

Zwischenbericht zur Ausführung des Haushaltsplanes 2026 *(Stand 31.08.2026)*



Stadt Schmallenberg Hochsauerlandkreis



Haushaltsplan 2026



Ergebnisplan:

Erträge:	84.686.700 €
Aufwendungen:	90.881.700 €
Planergebnis	- 6.195.000 €

Finanzplan (Investitionen):

Einzahlungen:	21.719.000 €
Auszahlungen:	24.090.000 €

Zzgl. Ermächtigungsübertragungen aus 2025: 22,5 Mio. €

→ Gesamtinvestitionssumme: 46,6 Mio. €



Entwicklung wichtiger Ertragspositionen (Stand 31.08.2026)

- **Gewerbesteuer:** 19,7 Mio. € (*Plan: 19,0 Mio. €*)
- **Gemeindeanteil Einkommensteuer:** 7,4 € (*Plan: 14,9 Mio. €*)
→ *Ertragserwartung: 100 %*
- **Gemeindeanteil Umsatzsteuer:** 1,5 Mio. € (*Plan 2,9 Mio. €*)
→ *Ertragserwartung: 100 %*
- **Schlüssel- und Bedarfszuweisungen:** 4,9 Mio. € (*Plan 4,9 Mio. €*)
- **Sonstige Realsteuereinnahmen:** planmäßige Entwicklung

Entwicklung wichtiger Aufwandspositionen



- **Personalaufwand:** Plan 21,3 Mio. €
 - BuVo 31.08.2026: 13,0 Mio. €
 - Unter Berücksichtigung Jahressonderzahlung und Zuführung Pensionsrückstellungen Planung voraussichtlich auskömmlich
- **Kreisumlage:** 17,66 Mio. € (Plan: 17,76 Mio. €)
 - *Hebesatz 37,88 % (+0,64 %-Punkte)*
 - *Mehraufwand gegenüber 2025: 1,3 Mio. €*
- **Budget Jugendamt:**
 - Gesamtansatz 3,1 Mio. €
 - Voraussichtlicher Bedarf 3,8 Mio. € (+23 %)

Investitionen 2026: Baumaßnahmen (Stand 09.09.2026)



	Planansatz + ETÜ aus 2025	Buchungsvolumen	Offenes Auftragsvolumen
Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.084.691 €	7.428.461 €	17.504.478 €
Hochbau	13.071.165 €	2.793.322 €	3.149.571 €
Tiefbau	20.337.288 €	3.205.064 €	12.074.655 €
Wasserversorgung	5.676.238 €	1.430.075 €	2.280.252 €

*Hinweis: Planansätze/ETÜ Maßnahmen - Entwicklung Gewerbefläche Meisenburg 6,2 Mio. €
- Erweiterungsbau Schulzentrum: 4,4 Mio. €*

Umsetzung NRW-Infrastrukturgesetz 2025-2036



Zuwendung Schmallenberg: 16,25 Mio. €



Geplanter Mitteleinsatz:

Förderbereich Bildung- und Betreuung:

Sanierung Schulhof Realschule Bad Fredeburg:

990.000 € → Mittelabruf 2027

Erweiterungsbau SZ Schmallenberg:

7.135.000 € → Mittelabruf 2027/28

Sanierung kommunaler Liegenschaften:

Sanierung Rathaus Schmallenberg:

1.750.000 € → Mittelabruf 1 Mio. €

Sanierung Feuerwehrgerätehaus Schmb.:

1.500.000 € → Mittelabruf 2027/28

Verkehr, Sportinfrastruktur, Digitalisierung:

Sanierung Sportplatz Schulzentrum Schmb.:

1.200.000 € → Mittelabruf 1,2 Mio. €

Verbindungsstraße Lake – Gleidorf:

2.000.000 € → Mittelabruf 2029/30

Reserve: 1,68 Mio. €

Fazit Ausführung Haushalt 2026



Ergebnisplan:

- Weitestgehend planmäßige Entwicklung der wesentlichen Ertrags- und Aufwandspositionen mit leichten Verbesserungen
- Der eingeplante Fehlbetrag von 6,2 Mio. € wird nicht überschritten

Finanzplan / Investitionen:

- Voraussichtlich hohe Gesamtinvestitionssumme (~20 – 25 Mio. €)
- aber: Realisierung Gesamtplanung nicht möglich → Folge: Bildung Ermächtigungsübertragungen 2026 – 2027
- Steigender Liquiditätsbedarf: Aufnahme von Investitionskrediten sowie Zurückführung von Liquidität aus Kapitalanlagen

Ausblick Haushaltsplanung 2027



Herausforderungen Haushaltsplanung 2027 ff.:

- Bundesweite Finanzierungsdefizite der kommunalen Haushalte in Rekordhöhe
 - Gründe: Stark steigende Ausgabendynamik bei schwacher Einnahmeentwicklung
 - Entlastung Ergebnisplan 2027 durch höhere Schlüsselzuweisungen (+1,4 Mio. €) bei gleichzeitiger Belastung durch vor. höhere Kreisumlage (+840 T€) und weiteren Kostensteigerungen
 - Umsetzung und Finanzierung der zahlreichen Investitionsvorhaben
- **Chance: Beschluss und Umsetzung der Maßnahmen aus dem Haushaltsstrukturkonzept 2026**