000,00	28.000,00	-28.000,00
D04030001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	659.990,00	1.040.843,15	-380.853,15	1.092.683,00	-51.839,85
D04040001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	1.520.300,00	1.201.288,68	319.011,32	1.738.215,00	-536.926,32
D04049901	DR Stadtteilbibliothek Osterfeld	672.640,00	246.061,61	426.578,39	672.640,00	-426.578,39
D04070001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	421.700,00	368.657,37	53.042,63	421.700,00	-53.042,63

Deckungsring	Bezeichnung Deckungsring	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ist 2025	Abweichung absolut	verfügbares Budget üpl. / apl.	Abweichung absolut
D04080001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	514.650,00	583.789,25	-69.139,25	1.204.413,00	-620.623,75
D05000311	DR Soziales	83.485.510,00	85.359.634,77	-1.874.124,77	84.930.385,00	429.249,77
D05000312	DR Gemeinsame Einrichtung Jobcenter	83.788.500,00	83.543.478,27	245.021,73	83.865.785,00	-322.306,73
D05000313	DR Bildungs- und Teilhabepaket	6.383.450,00	6.417.012,06	-33.562,06	6.833.297,00	-416.284,94
D05000314	DR Kontraktmanagement	515.000,00	488.960,29	26.039,71	515.000,00	-26.039,71
D05050001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	1.153.460,00	879.946,81	273.513,19	1.153.460,00	-273.513,19
D06000321	DR Jugend	17.657.090,00	16.083.476,79	1.573.613,21	17.792.479,00	-1.709.002,21
D06000322	DR Erzieherische Hilfen	74.412.420,00	91.300.984,67	-16.888.564,67	89.412.420,00	1.888.564,67
D06010001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	390.020,00	462.250,06	-72.230,06	431.521,00	30.729,06
D06050001	DR Kinder- und Jugendförderplan	4.055.080,00	3.842.734,27	212.345,73	4.055.080,00	-212.345,73
D08010001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	41.800,00	205.311,26	-163.511,26	216.070,00	-10.758,74
D09010001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	457.000,00	405.175,40	51.824,60	457.000,00	-51.824,60
D09020001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	123.400,00	36.881,99	86.518,01	123.400,00	-86.518,01
D09030001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	176.100,00	37.457,88	138.642,12	176.100,00	-138.642,12
D10010001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	71.700,00	72.747,03	-1.047,03	71.700,00	1.047,03
D10030001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	90.000,00	85.908,40	4.091,60	90.000,00	-4.091,60
D11020001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	9.466.960,00	9.297.285,84	169.674,16	9.639.470,00	-342.184,16
D12010001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	4.913.000,00	3.332.848,01	1.580.151,99	4.839.853,00	-1.507.004,99
D12019900	DR Straßenbauprogramm	5.950.000,00	249.441,55	5.700.558,45	1.100.800,00	-851.358,45
D12019901	DR Lichtsignalanlagen	900.000,00	995.097,80	-95.097,80	1.000.000,00	-4.902,20
D12019903	DR Straßenbauprogramm konsumtiv	875.000,00	601.337,41	273.662,59	875.000,00	-273.662,59
D12019905	DR HansasträÙe	2.025.000,00	1.493.565,17	531.434,83	2.025.000,00	-531.434,83
D12019906	DR Brücke Wittekindstraße Neubau	3.909.580,96	1.504.747,55	2.404.833,41	3.909.580,96	-2.404.833,41
D12019907	DR Personenunterführung Bhf Sterkrade	1.630.500,00	13.917,31	1.616.582,69	1.425.500,00	-1.411.582,69
D12019908	DR K1 - Nathlandstraße	1.460.000,00	0,00	1.460.000,00	1.460.000,00	-1.460.000,00
D12019909	DR K4 - Vestische Straße	2.400.000,00	974.396,15	1.425.603,85	2.400.000,00	-1.425.603,85
D12019910	DR Mathildestraße	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	-100.000,00
D12019912	DR Kewerstraße (EÜ)	1.470.000,00	68.610,44	1.401.389,56	1.470.000,00	-1.401.389,56
D12019913	DR Schacht IV	1.195.000,00	789.098,32	405.901,68	1.160.000,00	-370.901,68

<i>Deckungsring</i>	<i>Bezeichnung Deckungsring</i>	<i>Haushaltsansatz fortgeschrieben</i>	<i>Ist 2025</i>	<i>Abweichung absolut</i>	<i>verfügbares Budget üpl. / apl.</i>	<i>Abweichung absolut</i>
D12019916	DR K16 - Forststraße	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	-100.000,00
D12019917	DR K14 - Alstadener Straße	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	-100.000,00
D12019918	DR KV von-Trotha-/Weierstraße	325.000,00	0,00	325.000,00	325.000,00	-325.000,00
D12050001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	282.580,00	361.744,69	-79.164,69	374.580,00	-12.835,31
D13020001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	283.000,00	119.898,91	163.101,09	283.000,00	-163.101,09
D13040001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	172.900,00	80.838,35	92.061,65	172.900,00	-92.061,65
D13049901	DR Nassenkampgraben	176.050,00	0,00	176.050,00	176.050,00	-176.050,00
D13049902	DR Ruhrdeich Erneuerung	2.328.993,14	1.018.052,21	1.310.940,93	2.328.993,14	-1.310.940,93
D13069900	DR Friedhofsprogramm	255.000,00	221.960,85	33.039,15	255.000,00	-33.039,15
D14010001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	1.104.140,00	1.169.064,67	-64.924,67	1.145.620,00	23.444,67
D14050001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	243.190,00	73.352,48	169.837,52	265.690,00	-192.337,52
D15040001	DR Produktgr.spez. -Sach u. Dienstl.-	210.000,00	620.357,59	-410.357,59	609.419,00	10.938,59
D16010200	DR Zinsaufwendungen	43.103.100,00	36.707.710,86	6.395.389,14	43.103.100,00	-6.395.389,14
D16019000	DR Darlehenstilgung	24.376.000,00	23.339.919,58	1.036.080,42	24.376.000,00	-1.036.080,42
D40000000	DR Fremdleistungen PG Intern. Bez.	99.660,00	61.377,98	38.282,02	99.660,00	-38.282,02
D40000001	DR Fremdleistungen Bereich 0-1	188.190,00	241.419,93	-53.229,93	267.305,00	-25.885,07
D40000002	DR Fremdleistungen Bereich 0-2	14.950,00	9.795,01	5.154,99	14.950,00	-5.154,99
D40000003	DR Fremdleistungen Bereich 0-3	145.850,00	92.432,48	53.417,52	145.850,00	-53.417,52
D40000004	DR Fremdleistungen Bereich 0-4	33.500,00	32.245,02	1.254,98	33.500,00	-1.254,98
D40000006	DR Fremdleistungen Bereich 0-6	21.010,00	23.171,40	-2.161,40	21.950,00	1.221,40
D40000008	DR Fremdleistungen Bereich 0-8	588.880,00	705.886,81	-117.006,81	732.880,00	-26.993,19
D40000011	DR Fremdleistungen Bereich 1-1	356.380,00	323.253,25	33.126,75	356.380,00	-33.126,75
D40000014	DR Fremdleistungen Bereich 3-3	164.020,00	41.304,43	122.715,57	164.020,00	-122.715,57
D40000022	DR Fremdleistungen Bereich 2-2	28.420,00	24.546,88	3.873,12	28.420,00	-3.873,12
D40000023	DR Fremdleistungen Bereich 2-3	244.990,00	231.693,44	13.296,56	244.388,00	-12.694,56
D40000024	DR Fremdleistungen Bereich 2-4	260.260,00	227.021,61	33.238,39	260.260,00	-33.238,39
D40000025	DR Fremdleistungen Bereich 2-5	107.200,00	72.028,67	35.171,33	107.200,00	-35.171,33
D40000026	DR Fremdleistungen Bereich 2-6	14.300,00	7.068,61	7.231,39	14.300,00	-7.231,39
D40000031	DR Fremdleistungen Bereich 3-1	1.610.840,00	1.387.427,84	223.412,16	1.465.900,00	-78.472,16

<i>Deckungsring</i>	<i>Bezeichnung Deckungsring</i>	<i>Haushaltsansatz fortgeschrieben</i>	<i>Ist 2025</i>	<i>Abweichung absolut</i>	<i>verfügbares Budget üpl. / apl.</i>	<i>Abweichung absolut</i>
D40000032	DR Fremdleistungen Bereich 3-2	243.400,00	224.247,40	19.152,60	243.400,00	-19.152,60
D40000034	DR Fremdleistungen Bereich 3-4	89.000,00	70.606,37	18.393,63	87.190,00	-16.583,63
D40000041	DR Fremdleistungen Bereich 4-1	104.060,00	84.542,59	19.517,41	104.060,00	-19.517,41
D40000045	DR Fremdleistungen Bereich 4-5	45.010,00	16.264,20	28.745,80	45.010,00	-28.745,80
D40000046	DR Fremdleistungen Bereich 4-6	1.491.820,00	929.942,00	561.878,00	1.491.820,00	-561.878,00
D40000052	DR Fremdleistungen Bereich 5-2	54.100,00	27.916,11	26.183,89	54.100,00	-26.183,89
D40000053	DR Fremdleistungen Bereich 5-3	32.000,00	20.980,63	11.019,37	32.000,00	-11.019,37
D40000054	DR Fremdleistungen Bereich 5-4	28.470,00	24.767,39	3.702,61	28.470,00	-3.702,61
D40000056	DR Fremdleistungen Bereich 5-6	621.100,00	520.334,64	100.765,36	621.100,00	-100.765,36
D40000061	DR Fremdleistungen Bereich 6-1	2.827.100,00	2.815.884,25	11.215,75	2.827.100,00	-11.215,75
D40000092	DR Fremdleistungen Bereich 9-2	24.080,00	18.680,39	5.399,61	24.080,00	-5.399,61
D40000095	DR Fremdleistungen Bereich 9-5	3.160,00	1.395,92	1.764,08	3.160,00	-1.764,08
D40000097	DR Fremdleistungen Bereich 9-7	26.100,00	11.130,34	14.969,66	26.100,00	-14.969,66
D40000099	DR Fremdleistg. Bereiche 5-1 u. 5-4	27.290,00	18.714,92	8.575,08	27.290,00	-8.575,08
D40010014	DR Fremdleistungen Grundschulen	1.022.640,00	817.066,38	205.573,62	896.310,00	-79.243,62
D40030014	DR Fremdleistungen Realschulen	152.000,00	115.340,05	36.659,95	152.000,00	-36.659,95
D40040014	DR Fremdleistungen Gymnasien	330.600,00	270.480,03	60.119,97	330.600,00	-60.119,97
D40050014	DR Fremdleistungen Förderschulen	220.360,00	249.199,79	-28.839,79	242.760,00	6.439,79
D40060014	DR Fremdleistungen Gesamtschulen	402.680,00	565.565,48	-162.885,48	506.610,00	58.955,48
D40070014	DR Fremdleistungen Berufskollegs	121.840,00	40.987,84	80.852,16	121.840,00	-80.852,16
		733.634.689,79	706.440.675,40	27.194.014,39	760.208.425,43	-53.767.750,03

Das dargestellte verfügbare Budget beinhaltet etwaige überplanmäßige / außerplanmäßige Mittelbereitstellungen. In einzelnen Fällen ist es gleichwohl zu Budgetüberschreitungen gekommen. Diese werden in der nachfolgenden Tabelle erläutert.

Deckungsring	Bezeichnung Deckungsring	Ist 2025	verfügbares Budget üpl. / apl.	Abweichung absolut	Aufwendungen 2024 Auszahlungen 2025	Aufwendungen / Auszahlungen 2025	Aufwendungen 2026 Auszahlungen 2025
D00000001	DR Personal	232.326.422,18	232.202.647,00	123.775,18	275.864,28-	232.051.687,48-	1.129,58
D00000005	DR Haftpflichtvers. Bereich 4-6	1.386.349,27	1.350.887,00	35.462,27	36.264,71-	1.350.084,56-	0,00
D00000009	DR FL Energiemanagement	16.013.295,66	13.000.000,00	3.013.295,66	5.919.932,73-	10.093.362,93-	0
D00000019	DR Nutzungsentgelte	1.136.560,21	1.111.502,00	25.058,21	168.192,99-	968.367,22-	0
D01030001	DR Produktgr.spez. -Sach u. D.	25.143,11	23.200,00	1.943,11	8.130,28-	17.012,83-	0
D02100001	DR Produktgr.spez. -Sach u. D.	55.707,67	3.942,00	51.765,67	51.865,76-	3.841,91-	0
D03010001	DR Produktgr.spez. -Sach u. D.	948.287,81	900.426,00	47.861,81	232.522,65-	715.765,16-	0
D05000311	DR Soziales	85.359.634,77	84.930.385,00	429.249,77	1.575.099,68-	78.104.572,63-	5.679.962,46-
D06000322	DR Erzieherische Hilfen	91.300.984,67	89.412.420,00	1.888.564,67	7.108.142,65-	83.567.683,65-	625.158,37-
D06010001	DR Produktgr.spez. -Sach u. D.	462.250,06	431.521,00	30.729,06	44.766,34-	417.483,72-	0
D10010001	DR Produktgr.spez. -Sach u. D.	72.747,03	71.700,00	1.047,03	10.506,47-	62.240,56-	0
D14010001	DR Produktgr.spez. -Sach u. D.	1.169.064,67	1.145.620,00	23.444,67	126.072,90-	1.042.991,77-	0
D15040001	DR Produktgr.spez. -Sach u. D.	620.357,59	609.419,00	10.938,59	52.351,53-	568.006,06-	0
D40000006	DR Fremdleistungen Bereich 0-6	23.171,40	21.950,00	1.221,40	2.492,90-	20.678,50-	0
D40050014	DR Fremdleistungen Fördersch.	249.199,79	242.760,00	6.439,79	80.631,43-	168.568,36-	0
D40060014	DR Fremdleistungen Gesamtsch.	565.565,48	506.610,00	58.955,48	184.196,62-	381.368,86-	0

Die Prüfung von Auszahlungen in 2025 für Aufwendungen des Jahres 2024/2026 erfolgt auf das Zahlungsbudget 2024/2026 (Verfügbarkeitskontrolle). Jahresübergreifend ist es zu keinen Budgetüberschreitungen gekommen.

7. Teilrechnungen 2025 (nach Produktbereichen)

Jahresergebnis 2025
Innere Verwaltung
Verantwortliche/r:
Herr Berg
Produktbereich 01

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.096.612,39	18.153.840	0	4.890.769,11	13.263.071-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.356,05	211.100	0	91.395,76	119.704-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.968.510,68	2.941.900	0	2.452.227,32	489.673-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.164.347,57	5.026.920	0	8.015.305,06	2.988.385	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.581.329,71	21.942.300	0	29.895.883,15	7.953.583	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	34.898.156,40	48.276.060	0	45.345.580,40	2.930.480-	0
11	- Personalaufwendungen	57.941.774,89	64.422.090	0	68.910.246,01	4.488.156	0
12	- Versorgungsaufwendungen	8.303.777,97	16.282.760	0	12.711.840,07	3.570.920-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.204.080,29	12.647.600	0	15.101.284,93	2.453.685	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.715.948,68	5.765.460	0	9.061.077,71	3.295.618	0
15	- Transferaufwendungen	694.940,60	1.304.890	0	1.113.969,38	190.921-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.872.338,48	33.017.340	0	35.013.191,46	1.995.851	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	105.732.860,91	133.440.140	0	141.911.609,56	8.471.470	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	70.834.704,51-	85.164.080-	0	96.566.029,16-	11.401.949-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	100	0	1.425,91	1.326	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	37,81	38	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	100	0	1.388,10	1.288	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	70.834.704,51-	85.163.980-	0	96.564.641,06-	11.400.661-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	70.834.704,51-	85.163.980-	0	96.564.641,06-	11.400.661-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.148.348,35	1.845.450	0	2.494.629,40	649.179	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	962.706,81	395.180	0	1.784.271,12	1.389.091	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	69.649.062,97-	83.713.710-	0	95.854.282,78-	12.140.573-	0

Jahresergebnis 2025	Innere Verwaltung	Verantwortliche/r:
	Produktbereich 01	Herr Berg

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	69.649.062,97-	83.713.710-	0	95.854.282,78-	12.140.573-	0

Jahresergebnis 2025**Innere Verwaltung****Verantwortliche/r:****Produktbereich 01****Herr Berg**

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.350.633,88	2.315.000	0	896.575,14	1.418.425-	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.175,00	1.400.000	0	257.454,00	1.142.546-	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	1.357.808,88	3.715.000	0	1.154.029,14	2.560.971-	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.680.592,31	1.108.060	358.060	4.941.496,98	3.833.437	0
für Baumaßnahmen	4.504.487,86	6.994.000	1.275.000	3.746.619,45	3.247.381-	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.128.453,91	7.118.556	990.486	6.107.866,86	1.010.689-	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	13.313.534,08	15.220.616	2.623.546	14.795.983,29	424.633-	0
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	11.955.725,20-	11.505.616-	2.623.546-	13.641.954,15-	2.136.338-	0

Jahresergebnis 2025**Innere Verwaltung****Verantwortliche/r:****Produktbereich 01****Herr Berg**

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
440001020300000 IT						
Auszahlung für Baumaßnahmen	995.049,38	1.085.000	0	1.192.952,11	107.952	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.997.631,13	5.178.070	0	5.429.472,21	251.402	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	5.992.680,51-	6.263.070-	0	6.622.424,32-	359.354-	0
440001020304000 Modellprojekt Smart Cities						
Einzahlung aus Zuwendungen	1.119.832,07	1.710.000	0	640.603,21	1.069.397-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	36.057,78	1.050.000	0	75.618,55	974.381-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	59.314,02	1.640.486	990.486	673.313,35	967.172-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.024.460,27	980.486-	990.486-	108.328,69-	872.157	0
460001110100000 Geschwindigkeitsüber- wachungsanlagen						
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	71.508,76	300.000	0	5.081,30	294.919-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	71.508,76-	300.000-	0	5.081,30-	294.919	0
870001130100000 Unbebaute Grundstücke						
Einzahlung aus der	2.175,00	600.000	0	257.454,00	342.546-	0
Veräußerung von Sachanlagen						
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.571.939,81	608.060	358.060	256.337,70	351.722-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.569.764,81-	8.060-	358.060-	1.116,30	9.176	0

Jahresergebnis 2025
Innere Verwaltung
Verantwortliche/r:
Produktbereich 01
Herr Berg

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
870001130100100 Essener Str.						
Auszahlung für Baumaßnahmen	21.614,76	0	0	601,38	601	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	21.614,76-	0	0	601,38-	601-	0
870001130100200 Zinkweißgebäude						
Auszahlung für Baumaßnahmen	80.000,00	25.000	0	17.406,63	7.593-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	80.000,00-	25.000-	0	17.406,63-	7.593	0
870001130100500 BPlan 662 Lilienthalstr.						
Auszahlung für Baumaßnahmen	149.946,48	25.000	0	24.907,27	93-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	149.946,48-	25.000-	0	24.907,27-	93	0
870001130100600 Kaisergarten						
Auszahlung für Baumaßnahmen	104.000,00	0	0	28.731,09	28.731	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	104.000,00-	0	0	28.731,09-	28.731-	0
870001130101000 Bebaute Grundstücke						
Einzahlung aus der	5.000,00	800.000	0	0,00	800.000-	0
Veräußerung von Sachanlagen						
Auszahlung für den Erwerb von	108.652,50	500.000	0	4.685.159,28	4.185.159	0
Grundstücken und Gebäuden						
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	103.652,50-	300.000	0	4.685.159,28-	4.985.159-	0
870001130101001 Burg Vondern						
Auszahlung für Baumaßnahmen	300.000,00	200.000	0	0,00	200.000-	0

Jahresergebnis 2025
Innere Verwaltung
Verantwortliche/r:
Produktbereich 01
Herr Berg

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	300.000,00-	200.000-	0	0,00	200.000	0
870001130101010 Gustavstr. Sanierung Auszahlung für Baumaßnahmen	350.000,00	1.342.000	775.000	651.835,80	690.164-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	350.000,00-	1.342.000-	775.000-	651.835,80-	690.164	0
870001130102000 Verwaltungsgebäude Auszahlung für Baumaßnahmen	64.574,93	41.000	0	0,00	41.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	64.574,93-	41.000-	0	0,00	41.000	0
870001130102002 KIF Verwaltungsgebäude Sonnenschutz Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	135.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	135.000,00	0	0	0,00	0	0
870001130102003 Verwaltungsgebäude Sonnenschutz Auszahlung für Baumaßnahmen	165.000,00	165.000	0	100.000,00	65.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	165.000,00-	165.000-	0	100.000,00-	65.000	0
870001130102004 Bibliothek Sterkrade Auszahlung für Baumaßnahmen	80.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	80.000,00-	0	0	0,00	0	0
870001130102005 Haus des Sports						

Jahresergebnis 2025
Innere Verwaltung
Verantwortliche/r:
Produktbereich 01
Herr Berg

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	80.000	0	80.000,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	80.000-	0	80.000,00-	0	0
870001130102006 Bibliothek Schmachtendorf						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	260.000	0	260.000,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	260.000-	0	260.000,00-	0	0
870001130102008 Parkflächen Carsharing						
Auszahlung für Baumaßnahmen	210.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	210.000,00-	0	0	0,00	0	0
870001130102009 Synagoge Holten						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	600.000	0	0,00	600.000-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	150.000,00	750.000	0	70.000,00	680.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	150.000,00-	150.000-	0	70.000,00-	80.000	0
870001130102011 Rathaus Oberhausen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	1.065.728,11	266.000	0	211.555,50	54.445-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.065.728,11-	266.000-	0	211.555,50-	54.445	0
870001130102012 Jugendrathaus						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	100.000	0	4.019,34	95.981-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	100.000-	0	4.019,34-	95.981	0
870001130102013 Danziger Str. Sanierung						

Jahresergebnis 2025
Innere Verwaltung
Verantwortliche/r:
Produktbereich 01
Herr Berg

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für Baumaßnahmen	350.000,00	201.000	0	201.000,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	350.000,00-	201.000-	0	201.000,00-	0	0
870001130102014 Ebertplatz 4 Sanierung Gastroeinheit						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	150.000	0	0,00	150.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	150.000-	0	0,00	150.000	0
870001130102015 Mülheimer Str. 200						
Auszahlung für Baumaßnahmen	50.000,00	200.000	0	199.602,15	398-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	50.000,00-	200.000-	0	199.602,15-	398	0
870001130102016 Rathaus Osterfeld						
Auszahlung für Baumaßnahmen	25.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	25.000,00-	0	0	0,00	0	0
870001130102017 E-Ladesäulen an Verw.-Gebäude						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	99.000	0	35.000,00	64.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	94.000-	0	35.000,00-	59.000	0
870001130102018 Kiosk Großer Markt Sterkrade						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	75.000	0	75.000,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	75.000-	0	75.000,00-	0	0

Jahresergebnis 2025
Innere Verwaltung
Verantwortliche/r:
Produktbereich 01
Herr Berg

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
870001130102030 KIF Rathaus Osterfeld						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32.381,15	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	8.197,91	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	24.183,24	0	0	0,00	0	0
870001130102050 Vernetzung Verwaltungsgebäude						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	40.487,16-	40.487-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	40.487,16	40.487	0
870001130102061 KIF Rathaus OB Ratssaal						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.820,10	0	0	229.500,00	229.500	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	20.820,10	0	0	229.500,00	229.500	0
870001130102080 KIF Danziger Str. 11-13						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	42.600,56	0	0	26.471,93	26.472	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	261.118,51	0	0	41.022,82	41.023	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	218.517,95-	0	0	14.550,89-	14.551-	0
870001130102111 Räume 117/118 RH OB						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	880.000	500.000	517.856,22	362.144-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	880.000-	500.000-	517.856,22-	362.144	0

Jahresergebnis 2025

Innere Verwaltung

Verantwortliche/r:

Produktbereich 01

Herr Berg

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
870001130102112						
Festplatzverteiler						
Friedensplatz						
Auszahlung für Baumaßnahmen	38.200,00	0	0	2,25-	2-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen	38.200,00-	0	0	2,25	2	0
./. Auszahlungen)						
Gesamtsaldo	11.955.725,20-	11.505.616-	2.623.546-	13.641.954,15-	2.136.338-	0

Jahresergebnis 2025
Sicherheit und Ordnung
Verantwortliche/r:
Herr Motschull, Herr Jehn, NN
Produktbereich 02

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.011.818,25	1.026.380	0	980.208,38	46.172-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.058.917,91	25.073.900	0	23.521.686,71	1.552.213-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	472.797,89	495.000	0	440.249,02	54.751-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	488.067,60	603.200	0	686.525,57	83.326	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.736.935,77	1.333.800	0	2.026.234,45	692.434	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	27.768.537,42	28.532.280	0	27.654.904,13	877.376-	0
11	- Personalaufwendungen	37.359.792,58	38.504.740	0	41.412.815,34	2.908.075	0
12	- Versorgungsaufwendungen	6.687.453,35	7.755.760	0	7.870.369,37	114.609	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.729.251,23	12.362.820	0	12.136.851,49	225.969-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.301.373,77	2.827.540	0	3.733.729,39	906.189	0
15	- Transferaufwendungen	636.325,77	657.760	0	639.695,83	18.064-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.138.464,78	7.272.310	0	8.377.480,08	1.105.170	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	64.852.661,48	69.380.930	0	74.170.941,50	4.790.012	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	37.084.124,06-	40.848.650-	0	46.516.037,37-	5.667.387-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	37.084.124,06-	40.848.650-	0	46.516.037,37-	5.667.387-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	37.084.124,06-	40.848.650-	0	46.516.037,37-	5.667.387-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	288.417,70	260.000	0	20.839,00	239.161-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	961.988,93	838.380	0	792.581,49	45.799-	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	37.757.695,29-	41.427.030-	0	47.287.779,86-	5.860.750-	0

Jahresergebnis 2025

Sicherheit und Ordnung

Verantwortliche/r:

Herr Motschull, Herr Jehn, NN

Produktbereich 02

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	37.757.695,29-	41.427.030-	0	47.287.779,86-	5.860.750-	0

Jahresergebnis 2025**Sicherheit und Ordnung****Verantwortliche/r:**
Herr Motschull, Herr Jehn, NN**Produktbereich 02**

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.029.521,37	403.830	0	450.403,87	46.574	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	56.777,00	60.000	0	77.847,32	17.847	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	1.086.298,37	463.830	0	528.251,19	64.421	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0
für Baumaßnahmen	3.997.403,32	4.002.000	0	2.041.683,48	1.960.317-	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.828.286,35	8.414.803	508.803	5.148.509,68	3.266.294-	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	7.825.689,67	12.416.803	508.803	7.190.193,16	5.226.610-	0
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	6.739.391,30-	11.952.973-	508.803-	6.661.941,97-	5.291.031	0

Jahresergebnis 2025
Sicherheit und Ordnung
Verantwortliche/r:
Herr Motschull, Herr Jehn, NN

Produktbereich 02

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
240002010400100 KOD Fahrzeuge Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	250.000	0	187.909,46	62.091-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	250.000-	0	187.909,46-	62.091	0
240002010400200 KOD Ausstattungsgegenstände Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	170.000	0	53.129,64	116.870-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	170.000-	0	53.129,64-	116.870	0
240002120100000 Ausländerbehörde Digitalisierung Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	625.685,54 116.882,17	0 508.803	0 508.803	0,00 379.784,89	0 129.018-	0 0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	508.803,37	508.803-	508.803-	379.784,89-	129.018	0
610002150100000 Feuerschutz Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen Auszahlung für Baumaßnahmen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	403.835,83 56.777,00 84.744,90 1.660.811,73	403.830 40.000 270.000 2.054.000	0 0 0 0	450.403,87 68.247,32 386.645,45 722.865,25	46.574 28.247 116.645 1.331.135-	0 0 0 0

Jahresergebnis 2025
Sicherheit und Ordnung
Verantwortliche/r:
Herr Motschull, Herr Jehn, NN

Produktbereich 02

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	1.284.943,80-	1.880.170-	0	590.859,51-	1.289.310	0
610002150100002 Feuerwache Brücktorstraße Auszahlung für Baumaßnahmen	410.000,00	295.000	0	272.040,52	22.959-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	410.000,00-	295.000-	0	272.040,52-	22.959	0
610002150100003 Freiwillige Feuerwehr Auszahlung für Baumaßnahmen	175.000,00	915.000	0	166.000,00	749.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	175.000,00-	915.000-	0	166.000,00-	749.000	0
610002150100004 Freiw. Feuerwehr Schutzausrüstung FW 2 Auszahlung für Baumaßnahmen	2.795,47	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	2.795,47-	0	0	0,00	0	0
610002150100005 Feuerwache 1 Schutzausrüstung FW 1 Auszahlung für Baumaßnahmen	204,46-	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	204,46	0	0	0,00	0	0
610002150100006 Feuerwache Sterkrade Auszahlung für Baumaßnahmen	237.162,93	55.000	0	57.445,30	2.445	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	237.162,93-	55.000-	0	57.445,30-	2.445-	0
610002150100007 Feuerwache 1 - Atemschutzstrecke						

Jahresergebnis 2025
Sicherheit und Ordnung
Verantwortliche/r:
Herr Motschull, Herr Jehn, NN

Produktbereich 02

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	56.631,41	56.631	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	56.631,41-	56.631-	0
610002150100008 Feuerwache 1 - Rutschschacht						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	8.914,95	8.915	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	8.914,95-	8.915-	0
610002150100009 Raumzellen Freiwillige Feuerwehr						
Auszahlung für Baumaßnahmen	310.000,00	190.000	0	190.000,00	0	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.260.000	0	1.737.702,74	477.703	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	310.000,00-	1.450.000-	0	1.927.702,74-	477.703-	0
610002150100010 Fahrzeughalle FW1						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	150.000	0	100.000,00	50.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	150.000-	0	100.000,00-	50.000	0
610002150100011 Rolltore FW 1						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	250.000	0	250.000,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	250.000-	0	250.000,00-	0	0
610002150200000 Großschadensereignisse- Warnsysteme						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	4.818,94	45.181-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.038,08	285.000	0	50.208,49	234.792-	0

Jahresergebnis 2025**Sicherheit und Ordnung****Verantwortliche/r:**
Herr Motschull, Herr Jehn, NN**Produktbereich 02**

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	23.038,08-	335.000-	0	55.027,43-	279.973	0
610002150200001 Leuchtturm Gesamtschule Osterfeld						
Auszahlung für Baumaßnahmen	300.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	300.000,00-	0	0	0,00	0	0
610002150200002 Leuchtturm Sophie-Scholl-Gymnasium						
Auszahlung für Baumaßnahmen	325.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	325.000,00-	0	0	0,00	0	0
610002150200003 Leuchtturm Heinrich-Böll-Gesamtschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	305.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	305.000,00-	0	0	0,00	0	0
610002160100000 Rettungsdienst						
Einzahlung aus der	0,00	20.000	0	9.600,00	10.400-	0
Veräußerung von Sachanlagen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	445.000	0	67.186,91	377.813-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	171.845,51	707.000	0	53.396,62	653.603-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	171.845,51-	1.132.000-	0	110.983,53-	1.021.016	0
610002160100001 Rettungswache OB-Süd						
Auszahlung für Baumaßnahmen	1.600.000,00	132.000	0	132.000,00	0	0

Jahresergebnis 2025**Sicherheit und Ordnung****Verantwortliche/r:**
Herr Motschull, Herr Jehn, NN**Produktbereich 02**

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	1.600.000,00-	132.000-	0	132.000,00-	0	0
610002160100004 Rettungswache Sterkrade Auszahlung für Baumaßnahmen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	175.000,00 0,00	1.250.000 850.000	0 0	350.000,00 0,00	900.000- 850.000-	0 0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	175.000,00-	2.100.000-	0	350.000,00-	1.750.000	0
610002160100007 Rettungsdienstschule Erneuerung Auszahlung für Baumaßnahmen	72.904,48	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	72.904,48-	0	0	0,00	0	0
610002160100100 Krankentransport Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.144.477,56	520.000	0	463.260,76	56.739-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	1.144.477,56-	520.000-	0	463.260,76-	56.739	0
610002160100200 Rettungstransport Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	413.949,52	1.780.000	0	1.319.059,10	460.941-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	413.949,52-	1.780.000-	0	1.319.059,10-	460.941	0
610002160100300 Notarzteinsatz Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	297.281,78	30.000	0	5.765,55	24.234-	0

Jahresergebnis 2025**Sicherheit und Ordnung****Verantwortliche/r:****Herr Motschull, Herr Jehn, NN****Produktbereich 02**

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	297.281,78-	30.000-	0	5.765,55-	24.234	0
610002160100500 Telenotarztsystem Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	175.427,18	175.427	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	0	0	175.427,18-	175.427-	0
Gesamtsaldo	6.739.391,30-	11.952.973-	508.803-	6.661.941,97-	5.291.031	0

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Produktbereich 03
Herr Schmidt

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.141.927,43	38.683.550	0	31.591.634,61	7.091.915-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.660.768,42	4.008.210	0	3.858.872,50	149.338-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	177.375,52	184.350	0	175.963,24	8.387-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	205.215,50	62.400	0	159.419,26	97.019	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.090,21	400	0	668.411,29	668.011	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	36.186.377,08	42.938.910	0	36.454.300,90	6.484.609-	0
11	- Personalaufwendungen	26.087.178,69	28.512.190	0	28.467.802,21	44.388-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	1.118.598,19	1.086.990	0	1.172.338,86	85.349	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.163.808,77	12.121.320	0	13.952.081,01	1.830.761	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.181.005,25	14.711.510	0	10.677.210,28	4.034.300-	0
15	- Transferaufwendungen	3.338.589,51	3.502.740	0	3.410.834,04	91.906-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.851.966,68	7.477.100	0	7.576.063,68	98.964	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	64.741.147,09	67.411.850	0	65.256.330,08	2.155.520-	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	28.554.770,01-	24.472.940-	0	28.802.029,18-	4.329.089-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	28.554.770,01-	24.472.940-	0	28.802.029,18-	4.329.089-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	28.554.770,01-	24.472.940-	0	28.802.029,18-	4.329.089-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.133.220,47	1.503.000	0	1.492.363,25	10.637-	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	29.687.990,48-	25.975.940-	0	30.294.392,43-	4.318.452-	0

Jahresergebnis 2025

Schulträgeraufgaben

Verantwortliche/r:

Produktbereich 03

Herr Schmidt

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	29.687.990,48-	25.975.940-	0	30.294.392,43-	4.318.452-	0

Jahresergebnis 2025**Schulträgeraufgaben****Verantwortliche/r:****Produktbereich 03****Herr Schmidt**

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.740.105,88	7.881.440	0	8.955.846,99	1.074.407	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	15.740.105,88	7.881.440	0	8.955.846,99	1.074.407	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.706.456,52	0	0	0,00	0	0
für Baumaßnahmen	31.145.365,59	63.883.879	2.592.289	28.439.698,35	35.444.181-	3.050.400
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.678.488,29	8.070.640	0	3.096.710,36	4.973.930-	1.000.000
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	39.530.310,40	71.954.519	2.592.289	31.536.408,71	40.418.110-	4.050.400
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	23.790.204,52-	64.073.079-	2.592.289-	22.580.561,72-	41.492.517	4.050.400

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Herr Schmidt
Produktbereich 03

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
330003010000001 Umsetzung Digitalpakt						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.736.852,29	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	4.214.603,14	800.000	0	461.764,04	338.236-	418.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	522.249,15	800.000-	0	461.764,04-	338.236	418.000
330003010000002 Glasfaseranbindung Schulen						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.200.103,90	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	1.316.771,62	0	0	210.622,89	210.623	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	116.667,72-	0	0	210.622,89-	210.623-	0
330003010000008 IT-Ausstattung Schulen						
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.249.516,80	2.900.000	0	2.801.911,81	98.088-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	2.249.516,80-	2.900.000-	0	2.801.911,81-	98.088	0
330003010000104 Robert-Koch-Schule OGS-Förderrichtlinie						
Auszahlung für Baumaßnahmen	16.723,44-	100.000	0	0,00	100.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	16.723,44	100.000-	0	0,00	100.000	0
3300030100001001 Sanierung NW-Räume						
Auszahlung für Baumaßnahmen	16.311,42	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	16.311,42-	0	0	0,00	0	0

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Produktbereich 03
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
330003010001002 Sanierung NW-Räume Anne-Frank-Realschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	39.622,04	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	39.622,04-	0	0	0,00	0	0
330003010001003 Sanierung NW-Räume Friedrich-Ebert-Real.						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	66.795,93	16.796	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	50.000-	0	66.795,93-	16.796-	0
330003010001004 Sanierung NW-Räume Sophie-Scholl-Gymn.						
Auszahlung für Baumaßnahmen	23.914,05	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	23.914,05-	0	0	0,00	0	0
330003010001005 Errichtung Technikraum Elsa-Brändström-G						
Auszahlung für Baumaßnahmen	27.800,00	0	0	7.903,30	7.903	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	27.800,00-	0	0	7.903,30-	7.903-	0
330003010001006 Errichtung Lehrküche Heinrich-Böll-GS						
Auszahlung für Baumaßnahmen	50.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	50.000,00-	0	0	0,00	0	0
330003010001008 Beleuchtung an Schulen						

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Produktbereich 03
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	48.148,44	1.852-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	50.000-	0	48.148,44-	1.852	0
330003010001009						
Wasserspender an Schulen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	110.950	0	80.000,00	30.950-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	128.880	0	0,00	128.880-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	239.830-	0	80.000,00-	159.830	0
330003010002000						
Inklusion an Schulen						
Einzahlung aus Zuwendungen	122.946,71	120.000	0	123.925,64	3.926	0
für Investitionsmaßnahmen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	307.989,62	600.000	0	282.674,94	317.325-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	185.042,91-	480.000-	0	158.749,30-	321.251	0
330003010004000						
Schulhöfe/Geräte						
Auszahlung für Baumaßnahmen	1.361.851,64	3.217.000	0	1.128.294,09	2.088.706-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.361.851,64-	3.217.000-	0	1.128.294,09-	2.088.706	0
330003010005000						
Lehrschwimmbecken						
Einzahlung aus Zuwendungen	5.995.739,32	0	0	0,00	0	0
für Investitionsmaßnahmen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	527.431,36	1.515.000	815.000	292.057,19	1.222.943-	500.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	5.468.307,96	1.515.000-	815.000-	292.057,19-	1.222.943	500.000
330003010005001						
Lehrschwimmbecken- Infrastruktur						

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Herr Schmidt
Produktbereich 03

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für Baumaßnahmen	1.600.000,00	1.140.000	0	840.000,00	300.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	1.600.000,00-	1.140.000-	0	840.000,00-	300.000	0
330003010006000 Lüftungsanlagen Gemeinschaftsräume						
Auszahlung für Baumaßnahmen	373.519,81	1.000.000	0	691.597,86	308.402-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	373.519,81-	1.000.000-	0	691.597,86-	308.402	0
330003010100002 Adolf-Feld-Schule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	150.000	0	90.000,00	60.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	150.000-	0	90.000,00-	60.000	0
330003010100005 Schule am Froschenteich						
Auszahlung für Baumaßnahmen	5.100.000,00	3.700.000	0	3.700.000,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	5.100.000,00-	3.700.000-	0	3.700.000,00-	0	0
330003010100006 Nierfeldweg / Schule am Froschenteich						
Auszahlung für Baumaßnahmen	100.000,00	0	0	27.689,37	27.689	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	100.000,00-	0	0	27.689,37-	27.689-	0
330003010100008 Concordiaschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	80.000	0	140.000,00	60.000	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	80.000-	0	140.000,00-	60.000-	0
330003010100009 Ruhrschule						

Jahresergebnis 2025	Schulträgeraufgaben	Verantwortliche/r:
	Produktbereich 03	Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	70.000	0	70.000,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	70.000-	0	70.000,00-	0	0
330003010100010 Schule a.d. Oranienstraße						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	171.650	0	0,00	171.650-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	14.421,74	242.000	0	178.474,81	63.525-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	14.421,74-	70.350-	0	178.474,81-	108.125-	0
330003010100103 Melanchthonschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	195.630,38	3.000.000	0	789.591,20	2.210.409-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	195.630,38-	3.000.000-	0	789.591,20-	2.210.409	0
330003010100202 Adolf-Feld-Schule Startchancen						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	140.540	0	0,00	140.540-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	182.720	0	0,00	182.720-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	42.180-	0	0,00	42.180	0
330003010100208 Condocrdiaschule Startchancen						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	140.540	0	0,00	140.540-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	182.720	0	0,00	182.720-	0

Jahresergebnis 2025	Schulträgeraufgaben	Verantwortliche/r:
	Produktbereich 03	Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	42.180-	0	0,00	42.180	0
330003010100213 Falkensteinschule Startchancen						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	140.540	0	0,00	140.540-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	182.720	0	0,00	182.720-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	42.180-	0	0,00	42.180	0
330003010100217 Erich-Kästner-Schule Startchancen						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	140.540	0	0,00	140.540-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	182.720	0	0,00	182.720-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	42.180-	0	0,00	42.180	0
330003010100223 Brüder-Grimm-Schule Startchancen						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	140.540	0	0,00	140.540-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	182.720	0	0,00	182.720-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	42.180-	0	0,00	42.180	0
330003010100231 Astrid-Lindgren-Schule Startchancen						

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Produktbereich 03
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	140.540	0	0,00	140.540-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	182.720	0	0,00	182.720-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	42.180-	0	0,00	42.180	0
330003010100501 KIF II Astrid-Lindgren-Schule						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.733.225,45	1.730.700	0	2.514.611,07	783.911	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	2.007.357,54	3.790.289	1.777.289	3.896.341,63	106.053	453.900
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	274.132,09-	2.059.589-	1.777.289-	1.381.730,56-	677.859	453.900
330003010100502 KIF II Jacobi-Schule						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	178.093,72	178.094	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	321.020,30	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	321.020,30-	0	0	178.093,72	178.094	0
330003010100503 KIF II Rolandschule						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	105.966,15	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	107.839,81	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.873,66-	0	0	0,00	0	0
330003010100504 KIF II Postwegschule						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	221.801,80	675.000	0	686.422,43	11.422	0

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Herr Schmidt
Produktbereich 03

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für Baumaßnahmen	355.818,62	785.000	0	795.784,22	10.784	630.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	134.016,82-	110.000-	0	109.361,79-	638	630.000
330003010100505 Buschhausen Grundschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	95.877,67	250.000	0	210.000,00	40.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	95.877,67-	250.000-	0	210.000,00-	40.000	0
330003010100506 KIF II Falkensteinschule						
Einzahlung aus Zuwendungen	0,00	0	0	80.712,84	80.713	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	186.937,34	0	0	182.348,82-	182.349-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	186.937,34-	0	0	263.061,66	263.062	0
330003010100508 KIF II Luisenschule						
Einzahlung aus Zuwendungen	0,00	0	0	973.888,36	973.888	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	972.361,27	50.000	0	127.419,31	77.419	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	972.361,27-	50.000-	0	846.469,05	896.469	0
330003010100510 Schwarze-Heide-Schule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	19.373,12	250.000	0	172.000,00	78.000-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.521,30	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	30.894,42-	250.000-	0	172.000,00-	78.000	0
330003010100511 KIF II Adolf-Feld-Schule						

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Produktbereich 03
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	135.000	0	1.381.048,39	1.246.048	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	300.000,00	150.000	0	103.645,05	46.355-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	300.000,00-	15.000-	0	1.277.403,34	1.292.403	0
330003010100513 Falkensteinschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	30.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	30.000,00-	0	0	0,00	0	0
330003010100514 Alsfeldschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	87.323,03	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	87.323,03-	0	0	0,00	0	0
330003010100515 Marienschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	275.300,00	0	0	106.882,80	106.883	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	300.000	0	294.798,55	5.201-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	275.300,00-	300.000-	0	401.681,35-	101.681-	0
330003010100516 Bismarckschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	120.000	0	100.216,91	19.783-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	120.000-	0	100.216,91-	19.783	0
330003010100517 Erich-Kästner-Schule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	22.165,94	350.000	0	81.227,29	268.773-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	22.165,94-	350.000-	0	81.227,29-	268.773	0

Jahresergebnis 2025	Schulträgeraufgaben	Verantwortliche/r:
	Produktbereich 03	Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
330003010100518 Hirschkampfschule Ravenhorst OGS-Förder.						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	743.750	0	266.706,55	477.043-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	121.105,42	852.000	0	807.997,33	44.003-	229.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	121.105,42-	108.250-	0	541.290,78-	433.041-	229.000
330003010100519 Havensteinschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	19.246,87	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	19.246,87-	0	0	0,00	0	0
330003010100520 Schule am Siedlerweg						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	55.000	0	0,00	55.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	55.000-	0	0,00	55.000	0
330003010100522 Rolandschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	99.986,15	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	99.986,15-	0	0	0,00	0	0
330003010100524 Wunderschule OGS-Förderrichtlinie						
Auszahlung für Baumaßnahmen	100.000,00	190.000	0	0,00	190.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	100.000,00-	190.000-	0	0,00	190.000	0
330003010100525 Hirschkampfschule Walsumermark OGS-Förder						

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Produktbereich 03
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.105.000	0	369.473,95	735.526-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	153.832,50	1.375.000	0	1.312.058,62	62.941-	214.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	153.832,50-	270.000-	0	942.584,67-	672.585-	214.000
330003010100526 Luisenschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	13.828,32-	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	13.828,32	0	0	0,00	0	0
330003010100527 Steinbrinkschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	36.691,16	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	36.691,16-	0	0	0,00	0	0
330003010100528 Overbergschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	55.263,56	100.000	0	0,00	100.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	55.263,56-	100.000-	0	0,00	100.000	0
330003010100529 Jacobischule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	146.208,50	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	146.208,50-	0	0	0,00	0	0
330003010100530 Königsschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	87.092,28	150.000	0	150.000,00	0	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.046,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	91.138,28-	150.000-	0	150.000,00-	0	0

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Produktbereich 03
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
330003010100531 Astrid-Lindgren-Schule Auszahlung für Baumaßnahmen	95.000,00	200.000	0	3.486,70	196.513-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	95.000,00-	200.000-	0	3.486,70-	196.513	0
330003010100532 Astrid-Lindgren-Schule PV-Anlage Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	144.170	0	10.290,00	133.880-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	134.615,10	10.000	0	0,00	10.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	134.615,10-	134.170	0	10.290,00	123.880-	0
330003010100533 Jacobischule PV-Anlage Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	47.030	0	0,00	47.030-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	8.758,48	63.000	0	0,00	63.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	8.758,48-	15.970-	0	0,00	15.970	0
330003010100534 Königschule PV-Anlage Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	82.690	0	0,00	82.690-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	8.499,58	94.050	0	32.116,16	61.934-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	8.499,58-	11.360-	0	32.116,16-	20.756-	0
330003010100535 Marienschule PV-Anlage Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	73.760	0	0,00	73.760-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	7.319,88	81.500	0	53.824,77	27.675-	0

Jahresergebnis 2025	Schulträgeraufgaben	Verantwortliche/r: Herr Schmidt
	Produktbereich 03	

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	7.319,88-	7.740-	0	53.824,77-	46.085-	0
330003010100536 Steinbrinkschule PV-Anlage						
Einzahlung aus Zuwendungen	0,00	83.910	0	0,00	83.910-	0
für Investitionsmaßnahmen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	7.259,15	98.700	0	50.602,91	48.097-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	7.259,15-	14.790-	0	50.602,91-	35.813-	0
330003010100537 Erich-Kästner-Schule						
Raumzellen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	200.000	0	0,00	200.000-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	250.000	0	0,00	250.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	450.000-	0	0,00	450.000	0
330003010101000 Verschiedene Grundschulen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	183.882,17	200.000	0	199.023,44	977-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	183.882,17-	200.000-	0	199.023,44-	977	0
330003010190001 Sonnenschutz Schulen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	1.066.129,80	1.000.000	0	885.000,00	115.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	1.066.129,80-	1.000.000-	0	885.000,00-	115.000	0
330003010300001 Theodor-Heuss-Realschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	121.600	0	0,00	121.600-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	121.600-	0	0,00	121.600	0

Jahresergebnis 2025	Schulträgeraufgaben	Verantwortliche/r:
	Produktbereich 03	Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
330003010300002 Friedrich-Ebert-Realschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	425.726,47	380.000	0	0,00	380.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	425.726,47-	380.000-	0	0,00	380.000	0
330003010300003 Friedrich-Ebert-RS PV-Anlage						
Einzahlung aus Zuwendungen	0,00	277.800	0	0,00	277.800-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	20.512,57	300.000	0	92.179,42	207.821-	133.500
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	20.512,57-	22.200-	0	92.179,42-	69.979-	133.500
330003010300004 Anne-Frank-Realschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	120.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	120.000,00-	0	0	0,00	0	0
330003010300005 Anne-Frank-Realschule Startchancen						
Einzahlung aus Zuwendungen	0,00	140.540	0	0,00	140.540-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	182.720	0	0,00	182.720-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	42.180-	0	0,00	42.180	0
330003010300100 KIF Anne-Frank-Realschule						
Einzahlung aus Zuwendungen	12.968,22	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	1.147,00	0	0	0,00	0	0

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Herr Schmidt
Produktbereich 03

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	11.821,22	0	0	0,00	0	0
330003010400000 Bertha-von-Suttner-Gymnasium Auszahlung für Baumaßnahmen	442.435,90	7.705.500	0	1.395.133,52	6.310.366-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	442.435,90-	7.705.500-	0	1.395.133,52-	6.310.366	0
330003010400002 Elsa-Brändström-Gymnasium Auszahlung für Baumaßnahmen	100.253,58	2.400.000	0	409.835,77	1.990.164-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	100.253,58-	2.400.000-	0	409.835,77-	1.990.164	0
330003010400003 Sophie-Scholl-Gymnasium Auszahlung für Baumaßnahmen	221.811,21	1.417.500	0	557.676,75	859.823-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	221.811,21-	1.417.500-	0	557.676,75-	859.823	0
330003010400004 Heinrich-Heine-Gymnasium Auszahlung für Baumaßnahmen	259.532,60	250.000	0	166.229,29	83.771-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	259.532,60-	250.000-	0	166.229,29-	83.771	0
330003010400005 Bertha-v.-Suttner-Gym. Raumzellen Auszahlung für Baumaßnahmen	277.500,00	50.000	0	180,59-	50.181-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	572.405,12	220.000	0	0,00	220.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	849.905,12-	270.000-	0	180,59	270.181	0

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Produktbereich 03
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
330003010400006 Elsa-Brändström-Gym. Pausenhalle						
Auszahlung für Baumaßnahmen	130.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	130.000,00-	0	0	0,00	0	0
330003010400007 Heinrich-Heine-Gym. PV-Anlage						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	382.940	0	23.510,00	359.430-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	26.126,39	286.290	0	298.251,56	11.962	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	26.126,39-	96.650	0	274.741,56-	371.392-	0
330003010400110 KIF Heinrich-Heine-Gymnasium						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	163.946,99	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	226.615,56	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	62.668,57-	0	0	0,00	0	0
330003010400140 Freiherr-vom-Stein-Gymnasium						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	100.000	0	0,00	100.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	100.000-	0	0,00	100.000	0
330003010400141 Freiherr-v.-Stein-Gym., Raumzellen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	624.843,56	220.750	0	355.250,00	134.500	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	671.926,11	1.410.000	0	0,00	1.410.000-	1.000.000

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Produktbereich 03
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	1.296.769,67-	1.630.750-	0	355.250,00-	1.275.500	1.000.000
330003010401000 Belastungsausgleich G9 Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.114.611,10	0	0	1.914.307,34	1.914.307	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	1.114.611,10	0	0	1.914.307,34	1.914.307	0
330003010500001 Glück-Auf-Schule Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	282.735,00	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	48.853,41	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	233.881,59	0	0	0,00	0	0
330003010500002 Glück-Auf-Schule - Brandschutz Auszahlung für Baumaßnahmen	332.741,38	0	0	66.760,75-	66.761-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	332.741,38-	0	0	66.760,75	66.761	0
330003010500003 Schillerschule Auszahlung für Baumaßnahmen	320.940,13	600.000	0	251.449,84	348.550-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	400.375,50	1.400.000	0	0,00	1.400.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	721.315,63-	2.000.000-	0	251.449,84-	1.748.550	0
330003010500100 KIF Schillerschule Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	49.208,95	0	0	0,00	0	0

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Produktbereich 03
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für Baumaßnahmen	1.664,63	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	47.544,32	0	0	0,00	0	0
330003010500101 Schillerschule, Dep. Comenius						
Auszahlung für Baumaßnahmen	15.426,57	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	15.426,57-	0	0	0,00	0	0
330003010500102 Schillerschule, Comenius Brandschutz						
Auszahlung für Baumaßnahmen	335.000,00	155.000	0	275.000,00	120.000	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	335.000,00-	155.000-	0	275.000,00-	120.000-	0
330003010600000 Neue Schule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	3.228.248,09	19.300.000	0	3.710.677,06	15.589.323-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	3.228.248,09-	19.300.000-	0	3.710.677,06-	15.589.323	0
330003010600002 Gesamtschule Weierheide						
Auszahlung für Baumaßnahmen	72.811,24	1.684.750	0	622.124,83	1.062.625-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	72.811,24-	1.684.750-	0	622.124,83-	1.062.625	0
330003010600004 Heinrich-Böll-Gesamtschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	141.000,00	141.000	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	0	0	141.000,00-	141.000-	0
330003010600006 Fasia-Jansen-Gesamtschule						

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Produktbereich 03
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für Baumaßnahmen	268.700,00	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	524.241,70	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	792.941,70-	0	0	0,00	0	0
330003010600007 Fasia-Jansen-GS, Dep. Schönefeld PV-Anl.						
Einzahlung aus Zuwendungen	0,00	150.500	0	10.670,00	139.830-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	145.796,70	10.000	0	0,00	10.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	145.796,70-	140.500	0	10.670,00	129.830-	0
330003010600008 Gesamtschule Weierheide Egelsfurthstr.						
Auszahlung für Baumaßnahmen	228.000,00	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	244.455,76	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	472.455,76-	0	0	0,00	0	0
330003010600009 Fasia-Jansen-GS PV-Anlage						
Einzahlung aus Zuwendungen	0,00	377.310	0	22.340,00	354.970-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	24.832,79	335.000	0	180.679,49	154.321-	234.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	24.832,79-	42.310	0	158.339,49-	200.649-	234.000
330003010600015 Fasia-Jansen-Gesamtschule, Schönefeld						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	150.000,00	150.000	0

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Herr Schmidt
Produktbereich 03

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	150.000,00-	150.000-	0
330003010600100 Gesamtschule Osterf. Verwaltungsbereich						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	426.840	0	0,00	426.840-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	19.402,49	473.000	0	160.460,12	312.540-	238.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	19.402,49-	46.160-	0	160.460,12-	114.300-	238.000
330003010600102 Gesamtschule Osterfeld Lehrküchen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	380.000	0	380.000,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	380.000-	0	380.000,00-	0	0
330003010600103 Gesamtschule Osterfeld Startchancen						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	140.540	0	0,00	140.540-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	182.720	0	0,00	182.720-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	42.180-	0	0,00	42.180	0
330003010700000 Hans-Sachs-Berufskolleg						
Auszahlung für Baumaßnahmen	209.631,60	250.000	0	200.000,00	50.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	209.631,60-	250.000-	0	200.000,00-	50.000	0
330003010700002 Hans-Böckler-Berufskolleg						

Jahresergebnis 2025
Schulträgeraufgaben
Verantwortliche/r:
Produktbereich 03
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	29.070	0	0,00	29.070-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	3.868,52	35.000	0	0,00	35.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	3.868,52-	5.930-	0	0,00	5.930	0
330003010700005 Niederrheinkolleg						
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.706.456,52	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	295.000,00	690.000	0	650.248,31	39.752-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	4.001.456,52-	690.000-	0	650.248,31-	39.752	0
330003010700006 Hans-Sachs-BK Brandschutz						
Auszahlung für Baumaßnahmen	500.000,00	500.000	0	499.551,35	449-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	500.000,00-	500.000-	0	499.551,35-	449	0
330003010700201 KIF II Käthe-Kollwitz-Berufskolleg						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	399.846,70	399.847	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	133.637,10-	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	133.637,10	0	0	399.846,70	399.847	0
Gesamtsaldo	23.790.204,52-	64.073.079-	2.592.289-	22.580.561,72-	41.492.517	4.050.400

Jahresergebnis 2025
Kultur und Wissenschaft
Verantwortliche/r:
Herr Tsalastras
Produktbereich 04

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.302.012,08	2.567.260	0	4.016.507,28	1.449.247	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.365.319,86	1.343.860	0	2.651.993,39	1.308.133	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.336.155,54	1.193.400	0	1.143.684,33	49.716-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	204.047,73	10.000	0	42.938,12	32.938	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	6.207.535,21	5.116.520	0	7.855.123,12	2.738.603	0
11	- Personalaufwendungen	12.170.024,72	12.176.840	0	12.312.936,28	136.096	0
12	- Versorgungsaufwendungen	1.715.763,78	1.813.560	0	1.732.864,17	80.696-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.821.466,57	1.431.170	0	3.147.251,93	1.716.082	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	764.276,54	317.710	0	755.353,49	437.643	0
15	- Transferaufwendungen	498.690,45	457.250	0	489.685,72	32.436	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.789.686,66	1.497.590	0	1.666.324,99	168.735	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.759.908,72	17.694.120	0	20.104.416,58	2.410.297	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	12.552.373,51-	12.577.600-	0	12.249.293,46-	328.307	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	138,07	138	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	45,63	0	0	4.845,27	4.845	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	45,63-	0	0	4.707,20-	4.707-	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	12.552.419,14-	12.577.600-	0	12.254.000,66-	323.599	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	12.552.419,14-	12.577.600-	0	12.254.000,66-	323.599	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88.628,75	58.800	0	91.441,85	32.642	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	12.641.047,89-	12.636.400-	0	12.345.442,51-	290.957	0

Jahresergebnis 2025

Kultur und Wissenschaft

Verantwortliche/r:

Herr Tsalastras

Produktbereich 04

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	12.641.047,89-	12.636.400-	0	12.345.442,51-	290.957	0

Jahresergebnis 2025**Kultur und Wissenschaft****Verantwortliche/r:****Produktbereich 04****Herr Tsalastras**

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	227.349,00	920.000	0	30.000,00	890.000-	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	227.349,00	920.000	0	30.000,00	890.000-	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0
für Baumaßnahmen	990.871,44	1.740.000	0	709.011,01	1.030.989-	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.331,55	710.640	0	271.109,70	439.530-	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	1.018.202,99	2.450.640	0	980.120,71	1.470.519-	0
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	790.853,99-	1.530.640-	0	950.120,71-	580.519	0

Jahresergebnis 2025
Kultur und Wissenschaft
Verantwortliche/r:
Produktbereich 04
Herr Tsalastras

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
880004030100000 Ludwig Galerie Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	30.000,00	30.000	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.000,00	10.000	0	25.048,09	15.048	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	10.000,00-	10.000-	0	4.951,91	14.952	0
880004030100001 MOERSEUM Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	200.000	0	140.000,00	60.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	200.000-	0	140.000,00-	60.000	0
880004030100200 Schloss Oberhausen Auszahlung für Baumaßnahmen	740.871,44	390.000	0	389.011,01	989-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	740.871,44-	390.000-	0	389.011,01-	989	0
880004030400000 Stadtarchiv Auszahlung für Baumaßnahmen	250.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	250.000,00-	0	0	0,00	0	0
830004040100000 Volkshochschule Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.331,55	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	17.331,55-	0	0	0,00	0	0

Jahresergebnis 2025

Kultur und Wissenschaft

Verantwortliche/r:

Produktbereich 04

Herr Tsalastras

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
830004040200400 Stadtteilbibliothek Osterfeld						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	227.349,00	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	672.640	0	246.061,61	426.578-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	227.349,00	672.640-	0	246.061,61-	426.578	0
860004070100000 Musikschule						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	920.000	0	0,00	920.000-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	1.150.000	0	180.000,00	970.000-	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	28.000	0	0,00	28.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	258.000-	0	180.000,00-	78.000	0
Gesamtsaldo	790.853,99-	1.530.640-	0	950.120,71-	580.519	0

Jahresergebnis 2025
Soziale Leistungen
Verantwortliche/r:
Herr Motschull, Herr Schmidt

Produktbereich 05

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.921.060,73	3.207.920	0	3.265.302,27	57.382	0
03	+ Sonstige Transfererträge	2.269.954,10	1.598.100	0	2.479.208,03	881.108	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.489,82	24.000	0	63.501,00	39.501	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.657.612,36	1.800.000	0	1.686.302,44	113.698-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.543.023,66	97.545.170	0	99.237.971,64	1.692.802	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.281,27	600	0	602.397,88	601.798	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	106.465.421,94	104.175.790	0	107.334.683,26	3.158.893	0
11	- Personalaufwendungen	17.041.180,38	16.803.760	0	18.491.064,95	1.687.305	0
12	- Versorgungsaufwendungen	3.099.735,61	2.932.530	0	3.166.343,89	233.814	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.288.682,16	3.413.800	0	3.865.785,47	451.985	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	429.989,00	405.260	0	423.590,52	18.331	0
15	- Transferaufwendungen	86.707.203,86	87.425.480	0	89.491.057,38	2.065.577	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.713.207,72	92.004.070	0	90.040.573,57	1.963.496-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	202.279.998,73	202.984.900	0	205.478.415,78	2.493.516	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	95.814.576,79-	98.809.110-	0	98.143.732,52-	665.377	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	3.500	0	2.207,27	1.293-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	3.500-	0	2.207,27-	1.293	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	95.814.576,79-	98.812.610-	0	98.145.939,79-	666.670	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	95.814.576,79-	98.812.610-	0	98.145.939,79-	666.670	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	265.948,41	317.690	0	322.782,00	5.092	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	96.080.525,20-	99.130.300-	0	98.468.721,79-	661.578	0

Jahresergebnis 2025

Soziale Leistungen

Verantwortliche/r:

Herr Motschull, Herr Schmidt

Produktbereich 05

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	96.080.525,20-	99.130.300-	0	98.468.721,79-	661.578	0

Jahresergebnis 2025**Soziale Leistungen****Verantwortliche/r:**
Herr Motschull, Herr Schmidt**Produktbereich 05**

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0
für Baumaßnahmen	144.200,00	150.000	0	8.950,99-	158.951-	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	144.200,00	150.000	0	8.950,99-	158.951-	0
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	144.200,00-	150.000-	0	8.950,99	158.951	0

Jahresergebnis 2025

Soziale Leistungen

Verantwortliche/r:

Herr Motschull, Herr Schmidt

Produktbereich 05

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
320005020600140 Obdachlosenunterkunft Wewelstr. 30/32						
Auszahlung für Baumaßnahmen	44.200,00	0	0	8.950,99-	8.951-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	44.200,00-	0	0	8.950,99	8.951	0
320005020700140 Niederrheinkolleg -Flüchtlingsunterkunft						
Auszahlung für Baumaßnahmen	100.000,00	150.000	0	0,00	150.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	100.000,00-	150.000-	0	0,00	150.000	0
Gesamtsaldo	144.200,00-	150.000-	0	8.950,99	158.951	0

Jahresergebnis 2025
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Verantwortliche/r:
Herr Schmidt
Produktbereich 06

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.969.147,95	58.499.030	0	58.237.841,64	261.188-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	2.321.360,09	2.501.590	0	2.884.087,37	382.497	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.007.414,78	6.318.500	0	6.617.786,60	299.287	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	362.110,08	309.900	0	391.415,42	81.515	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.976.832,48	20.681.040	0	25.787.514,20	5.106.474	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.861.255,38	1.948.700	0	2.168.650,10	219.950	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	85.498.120,76	90.258.760	0	96.087.295,33	5.828.535	0
11	- Personalaufwendungen	41.334.852,94	41.137.510	0	44.673.510,80	3.536.001	0
12	- Versorgungsaufwendungen	7.061.601,33	6.933.240	0	7.247.333,46	314.093	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.219.925,99	8.680.420	0	12.420.248,82	3.739.829	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.597.613,43	1.334.040	0	1.524.744,68	190.705	0
15	- Transferaufwendungen	164.691.423,50	177.953.440	0	183.238.476,26	5.285.036	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.421.770,21	4.430.870	0	3.499.126,38	931.744-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	226.327.187,40	240.469.520	0	252.603.440,40	12.133.920	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	140.829.066,64-	150.210.760-	0	156.516.145,07-	6.305.385-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.322,71	0	0	0,00	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	1.322,71-	0	0	0,00	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	140.830.389,35-	150.210.760-	0	156.516.145,07-	6.305.385-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	140.830.389,35-	150.210.760-	0	156.516.145,07-	6.305.385-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	185.522,40	205.290	0	216.245,56	10.956	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	141.015.911,75-	150.416.050-	0	156.732.390,63-	6.316.341-	0

Jahresergebnis 2025

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktbereich 06

Verantwortliche/r:
Herr Schmidt

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	141.015.911,75-	150.416.050-	0	156.732.390,63-	6.316.341-	0

Jahresergebnis 2025

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktbereich 06

Verantwortliche/r:
Herr Schmidt

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	99.000	0	0,00	99.000-	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	99.000	0	0,00	99.000-	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0
für Baumaßnahmen	300.233,09	1.399.240	0	1.051.392,79	347.847-	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	110.400	0	0,00	110.400-	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	300.233,09	1.509.640	0	1.051.392,79	458.247-	0
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	300.233,09-	1.410.640-	0	1.051.392,79-	359.247	0

Jahresergebnis 2025	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Verantwortliche/r: Herr Schmidt
	Produktbereich 06	

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
310006010100110 KTE Ackerstraße Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	43.500,00	6.500-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	50.000-	0	43.500,00-	6.500	0
310006010100120 KTE Biefang Auszahlung für Baumaßnahmen	13.967,85-	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	13.967,85	0	0	0,00	0	0
310006010100300 KTE Schmachtendorf Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	40.000	0	40.000,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	40.000-	0	40.000,00-	0	0
310006010100400 KTE Rechenacker Auszahlung für Baumaßnahmen	12.547,47	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	12.547,47-	0	0	0,00	0	0
310006010100500 KTE City West Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00 0,00	99.000 110.000	0 0	0,00 11.694,19	99.000- 98.306-	0 0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	11.000-	0	11.694,19-	694-	0
310006010100900 KTE Königshardt Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	27.643,13	22.357-	0

Jahresergebnis 2025	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Verantwortliche/r: Herr Schmidt
	Produktbereich 06	

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	50.000-	0	27.643,13-	22.357	0
310006010101100 KTE Stemmersberg Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	25.000	0	25.000,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	25.000-	0	25.000,00-	0	0
310006010101200 KTE Vennepoth Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	60.000	0	60.000,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	60.000-	0	60.000,00-	0	0
310006010109000 KTE Gebäude Auszahlung für Baumaßnahmen	11.912,75	0	0	781,43-	781-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	11.912,75-	0	0	781,43	781	0
310006010290400 Spielplätze/Geräte Auszahlung für Baumaßnahmen	239.740,72	554.020	0	494.336,90	59.683-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	239.740,72-	554.020-	0	494.336,90-	59.683	0
310006010290402 Spielplatz Glasstraße Auszahlung für Baumaßnahmen	50.000,00	200.000	0	150.000,00	50.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	50.000,00-	200.000-	0	150.000,00-	50.000	0
310006010290403 Mobiles Kinderbüro - E-Fahrzeug Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	110.400	0	0,00	110.400-	0

Jahresergebnis 2025

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktbereich 06

Verantwortliche/r:
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	110.400-	0	0,00	110.400	0
310006010290404 Spielplatz KTE Vennepoth Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	200.220	0	200.000,00	220-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	200.220-	0	200.000,00-	220	0
310006010290405 Spielplatz a.d. Burg Vondern Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	60.000	0	0,00	60.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	60.000-	0	0,00	60.000	0
310006010290406 Spielplatz Vikarie-/Westfälische Straße Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	50.000-	0	0,00	50.000	0
Gesamtsaldo	300.233,09-	1.410.640-	0	1.051.392,79-	359.247	0

Jahresergebnis 2025
Gesundheitsdienste
Verantwortliche/r:
Herr Motschull
Produktbereich 07

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	223.994,70	198.840	0	227.128,59	28.289	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	700	0	0,00	700-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.071,00	143.700	0	159.967,48	16.267	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.751.625,41	1.560.000	0	1.870.948,85	310.949	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.743,39	10.000	0	30.275,00	20.275	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.134.434,50	1.913.240	0	2.288.319,92	375.080	0
11	- Personalaufwendungen	6.367.188,89	9.711.020	0	6.834.112,23	2.876.908-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	1.122.916,66	2.023.510	0	1.140.139,51	883.370-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.487.772,03	2.586.290	0	2.768.563,71	182.274	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	122.711,23	101.680	0	122.553,00	20.873	0
15	- Transferaufwendungen	3.679.064,00	3.690.000	0	3.749.320,93	59.321	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	160.354,73	274.410	0	166.506,71	107.903-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.940.007,54	18.386.910	0	14.781.196,09	3.605.714-	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	11.805.573,04-	16.473.670-	0	12.492.876,17-	3.980.794	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	11.805.573,04-	16.473.670-	0	12.492.876,17-	3.980.794	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	11.805.573,04-	16.473.670-	0	12.492.876,17-	3.980.794	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.441,92	24.730	0	25.053,24	323	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	11.828.014,96-	16.498.400-	0	12.517.929,41-	3.980.471	0

Jahresergebnis 2025

Gesundheitsdienste

Verantwortliche/r:

Produktbereich 07

Herr Motschull

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	11.828.014,96-	16.498.400-	0	12.517.929,41-	3.980.471	0

Jahresergebnis 2025**Gesundheitsdienste**
Produktbereich 07**Verantwortliche/r:**
Herr Motschull

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.000,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	50.000,00	0	0	0,00	0	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	122.353,86	430.000	0	357.236,64	72.763-	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	122.353,86	430.000	0	357.236,64	72.763-	0
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	72.353,86-	430.000-	0	357.236,64-	72.763	0

Jahresergebnis 2025

Gesundheitsdienste

Verantwortliche/r:

Produktbereich 07

Herr Motschull

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
340007010100000						
Gesundheitswesen						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.000,00	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	122.353,86	430.000	0	357.236,64	72.763-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	72.353,86-	430.000-	0	357.236,64-	72.763	0
Gesamtsaldo	72.353,86-	430.000-	0	357.236,64-	72.763	0

Jahresergebnis 2025
Sportförderung
Produktbereich 08
Verantwortliche/r:
Herr Schmidt

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.837.716,00	1.876.460	0	1.933.942,28	57.482	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	254.152,24	248.000	0	309.725,37	61.725	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2,03-	0	0	7,27	7	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.057,00	0	0	0,00	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.100.923,21	2.124.460	0	2.243.674,92	119.215	0
11	- Personalaufwendungen	856.808,06	963.680	0	884.934,61	78.745-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	172.246,13	220.170	0	164.231,23	55.939-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.639.876,77	939.300	0	1.259.364,00	320.064	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.589.279,90	2.376.250	0	2.568.208,73	191.959	0
15	- Transferaufwendungen	927.729,05	1.031.500	0	953.966,64	77.533-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	368.570,80	304.630	0	327.113,50	22.484	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.554.510,71	5.835.530	0	6.157.818,71	322.289	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	4.453.587,50-	3.711.070-	0	3.914.143,79-	203.074-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.453.587,50-	3.711.070-	0	3.914.143,79-	203.074-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	4.453.587,50-	3.711.070-	0	3.914.143,79-	203.074-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	401.084,66	415.010	0	564.947,46	149.937	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	4.854.672,16-	4.126.080-	0	4.479.091,25-	353.011-	0

Jahresergebnis 2025

Sportförderung
Produktbereich 08

Verantwortliche/r:
Herr Schmidt

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	4.854.672,16-	4.126.080-	0	4.479.091,25-	353.011-	0

Jahresergebnis 2025**Sportförderung**
Produktbereich 08**Verantwortliche/r:**
Herr Schmidt

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.273.873,50	1.200.000	0	78.445,27	1.121.555-	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	13.370,76	11.800	0	18.506,14	6.706	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	1.287.244,26	1.211.800	0	96.951,41	1.114.849-	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0
für Baumaßnahmen	3.217.421,83	6.263.370	1.490.180	2.547.052,64	3.716.318-	1.319.744
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	3.217.421,83	6.263.370	1.490.180	2.547.052,64	3.716.318-	1.319.744
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.930.177,57-	5.051.570-	1.490.180-	2.450.101,23-	2.601.469	1.319.744

Jahresergebnis 2025	Sportförderung	Verantwortliche/r: Herr Schmidt
	Produktbereich 08	

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
250008010100000 Ausleihungen Vereine Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	13.370,76	11.800	0	18.506,14	6.706	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	13.370,76	11.800	0	18.506,14	6.706	0
250008010101000 Sportgebäude/-anlagen Auszahlung für Baumaßnahmen	47.629,04	100.000	0	290.495,80	190.496	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	47.629,04-	100.000-	0	290.495,80-	190.496-	0
250008010200002 Sportanlage Concordiastraße Auszahlung für Baumaßnahmen	17.302,30	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	17.302,30-	0	0	0,00	0	0
250008010300300 Sportanlage Ehrenmal Auszahlung für Baumaßnahmen	30.000,00	0	0	5,34-	5-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	30.000,00-	0	0	5,34	5	0
250008010300740 Stadion Niederrhein Auszahlung für Baumaßnahmen	123.988,73	0	0	173.425,60	173.426	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	123.988,73-	0	0	173.425,60-	173.426-	0
250008010300750 Sportkirche Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen Auszahlung für Baumaßnahmen	135.000,00 403.691,25	1.200.000 1.666.670	0 0	0,00 0,00	1.200.000- 1.666.670-	0 0

Jahresergebnis 2025
Sportförderung
Produktbereich 08
Verantwortliche/r:
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	268.691,25-	466.670-	0	0,00	466.670	0
250008010300760 Beleuchtete Laufstrecke						
Einzahlung aus Zuwendungen	80.540,50	0	0	0,00	0	0
für Investitionsmaßnahmen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	333.251,19	600.000	0	314.230,77	285.769-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	252.710,69-	600.000-	0	314.230,77-	285.769	0
251008010300302 Sportanlage Mellinghofer Straße						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	5.294,04	5.294	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	0	0	5.294,04-	5.294-	0
251008010300720 Sportanlage Kuhle						
Auszahlung für Baumaßnahmen	322.500,00	50.000	0	0,00	50.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	322.500,00-	50.000-	0	0,00	50.000	0
251008010300730 Sportanlage Schönefeld						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	1.944,32-	1.944-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	0	0	1.944,32	1.944	0
251008010300830 Sportfreianlage Tiroler Straße						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	270.000	0	270.000,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	270.000-	0	270.000,00-	0	0

Jahresergebnis 2025
Sportförderung
Produktbereich 08
Verantwortliche/r:
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
252008010300400 Sportanlage Alsfeld						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	240.000	0	325.000,00	85.000	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	240.000-	0	325.000,00-	85.000-	0
252008010300500 Sportanlage Bahnstr. Holten						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.024.110,00	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	585.189,72	2.460.300	1.490.180	1.140.556,09	1.319.744-	1.319.744
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	438.920,28	2.460.300-	1.490.180-	1.140.556,09-	1.319.744	1.319.744
252008010300700 Schmachtendorf/Buchenweg						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	34.223,00	0	0	0,00	0	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	200.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	165.777,00-	0	0	0,00	0	0
252008010300710 Sportfunktionsgebäude Buschhausen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	421.900,00	537.100	0	0,00	537.100-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	421.900,00-	537.100-	0	0,00	537.100	0
252008010300940 Sporthalle Theodor-Heuss-Realschule						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	30.000-	0	0,00	30.000	0

Jahresergebnis 2025

Sportförderung
Produktbereich 08

Verantwortliche/r:
Herr Schmidt

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
253008010300100 Sportz. Tackenberg						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	30.000,00	30.000	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	30.000,00-	30.000-	0
253008010300450 Fußball-Nachwuchszentrum Lindnerstr.						
Auszahlung für Baumaßnahmen	495.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	495.000,00-	0	0	0,00	0	0
253008010300500 Sportzentrum Volksgarten						
Einzahlung aus Zuwendungen	0,00	0	0	11.000,00	11.000	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	10.969,60	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	10.969,60-	0	0	11.000,00	11.000	0
253008010300910 Turnhalle Ripsdörnestr.						
Auszahlung für Baumaßnahmen	226.000,00	309.300	0	0,00	309.300-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	226.000,00-	309.300-	0	0,00	309.300	0
Gesamtsaldo	1.930.177,57-	5.051.570-	1.490.180-	2.517.546,50-	2.534.024	1.319.744

Jahresergebnis 2025
Räuml. Planung u. Entwickl., Geoinfo.
Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz, Herr Motschull
Produktbereich 09

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.622.208,00	1.445.900	0	1.395.496,39	50.404-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.923,91	204.800	0	192.193,11	12.607-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.519,72	10.700	0	5.278,33	5.422-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12,91-	0	0	56,26	56	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	60.118,21	5.000	0	832.917,11	827.917	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.857.756,93	1.666.400	0	2.425.941,20	759.541	0
11	- Personalaufwendungen	7.718.589,37	7.360.510	0	8.080.591,13	720.081	0
12	- Versorgungsaufwendungen	1.394.574,50	1.315.960	0	1.367.833,68	51.874	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	433.028,90	483.000	0	372.619,95	110.380-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	58.201,74	60.240	0	51.361,00	8.879-	0
15	- Transferaufwendungen	1.605.536,18	2.393.400	0	1.623.690,59	769.709-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.262.406,96	1.610.330	0	1.145.807,35	464.523-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.472.337,65	13.223.440	0	12.641.903,70	581.536-	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	10.614.580,72-	11.557.040-	0	10.215.962,50-	1.341.078	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	10.614.580,72-	11.557.040-	0	10.215.962,50-	1.341.078	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	10.614.580,72-	11.557.040-	0	10.215.962,50-	1.341.078	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	10.614.580,72-	11.557.040-	0	10.215.962,50-	1.341.078	0

Jahresergebnis 2025	Räuml. Planung u. Entwickl., Geoinfo.	Verantwortliche/r:
	Produktbereich 09	Herr Dr. Palotz, Herr Motschull

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	10.614.580,72-	11.557.040-	0	10.215.962,50-	1.341.078	0

Jahresergebnis 2025**Räuml. Planung u. Entwickl., Geoinfo.****Verantwortliche/r:**
Herr Dr. Palotz, Herr Motschull**Produktbereich 09**

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.000.817,00	4.813.610	0	4.290.268,10	523.342-	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	8.000.817,00	4.813.610	0	4.290.268,10	523.342-	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.387.000	0	332.864,20	2.054.136-	0
für Baumaßnahmen	7.641.202,26	17.349.252	6.805.862	7.801.781,80	9.547.470-	800.000
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	7.641.202,26	19.736.252	6.805.862	8.134.646,00	11.601.606-	800.000
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	359.614,74	14.922.642-	6.805.862-	3.844.377,90-	11.078.264	800.000

Jahresergebnis 2025

Räuml. Planung u. Entwickl., Geoinfo.

Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz, Herr Motschull

Produktbereich 09

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
510009020106700 GSO Rückbau Multifunktionskomplex Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	120.200,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	120.200,00	0	0	0,00	0	0
510009020106800 GSO Errichtung Multifunktionskomplex Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.877.802,00	1.908.050	0	1.928.783,48	20.733	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	5.294.137,93	11.905.862	6.805.862	6.351.421,94	5.554.440-	800.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.583.664,07	9.997.812-	6.805.862-	4.422.638,46-	5.575.174	800.000
510009020106804 Gesamtsch.Osterfeld Schulhofumgestaltung Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	164.290	0	46.769,92	117.520-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	130.000	0	54.506,15	75.494-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	34.290	0	7.736,23-	42.026-	0
510009020106805 Umgest. Markt-, Wappenplatz, Gildenstr. Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	388.000	0	97.372,94	290.627-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	60.000	0	0,00	60.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	328.000	0	97.372,94	230.627-	0

Jahresergebnis 2025
Räuml. Planung u. Entwickl., Geoinfo.
Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz, Herr Motschull

Produktbereich 09

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
510009020106806 Westfälische Straße						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	74.810	0	39.969,27	34.841-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	80.000	0	2.695,35	77.305-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	5.190-	0	37.273,92	42.464	0
510009020107100 Kleiner Markt Relaunch						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	409.494,00	288.850	0	288.853,00	3	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	344.354,36	5.000	0	0,00	5.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	65.139,64	283.850	0	288.853,00	5.003	0
510009020107105 Steinbrinkschule Hofgestaltung						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	106.773,00	91.700	0	91.712,00	12	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	221.233,36	35.000	0	0,00	35.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	114.460,36-	56.700	0	91.712,00	35.012	0
510009020107107 Lantermann-Haus						
Auszahlung für Baumaßnahmen	27.251,29-	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	27.251,29	0	0	0,00	0	0
510009020107108 Umbau Bahnhofstraße						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	37.465,00	1.139.910	0	1.199.791,49	59.881	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	585.944,39	1.769.200	0	628.338,20	1.140.862-	0

Jahresergebnis 2025
Räuml. Planung u. Entwickl., Geoinfo.
Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz, Herr Motschull

Produktbereich 09

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	548.479,39-	629.290-	0	571.453,29	1.200.743	0
510009020107109 Arnold-Rademacher-Platz Neugestaltung						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.492,00	87.130	0	0,00	87.130-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	100.000	0	0,00	100.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	21.492,00	12.870-	0	0,00	12.870	0
510009020107204 Hans-Sachs-Berufskolleg Hofgestaltung						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	123.271,00	99.250	0	99.253,00	3	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	418.147,11	291.060	0	152.435,77	138.624-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	294.876,11-	191.810-	0	53.182,77-	138.627	0
510009020107205 Elsa-Brändström-Gymn. Schulhofumgestaltg						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	92.295,00	74.310	0	74.311,00	1	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	459.814,00	19.240	0	6.487,58	12.752-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	367.519,00-	55.070	0	67.823,42	12.753	0
510009020107206 Anne-Frank-Realschule Schulhofumgestaltg						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	59.950,00	48.270	0	48.285,00	15	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	332.124,82	3.830	0	18.977,36	15.147	0

Jahresergebnis 2025**Räuml. Planung u. Entwickl., Geoinfo.****Verantwortliche/r:**
Herr Dr. Palotz, Herr Motschull**Produktbereich 09**

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	272.174,82-	44.440	0	29.307,64	15.132-	0
510009020107207 Umbau Marktstraße						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	92.104,00	353.940	0	355.048,00	1.108	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	12.697,58	968.460	0	553.782,47	414.678-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	79.406,42	614.520-	0	198.734,47-	415.786	0
510009020107209 Revitalisierung Altmarkt						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.552,00	20.050	0	20.119,00	69	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	673.600	0	0,00	673.600-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	6.552,00	653.550-	0	20.119,00	673.669	0
510009020107210 Aufwertung Unterführungen Brückenschlag						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	149.920	0	0,00	149.920-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	149.920-	0	0,00	149.920	0
510009020107211 Umbau Obere und Untere Marktstr.						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	23.609,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	23.609,00	0	0	0,00	0	0
510009020107212 Pocket-Park						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	565.220	0	6.289,15	558.931-	0

Jahresergebnis 2025
Räuml. Planung u. Entwickl., Geoinfo.
Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz, Herr Motschull

Produktbereich 09

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	565.220-	0	6.289,15-	558.931	0
510009020107213 Umbau Poststraße						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	250.860	0	26.847,83	224.012-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	250.860-	0	26.847,83-	224.012	0
510009020107300 Umgestaltung Markplatz Holten						
Einzahlung aus Zuwendungen	0,00	44.260	0	0,00	44.260-	0
für Investitionsmaßnahmen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	215.000	0	0,00	215.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	170.740-	0	0,00	170.740	0
510009020107301 Promenade Emscherstrand						
Einzahlung aus Zuwendungen	0,00	4.750	0	0,00	4.750-	0
für Investitionsmaßnahmen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	127.000	0	0,00	127.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	122.250-	0	0,00	122.250	0
510009020107302 Umgestaltung im Bereich Synagoge Holten						
Einzahlung aus Zuwendungen	0,00	26.040	0	0,00	26.040-	0
für Investitionsmaßnahmen						
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.387.000	0	332.864,20	2.054.136-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	2.360.960-	0	332.864,20-	2.028.096	0

Jahresergebnis 2025**Räuml. Planung u. Entwickl., Geoinfo.****Verantwortliche/r:**
Herr Dr. Palotz, Herr Motschull**Produktbereich 09**

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
520009030100000 Beschaffung Vermessung Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	29.810,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	29.810,00	0	0	0,00	0	0
Gesamtsaldo	359.614,74	14.922.642-	6.805.862-	3.844.377,90-	11.078.264	800.000

Jahresergebnis 2025
Bauen und Wohnen
Verantwortliche/r:

Herr Motschull, Herr Dr. Palotz

Produktbereich 10

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.300,00	58.300	0	58.300,00	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.843.401,63	1.669.000	0	2.156.209,04	487.209	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.847,93	88.290	0	101.186,34	12.896	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	119.530,07	75.500	0	182.201,69	106.702	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.110.079,63	1.891.090	0	2.497.897,07	606.807	0
11	- Personalaufwendungen	6.065.993,73	5.591.170	0	6.372.596,02	781.426	0
12	- Versorgungsaufwendungen	1.102.126,29	891.030	0	1.098.942,05	207.912	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	247.616,86	268.600	0	292.817,56	24.218	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.935,00	3.630	0	1.942,00	1.688-	0
15	- Transferaufwendungen	57.999,60	83.300	0	122.205,70	38.906	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	644.450,05	684.380	0	611.661,52	72.718-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.120.121,53	7.522.110	0	8.500.164,85	978.055	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	6.010.041,90-	5.631.020-	0	6.002.267,78-	371.248-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	500	0	0,00	500-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	500	0	0,00	500-	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	6.010.041,90-	5.630.520-	0	6.002.267,78-	371.748-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	6.010.041,90-	5.630.520-	0	6.002.267,78-	371.748-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.956,42	3.500	0	7.708,03	4.208	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	6.012.998,32-	5.634.020-	0	6.009.975,81-	375.956-	0

Jahresergebnis 2025

Bauen und Wohnen

Verantwortliche/r:

Herr Motschull, Herr Dr. Palotz

Produktbereich 10

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	6.012.998,32-	5.634.020-	0	6.009.975,81-	375.956-	0

Jahresergebnis 2025**Bauen und Wohnen****Verantwortliche/r:****Herr Motschull, Herr Dr. Palotz****Produktbereich 10**

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	31.045,50	790	0	1.104,41	314	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	31.045,50	790	0	1.104,41	314	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0	0
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	31.045,50	790	0	1.104,41	314	0

Jahresergebnis 2025

Bauen und Wohnen

Verantwortliche/r:

Herr Motschull, Herr Dr. Palotz

Produktbereich 10

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
540010040100000						
Ausleihungen						
Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	31.045,50	790	0	1.104,41	314	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	31.045,50	790	0	1.104,41	314	0
Gesamtsaldo	31.045,50	790	0	1.104,41	314	0

Jahresergebnis 2025
Ver- und Entsorgung
Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz
Produktbereich 11

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	706.493,00	816.910	0	711.628,00	105.282-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.427.448,89	77.283.940	0	81.668.533,51	4.384.594	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.900	0	5.879,20	2.979	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.115.289,21	1.594.500	0	2.392.329,91	797.830	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	163.614,48	3.000	0	2.556,83	443-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	78.412.845,58	79.701.250	0	84.780.927,45	5.079.677	0
11	- Personalaufwendungen	1.192.049,55	1.073.770	0	1.251.302,22	177.532	0
12	- Versorgungsaufwendungen	183.605,07	169.620	0	209.609,35	39.989	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.838.089,96	38.208.340	0	39.176.822,72	968.483	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.119.043,00	8.907.830	0	10.044.613,74	1.136.784	0
15	- Transferaufwendungen	27.837.278,61	29.196.920	0	29.899.790,52	702.871	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	768.011,42	162.850	0	1.685.393,25	1.522.543	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	75.938.077,61	77.719.330	0	82.267.531,80	4.548.202	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	2.474.767,97	1.981.920	0	2.513.395,65	531.476	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	269,78	270	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	269,78-	270-	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.474.767,97	1.981.920	0	2.513.125,87	531.206	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	2.474.767,97	1.981.920	0	2.513.125,87	531.206	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.444.038,24	11.640.350	0	13.105.335,60	1.464.986	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.766.460,10	2.104.000	0	1.788.653,92	315.346-	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	12.152.346,11	11.518.270	0	13.829.807,55	2.311.538	0

Jahresergebnis 2025

Ver- und Entsorgung
Produktbereich 11

Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	12.152.346,11	11.518.270	0	13.829.807,55	2.311.538	0

Jahresergebnis 2025**Ver- und Entsorgung**
Produktbereich 11**Verantwortliche/r:**
Herr Dr. Palotz

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	22.202,32	75.000	0	29.467,20	45.533-	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	22.202,32	75.000	0	29.467,20	45.533-	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0
für Baumaßnahmen	12.000.000,00	12.000.000	0	12.000.000,00	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	12.000.000,00	12.000.000	0	12.000.000,00	0	0
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	11.977.797,68-	11.925.000-	0	11.970.532,80-	45.533-	0

Jahresergebnis 2025

Ver- und Entsorgung
Produktbereich 11

Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
560011030100000						
Kanalbauprogramm						
Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	22.202,32	75.000	0	29.467,20	45.533-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	12.000.000,00	12.000.000	0	12.000.000,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	11.977.797,68-	11.925.000-	0	11.970.532,80-	45.533-	0
Gesamtsaldo	11.977.797,68-	11.925.000-	0	11.970.532,80-	45.533-	0

Jahresergebnis 2025
Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV
Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz
Produktbereich 12

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.047.325,19	6.396.330	0	6.681.836,77	285.507	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.280.105,24	9.355.190	0	9.793.970,79	438.781	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	494.948,34	606.500	0	591.276,05	15.224-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8,40-	34.000	0	2.130.526,08	2.096.526	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.397,42	29.300	0	57.819,89	28.520	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	16.851.767,79	16.421.320	0	19.255.429,58	2.834.110	0
11	- Personalaufwendungen	4.819.586,26	4.838.110	0	5.482.765,91	644.656	0
12	- Versorgungsaufwendungen	857.788,57	850.760	0	898.770,78	48.011	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.899.246,59	21.221.890	0	19.141.140,19	2.080.750-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.472.135,55	12.992.950	0	14.714.322,13	1.721.372	0
15	- Transferaufwendungen	3.634,31	0	0	7.000,00	7.000	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.423.295,49	1.513.950	0	1.306.249,62	207.700-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	41.475.686,77	41.417.660	0	41.550.248,63	132.589	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	24.623.918,98-	24.996.340-	0	22.294.819,05-	2.701.521	0
19	+ Finanzerträge	0,00	5.200	0	0,00	5.200-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	2.646,02	2.646	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	5.200	0	2.646,02-	7.846-	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	24.623.918,98-	24.991.140-	0	22.297.465,07-	2.693.675	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	24.623.918,98-	24.991.140-	0	22.297.465,07-	2.693.675	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.827.503,12	1.788.630	0	1.970.740,15	182.110	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.159.698,89	9.771.250	0	10.815.168,17	1.043.918	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	32.956.114,75-	32.973.760-	0	31.141.893,09-	1.831.867	0

Jahresergebnis 2025

Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV
Produktbereich 12

Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	32.956.114,75-	32.973.760-	0	31.141.893,09-	1.831.867	0

Jahresergebnis 2025**Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV****Verantwortliche/r:****Herr Dr. Palotz****Produktbereich 12**

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.839.834,62	5.922.500	0	1.642.069,26	4.280.431-	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	450,00	1.000	0	0,00	1.000-	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	711.316,48	3.837.900	0	4.503.495,78	665.596	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	3.551.601,10	9.761.400	0	6.145.565,04	3.615.835-	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	339.772,08	865.610	0	293.534,42	572.076-	0
für Baumaßnahmen	14.404.937,87	31.445.831	4.411.581	14.771.934,96	16.673.896-	1.878.904
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	45.500
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	14.744.709,95	32.311.441	4.411.581	15.065.469,38	17.245.972-	1.924.404
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	11.193.108,85-	22.550.041-	4.411.581-	8.919.904,34-	13.630.137	1.924.404

Jahresergebnis 2025	Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV	Verantwortliche/r: Herr Dr. Palotz
Produktbereich 12		

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
560012010100000 Erwerb von Grundstücken						
Einzahlung aus der	450,00	1.000	0	0,00	1.000-	0
Veräußerung von Sachanlagen						
Auszahlung für den Erwerb von	46.735,43	150.000	0	20.501,70	129.498-	0
Grundstücken und Gebäuden						
Saldo Maßnahme (Einzahlungen	46.285,43-	149.000-	0	20.501,70-	128.498	0
./. Auszahlungen)						
560012010101000 Straßenbauprogramm						
Ingenieurleistungen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	186.382,99	400.000	0	249.441,55	150.558-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen	186.382,99-	400.000-	0	249.441,55-	150.558	0
./. Auszahlungen)						
560012010101200 Beiträge und ähnliche						
Entgelte						
Einzahlung aus Beiträgen und	651.821,63	3.700.000	0	3.177.480,50	522.520-	0
ähnlichen Entgelten						
Saldo Maßnahme (Einzahlungen	651.821,63	3.700.000	0	3.177.480,50	522.520-	0
./. Auszahlungen)						
560012010102800 Wegeverbindungen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	44.680,34	80.000	0	0,00	80.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen	44.680,34-	80.000-	0	0,00	80.000	0
./. Auszahlungen)						
560012010102900 Mathildestr.						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	100.000	0	0,00	100.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen	0,00	100.000-	0	0,00	100.000	0
./. Auszahlungen)						

Jahresergebnis 2025
Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV
Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz
Produktbereich 12

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
560012010104000 Hansastraße						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	390.600	0	449.200,00	58.600	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	82.706,77	2.025.000	1.500.000	1.493.565,17	531.435-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	82.706,77-	1.634.400-	1.500.000-	1.044.365,17-	590.035	0
560012010104200 Förderung Nahmobilität						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	236.750	0	146.590,00	90.160-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	467.750	0	189.146,27	278.604-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	231.000-	0	42.556,27-	188.444	0
560012010104300 Freitaler Platz						
Auszahlung für Baumaßnahmen	14.624,08	750.000	0	578.980,80	171.019-	31.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	14.624,08-	750.000-	0	578.980,80-	171.019	31.000
560012010104600 Querstellen für Radverkehr						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	599.788,00	0	0	202.212,00	202.212	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	1.278.231,45	0	0	99.432,22	99.432	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	678.443,45-	0	0	102.779,78	102.780	0
560012010105200 Gewerbepark Waldteich/Weierheide						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.564.600	0	0,00	1.564.600-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	528.686,36	2.020.000	0	18.692,52	2.001.307-	0

Jahresergebnis 2025

Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz

Produktbereich 12

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	528.686,36-	455.400-	0	18.692,52-	436.707	0
560012010105400 Fahrradgaragen						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	157.614,00	0	0	94.576,00	94.576	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	153.496,75	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	4.117,25	0	0	94.576,00	94.576	0
560012010105500 Brücke Wittekindstraße Neubau						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.522.334,96	1.913.500	0	381.178,85	1.532.321-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	1.446.014,88	3.909.581	2.011.581	1.504.747,55	2.404.833-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	76.320,08	1.996.081-	2.011.581-	1.123.568,70-	872.512	0
560012010105800 Kewerstraße (EÜ)						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	659.600	0	0,00	659.600-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	1.470.000	0	68.610,44	1.401.390-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	810.400-	0	68.610,44-	741.790	0
560012010105900 Grüner Gewerbepark Gute Hoffnung						
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	292.819,15	360.000	0	0,00	360.000-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	350.000	0	150.000,00	200.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	292.819,15-	710.000-	0	150.000,00-	560.000	0

Jahresergebnis 2025

Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Verantwortliche/r:

Herr Dr. Palotz

Produktbereich 12

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
560012010108900 Ern. v. verkehrstechnischen Anlagen (GS)						
Auszahlung für Baumaßnahmen	572.180,71	100.000	0	61.692,73	38.307-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	572.180,71-	100.000-	0	61.692,73-	38.307	0
560012010109001 Dienstfahrzeuge Anschaffung						
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	45.500
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0	45.500
560012010109200 Schacht IV						
Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	137.900	0	0,00	137.900-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	600.000,00	1.195.000	900.000	789.098,32	405.902-	120.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	600.000,00-	1.057.100-	900.000-	789.098,32-	268.002	120.000
560012010120000 Straßenbeleuchtung						
Auszahlung für Baumaßnahmen	3.861.059,25	4.280.000	0	4.194.317,20	85.683-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.861.059,25-	4.280.000-	0	4.194.317,20-	85.683	0
560012010130000 Brückenbau						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	230.000	0	29.998,12	200.002-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	230.000-	0	29.998,12-	200.002	0
560012010190000 Straßenbauprogramm Gemeindestraßen						

Jahresergebnis 2025

Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Verantwortliche/r:

Herr Dr. Palotz

Produktbereich 12

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	5.350.000	0	0,00	5.350.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	5.350.000-	0	0,00	5.350.000	0
560012010190127 Badenstraße						
Auszahlung für Baumaßnahmen	13.823,45	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	13.823,45-	0	0	0,00	0	0
560012010190131 Lepkesfeld Gehwegneubau						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	101.760,15	101.760	4.770
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	0	0	101.760,15-	101.760-	4.770
560012010190134 Liebknechtstraße						
Auszahlung für Baumaßnahmen	11.326,42	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	11.326,42-	0	0	0,00	0	0
560012010190136 Heiderhöfen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	35.142,10	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	35.142,10-	0	0	0,00	0	0
560012010190141 Pöller Sterkrade						
Auszahlung für Baumaßnahmen	631,82	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	631,82-	0	0	0,00	0	0
560012010190142 Concordiastr. Knotenpunkte						
Auszahlung für Baumaßnahmen	109.107,18	0	0	63.891,05	63.891	0

Jahresergebnis 2025

Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Verantwortliche/r:

Herr Dr. Palotz

Produktbereich 12

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	109.107,18-	0	0	63.891,05-	63.891-	0
560012010190143						
Richard-Wagner-Allee						
Einzahlung aus Zuwendungen	0,00	0	0	18.312,41	18.312	0
für Investitionsmaßnahmen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	279.620,32	0	0	30.048,02	30.048	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	279.620,32-	0	0	11.735,61-	11.736-	0
560012010190144						
Bismarckstraße						
Auszahlung für Baumaßnahmen	229.921,53	0	0	53.314,19	53.314	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	229.921,53-	0	0	53.314,19-	53.314-	0
560012010190145						
Johann-Tombers-Straße						
Auszahlung für Baumaßnahmen	181.890,34	0	0	4.789,36	4.789	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	181.890,34-	0	0	4.789,36-	4.789-	0
560012010190146						
Feuerwehruzufahrt Süd P&R Rehmer						
Auszahlung für Baumaßnahmen	463.621,42	0	0	12.394,79	12.395	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	463.621,42-	0	0	12.394,79-	12.395-	0
560012010190147						
Wunderstraße						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	334.604,58	334.605	641.346
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	0	0	334.604,58-	334.605-	641.346
560012010190148						
Kettwiger-/Werdener Straße						

Jahresergebnis 2025

Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Verantwortliche/r:

Herr Dr. Palotz

Produktbereich 12

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für Baumaßnahmen	1.499,28	0	0	127.629,57	127.630	60.023
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.499,28-	0	0	127.629,57-	127.630-	60.023
560012010190149 Radwegmarkierung Höhenweg						
Auszahlung für Baumaßnahmen	722.659,76	0	0	67.970,07	67.970	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	722.659,76-	0	0	67.970,07-	67.970-	0
560012010190151 Vestische Str./Zum Steigerhaus Wegever.						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	200.346,65	200.347	158.356
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	200.346,65-	200.347-	158.356
560012010190152 Im Waldteich v. Waldteich b. Im Leckerla						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	364.765,18	364.765	34.084
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	364.765,18-	364.765-	34.084
560012010190153 Alt-Oberhausen Fahrbahnerneuerung						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	441.500,53	441.501	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	441.500,53-	441.501-	0
560012010190154 Sterkrade Fahrbahnerneuerung						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	158.195,87	158.196	15.952
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	158.195,87-	158.196-	15.952

Jahresergebnis 2025

Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Verantwortliche/r:

Herr Dr. Palotz

Produktbereich 12

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
560012010190155 Osterfeld Fahrbahnerneuerung Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	649.858,55	649.859	124.803
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	649.858,55-	649.859-	124.803
560012010190156 Dirlingsweg Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	236.520,71	236.521	9.837
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	236.520,71-	236.521-	9.837
560012010190157 Niebuhrstraße Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	47.547,63	47.548	190.443
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	47.547,63-	47.548-	190.443
560012010190161 Rechenacker Fußgängerüberweg Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	57.292
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0	57.292
560012010190200 Begrünung/Ersatzpflanzungen Auszahlung für Baumaßnahmen	11.086,47	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	11.086,47-	0	0	0,00	0	0
560112010101200 Beiträge und ähnliche Entgelte (KS) Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	14.171,38	0	0	829,21	829	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	14.171,38	0	0	829,21	829	0

Jahresergebnis 2025
Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV
Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz
Produktbereich 12

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
560112010105400 K1 - Nathlandstraße						
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.100	0	0,00	3.100-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	48.174,39	1.460.000	0	0,00	1.460.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	48.174,39-	1.463.100-	0	0,00	1.463.100	0
560112010105600 Ern. v. verkehrstechnischen Anlagen (KS)						
Auszahlung für Baumaßnahmen	709.580,67	100.000	0	104.600,94	4.601	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	709.580,67-	100.000-	0	104.600,94-	4.601-	0
560112010106400 K4 - Vestische Straße						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	380.000,00	977.360	0	350.000,00	627.360-	0
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	163.547,63	2.400.000	0	974.396,15	1.425.604-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	216.452,37	1.432.640-	0	624.396,15-	808.244	0
560112010106500 Brücke - Vestische Straße						
Auszahlung für Baumaßnahmen	61.506,98	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	61.506,98-	0	0	0,00	0	0
560112010106600 K16 - Forststraße						
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	14.348,41	100.000	0	0,00	100.000-	0

Jahresergebnis 2025

Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Verantwortliche/r:

Herr Dr. Palotz

Produktbereich 12

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	14.348,41-	102.000-	0	0,00	102.000	0
560112010106700 K14 - Alstadener Str.						
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	16.510	0	0,00	16.510-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	797,30	100.000	0	0,00	100.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	797,30-	116.510-	0	0,00	116.510	0
560112010106800 KV von-Trotha-/Weierstraße						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	325.000	0	0,00	325.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	325.000-	0	0,00	325.000	0
560212010101200 Beiträge und ähnliche Entgelte (LS)						
Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	30.873,47	0	0	1.318.426,07	1.318.426	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	30.873,47	0	0	1.318.426,07	1.318.426	0
560212010108000 Neubau der L 215n (LS)						
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	273.032,72	273.033	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	211.052,03	500.000	0	284.672,17	215.328-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	211.052,03-	500.000-	0	557.704,89-	57.705-	0
560212010108300 Emmericher Str.-L4 (LS)						
Auszahlung für Baumaßnahmen	15.028,35	0	0	0,00	0	0

Jahresergebnis 2025

Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Verantwortliche/r:

Herr Dr. Palotz

Produktbereich 12

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	15.028,35-	0	0	0,00	0	0
560212010108400 Ern. v. verkehrstechnischen Anlagen (LS)						
Auszahlung für Baumaßnahmen	235.770,22	700.000	0	828.804,13	128.804	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	235.770,22-	700.000-	0	828.804,13-	128.804-	0
560212010108600 Lärmaktionsplan						
Auszahlung für Baumaßnahmen	1.331.781,61	750.000	0	0,00	750.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	1.331.781,61-	750.000-	0	0,00	750.000	0
560212010190000 Straßenbauprogramm Landesstraßen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	200.000	0	0,00	200.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	200.000-	0	0,00	200.000	0
560212010190008 Hartmannstraße Parkplatz						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	0	0	60.270,51	60.271	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	0	0	60.270,51-	60.271-	0
560312010100300 Ern. v. verkehrstechnischen Anlagen (BS)						
Auszahlung für Baumaßnahmen	23.935,85	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	23.935,85-	0	0	0,00	0	0
560012010500000 Stellplatzablösungen						

Jahresergebnis 2025
Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV
Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz
Produktbereich 12

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	14.450,00	0	0	6.760,00	6.760	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	14.450,00	0	0	6.760,00	6.760	0
560012010500100 Parkplatz Sportplatz Erlenstraße						
Auszahlung für Baumaßnahmen	122.787,53	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	122.787,53-	0	0	0,00	0	0
560012010600000 ÖPNV						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	180.097,66	180.090	0	0,00	180.090-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	300.730,06	410.000	0	182.413,96	227.586-	226.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	120.632,40-	229.910-	0	182.413,96-	47.496	226.000
560012010600500 Personenunterführung Bahnhof Sterkrade						
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	217,50	324.000	0	0,00	324.000-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	337.503,17	1.673.500	0	13.917,31	1.659.583-	205.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	337.720,67-	1.997.500-	0	13.917,31-	1.983.583	205.000
Gesamtsaldo	11.193.108,85-	22.550.041-	4.411.581-	8.919.904,34-	13.630.137	1.924.404

Jahresergebnis 2025**Natur- und Landschaftspflege****Verantwortliche/r:**
Herr Jehn, Herr Dr. Palotz**Produktbereich 13**

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.626,41	339.210	0	119.467,89	219.742-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.588.981,69	69.500	0	32.679,00	36.821-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.891,33	25.700	0	9.015,33	16.685-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.857,79	23.400	0	6,45	23.394-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.269,38	3.300	0	0,00	3.300-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.733.626,60	461.110	0	161.168,67	299.941-	0
11	- Personalaufwendungen	1.127.653,97	1.195.600	0	1.004.858,05	190.742-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	212.396,71	212.550	0	177.066,96	35.483-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	934.042,76	1.086.300	0	924.388,11	161.912-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	176.190,06	113.440	0	225.205,99	111.766	0
15	- Transferaufwendungen	138.522,51	487.640	0	257.846,65	229.793-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	215.946,59	175.920	0	185.893,77	9.974	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.804.752,60	3.271.450	0	2.775.259,53	496.190-	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	1.071.126,00-	2.810.340-	0	2.614.090,86-	196.249	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.071.126,00-	2.810.340-	0	2.614.090,86-	196.249	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	1.071.126,00-	2.810.340-	0	2.614.090,86-	196.249	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.430,00	74.400	0	133.010,00	58.610	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	231.668,83	780.810	0	149.205,87	631.604-	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.234.364,83-	3.516.750-	0	2.630.286,73-	886.463	0

Jahresergebnis 2025

Natur- und Landschaftspflege

Verantwortliche/r:
Herr Jehn, Herr Dr. Palotz

Produktbereich 13

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	1.234.364,83-	3.516.750-	0	2.630.286,73-	886.463	0

Jahresergebnis 2025**Natur- und Landschaftspflege****Verantwortliche/r:**
Herr Jehn, Herr Dr. Palotz**Produktbereich 13**

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	265.558,73	200.000	0	377.079,21	177.079	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	265.558,73	200.000	0	377.079,21	177.079	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	75.997,67	270.000	0	410.280,41	140.280	0
für Baumaßnahmen	1.184.256,49	5.175.043	478.993	1.739.111,84	3.435.931-	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	25.000	0	23.691,12	1.309-	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	1.260.254,16	5.470.043	478.993	2.173.083,37	3.296.960-	0
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	994.695,43-	5.270.043-	478.993-	1.796.004,16-	3.474.039	0

Jahresergebnis 2025
Natur- und Landschaftspflege
Verantwortliche/r:
Herr Jehn, Herr Dr. Palotz

Produktbereich 13

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
220013010100170 Baumrigolen Kleiner Markt Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	265.558,73	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	265.558,73	0	0	0,00	0	0
870013010100000 Tiergehege Kaisergarten Auszahlung für Baumaßnahmen	25.000,00	275.000	0	36.860,57	238.139-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	25.000,00-	275.000-	0	36.860,57-	238.139	0
870013010100160 Park-/Grünflächen Auszahlung für Baumaßnahmen	7.236,38	30.000	0	29.926,12	74-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	7.236,38-	30.000-	0	29.926,12-	74	0
870013010100170 Schutzhütte Hühnerheide Auszahlung für Baumaßnahmen	16.303,83	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	16.303,83-	0	0	0,00	0	0
870013010190000 Wege-/Grünflächenerneuerung Auszahlung für Baumaßnahmen	33.757,04	80.000	0	32.259,30	47.741-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	33.757,04-	80.000-	0	32.259,30-	47.741	0
220013020100000 Naturschutz- Ausgleichsmaßnahmen Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	200.000	0	0,00	200.000-	0

Jahresergebnis 2025
Natur- und Landschaftspflege
Verantwortliche/r:
Herr Jehn, Herr Dr. Palotz

Produktbereich 13

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	75.997,67	200.000	0	384.507,41	184.507	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	75.997,67-	0	0	384.507,41-	384.507-	0
220013040100000 Gewässerschutz/ -bewirtschaftung						
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	25.000	0	23.691,12	1.309-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	25.000-	0	23.691,12-	1.309	0
560013040100100 Nassenkampgraben						
Auszahlung für Baumaßnahmen	650,53	176.050	0	0,00	176.050-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	650,53-	176.050-	0	0,00	176.050	0
560013040100200 Ruhrdeich Erneuerung						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	377.079,21	377.079	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	331.314,55	2.328.993	478.993	1.018.052,21	1.310.941-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	331.314,55-	2.328.993-	478.993-	640.973,00-	1.688.020	0
560013040100400 Entflechtung Reinersbach						
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	70.000	0	25.773,00	44.227-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	100.000	0	0,00	100.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	170.000-	0	25.773,00-	144.227	0
560013040100500 Entflechtung Düsseldorf						

Jahresergebnis 2025
Natur- und Landschaftspflege
Verantwortliche/r:
Herr Jehn, Herr Dr. Palotz

Produktbereich 13

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	135.000	0	0,00	135.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	135.000-	0	0,00	135.000	0
560013040100600 Entflechtung Koppenburgs-Mühlenbach						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	15.000	0	0,00	15.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	15.000-	0	0,00	15.000	0
560013040100700 Gewässersan. Tüsselbeck I						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	320.000	0	0,00	320.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	320.000-	0	0,00	320.000	0
870013060190000 Friedhöfe						
Auszahlung für Baumaßnahmen	230.749,60	185.000	0	177.900,83	7.099-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	230.749,60-	185.000-	0	177.900,83-	7.099	0
871013060190000 Friedhofsprogramm Oberhausen						
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	120.000	0	45.097,57	74.902-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	120.000-	0	45.097,57-	74.902	0
871013060190001 Westfriedhof Ersatzgebäude						
Auszahlung für Baumaßnahmen	240.562,93	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	240.562,93-	0	0	0,00	0	0
871013060190002 Friedhof Alstaden						
Auszahlung für Baumaßnahmen	13.985,84	75.000	0	0,00	75.000-	0

Jahresergebnis 2025**Natur- und Landschaftspflege****Verantwortliche/r:**
Herr Jehn, Herr Dr. Palotz**Produktbereich 13**

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	13.985,84-	75.000-	0	0,00	75.000	0
872013060190000 Friedhofsprogramm Sterkrade Auszahlung für Baumaßnahmen	203.477,98	110.000	0	176.863,28	66.863	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	203.477,98-	110.000-	0	176.863,28-	66.863-	0
872013060190001 Nordfriedhof Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	1.200.000	0	222.151,96	977.848-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	1.200.000-	0	222.151,96-	977.848	0
873013060190000 Friedhofsprogramm Osterfeld Auszahlung für Baumaßnahmen	81.217,81	25.000	0	0,00	25.000-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	81.217,81-	25.000-	0	0,00	25.000	0
Gesamtsaldo	994.695,43-	5.270.043-	478.993-	1.796.004,16-	3.474.039	0

Jahresergebnis 2025
Umweltschutz
Produktbereich 14
Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	460.590,55	603.410	0	395.976,02	207.434-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.943,00	46.000	0	42.530,30	3.470-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.300	0	0,00	8.300-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	177.957,73	175.600	0	197.258,22	21.658	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.776,52	4.000	0	169.960,29	165.960	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	709.267,80	837.310	0	805.724,83	31.585-	0
11	- Personalaufwendungen	1.836.882,98	1.969.960	0	2.190.428,62	220.469	0
12	- Versorgungsaufwendungen	341.374,64	332.000	0	395.528,04	63.528	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.185,72	122.000	0	132.241,05	10.241	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.217,71	8.450	0	9.104,85	655	0
15	- Transferaufwendungen	56.873,52	65.400	0	59.094,05	6.306-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	693.076,74	1.357.980	0	1.069.591,53	288.388-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.094.611,31	3.855.790	0	3.855.988,14	198	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	2.385.343,51-	3.018.480-	0	3.050.263,31-	31.783-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.385.343,51-	3.018.480-	0	3.050.263,31-	31.783-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	2.385.343,51-	3.018.480-	0	3.050.263,31-	31.783-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.385.343,51-	3.018.480-	0	3.050.263,31-	31.783-	0

Jahresergebnis 2025

Umweltschutz
Produktbereich 14

Verantwortliche/r:
Herr Dr. Palotz

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	2.385.343,51-	3.018.480-	0	3.050.263,31-	31.783-	0

Jahresergebnis 2025
Wirtschaft und Tourismus
Verantwortliche/r:
Herr Berg
Produktbereich 15

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.115.918,00	3.186.900	0	3.375.039,47	188.139	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.922,50	1.864.000	0	1.588.746,43	275.254-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	144.501,41	120.000	0	80.708,79	39.291-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.511.072,34	84.200	0	4.899.494,03	4.815.294	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.339.497,34	13.009.900	0	17.819.610,25	4.809.710	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	29.127.911,59	18.265.000	0	27.763.598,97	9.498.599	0
11	- Personalaufwendungen	597.506,06	1.355.660	0	693.816,50	661.844-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	110.562,65	234.640	0	172.442,83	62.197-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.297,33	998.800	0	148.047,28	850.753-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	493.536,05	435.850	0	522.082,10	86.232	0
15	- Transferaufwendungen	108.328.652,82	110.137.900	0	115.316.376,39	5.178.476	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.080.969,53	847.090	0	1.072.045,71	224.956	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	110.633.524,44	114.009.940	0	117.924.810,81	3.914.871	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	81.505.612,85-	95.744.940-	0	90.161.211,84-	5.583.728	0
19	+ Finanzerträge	569.200,14	1.084.100	0	57.705,25	1.026.395-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	7,55	8	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	569.200,14	1.084.100	0	57.697,70	1.026.402-	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	80.936.412,71-	94.660.840-	0	90.103.514,14-	4.557.326	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	80.936.412,71-	94.660.840-	0	90.103.514,14-	4.557.326	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	640.810	0	0,00	640.810-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.400,52	30.400	0	120.954,96	90.555	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	80.941.813,23-	94.050.430-	0	90.224.469,10-	3.825.961	0

Jahresergebnis 2025	Wirtschaft und Tourismus	Verantwortliche/r:
	Produktbereich 15	Herr Berg

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	80.941.813,23-	94.050.430-	0	90.224.469,10-	3.825.961	0

Jahresergebnis 2025**Wirtschaft und Tourismus****Verantwortliche/r:**
Herr Berg**Produktbereich 15**

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.980.000	0	481.226,07	1.498.774-	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	1.980.000	0	481.226,07	1.498.774-	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0
für Baumaßnahmen	144.326,22	3.180.000	0	1.731.771,69	1.448.228-	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	116.500,00	140.000	0	135.489,10	4.511-	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	110.000,00	0	0	435,41	435	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	370.826,22	3.320.000	0	1.867.696,20	1.452.304-	0
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	370.826,22-	1.340.000-	0	1.386.470,13-	46.470-	0

Jahresergebnis 2025
Wirtschaft und Tourismus
Verantwortliche/r:
Herr Berg
Produktbereich 15

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
950015040100018 Theater ohne Grenzen Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	1.980.000	0	481.226,07	1.498.774-	0
	143.950,22	2.080.000	0	631.771,69	1.448.228-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	143.950,22-	100.000-	0	150.545,62-	50.546-	0
950015040100019 Theater Oberhausen Auszahlung für Baumaßnahmen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	376,00 116.500,00	1.100.000 140.000	0 0	1.100.000,00 135.489,10	0 4.511-	0 0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	116.876,00-	1.240.000-	0	1.235.489,10-	4.511	0
950015040100600 Regio IT Beteiligungsgenossenschaft Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	60.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	60.000,00-	0	0	0,00	0	0
950015040100900 Wirtschaftsförderungsgesellschaft Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	25.000,00-	0	0	0,00	0	0
950015040101000 Gasometer Oberhausen GmbH						

Jahresergebnis 2025

Wirtschaft und Tourismus

Verantwortliche/r:
Herr Berg

Produktbereich 15

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	435,41	435	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	0	0	435,41-	435-	0
950015041200000 Luise-Albertz-Halle GmbH Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	0	0	0,00	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	25.000,00-	0	0	0,00	0	0
Gesamtsaldo	370.826,22-	1.340.000-	0	1.386.470,13-	46.470-	0

Jahresergebnis 2025
Allgemeine Finanzwirtschaft
Verantwortliche/r:
Herr Tsalas
Produktbereich 16

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	330.924.752,14	359.904.750	0	366.561.412,26	6.656.662	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252.008.555,61	242.992.560	0	242.932.297,34	60.263-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	27.451,00	27.450	0	27.451,00	1	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.173,58	2.000	0	2.103,71	104	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.684.587,18	300.000	0	2.303.821,94	2.003.822	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0	0
10	= Ordentliche Erträge	585.647.519,51	603.226.760	0	611.827.086,25	8.600.326	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.820,57	2.200	0	2.103,71	96-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0	0
15	- Transferaufwendungen	90.491.802,45	92.536.290	0	96.264.041,10	3.727.751	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.813.160,68	0	0	2.547.591,52	2.547.592	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	93.315.783,70	92.538.490	0	98.813.736,33	6.275.246	0
18	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	492.331.735,81	510.688.270	0	513.013.349,92	2.325.080	0
19	+ Finanzerträge	383.811,42	349.000	0	349.939,05	939	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	37.127.766,08	43.280.900	0	41.249.470,76	2.031.429-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	36.743.954,66-	42.931.900-	0	40.899.531,71-	2.032.368	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	455.587.781,15	467.756.370	0	472.113.818,21	4.357.448	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	455.587.781,15	467.756.370	0	472.113.818,21	4.357.448	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	410.989,70	198.400	0	446.822,77	248.423	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	455.998.770,85	467.954.770	0	472.560.640,98	4.605.871	0

Jahresergebnis 2025

Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereich 16

Verantwortliche/r:
Herr Tsalastras

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
		2024	fortgeschrieben	davon übtg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
30	+ Globaler Minderaufwand	0,00	22.183.200	0	0,00	22.183.200-	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	455.998.770,85	490.137.970	0	472.560.640,98	17.577.329-	0

Jahresergebnis 2025**Allgemeine Finanzwirtschaft****Verantwortliche/r:****Produktbereich 16****Herr Tsalastras**

Ein- und Auszahlungsarten	Jahresergebnis (€)	Haushaltsansatz(€)		Jahresergebnis (€)	Vergleich	Übtrg.Ermä.
	2024	fortgeschrieben	davon übtrg.Ermä.		Ansatz/Ist	nach 2026
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.154.929,43	11.437.250	0	11.507.743,99	70.494	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Einzahlungen)	11.154.929,43	11.437.250	0	11.507.743,99	70.494	0
Auszahlungen						
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0	0
Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	11.154.929,43	11.437.250	0	11.507.743,99	70.494	0

Jahresergebnis 2025**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktbereich 16**Verantwortliche/r:**
Herr Tsalastras

Investitionsmaßnahmen	Jahresergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	davon übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis (€)	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
	2024	2025	aus 2024	2025	2025	nach 2026
110016010100000 Investitionspauschale Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.154.929,43	11.437.250	0	11.507.743,99	70.494	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	11.154.929,43	11.437.250	0	11.507.743,99	70.494	0
Gesamtsaldo	11.154.929,43	11.437.250	0	11.507.743,99	70.494	0

**Ratsbeschlüsse über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sowie
Verpflichtungsermächtigungen des Jahres 2025**

Drucksache Nr.	Datum	Beratungsgegenstand	
B/17/6076	16.12.2024	Ankauf ökologisch wertvoller Grundstücke im Bereich Forststraße	*
B/17/6363	17.02.2025	Zustimmung zur Leistung von überplanmäßigen Haushaltsmitteln im Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	*
B/17/6278	17.02.2025	Ankauf von Grundstücken im Bereich Hühnerheide	*
B/17/6328	17.02.2025	Auftragsvergabe zur Aufstellung von Raumzellengebäuden	*
B/17/6276	17.02.2025	Einrichtung einer Vollzeitstelle "Weiterbildungslehrer*in" zum 01.05.2025 innerhalb des Bereiches 0-3/Bert-Brecht-Bildungszentrum	
B/17/6419	07.04.2025	Finanzierung der nichtärztlichen sozialpädiatrischen Leistungen am Evangelischen Krankenhaus Oberhausen	
B/17/6483	07.04.2025	Umsetzung von Neubau- und Umgestaltungsmaßnahmen von Schulaußenanlagen und Einrichtung Multifunktionaler Räume an Grundschulen für eine ganztägige Nutzung	
B/17/6451	07.04.2025	Beitritt der Stadt Oberhausen zum Bündnis "Kommunen für biologische Vielfalt e.V. (Kommbio)"	
B/17/6330	07.04.2025	Einrichtung einer Vollzeitplanstelle im Bereich 2-2/Umwelt	
B/17/6420	07.04.2025	Stelleneinrichtung im Kommunalen Ordnungsdienst (KOD) innerhalb des Bereiches 2-4/Öffentliche Ordnung	
B/17/6673	26.05.2025	Zustimmung zur Leistung von außerplanmäßigen Haushaltsmitteln im Produktbereich 01 - Innere Verwaltung Hier: Verlagerung der städtischen Führerschein- / KFZ-Zulassungsstelle	
B/17/6665	26.05.2025	Ankauf einer Immobilie im Stadtteil Sterkrade (Center-Point)	*
B/17/6602	26.05.2025	Glasfaserausbau, außerplanmäßige Mittelbereitstellung	
B/17/6889	07.07.2025	Digitalisierung der Verwaltung, hier: überplanmäßige Mittelbereitstellung	
B/17/6865	07.07.2025	B/17/6865 - Förderprogramm "Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren - Creative City" - hier: Zustimmung zur Bereitstellung von überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen	
B/17/6787	07.07.2025	Einrichtung einer Vollzeitplanstelle "Musikschullehrer/in" im Bereich 0-6/ Musische Bildung	
B/17/6930	15.08.2025	Dringlichkeitsentscheidung: Errichtung einer Mensa an der Postwegschule im Rahmen der Umsetzung des zweiten Kapitels des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen (KInvFöG NRW II); hier: Überplanmäßiger Mittelbedarf	*
B/17/6972-01	01.09.2025	Errichtung eines Erweiterungsneubaus an der Astrid-Lindgren-Schule im Rahmen der Umsetzung des zweiten Kapitels des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in NRW (KInvFöG II)	
B/17/7126	29.09.2025	Beschaffung von Templates und Lizenzen für die Optimierung der Haushaltsplanung	*
B/17/7044	29.09.2025	Zustimmung zur Leistung von überplanmäßigen Haushaltsmitteln im Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	
B/17/7117	29.09.2025	Errichtung eines Anbaus zur Erweiterung der Mensa am Hauptstandort Ravenhorst der Hirschkampfschule im Rahmen der Umsetzung der Förderrichtlinie Ganztagsausbau hier: Überplanmäßiger Mittelbedarf	

B/17/7024	29.09.2025	Abschluss einer Zusatzvereinbarung über die Förderung des Betreuungsvereins sowie Zustimmung zur Bereitstellung von überplanmäßigen Haushaltsmitteln im Haushaltsjahr 2025	*
B/17/7022	29.09.2025	Beauftragung einer Machbarkeitsstudie/Projektstudie zur zukunftsfähigen Ausrichtung des Stadions Niederrhein (Drittligatauglichkeit) und zur Untersuchung der Optionen eines Neubaus der Zuschauertribüne in der Kanalkurve	
B/17/7056	29.09.2025	Spendenweiterleitung an die Gasometer GmbH - hier: Zustimmung zur Bereitstellung von außerplanmäßigen Aufwendungen/ Auszahlungen	*
B/17/7143	27.10.2025	Ausübung des Vorkaufsrechts im Bereich der Satzung südwestliche Innenstadt Alt-Oberhausen	*
B/18/0100	17.11.2025	Zustimmung zur Leistung von überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe für das Haushaltsjahr 2025 zur Sicherung von Angeboten im Rahmen der Erzieherischen Hilfen	
B/18/0199	27.11.2025	Dringlichkeitsentscheidung zur Zustimmung der Leistung von überplanmäßigen Aufwendungen im Produktbereich 11 - Ver- und Entsorgung -	
B/18/0232	15.12.2025	Zustimmung zur Leistung von überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft für das Haushaltsjahr 2025	
B/18/0198	15.12.2025	Zustimmung der Leistung von überplanmäßigen Aufwendungen im Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft -	
B/18/0109	15.12.2025	Zustimmung zur Leistung von überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen beim Deckungsring "Personal" für das Haushaltsjahr 2025	
B/18/0196	15.12.2025	Zustimmung zur Leistung von überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen an die WBO Wirtschaftsbetriebe Oberhausen GmbH (WBO) – Leistungsentgelt 2025 im Produktbereich 12 „Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV“	
B/18/0197	15.12.2025	Zustimmung der Leistung von überplanmäßigen Aufwendungen im Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft -	
B/18/0144	15.12.2025	Zustimmung zur Leistung von überplanmäßigen Aufwendungen / Auszahlungen im Produktbereich 01 - Innere Verwaltung	
B/18/0287	17.12.2025	Dringlichkeitsentscheidung zur Zustimmung der Leistung von überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen beim Deckungsring "Personal" für das Haushaltsjahr 2025	*
B/18/0345	09.02.2026	Zustimmung zur Leistung von überplanmäßigen Aufwendungen / Auszahlungen im Produktbereich 01 - Innere Verwaltung	
B/18/0378	09.02.2026	Zustimmung zur überplanmäßigen Mittelverwendung im Produktbereich 01 - Innere Verwaltung	
B/18/0388	09.02.2026	Förderprogramm "Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren - Creative City" - hier: Zustimmung zur Mittelbereitstellung von überplanmäßigen Auszahlungen	
B/18/0418	09.02.2026	Zustimmung zur Leistung von überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben für das Haushaltsjahr 2025	
B/18/0332	16.02.2026	Zustimmung zur Leistung von überplanmäßigen Haushaltsmitteln im Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	*

**Verpflichtungsermächtigungen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen
des Jahres 2025**

B/17/7074	29.09.2025	Erwerb von 3 Rettungswagen (RTW) im Jahr 2027 hier: Außerplanmäßige Bereitstellung eines Verpflichtungsermächtigungsbudgets (VE) 2025, kassenwirksam in 2027
B/17/7117	29.09.2025	Errichtung eines Anbaus zur Erweiterung der Mensa am Hauptstandort Ravenhorst der Hirschkampfschule im Rahmen der Umsetzung der Förderrichtlinie Ganztagsausbau hier: Überplanmäßiger Mittelbedarf

* nicht öffentlich

**Kenntnisnahme der vom Stadtkämmerer gemäß § 83 (2) Satz 1 GO NRW bewilligten über- und
außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen
des Jahres 2025**

Drucksache Nr.	Datum	Beratungsgegenstand
M/17/6585	26.05.2025	1. Kenntnisnahme der vom Stadtkämmerer gemäß § 83 (2) Satz 1 GO NRW bewilligten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Jahres 2025
M/17/6954	29.09.2025	2. Kenntnisnahme der vom Stadtkämmerer gemäß § 83 (2) Satz 1 GO NRW bewilligten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Jahres 2025
M/18/0169	15.12.2025	3. Kenntnisnahme der vom Stadtkämmerer gemäß § 83 (2) Satz 1 GO NRW bewilligten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Jahres 2025
M/18/0594	23.03.2026	4. Kenntnisnahme der vom Stadtkämmerer gemäß § 83 (2) Satz 1 GO NRW bewilligten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Jahres 2025