

Vorlage Nr. 604/25

Betreff: **Beratung Ergebnis- und Investitionsplan 2026-2029, Sonderbereich 2 - Produktgruppe 24 - Offene Senioren- und Behindertenarbeit**

Status: **öffentlich**

Beratungsfolge

Sozialausschuss	03.12.2025	Berichterstattung durch:	Herrn Gausmann Frau Wiggers
-----------------	------------	--------------------------	--------------------------------

Betroffenes Leitprojekt/Betroffenes Produkt

Produkt 241	Offene Seniorenarbeit
Produkt 242	Offene Behindertenarbeit
Produktgruppe 24	Offene Senioren- und Behindertenarbeit

Finanzielle Auswirkungen

- Ja Nein
 einmalig jährlich einmalig + jährlich

Ergebnisplan

Erträge	900 €
Aufwendungen	783.100 €
Verminderung Eigenkapital	782.200 €

Investitionsplan

Einzahlungen	€
Auszahlungen	€
Eigenanteil	€

Finanzierung gesichert

- Ja Nein

durch

- Haushaltsmittel bei Produkt / Projekt
 sonstiges (siehe Begründung)

Beschlussvorschlag/Empfehlung:

Der Sozialausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt, das Budget des Sonderbereiches 2, Produktgruppe 24 - Offene Senioren- und Behindertenarbeit mit den Werten aus dem Haushaltsplanentwurf 2026 unter Berücksichtigung der in der Begründung der Vorlage aufgeführten Änderungen in den endgültigen Ergebnis- und Investitionsplan zu übernehmen.

Begründung:

Der Entwurf der Haushaltssatzung und des Ergebnis- und Investitionsplanes für das Haushaltsjahr 2026 wurde in der Sitzung des Rates am 23. September 2025 eingebracht.

Der Rat der Stadt hat die Vorlage des Entwurfes der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes 2026 zur Kenntnis genommen. Die Detailberatung des Entwurfes des Haushaltsplanes (einschl. der Investitionsprojekte) und damit verbunden die Beratung der Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2026 - 2029 wurde den zuständigen Fachausschüssen übertragen.

Grundlage für die Beratung in den Fachausschüssen ist daher das im Entwurf des Haushaltsplanes ausgewiesene Budget im Ergebnis- und Finanzplan 2026 – 2029.

Diesem Ausschuss obliegt die Kompetenz und Verantwortung für die Detailberatung des in seine Zuständigkeit fallenden Sonderbereiches 2 / Produktgruppe 24 / Offene Senioren- und Behindertenarbeit. Die Etatberatung hat anhand des Haushaltsplanentwurfes zu erfolgen.

Der vorgelegte Haushaltsentwurf 2026 weist nach Berücksichtigung eines globalen Minderaufwands noch einen Fehlbetrag von 14,388 Mio. EUR aus. In den Folgejahren 2027 – 2029 ist ebenfalls mit Fehlbeträgen zu rechnen.

Insgesamt wird seit der Umstellung des Rechnungswesens im Jahre 2006 mit einer Eigenkapitalreduzierung in Höhe von 131,945 Mio. EUR bis zum Ende 2026 gerechnet. Das sind 37,87 % des ursprünglichen Eigenkapitals.

Vor diesem Hintergrund muss daher im Rahmen der Beratung dieses Ausschusses folgendes sichergestellt werden:

- **Es dürfen keine weiteren Ergebnisverschlechterungen entstehen.**
- **Mehraufwendungen/Minderträge sollten grundsätzlich nicht zugelassen werden.**
- **Sind sie im Einzelfall unvermeidbar, müssen sie zwingend durch Verbesserungen an anderer Stelle ausgeglichen werden.**

A) Änderungen gegenüber dem Haushaltsplanentwurf:

I. Ergebnisplan

Gegenüber dem Haushaltsplanentwurf ergibt sich für den Sonderbereich 2, Produktgruppe 24 - Offene Senioren- und Behindertenarbeit im Ergebnisplan eine Verschlechterung in Höhe von 5.597 EUR. Folgende Änderungen sind vorgesehen:

Produkt 241 – Offene Seniorenarbeit

Aufwendungen

Wie in der Ratsvorlage 439/25 angekündigt worden ist, sind die Erträge und Aufwendungen der Internen Leistungsverrechnung (ILV) zwischenzeitlich überarbeitet worden. Die ILV-Werte sind an die aktuellen Finanz- und Grunddaten angepasst worden. Es ergeben sich folgende Änderungen:

28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2026	2027	2028	2029
alt	26.008	26.008	26.008	26.008
neu	27.087	27.087	27.087	27.087
Verschlechterung	1.079	1.079	1.079	1.079

Produkt 242 – Offene Behindertenarbeit

Aufwendungen

Wie in der Ratsvorlage 439/25 angekündigt worden ist, sind die Erträge und Aufwendungen der Internen Leistungsverrechnung (ILV) zwischenzeitlich überarbeitet worden. Die ILV-Werte sind an die aktuellen Finanz- und Grunddaten angepasst worden. Es ergeben sich folgende Änderungen:

28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2026	2027	2028	2029
alt	8.749	8.749	8.749	8.749
neu	13.267	13.267	13.267	13.267
Verschlechterung	4.518	4.518	4.518	4.518

II. Investitionsplan

Gegenüber dem Haushaltsplanentwurf ergeben sich für den Sonderbereich 2, Produktgruppe 24 - Offene Senioren- und Behindertenarbeit im Investitionsplan keine Veränderungen.

B) Ziele und Kennzahlen

Zur Verbesserung des Controllings ist mit den Fach- und Sonderbereichsleitungen vereinbart worden, dass für den Haushaltsplanentwurf 2026 die Ziele und Kennzahlen von je einem Produkt je Fach-/Sonderbereich und Fachausschuss überarbeitet werden (vgl. Ratsvorlage 439/25). Die neuen Produktbeschreibungen sind in den Haushaltsplanentwurf eingearbeitet worden und können im Rahmen der Fachausschussberatungen erörtert werden.

Bei den folgenden Produkten sind zum Haushaltsplanentwurf 2026 Änderungen vorgenommen worden:

Produkt 242 – Offene Behindertenarbeit

Die Ziele und Kennzahlen wurden im Ganzen überarbeitet. Die alten und neuen Ziele und Kennzahlen sind zur Übersicht als Anlage beigefügt.

Anlage:

Übersicht Kennzahlen