E N T W U R F

Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
der
Stadt Schmallenberg
für das
Haushaltsjahr

2 0 2 7

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Statistische Angaben mit Übersichtskarte		3
Haushaltssatzung mit Feststellungsvermerk		7
Finanzdaten im Überblick		10
Vorbericht		24
Übersicht über die Investitionsmaßnahmen für die Jahre 2026 – 2030		60
Budgetierung, Haushaltsvermerke und Übertragung von Ermächtigungen		69
Haushaltsplan		
1.	Ergebnisplan	74
2.	Finanzplan	75
3.	Haushaltsquerschnitt [*Haushaltsquerschnitt Finanzplan wird im endgültigen Haushaltsplan ergänzt]*	77
4.	Teilergebnis und Teilfinanzpläne	84
Anlagen		
1.	Stellenplan	271
2.	Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen fällig werdenden Auszahlungen	277
3.	Darstellung der Fraktionszuwendungen	279
4.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	281
5.	Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Bilanz zum 31.12.2025	282
6.	Produktbereichsübersicht und Produktplan	285
7.	Beteiligungsbericht zum 31.12.2025 (einschl. Jahresabschlüsse der Beteiligungen) und Wirtschaftspläne der Beteiligungen (> 20 %)	289

Stadt Schmallenberg - Statistische Angaben

[Die Daten basieren auf den aktuell verfügbaren Zahlen des Landesamtes für Information und Technik]

Flächengröße:		**30.310 ha**	
			= %-Anteil
Nutzung:	Gebäude und Freiflächen, Betriebsfläche	795 ha	2,6
	Erholungsfläche, Friedhofsfläche	310 ha	1,0
	Verkehrsfläche	2.061 ha	6,8
	Landwirtschaftliche Fläche	9.300 ha	30,7
	Waldfläche	17.097 ha	56,4
	Wasserfläche	137 ha	0,5
	Flächen anderer Nutzung	610 ha	2,0

Einwohner

Stichtag	Einwohner	männlich	weiblich	ohne Geschl.	je qkm
31.12.1975	24.775	11.824	12.951	-	81
31.12.1985	24.321	11.666	12.655	-	80
31.12.1995	26.620	13.122	13.498	-	88
31.12.2000	26.556	13.219	13.337	-	88
31.12.2005	25.992	12.864	13.128	-	86
31.12.2010	25.281	12.580	12.701	-	83
31.12.2015	25.230	12.404	12.826	-	83
31.12.2016	24.997	12.689	12.308	-	82
31.12.2017	24.965	12.662	12.303	-	82
31.12.2018	24.869	12.607	12.262	-	82
31.12.2019	24.852	12.634	12.218	-	82
31.12.2020	24.806	12.596	12.210	-	82
31.12.2021	24.704	12.521	12.183	-	82
31.12.2022	25.237	12.769	12.468	-	83
31.12.2023	24.970	12.604	12.366	-	83
31.12.2024	25.432	12.819	12.612	1	83
31.12.2025	25.790	13.062	12.727	1	85

Hinweis zur Einwohnerzahl:
Es handelt sich bei den Zahlen um die vom Land fortgeschriebenen Einwohnerzahlen auf Grundlage der Daten der Zensusergebnisse des Jahres 2011.

Städtische Einrichtungen

Kindergärten	10	Bad Fredeburg, Bracht, Dorlar, Grafschaft, Holthausen, Schmallenberg (3), Westfeld, Wormbach
Großtagespflege-stellen	3	Schmallenberg, Bad Fredeburg (2)
Tagespflegestelle	2	Schmallenberg, Westfeld
Archiv	1	Schmallenberg
Feuerwehr-gerätehäuser	19	Bad Fredeburg, Berghausen, Bödefeld, Bracht, Dorlar, Felbecke, Fleckenberg, Gleidorf, Grafschaft, Kirchrarbach, Lenne, Niederberndorf, Niedersorpe, Nordenau, Oberhenneborn, Oberkirchen, Schmallenberg (2), Westernbödefeld
Freiwillige Feuerwehr	2	Löschzüge, 16 Löschgruppen
Sportplätze	16	Arpe, Bad Fredeburg, Bracht, Bödefeld, Dorlar, Fleckenberg, Gleidorf, Grafschaft, Niederhenneborn, Obersorpe, Schmallenberg (2), Westfeld, Wormbach
Aktivsportzentrum	1	Bad Fredeburg
Turnhallen	10	Bad Fredeburg (2), Bödefeld, Fleckenberg, Schmallenberg (3), Westfeld, Gleidorf, Berghausen
Städtische Bäder	2	SauerlandBAD in Bad Fredeburg und Wellenfreibad Schmallenberg (Betrieb: SauerlandBAD GmbH)
Museen	1	Schieferbergbau- und Heimatmuseum Holthausen
Stadthalle	1	Schmallenberg
Kurhaus	1	Bad Fredeburg (mit Touristinfo)
Häuser des Gastes	4	Schmallenberg (Informationszentrum für Holz- und Touristik), Bad Fredeburg, Nordenau, Grafschaft
Städt. Friedhöfe	1	Schmallenberg
Städtepartnerschaft	2	Wimereux, Frankreich (seit 1972 - ehemalige Stadt Schmallenberg); Burgess Hill, England (seit 1988)
Musikbildungs-zentrum	1	Standort Bad Fredeburg, Betriebsführung durch die Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH

Grundschulen	6	Bad Fredeburg, Bödefeld, Berghausen, Fleckenberg, Oberkirchen, Schmallenberg mit Teilstandort Gleidorf
Weiterführende Schulen	3	Hauptschule Schmallenberg, Realschule Bad Fredeburg, Gymnasium Schmallenberg

Anzahl Schülerinnen und Schüler

Quelle: Landesamt für Information und Technik

Stichtag	SchülerInnen	Grundschulen	Hauptschule	Realschule	Gymnasium	Förderschule
15.10.1975	4.768	1.918	1.404	656	636	140
01.10.1980	4.385	1.508	1.337	765	644	118
01.10.1985	3.672	1.268	999	743	541	111
01.10.1995	3.442	1.381	673	686	623	65
01.10.2000	3.558	1.452	551	788	663	81
01.10.2005	3.590	1.339	670	675	811	95
01.10.2010	3.143	1.055	510	717	795	66
01.10.2011	3.021	1.028	455	690	798	50
01.10.2012	2.849	975	419	662	752	41
01.10.2013	2.624	955	372	616	653	28
01.10.2014	2.501	914	353	600	634	-
01.10.2015	2.449	920	355	563	611	-
01.10.2016	2.450	911	355	537	647	-
01.10.2017	2.363	864	349	530	620	-
01.10.2018	2.274	850	355	492	577	-
01.10.2019	2.211	830	370	459	552	-
01.10.2020	2.153	801	377	443	532	-
01.10.2021	2.101	820	353	428	500	-
01.09.2022	2.190	905	355	430	500	-
01.09.2023	2.157	872	402	374	509	-
01.09.2024	2.167	904	382	366	515	-
01.09.2025	2.152	912	389	366	485	-
01.09.2026	2.131	915	389	342	485	-

Stadt Schmallenberg



Haushaltssatzung *(Entwurf)*

der Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr 2027

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 14.07.1994 (GV.NRW. S. 666) in der zurzeit geltenden Fassung hat der Rat der Stadt Schmallenberg mit Beschluss vom _____ folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027**, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Kommune voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	90.894.000 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	94.284.000 €

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	84.482.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	84.406.000 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	17.607.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	23.177.000 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	5.015.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	600.000 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der **Kredite,** deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf **5.000.000,00** € festgesetzt.

§ 3

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen**, die zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich sind, wird auf **10.145.000 €** festgesetzt.

§ 4

Die **Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf **3.390.000 €** festgesetzt.

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **10.000.000,00 €** festgesetzt.

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2027 wie folgt festgesetzt:

1.	**Grundsteuer**	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	**160 v.H.**
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B) einheitlich auf	**570 v.H.**
2.	**Gewerbesteuer** auf	**450 v.H.**

§ 7

(Wiederherstellung Haushaltsausgleich) - entfällt

Bestätigungsvermerke:

Der von mir aufgestellte Entwurf der Haushaltssatzung der Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr 2027 wird hiermit gemäß § 80 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 14.07.1994 in der zurzeit geltenden Fassung zur Bestätigung vorgelegt.

Schmallenberg, den 14.10.2026

gez. Plett
Stadtkämmerer

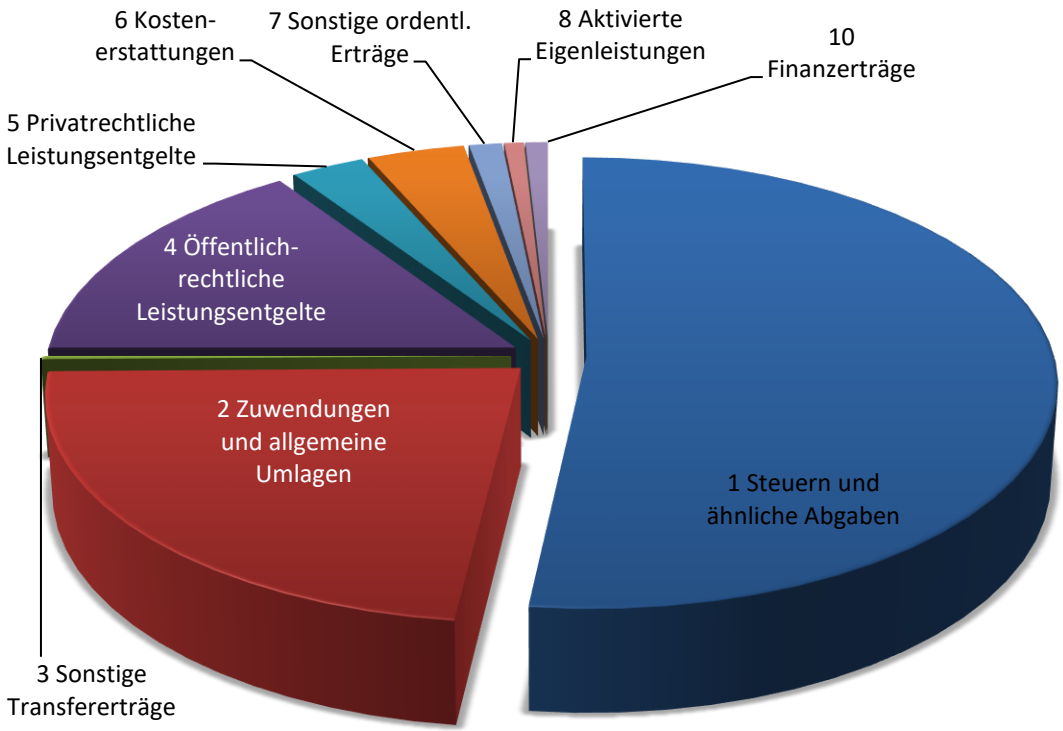
Der vorliegende Entwurf der Haushaltssatzung der Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr 2027 wird hiermit gemäß § 80 Abs. 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der vorstehenden Fassung von mir bestätigt.

Schmallenberg, den 14.10.2026

gez. Trippe
Bürgermeister

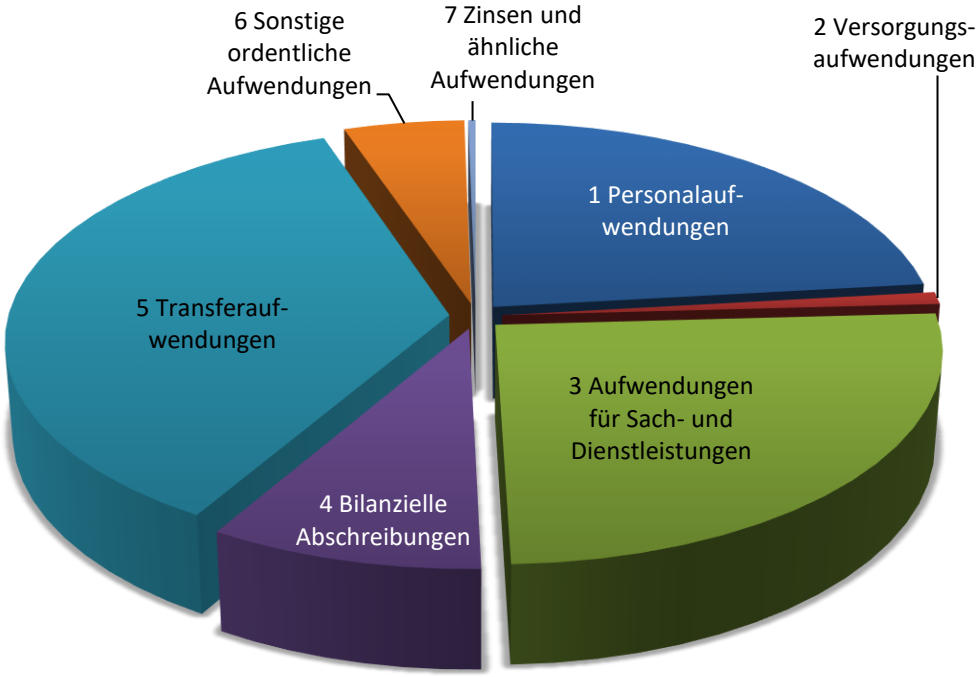
Überblick Finanzdaten Haushalt 2027

Erträge des Haushaltsjahres



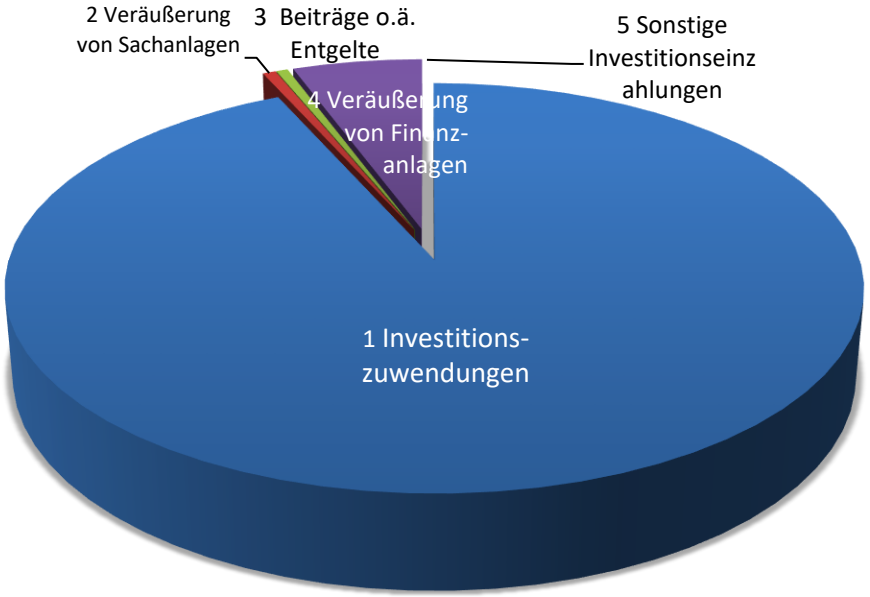
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Summe €	Anteil in %
1	Steuern und ähnliche Abgaben	47.160.000	51,88
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.800.600	22,88
3	Sonstige Transfererträge	210.000	0,23
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.135.400	15,55
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.573.100	2,83
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.401.000	3,74
7	Sonstige ordentliche Erträge	1.153.900	1,27
8	Aktivierte Eigenleistungen	680.000	0,75
9	Bestandsveränderungen	0	0,00
10	Finanzerträge	780.000	0,86
11	außerordentliche Erträge	0	0,00
	Gesamt:	**90.894.000**	**100,00**

Aufwendungen des Haushaltsjahres



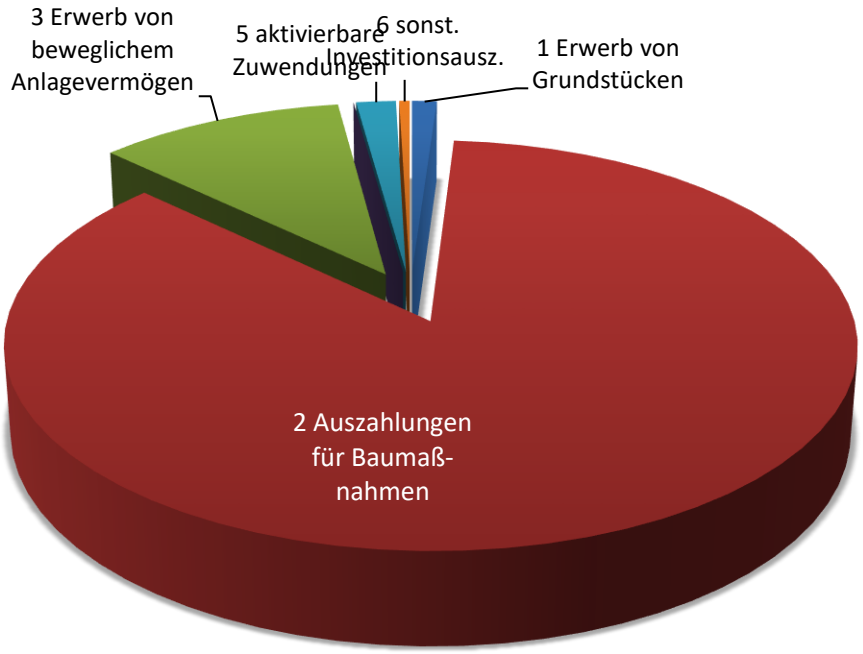
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Summe €	Anteil in %
1	Personalaufwendungen	21.880.000	23,21
2	Versorgungsaufwendungen	875.000	0,93
3	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.996.800	25,45
4	Bilanzielle Abschreibungen	8.370.000	8,88
5	Transferaufwendungen	34.210.500	36,28
6	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.671.700	4,95
7	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	280.000	0,30
	Gesamt:	**94.284.000**	**100,00**

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



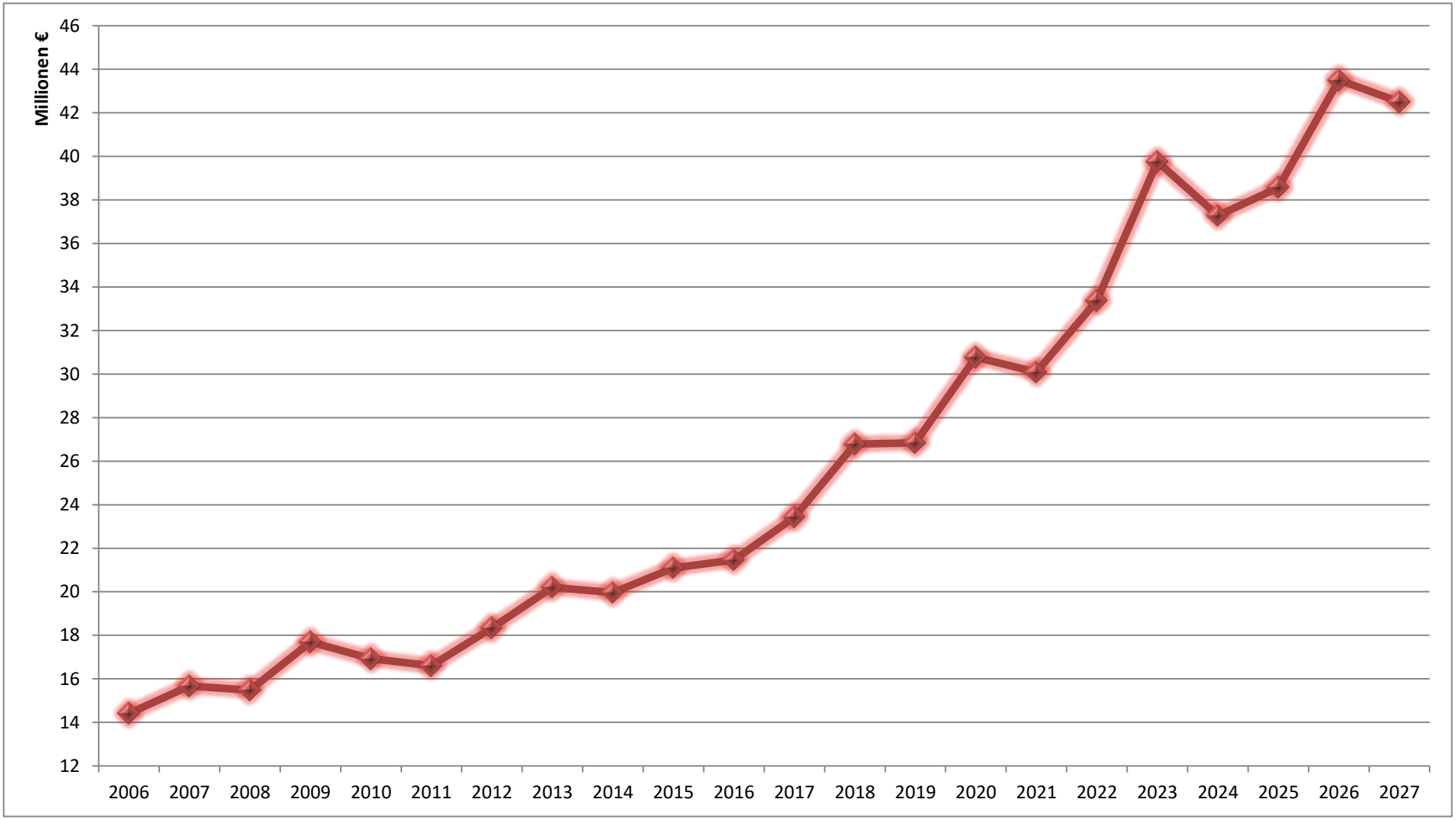
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Summe €	Anteil in %
1	Investitionszuwendungen	16.417.000	93,24
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	100.000	0,57
3	Einzahlungen aus Beiträgen o.ä. Entgelten	90.000	0,51
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.000.000	5,68
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0,00
	Gesamt:	**17.607.000**	**100,00**

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

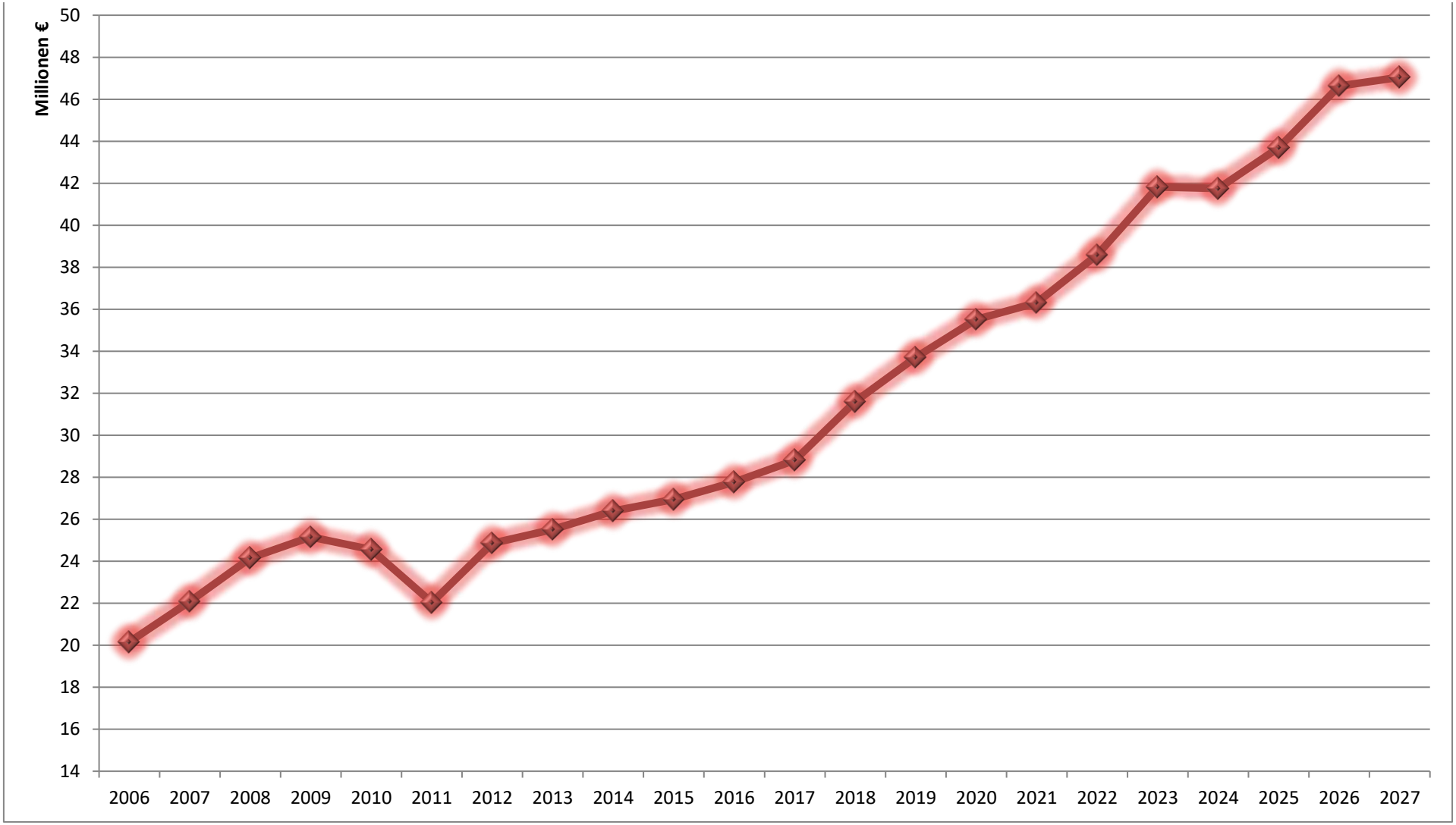


Lfd. Nr.	Bezeichnung	Summe €	Anteil in %
1	Auszahlungen aus dem Erwerb von Grundstücken	250.000	1,08
2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.925.000	85,97
3	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	2.497.000	10,77
4	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0,00
5	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	400.000	1,73
6	sonstige Investitionsauszahlungen	105.000	0,45
	Gesamt:	**23.177.000**	**100,00**

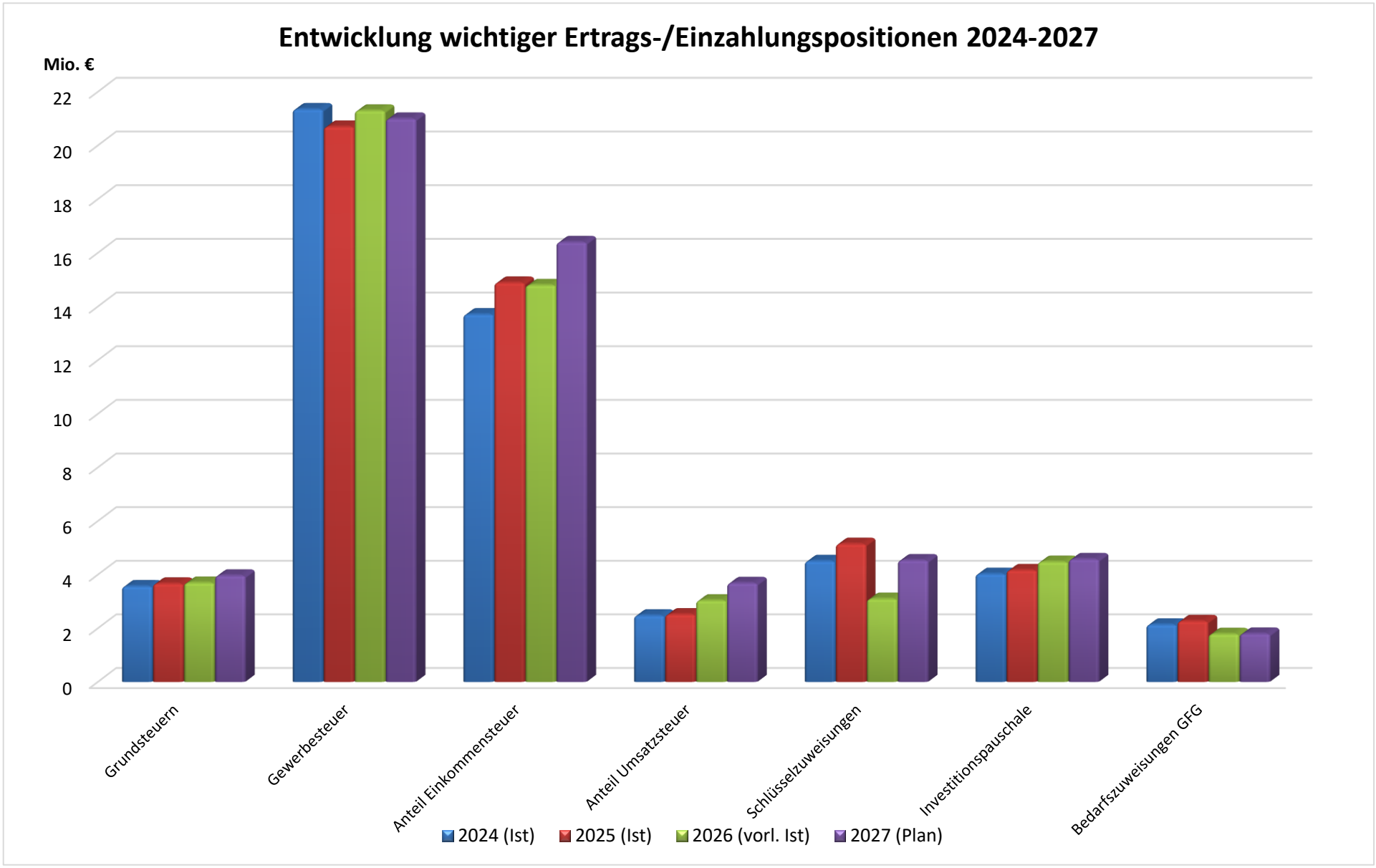
Entwicklung der normierten Steuerkraft der Stadt Schmallenberg nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz

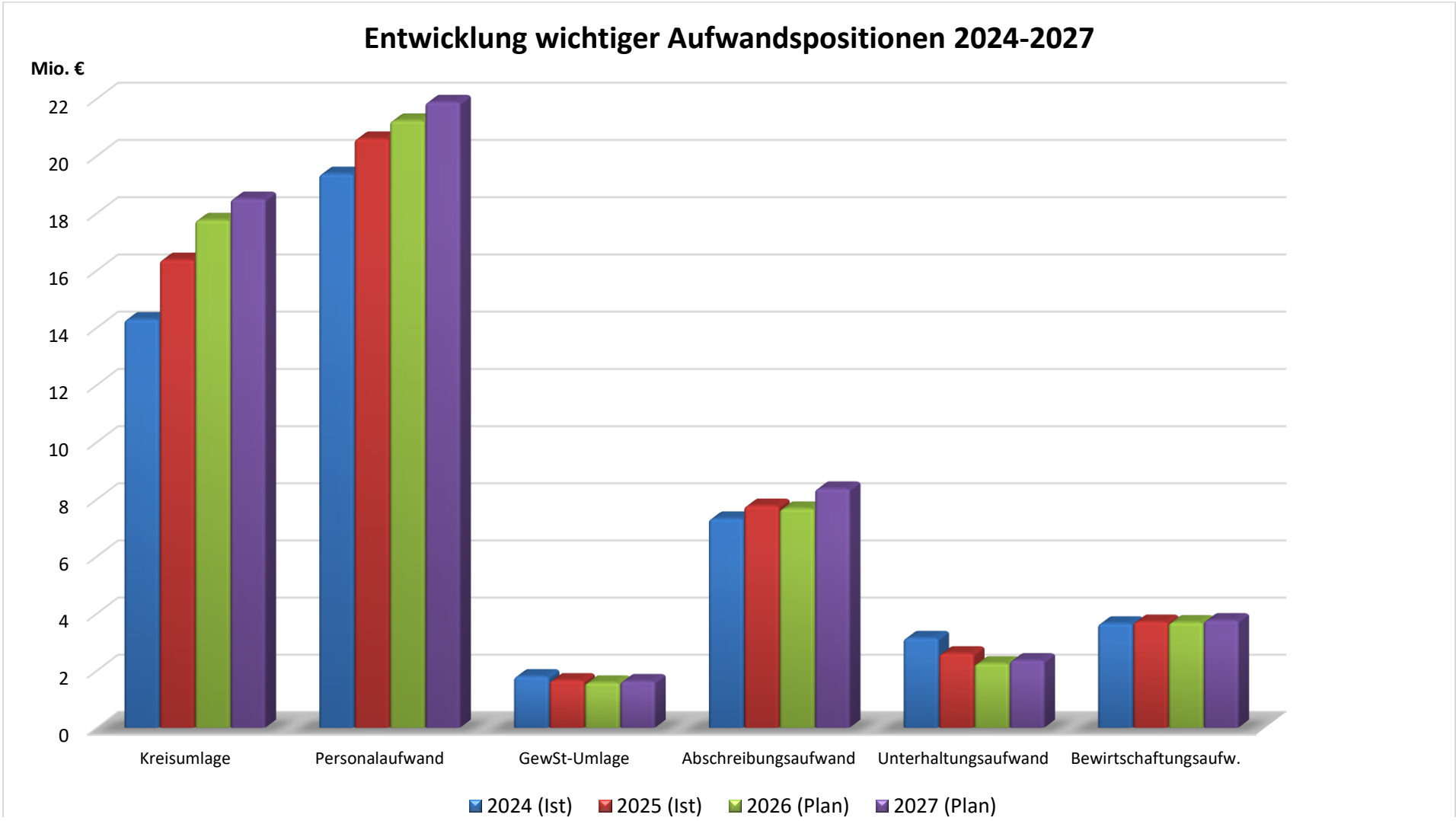


Entwicklung der Finanzkraft der Stadt Schmallenberg
(Umlagegrundlage nach GFG)

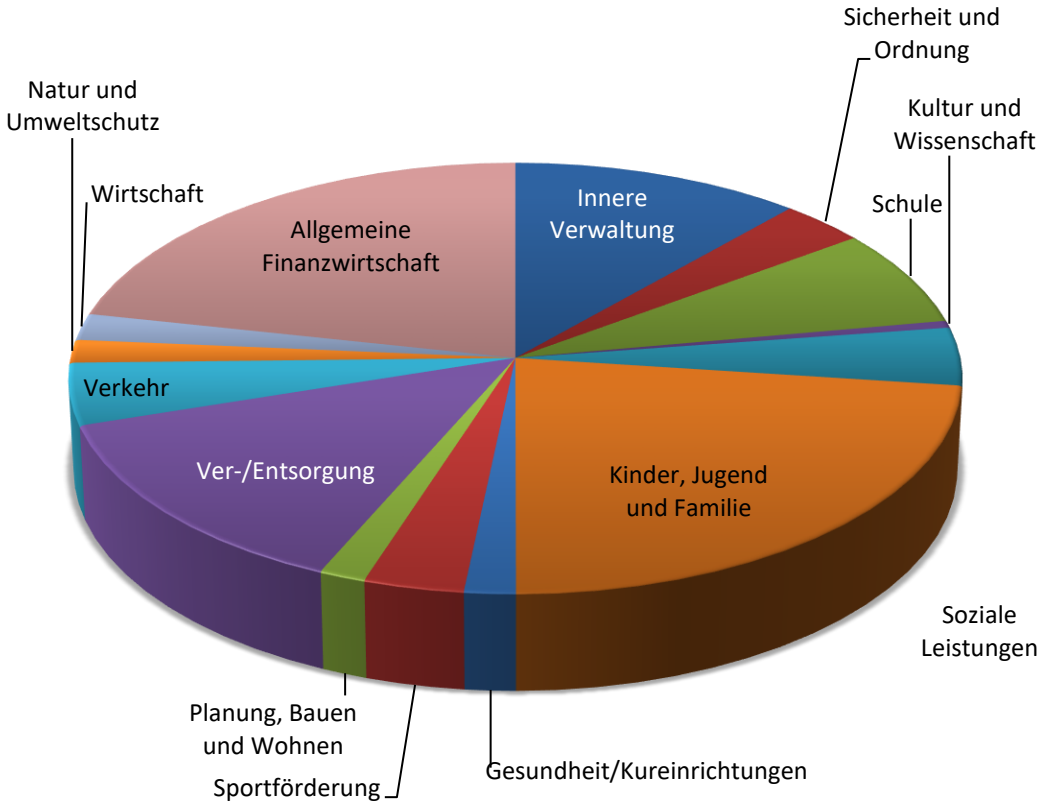


Hinweis: Die Finanzkraft einer Gemeinde nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz berechnet sich nach der Steuerkraftmesszahlen einer Referenzperiode zuzüglich der erhaltenen Schlüsselzuweisungen des Landes. Die Finanzkraft dient als Umlagegrundlage für die Berechnung der Kreisumlage.


Entwicklung wichtiger Ertrags-/Einzahlungspositionen 2024-2027
Mio. €
22
20
18
16
14
12
10
8
6
4
2
0
Grundsteuern
Gewerbesteuer
Anteil Einkommensteuer
Anteil Umsatzsteuer
Schlüsselzuweisungen
Investitionspauschale
Bedarfszuweisungen GFG
2024 (Ist)
2025 (Ist)
2026 (vorl. Ist)
2027 (Plan)

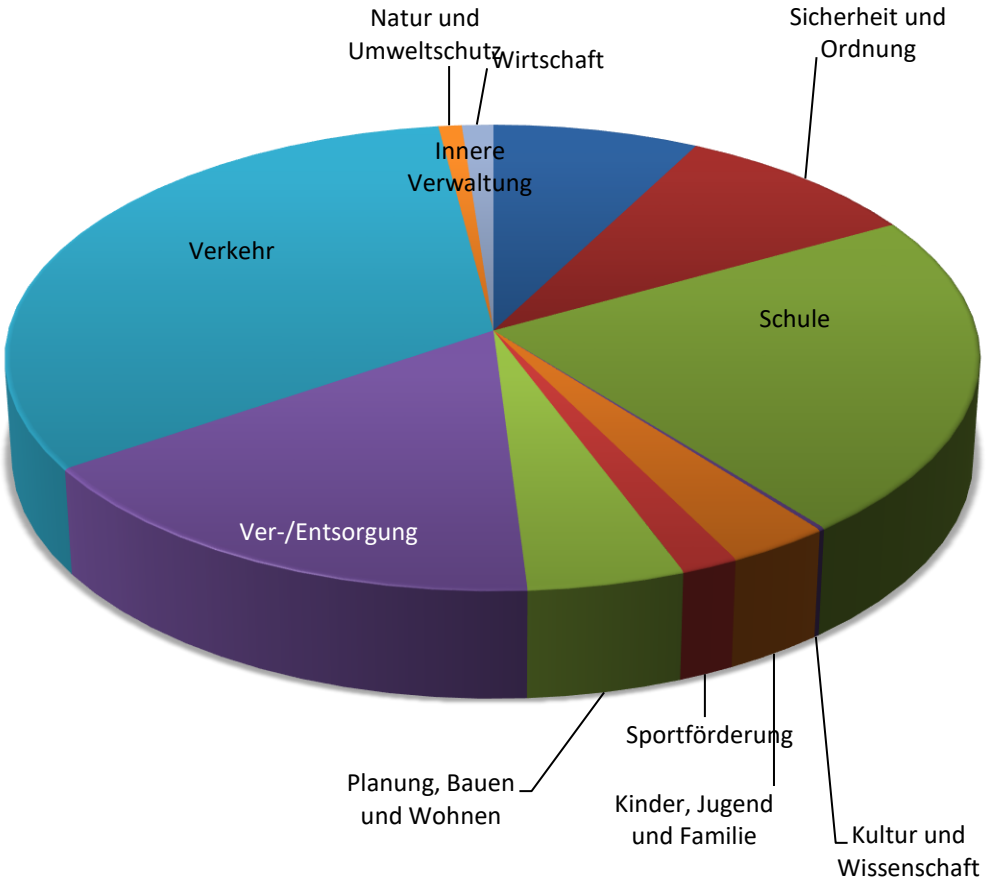

Entwicklung wichtiger Aufwandspositionen 2024-2027
Mio. €
22
20
18
16
14
12
10
8
6
4
2
0
Kreisumlage
Personalaufwand
GewSt-Umlage
Abschreibungsaufwand
Unterhaltungsaufwand
Bewirtschaftungsaufw.
2024 (Ist)
2025 (Ist)
2026 (Plan)
2027 (Plan)

Mittelverwendung Ergebnisplan (Aufwendungen)



Lfd. Nr.	Bezeichnung	Summe in Mio. €	Anteil in %
1	Innere Verwaltung	10,81 Mio. €	11,50
2	Sicherheit und Ordnung	3,18 Mio. €	3,38
3	Schule	6,85 Mio. €	7,29
4	Kultur und Wissenschaft	0,50 Mio. €	0,53
5	Soziale Leistungen	4,09 Mio. €	4,35
6	Kinder, Jugend und Familie	21,55 Mio. €	22,93
7	Gesundheit/Kureinrichtungen	1,60 Mio. €	1,70
8	Sportförderung	3,14 Mio. €	3,34
9	Planung, Bauen und Wohnen	1,46 Mio. €	1,55
10	Ver-/Entsorgung	12,63 Mio. €	13,44
11	Verkehr	4,35 Mio. €	4,63
12	Natur und Umweltschutz	1,62 Mio. €	1,72
13	Wirtschaft	1,88 Mio. €	2,00
14	Allgemeine Finanzwirtschaft	20,34 Mio. €	21,64

Mittelverwendung Finanzplan (Investitionen)



Lfd. Nr.	Bezeichnung	Summe in Mio. €	Anteil in %
1	Innere Verwaltung	1,77 Mio. €	7,63
2	Sicherheit und Ordnung	2,15 Mio. €	9,27
3	Schule	5,20 Mio. €	22,41
4	Kultur und Wissenschaft	0,04 Mio. €	0,17
5	Soziale Leistungen	0,00 Mio. €	0,00
6	Kinder, Jugend und Familie	0,72 Mio. €	3,10
7	Gesundheit/Kureinrichtungen	0,00 Mio. €	0,00
8	Sportförderung	0,40 Mio. €	1,72
9	Planung, Bauen und Wohnen	1,09 Mio. €	4,70
10	Ver-/Entsorgung	3,82 Mio. €	16,47
11	Verkehr	7,54 Mio. €	32,50
12	Natur und Umweltschutz	0,20 Mio. €	0,86
13	Wirtschaft	0,27 Mio. €	1,16

NKF-Kennzahlenset NRW

	Vorvorjahr (IST)	Vorjahr (Plan)	**HHJ**	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr
Haushaltsjahr	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030
Daten aus dem Ergebnisplan / der Ergebnisrechnung						
Erträge aus Steuern und ähnl. Abgaben (Umlageverbände: Allg. Umlagen)	43.763.609	42.592.000	**47.160.000**	48.200.000	48.640.000	48.810.000
Erträge aus Zuwendungen	21.343.177	18.574.700	**20.800.600**	20.748.600	21.174.100	21.596.600
Ordentliche Erträge	86.929.167	84.026.700	**90.114.000**	91.092.900	92.392.100	93.043.400
Personalaufwendungen	20.607.607	21.230.000	**21.880.000**	22.310.000	22.750.000	23.200.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.056.301	23.480.700	**23.996.800**	24.085.800	24.396.300	24.507.800
Bilanzielle Abschreibungen	7.769.352	7.670.000	**8.370.000**	8.770.000	9.070.000	9.420.000
Transferaufwendungen	32.396.504	33.068.500	**34.210.500**	34.777.500	35.334.500	35.891.500
Ordentliche Aufwendungen	89.490.913	90.681.700	**94.004.000**	95.152.900	96.702.100	97.973.400
Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	142.629	200.000	**280.000**	340.000	400.000	460.000
Finanzergebnis	1.508.921	460.000	**500.000**	440.000	380.000	320.000
Außerordentliches Ergebnis	0	0	**0**		0	0
Daten aus dem Finanzplan / der Finanzrechnung						
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	691.723	-4.883.600	**76.000**	-259.000	-192.000	-1.001.000
Bilanzdaten	Schlussbilanz 31.12.2025					
Status der Bilanz	vom Rat festgestellt					
Infrastrukturvermögen	71.836.913					
Anlagevermögen	266.042.002					
Liquide Mittel	1.531.239					
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	**0**	0	0	0
Allgemeine Rücklage	99.552.377	97.768.889	**97.768.889**	97.768.889	97.768.889	97.768.889
Ausgleichsrücklage	27.158.321	26.105.496	**19.910.496**	16.520.496	12.900.496	8.970.496
Eigenkapital gesamt	125.657.873	117.679.385	**114.289.385**	110.669.385	106.739.385	102.129.385
Sonderposten für Zuwendungen	99.047.004					
Sonderposten für Beiträge	12.952.527					
Pensionsrückstellungen	15.138.433					
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0					
Fremdkapital gesamt	37.210.062					
Bilanzsumme	280.475.160					
Sonstige Daten						
Anlagevermögen: Zugänge im Haushaltsjahr (Anlagenspiegel)	23.273.322					
Anlagevermögen: Zuschreibungen im Haushaltsjahr (Anlagespiegel)	0					
Anlagevermögen: Abgänge im Haushaltsjahr (Anlagenspiegel)	4.411.295					
Anlagevermögen: Abschreibungen im Haushaltsjahr (Anlagenspiegel)	7.769.352					
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr (Verbindlichkeitenspiegel)	7.513.170					
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren (Verb.-Spiegel)	8.637.670					
Forderungen mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr (Forderungsspiegel)	7.400.000					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Summenbildung)	5.526.739	5.415.200	**5.601.100**	5.948.700	5.863.500	6.115.500
Steuerbeteiligungen (GewSt.-Umlage, Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit)	1.662.354	1.583.000	**1.633.000**	1.633.000	1.633.000	1.633.000

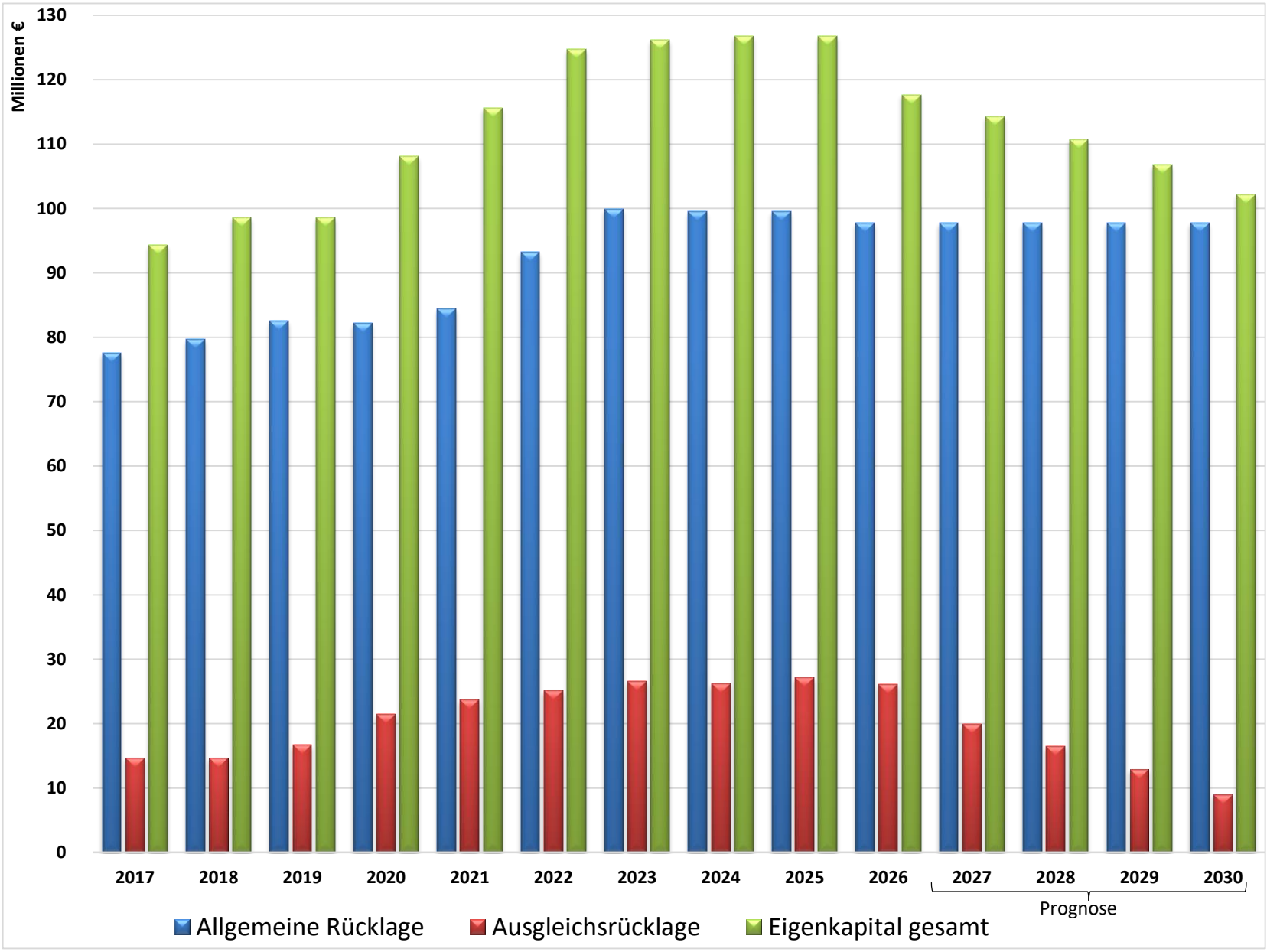
Kennzahlen zum Haushaltsplan 2027

Kennzahl	Formel	2025 (Ist)	2026	2027	2028	2029	2030
Aufwandsdeckungsgrad	(ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	97,1%	92,7%	**95,9%**	95,7%	95,5%	95,0%
Eigenkapitalquote 1	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	44,8%					
Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen u. Beiträgen / Bilanzsumme) x 100	84,7%					
Fehlbetragsquote	(negatives Jahresergebnis / Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage) x (-100)	0,83%	5,00%	2,88%	3,17%	3,55%	4,32%
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	25,6%					
Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	8,7%	8,5%	**8,9%**	9,2%	9,4%	9,6%
Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sopo / Bilanzielle Abschreibungen) x 100	71,1%	70,6%	**66,9%**	67,8%	64,6%	64,9%
Investitionsquote	(Bruttoinvestitionen / Abgänge AV + Bilanzielle Abschreibungen) x 100	191,1%					
Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen u. Beiträgen + Langfr. Fremdkapital / Anlagevermögen) x 100	98,3%					
Dynamischer Verschuldungsgrad	(Effektivverschudung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit)	40,90%					
Liquidität 2. Grades	(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen / Kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	118,9%					
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(Kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	2,7%					
Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	0,20%	0,22%	**0,30%**	0,36%	0,41%	0,47%
Netto-Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote	(Steuererträge - GewSt. Umlage - Finanzb. Fonds Dt. Einheit / ordentl. Erträge) x 100	49,4%	48,8%	**50,5%**	51,1%	50,9%	50,7%
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	24,6%	22,1%	**23,1%**	22,8%	22,9%	23,2%
Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	23,0%	23,4%	**23,3%**	23,4%	23,5%	23,7%
Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	25,8%	25,9%	**25,5%**	25,3%	25,2%	25,0%
Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	36,2%	36,5%	**36,4%**	36,5%	36,5%	36,6%

Kennzahlen Vergleich Vorjahre

Kennzahl	Formel	2020 (Ist)	2021 (Ist)	2022 (Ist)	2023 (Ist)	2024 (Ist)	2025 (Ist)
Aufwandsdeckungsgrad	(ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	106,7%	109,6%	109,6%	97,5%	99,8%	97,1%
Eigenkapitalquote 1	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	46,1%	47,4%	48,4%	47,5%	46,1%	44,8%
Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen u. Beiträgen / Bilanzsumme) x 100	86,1%	86,8%	87,1%	86,8%	85,3%	84,7%
Fehlbetragsquote	(negatives Jahresergebnis / Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage) x (-100)	Entfällt			1,0%	Entfällt	0,8%
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	24,4%	23,6%	24,2%	23,5%	24,4%	25,6%
Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	8,8%	8,4%	8,2%	8,3%	8,5%	8,7%
Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sopo / Bilanzielle Abschreibungen) x 100	71,9%	77,8%	73,5%	70,1%	65,0%	71,1%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen / Abgänge AV + Bilanzielle Abschreibungen) x 100	130,8%	109,3%	178,3%	282,4%	197,4%	191,1%
Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen u. Beiträgen + Langfr. Fremdkapital / Anlagevermögen) x 100	96,4%	98,7%	84,7%	98,4%	99,1%	98,3%
Dynamischer Verschuldungsgrad	(Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit)	1,5	2,9	2,50	6,90	4,30	40,9
Liquidität 2. Grades	(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen / Kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	238,0%	96,3%	164,3%	86,3%	115,7%	118,9%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(Kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	2,7%	2,6%	2,8%	3,6%	3,1%	2,7%
Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	0,2%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,2%
Netto-Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote	(Steuererträge - GewSt. Umlage - Finanzb. Fonds Dt. Einheit / ordentl. Erträge) x 100	45,8%	46,6%	48,3%	47,8%	48,9%	49,4%
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	26,8%	24,8%	24,0%	23,2%	24,2%	24,6%
Personalintensität I	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	22,3%	21,5%	21,9%	22,3%	22,5%	23,0%
Sach- und Dienst-leistungsintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	27,7%	30,0%	30,0%	29,0%	26,9%	25,8%
Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	35,8%	34,8%	24,6%	35,1%	34,7%	36,2%

Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals



Vorbericht

zum Haushaltsplan der Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr 2027

Vorbemerkungen

Nach § 78 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NW) vom 14.07.1994 (GV.NRW. S. 666) in der zurzeit geltenden Fassung hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

Die Haushaltssatzung enthält nach § 78 Abs. 2 GO NW die Festsetzung

1. des Haushaltsplans

   a) im Ergebnisplan unter Angabe des Gesamtbetrages der Erträge und der Aufwendungen des Haushaltsjahres,

   b) im Finanzplan unter Angabe des Gesamtbetrages der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, des Gesamtbetrages der Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit des Haushaltsjahres,

   c) unter Angabe der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung),

   d) unter Angabe der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen belasten (Verpflichtungsermächtigungen),

2. der Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage, des Vortrages eines Jahresfehlbetrages und der Verringerung der allgemeinen Rücklage,
3. des Höchstbetrages der Kredite zur Liquiditätssicherung,
4. der Steuersätze, die für jedes Haushaltsjahr neu festzusetzen sind,
5. des Jahres, in dem der Haushaltsausgleich wieder hergestellt ist (sofern erforderlich).

Dem Haushaltsplan ist gem. § 1 Abs. 2 der Kommunalhaushaltverordnung NRW (KomHVO) ein Vorbericht mit folgendem Inhalt beizufügen[1]:

I. Einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans. Die Entwicklung und die aktuelle Lage der Kommune sind an Hand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen darzustellen.

II. Unter Berücksichtigung der nachfolgenden Gliederung Aussagen über

   1. die wesentlichen Ziele und Strategien der Kommune
   2. die Entwicklung der wesentlichen Erträge, Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen, das Vermögen und der Schulden
   3. die Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals
   4. die Planung und die Auswirkung wesentlicher Investitionen, Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen
   5. die Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit
   6. wesentliche haushaltswirtschaftliche Belastungen aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und aus anderen Umlagen.

[1] Vgl. § 7 KomHVO; Inhalt der Vorschrift ist hier verkürzt dargestellt.

I. Eckpunkte des Haushaltsplanes 2027

1. Gemeindefinanzierungsgesetz und Steuererträge

Die Landesregierung hat den Entwurf des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) 2027 in den Landtag eingebracht. Der Verbundsatz, also der der Anteil der Kommunen am landesweiten Steueraufkommen, wird erstmals seit 40 Jahren angepasst und von 23 % auf 23,5 % erhöht.

Im Zuge der ab 2025 wirksam gewordenen Grundsteuerreform und des Grundsteuerhebesatzgesetzes war eine Anpassung der Regelung zur Nivellierung der Hebesätze für die Grundsteuer notwendig. Durch die Systemumstellung bei der Grundsteuer kann die Berechnung der Nivellierungshebesätze für den Zeitraum der vergangenen 3 Jahre nur sukzessive aufgebaut werden. Es ist daher für das GFG 2027 vorgesehen, die Ermittlung des gewogenen Durchschnittshebesatzes auf Basis der gemeindlichen Hebesätze im Jahr nach der Grundsteuerreform (2025) zu stützen.

Die Unterscheidung zwischen den kreisangehörigen Städten und dem kreisfreien Raum wird beibehalten. Für die kreisangehörigen Städte sollen die fiktiven Hebesätze wie folgt festgesetzt werden:

Steuerart	**fiktiver Hebesatz**	**Vorjahr[2]**
Grundsteuer A	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B	644 v.H.	639 v.H.
Gewerbesteuer	424 v.H.	421 v.H.

Die aktuellen Realsteuerhebesätze der Stadt Schmallenberg betragen für die Grundsteuer A 130 v.H., für die Grundsteuer B 530 v.H. sowie für die Gewerbesteuer 420 v.H.

Mit dem Entwurf der Haushaltssatzung wird auf Grundlage der Beschlussfassung zum Haushaltsstrukturkonzept 2026 eine **Anpassung der Hebesätze** wie folgt vorgeschlagen:

Grundsteuer A: **160 v.H.** *(+ 30 Pkte.)*
Grundsteuer B: **570 v.H.** *(+ 40 Pkte.)*
Gewerbesteuer: **450 v.H.** *(+ 30 Pkte.)*

Der Gemeindeanteil an **der Einkommensteuer bzw. Umsatzsteuer** ist kalkuliert auf Basis der vom Land herausgegebenen Orientierungsdaten auf Grundlage der Einnahmeerwartungen des Landes nach der Mai-Steuerschätzung 2026.

Die **Gewerbesteuer** entwickelte sich in den vergangenen Jahren in Schmallenberg sehr positiv. In den Jahren 2022 – 2025 lag der Ertrag durchschnittlich bei 19,4 Mio. €/Jahr. Für 2026 war auf Basis des geltenden Hebesatzes von 420 v.H. ein Ertrag von 19,0 Mio. € eingeplant. Das Gewerbesteueraufkommen liegt aktuell bei 21,3 Mio. €[3]. Unter Berücksichtigung der durchschnittlichen Erträge der vergangenen Jahre und der Hebesatzanpassung auf 450 v.H. ist im Haushalt 2027 eine Ertragserwartung an die Gewerbesteuer von 21 Mio. € angesetzt.

Die Veranschlagung in den Positionen **Schlüssel- und Bedarfszuweisungen sowie den Investitionspauschalen** beruht auf den Zahlen der vom Land veröffentlichten Arbeitskreisrechnung zum GFG 2027.

[2] Die Darstellung beschränkt sich auf die Hebesätze nach der Grundsteuerreform

[3] Stand 07.10.2026

2. Investitionen

Der Haushalt 2027 sieht ein Investitionsvolumen von rd. 23,1 Mio. € vor. Ein Schwerpunkt bildet wiederum die Bautätigkeit in den Bereichen Hoch- und Tiefbau sowie der Wasserversorgung. Die Investitionsvorhaben werden in diesem Vorbericht näher erläutert.

3. Haushaltsausgleich

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 den Gesamtbetrag der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Er gilt als ausgeglichen, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan im Wege der Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Der **Ergebnisplan 2027** beinhaltet Erträge in Höhe von 90.894.000 € und Aufwendungen in Höhe von 94.284.000 € aus. Der Ergebnisplan weist damit eine **Unterdeckung** in Höhe von 3,39 Mio. € aus (im Vorjahr: - 6,195 Mio. €).

Zur Deckung des im Ergebnisplan ausgewiesenen Fehlbetrages ist die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage vorgesehen. Der Haushaltsplan gilt damit gem. § 75 Abs. 2 GO NRW als ausgeglichen.

4. Liquidität

Die Finanzrechnung weist einen negativen Finanzierungssaldo in Höhe von 1.079.000 € aus. Dieser errechnet sich aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von + 76.000 €, dem Saldo aus Investitionstätigkeit von - 5.570.000 € sowie dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von + 4.415.000 €.

Der negative Finanzierungsaldo kann aus dem Bestand liquider Mittel bzw. aus bestehenden Kapitalrücklagen gedeckt werden.

Eingeplant ist die Aufnahme von Investitionsdarlehen in Höhe von 5,0 Mio. € zur Finanzierung von Maßnahmen im Bereich der Wasserversorgung und für Maßnahmen des Kernhaushaltes.

5. Gebühren

Die Aufgabenbereiche *Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung* und *Friedhof* werden innerhalb des Haushaltes in eigenen Produkten als gebührenrechnende Einrichtungen geführt. Überschüsse innerhalb der Einrichtungen werden in eine Gebührenausgleichsrücklage (Sonderposten) eingestellt, Defizite durch eine Entnahme aus der Rücklage ausgeglichen.

Für das Jahr 2027 ist eine Gebührenanpassung im Bereich der ***Wasserversorgung*** erforderlich. Hintergrund ist, dass im Gebührenhaushalt der Wasserversorgung ein Fehlbetrag entsteht, der nicht durch die bestehende Gebührenrücklage ausgeglichen werden kann. Entsprechend müssen die Grund- und Verbrauchsgebühr um rd. 25 % angepasst werden. Für die neuen Gebührensätze wurde ein Kalkulationszeitraum von drei Jahren zugrunde gelegt.

Nähere Informationen zu den geplanten Ergebnissen der gebührenrechnenden Einrichtungen finden sich unter den jeweiligen Produkterläuterungen.

Im Bereich der **Kindertagesbetreuung** bleibt es nach der Beschlussfassung zum Haushaltsstrukturkonzept 2026 bei der vollständigen Freistellung der Familien von Elternbeiträgen sowohl für die Betreuung von Kindern über als auch unter 3 Jahren.

6. Forst

Entsprechend der Forstwirtschaftspläne werden für das Jahr 2027 folgende Jahresergebnisse geplant:

Stadtwald (Reviere Bödefeld, Schmallenberg, Bad Fredeburg)	**- 387.900 €**
Ortswald Nordenau	**26.736 €**

Im Stadtforst hat sich die Borkenkäfersituation im Jahr 2026 wie bereits im Vorjahr deutlich entspannt. Es wurden bislang keine nennenswerten Schadholzmengen eingeschlagen. Der Holzmarkt hat sich trotz der konjunkturellen Lage als stabil erwiesen. Nach den ersten vorläufigen Daten des derzeit in der Aufstellung befindlichen neuen Forsteinrichtungswerkes wird sich der Holzeinschlag in den künftigen Jahren um ca. 45 - 50 % deutlich verringern. Gründe hierfür sind die hohen Kalamitätsmengen in den Jahren 2018 - 2023. Dies hat zur Folge, dass die Erlöse geringer ausfallen, die Kostenstruktur u.a. für die notwendige Wiederaufforstung sowie die Kulturen- und Bestandspflege aber hoch bleibt. Dies führt im Stadtwald zu einer Unterdeckung, die sich auch perspektivisch in den Folgejahren nicht verbessern wird.

Zur Veranschlagung im Einzelnen wird auf die Forstwirtschaftspläne verwiesen. Die Kosten für die Wiederaufforstung sind im Finanzplan als Investition angesetzt, da in den Jahren 2020 - 2023 aufgrund der beschriebenen Waldschäden Wertberichtigungen auf das bilanzierte Forstvermögen erforderlich geworden sind. Die Wiederaufforstung hat eine Erholung der Bestände zum Ziel, was mittel- und langfristig wieder zu einer Werterhöhung des Forstbestandes führen soll.

7. Entwicklung und aktuelle Lage der Stadt

Der Haushaltsplan 2026 weist im Ergebnisplan eine Unterdeckung von rd. 6,2 Mio. € aus.

An Auszahlungen aus Investitionen ist ein Betrag in Höhe von 24 Mio. € geplant. Zusätzlich stehen aus dem Vorjahr Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 22,5 Mio. € zur Verfügung. Zur Finanzierung der Vorhaben wurden bislang Darlehen in Höhe von 1,77 Mio. € für den Bereich der Wasserversorgung aufgenommen.

Mit Vorlage XI/192 wurde eine umfängliche Darstellung zur Ausführung des Haushaltsplans 2026 der Stadt Schmallenberg zum Stichtag 31.08.2026 gegeben.

Zur aktuellen Entwicklung wichtiger Haushaltspositionen ist folgendes auszuführen:

Die Haushaltsplanung 2026 und hier insbesondere die wichtigen Ertragspositionen Gemeindeanteile Einkommens- und Umsatzsteuer basierten auf den vom Land vorgelegten Orientierungsdaten. Die Bundesregierung erwartete in ihrer Herbstprognose 2025 für das Jahr 2026 eine leichte konjunkturelle Erholung und prognostizierte für das Jahr 2026 noch einen Zuwachs der Wirtschaftsleistung von 1,3 %. Die Prognose musste Anfang des Jahres aufgrund der schwachen wirtschaftlichen Entwicklung nach unten korrigiert werden; die Frühjahrsprojektion der Bundesregierung ging nur noch von einer Wachstumserwartung von 0,5 % aus. Nach der jüngsten ifo-Konjunkturprognose aus Juni 2026 hat zwar die Erholung der Wirtschaftsleistung an Fahrt gewonnen, die wirtschaftspolitischen Unsicherheiten bleiben allerdings hoch[4]. Die gestiegenen Energiepreise in Folge des Iran-Kriegs dämpfen die Wachstumserwartungen.

[4] https://www.ifo.de/fakten/2026-06-18/ifo-konjunkturprognose-sommer-2026-energiepreisanstieg-bremst-finanzpolitik

Für die **Gemeindeanteile Einkommens- und Umsatzsteuer** waren im Haushalt 17,9 Mio. € an Erträgen geplant. Die Erträge beider Steuerpositionen liegen aktuell bei rd. 8,9 Mio. € und damit bei 50 % des Ansatzes. Aus heutiger Sicht kann erwartet werden, dass die Planansätze beider Positionen erreicht werden.

Die **Gewerbesteuererträge** waren im Haushalt 2026 mit 19,0 Mio. € veranschlagt. Der Gewerbesteuerertrag liegt aktuell bei 21,3 Mio.[5] € und damit deutlich über dem Planansatz.

Die Erträge aus den **Schlüssel- und Bedarfszuweisungen** vom Land sind insgesamt mit rd. 4,9 Mio. € geplant. Die Haushaltsplanung basierte auf der Modellrechnung des Landes zum GFG 2026. Da die Festsetzung unverändert zur Modellrechnung erfolgt ist, sind die Erträge in eingeplanter Höhe verbucht worden.

Mit erwarteten rd. 21,2 Mio. € stellt der **Personalaufwand** rd. 23 % des ordentlichen Aufwandes des Haushaltes 2026 dar. Nach aktueller Hochrechnung kann davon ausgegangen werden, dass der eingeplante Aufwand auskömmlich sein wird.

Bei Verabschiedung des Haushaltes 2026 ist die Stadt von einem Aufwand für die **Kreisumlage** von 17,76 Mio. € ausgegangen. Vom Kreistag ist im Nachgang zur städtischen Haushaltsbeschlussfassung eine Hebesatzerhöhung von 1,34 %-Punkte auf 38,78 % beschlossen worden. Eingeplant war ein Hebesatz von 38,08 %, sodass hier rd. 92 T€ weniger Aufwendungen zu leisten sind.

Ein weiterer großer Aufwandsposten im Haushalt ist der Bereich der **Kinder- und Jugendhilfe**; hier insbesondere die Hilfen zur Erziehung (ambulante, stationäre bzw. teilstationäre Hilfen) sowie die Eingliederungshilfe. Schon seit längerem wird darauf hingewiesen, dass die Aufwendungen in der Kinder- und Jugendhilfe stetig ansteigen. Gründe sind einerseits eine deutliche Zunahme der Fallzahlen und andererseits die Entgeltsteigerungen bei den Trägern der ambulanten und stationären Einrichtungen. Auch im Jahr 2026 setzt sich diese Entwicklung fort: Gegenüber der Planung muss lt. aktueller Hochrechnung mit einem überplanmäßigen Aufwand in einer Größenordnung von 690.000 € gerechnet werden.

Bei den sonstigen Aufwandspositionen des Haushalts zeigt sich aktuell eine planmäßige Entwicklung Durch die verbesserte Ertragssituation kann aktuell davon ausgegangen werden, dass der eingeplante Fehlbetrag von 6,2 Mio. € nicht überschritten wird. Sollte sich die Gewerbesteuer bis zum Jahresende weiter stabil zeigen, ist darüber hinaus von einer Verbesserung des Ergebnisses auszugehen, allerdings nicht von einem vollständigen Haushaltsausgleich.

Der Haushaltsplan 2026 sieht Investitionsauszahlungen in Höhe von rd. 24 Mio. € vor. Hinzu kommt mit 22,5 Mio. € ein hoher Betrag an Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2025.

Zahlreiche größere Baumaßnahmen im Hoch- und Tiefbau konnten im laufenden Jahr begonnen und weitergeführt werden. Im Vorjahr 2025 stand zum Jahresende ein Investitionsvolumen von rd. 23,4 Mio. € zu Buche. Es kann davon ausgegangen werden, dass in 2026 ein Investitionsvolumen in ähnlicher Größenordnung erreicht wird. So sind derzeit Investitionsaufträge von rd. 20 Mio. vergeben, die noch abzuwickeln sind und in Teilen auch zur Auszahlung kommen werden.

[5] Stand: 07.10.2026

8. Haushaltsstrukturkonzept 2026

Mit Beschlussfassung zum Haushalt 2026 hat der Rat die Verwaltung beauftragt, ein Haushaltsstrukturkonzept zu erarbeiten, was zum Ziel hat, die Haushaltspositionen auf mögliche Einsparungen bzw. Verbesserung von Einnahmen zu untersuchen, um die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt dauerhaft zu gewährleisten. Die Notwendigkeit hierzu ergab sich aufgrund des hohen Defizits im Ergebnisplan 2026, welches sich auch in der mittelfristigen Finanzplanung bis 2029 fortsetzt. Ohne gegensteuernde Maßnahmen würde die zur Verfügung stehende bilanzielle Ausgleichsrücklage spätestens bis zum Jahr 2030 aufgebraucht, was erhebliche Folgen für die finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt bedeuteten würde.

Das Haushaltsstrukturkonzept wurde im Entwurf am 07.05.2026 in den Rat eingebracht und in der Sitzung am 17.09.2026 final beschlossen. Die Endfassung des Konzepts kann auf der städtischen Internetseite eingesehen werden[6].

Die mit dem Konzept beschlossenen Maßnahmen sind in die Haushaltsplanung 2027 einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung eingeflossen. Sie führen zu einer unmittelbaren Entlastungswirkung im Ergebnisplan Höhe von 2,26 Mio. €, die sich wie folgt aufgliedert:

Aufwandseinsparungen:

Kürzung freiwilliger Zuschüsse und Leistungen:	320.000 €
Einsparungen durch die Verwaltung:	250.000 €
	570.000 €

Ertragsverbesserungen:

Anhebung Steuersätze Grundsteuern A + B:	285.000 €
Anhebung Steuersatz Gewerbesteuer:	1.350.000 €
Anhebung Steuersätze Hundesteuer:	55.000 €
	1.690.000 €

Weitere im Konzept aufgeführte Maßnahmen wirken erst mittelfristig bzw. sind betragsmäßig (noch) nicht konkret zu beziffern.

Die von der Verwaltung zugesagte Einsparsumme von 250.000 € wurde durch eine pauschale Kürzung der Haushaltansätze im Konto „Ersatzbeschaffungen und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung“ sowie durch weitere Einsparmaßnahmen bzw. Einnahmeverbesserungen in einzelnen Produktkonten erreicht. Die Kürzung umfasst nahezu alle Produkte und Bereiche der Verwaltung einschließlich externer Einrichtungen und folgt dem Gedanken, dass sich alle Bereiche den Sparbemühungen und der Haushaltskonsolidierung unterziehen müssen.

Mit der Umsetzung des Haushaltsstrukturkonzeptes kann kein vollständiger Haushaltsausgleich erzielt werden, was angesichts der hohen Fehlbeträge auch nicht zu erwarten war. Die hohen Defizite resultieren in erster Linie aus Bereichen, die die Stadt selbst nicht beeinflussen kann. Zu nennen sind hier beispielhaft die stark gestiegenen Sozialaufwendungen sowie die Kosten der Kinder- und Jugendhilfe, die entweder direkt oder indirekt z.B. über die Kreisumlage im Haushalt der Stadt ankommen. Die Kostenentwicklung geht einher mit einer strukturellen Unterfinanzierung der Kommunen.
Dennoch ist das Haushaltsstrukturkonzept als Erfolgt zu werten: So konnten die Fehlbeträge in der Haushaltsplanung 2027 einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung mit den ergriffenen Maßnahmen deutlich reduziert werden. Ein vollständiger Verzehr der Ausgleichsrücklage ist nach der aktuellen Planung zumindest in der mittelfristigen Perspektive nicht mehr zu erwarten.

[6] www.schmallenberg.de; Rubrik Finanzen & Haushalt

II. Angaben gemäß § 7 Abs. 2 KomHVO

1. Wesentliche Ziele und Strategien der Stadt

Das wesentliche und übergeordnete Ziel kommunalen Handelns ist die Weiterentwicklung der Stadt Schmallenberg zum Wohle der Bürgerinnen und Bürger. Hierzu wird eine Vielzahl unterschiedlicher Ansätze und Strategien verfolgt, die sich regelmäßig auch in der jährlichen Haushaltsplanung wiederfinden. Die wesentlichsten Punkte lassen sich wie folgt beschreiben und zusammenfassen:

- Niedrige Steuern und Gebührensätze steigern die Attraktivität der Stadt für die Bürgerinnen und Bürger sowie die Gewerbebetriebe. Mit dem Haushaltsentwurf 2027 wird auf Grundlage der Beschlussfassungen zum Haushaltsstrukturkonzept zwar vorgeschlagen, die Steuerhebesätze für die Grundsteuern A und B zu erhöhen, dennoch werden die Gebührensätze in Schmallenberg weiterhin unterhalb oder etwa in Höhe der durchschnittlichen Sätze im interkommunalen Vergleich liegen. Die vollständige Beitragsbefreiung in der Kindertagesbetreuung wird beibehalten. Diese Maßnahme wird als ein wichtiger Beitrag zur Entlastung von Familien mit Kindern aufgefasst. Nur wenige Städte in Nordrhein-Westfalen verzichten wie Schmallenberg auf die Erhebung von Kindergartenbeiträgen.

- Neben niedrigen Steuern und Gebühren sind weitere wichtige Standortfaktoren ein leistungsfähiger Breitbandanschluss und eine moderne Infrastruktur. Dies gilt im Besonderen für die Gewerbegebiete. Die Entwicklung weiterer Gewerbeflächen ist ein wesentliches Ziel für die kommenden Jahre. Damit sollen den heimischen Unternehmen zukünftig Entwicklungsmöglichkeiten aber auch neuen Gewerbebetrieben Potential zur Ansiedlung gegeben werden. Mit der Entwicklung der Gewerbefläche „Meisenburg“ im Gewerbegebiet Lake sowie der geplanten Erweiterung des Gewerbeparks Hochsauerland werden perspektivisch ausreichende gewerbliche Entwicklungsflächen für die nächsten Jahre entstehen.

- In der Planung und Entwicklung sind zudem neue Wohnbauflächen in der Kernstadt und den Ortschaften. Zwar ist die Baulandnachfrage vor dem Hintergrund hoher Baukosten aktuell gering, dennoch soll auch hier für die Zukunft vorgesorgt werden. Es besteht weiterhin ein Mangel an Wohnraum insbesondere für untere Einkommensklassen. Mit der Ausweisung von weiteren Flächen soll Vorsorge für eine zukünftig zu erwartende wieder anziehende Baulandnachfrage geschaffen und auch Investoren die Möglichkeit zur Schaffung von Mietwohnraum gegeben werden.

- Eine hohe Investitionsquote insbesondere in den wichtigen Bereichen Digitalisierung, Bildung und Modernisierung der technischen Infrastruktur einschließlich der Wasserversorgung gewährleistet, dass die städtischen Aufgaben weiterhin auf einem qualitativ hohen Niveau erfüllt werden. Dies ist wiederum ein entscheidender Beitrag zur Attraktivitätssteigerung der Stadt für die Bürgerinnen und Bürger sowie für die Unternehmen.

- Zur Finanzierung der hohen Investitionssummen wird neben anderen Finanzierungsmöglichkeiten nur mit der Aufnahme ergänzender Investitionskredite möglich sein. Die Kreditaufnahme soll aber weiterhin möglichst auf zinsgünstige Darlehen begrenzt werden. Vorrangig wird regelmäßig geprüft, ob für Investitionsmaßnahmen Drittmittel aus Förderprogrammen generiert werden können. Mit der Vermeidung der Fremdfinanzierung eines überwiegenden Teils der geplanten Investitionen wird ein Beitrag zur Generationengerechtigkeit geleistet.

- Herausforderungen für die Kommunen bringen die globalen Krisen und die klimatischen Veränderungen mit sich. So haben die Kriege in der Ukraine und im Iran zu einer deutlichen Verteuerung fossiler Energiequellen geführt. Die Stadt hat in den vergangenen Jahren bereits erhebliche Mittel in die Modernisierung und hierbei insbesondere in die energetische Sanierung ihres Gebäudebestands oder sonstiger Anlagen investiert. Die Dämmung von Gebäuden, der Einsatz von LED-Technik und die Nutzung regenerativer Energiequellen trägt zum Klimaschutz und zu weniger Abhängigkeit von fossilen Energiequellen bei. Neben der Sanierung des kommunalen Gebäudebestands ist auch die Wiederaufforstung des Stadtwalds mit klimaresistenten Baumarten als Maßnahme zu nennen, die die Stadt bereits umsetzt. Als Folge des fortschreitenden Klimawandels sind auch länger anhaltende Hitzeperioden zu nennen, denen künftig ebenfalls durch Ergreifung geeigneter Maßnahmen begegnet werden muss.

2. Entwicklung der wesentlichen Erträge, Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen, des Vermögens, der Verbindlichkeiten und Zinsbelastungen sowie sonstiger Verpflichtungen.

2.1 Erträge

Realsteuern

Die Entwicklung der der Grund- und Gewerbesteuern ist bereits unter Zf. 1 erläutert worden. Der Ertrag aus der Gewerbesteuer wird gegenüber dem Ansatz 2026 um 2,0 Mio. € höher angesetzt. Die Ertragserwartung beruht auf der positiven Entwicklung der Gewerbesteuer in den letzten Jahren und berücksichtigt die Effekte aus dem geplanten höheren Hebesatz. Aufgrund der eher schwachen wirtschaftlichen Entwicklung ist die Ertragserwartung wie auch schon in den Vorjahren mit gewissen Unsicherheiten behaftet.
Aus den Grundsteuern A + B werden unter Berücksichtigung der geplanten Hebesatzanpassungen Erträge in Höhe von 3,9 Mio. €. Das sind rd. 310 T€ mehr als im Vorjahr.

Verbundsteuern

Die erwarteten Erträge aus den Gemeindeanteilen Einkommen- und Umsatzsteuer sowie Familienleistungsausgleich richten sich nach den Orientierungsdaten zum Steueraufkommen 2026 und Folgejahre unter Berücksichtigung neuer Verteilungsschlüssel, die ab dem Jahr 2027 gelten werden. Die Orientierungsdaten basieren auf den Daten der Mai-Steuerschätzung. Die Stadt Schmallenberg profitiert beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer von einem voraussichtlich höheren Verteilungsschlüssel. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer steigt in 2027 und 2028 vergleichsweise stark an, da der Bund über die Steueranteile Kompensationszahlungen leistet, um Mindereinnahmen der Kommunen aus dem steuerlichen Investitionssofortprogramm auszugleichen.

Die Kompensationszahlungen „Familienlastenausgleich“ sowie „Steuervereinfachungsgesetz“ sind mit insgesamt 1,46 Mio. € angesetzt. Die Ertragserwartung basiert auf den Orientierungsdaten des Landes.

Zu den Einkommens- und Umsatzsteueranteilen folgende Übersicht:

	Gemeindeanteil Einkommensteuer	Gemeindeanteil Umsatzsteuer
Ist 2025	14,88 Mio. €	2,51 Mio. €
Plan 2026	14,99 Mio. €	2,90 Mio. €
Plan 2027	16,40 Mio. €	3,69 Mio. €
Plan 2028	17,00 Mio. €	4,07 Mio. €
Plan 2029	17,90 Mio. €	3,56 Mio. €
Plan 2030	18,80 Mio. €	2,77 Mio. €

Gemeindefinanzierungsgesetz und Finanzausgleich
Die Landesregierung NRW hat die Eckpunkte zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2027 beraten und beschlossen. Das GFG 2027 berücksichtigt die Ergebnisse aus der ergänzenden wissenschaftlichen Untersuchung der Einwohnergewichtung im kommunalen Finanzausgleich. Dies betrifft zum einen die Grunddatenaktualisierung, in der zur Ermittlung des fiktiven Finanzbedarfs und der Berechnung der normierten Steuerkraft der Gemeinden der mehrjährige Zeitraum 2019-2023 zugrunde gelegt wird. Zum anderen findet weiterhin die gutachterliche Empfehlung Anwendung, differenzierte Hebesätze zu implementieren, da ein statistischer und ökonomisch signifikanter Unterschied zwischen den Realsteuerhebesätzen für den kreisangehörigen und kreisfreien Raum festgestellt wurde.
Um die Verteilungseffekte aus den veränderten fiktiven Hebesätzen und der Grunddatenaktualisierung abzumildern, kommt im GFG 2027 (zum Nachteil der kreisangehörigen Kommunen) weiterhin nur die Hälfte der Differenz zwischen alter und neuer Rechtsstellung zur Anwendung.

Die im Haushaltsplan enthaltenen Daten zum GFG 2027 basieren auf einer vom Land zur Verfügung gestellten Arbeitskreisrechnung.

Im **Steuerverbund 2027** wird eine verteilbare Finanzausgleichsmasse in Höhe von 17,13 Mrd. € zur Verfügung stehen. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Steigerung um 2,9 Mrd. € (+ 1,72 %). Der zugrundeliegende Verbundsatz[7] wird erstmals seit 40 Jahren auf 23,5 % erhöht[8]. Trotz dieser Erhöhung steht im Finanzausgleich nicht wesentlich mehr Ausgleichsmasse zur Verfügung als im Vorjahr.

Insgesamt werden aus der verteilbaren Finanzausgleichsmasse rund 14,48 Mrd. € als **allgemeine Zuweisungen** und 2,65 Mrd. € als pauschale, zweckgebundene Zuweisungen bereitgestellt.

Der für gemeindliche **Schlüsselzuweisungen** vorgesehene Betrag steigt entsprechend der Erhöhung der gesamten verteilbaren Finanzausgleichsmasse um rd. 191 Mio. € auf 11,32 Mrd. €. Zur Bemessung der gemeindlichen Schlüsselzuweisungen werden der Bedarf, die Finanzkraft und der Ausgleichsbetrag einer Gemeinde nach folgenden Kriterien ermittelt:

a) Hauptansatzstaffel
Die Einwohner jeder kreisangehörigen und kreisfreien Gemeinde/Stadt werden bei der Ermittlung des Bedarfs der jeweiligen Kommune gewichtet.

Die Spreizung der Hauptansatzstaffel (Gewichtung) beträgt zwischen 100 (Kommunen mit bis zu 21.000 Einwohnern und 154 (Kommunen mit mehr als 698.000 Einwohnern). Die Gewichtung für Schmallenberg beträgt 100,4.

b) Demographiefaktor
Seit dem GFG 2012 wird ein Faktor verwendet, der einen Einwohnerrückgang in den Gemeinden berücksichtigt. Hierzu wird die aktuelle Einwohnerzahl mit der durchschnittlichen Einwohnerzahl der letzten drei Jahre verglichen. Bei der Berechnung des Hauptansatzes wird die jeweils höhere Einwohnerzahl angesetzt. So werden die Auswirkungen rückläufiger

[7] Der Verbundsatz ist der Anteil der Kommunen am Gesamtaufkommen der Gemeinschaftssteuern. Er lag 1974 noch bei 28,5 % und wurde danach schrittweise bis 1986 auf 23 % abgesenkt.

Einwohnerzahlen über 3 Jahre gestreckt. Der durchschnittliche Einwohnerwert wird aus den fortgeschriebenen Zensusdaten ermittelt.

c) Beschultenansatz
Beim Beschultenansatz werden den Gemeinden alle Schülerinnen und Schüler angerechnet, die eine in kommunaler Trägerschaft stehende Schule besuchen. Die Zahl der Schüler wird gewichtet: die Zahl der Kurztagsbeschulten fließt mit 1,87 (Vorjahr 1,56) ihres Wertes und die Zahl der Langtagsbeschulten (Ganztagsbeschulte + OGS-Betreute) mit 4,04 (Vorjahr 3,13) ihres Wertes in den Gesamtansatz ein.

d) Soziallastenansatz
Als Indikator für den Soziallastenansatz wird seit dem GFG 2008 die Zahl der SGB II-Bedarfsgemeinschaften herangezogen. Der Gewichtungswert liegt bei 24,84. Im Vorjahr betrug der Wert noch 20,59.

e) Zentralitätsansatz
Der Zentralitätsansatz soll den Aufwendungen der Gemeinden aus ihrer jeweiligen Versorgungsfunktion für das Umland Rechnung tragen. Die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten ist nach dem GFG ein Indikator dafür, inwieweit einer Gemeinde durch Einpendler aus dem Umland zusätzliche Aufwendungen entstehen.
Der Gewichtungswert liegt bei 1,03 (Vorjahr 0,98) je sozialversicherungspflichtig Beschäftigten am Arbeitsort.

f) Flächenansatz
Mit dem Flächenansatz soll den Lasten der Gemeinden Rechnung getragen werden, die in einer überdurchschnittlich großen Fläche pro Einwohner begründet sind. Berechnungsgrundlage ist die Differenz zwischen ihrer Gesamtfläche in Hektar je Einwohner zur landesdurchschnittlichen Gesamtfläche je Einwohner. Diese überdurchschnittliche Fläche in ha wird im GFG 2027 mit 0,19 (Vorjahr 0,16) gewichtet.

Der aus v. g. Faktoren ermittelte **Gesamtansatz** wird mit einem vorgegebenen Grundbetrag zur sog. Ausgangsmessezahl multipliziert. Diesem fiktiv errechneten Wert wird dann die normierte **Steuerkraft** gegenübergestellt. Neben den Erträgen aus Realsteuern fließen bei der Ermittlung der Steuerkraft das tatsächlich im Referenzzeitraum erzielte Volumen der Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, der Kompensationsleistungen Familienleistungsausgleich und Steuervereinfachungsgesetz sowie die Gewerbesteuerumlage ein.

Besteht zwischen Steuerkraft und Ausgangsmesszahl eine Differenz[9], wird diese zu 90 % über Schlüsselzuweisungen ausgeglichen.

Die **normierte Steuerkraft** der Stadt Schmallenberg sinkt lt. der vorliegenden Arbeitskreisrechnung von 43.525.120 € (GFG 2026) auf 42.506.724 € (GFG 2027). Dies entspricht einem Rückgang von 2,34 %. Der Landesschnitt liegt bei +0,72 %. Die Folge dieser Entwicklung ist, dass der Stadt im Vergleich zum Vorjahr höhere **Schlüsselzuweisungen** zufließen. Diese betragen rd. 4,5 Mio. € und damit rd. 1,4 Mio. € mehr als in 2026.

Die **Schulpauschale** soll landesweit um 15,5 Mio. € auf 913 Mio. € und die die **Sportpauschale** um 1,3 Mio. € auf 78,2 Mio. € angehoben werden.

[9] Eine Differenz zwischen beiden Zahlen bedeutet, dass die Stadt ihren fiktiv errechneten Finanzbedarf nicht über eigene Steuererträge decken kann. Kommunen, die gegenüber dem Finanzbedarf höhere normierte Steuererträge haben, werden als abundant bezeichnet.

Für die **Allgemeine Investitionspauschale** stehen im GFG-Entwurf 1,26 Mrd. € zur Verfügung (+24 Mio. €). Die Pauschalen sollen wie in den Vorjahren für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden, um den Kommunen mehr Entscheidungsspielräume für den Mitteleinsatz zu geben.

Die **Aufwands- und Unterhaltungspauschale** wird wie im Vorjahr mit 170 Mio. € unverändert weitergeführt. Die Pauschale wird den Gemeinden des Landes als allgemeine Deckungsmittel im Hinblick auf die zugenommenen Bedürfnisse im Bereich der Unterhaltung bzw. Sanierung gemeindlicher Infrastruktur finanzkraftunabhängig zugewiesen. Die Verteilung der Mittel erfolgt je zur Hälfte nach den Parametern Einwohner und Fläche.

Die **Kurortehilfe** wird auf rd. 13,50 Mio. € festgesetzt.

Zusammenfassend stellen sich die Erträge auf der Grundlage der Modellrechnung des Landes zum GFG 2027 für die Stadt Schmallenberg wie folgt dar[10]:

	2027	2026	Veränderung
Schlüsselzuweisungen	4.539.956 €	3.103.170 €	1.436.786 €
Schulpauschale	842.539 €	837.235 €	5.304 €
Sportpauschale	104.723 €	102.458 €	2.265 €
Kurortehilfe	849.744 €	849.744 €	0 €
Investitionspauschale	4.575.073 €	4.483.219 €	91.854 €
Unterhaltungspauschale	872.125 €	871.731 €	394 €
Summe	**11.784.160 €**	**10.247.557 €**	**1.536.603 €**

Die Schwankungen in den GFG-Zuweisungen machen eine Kalkulation für die Folgejahre regelmäßig schwierig. Für die mittelfristige Finanzplanung 2028 - 2030 wurde vorbehaltlich der weiteren Entwicklung bei den Ansätzen der Schlüsselzuweisungen mit dem durchschnittlichen Ertrag der vergangenen Jahre 2024 - 2027 gerechnet und ergänzend berücksichtigt, dass die höheren Erträge bei der Einkommenssteuer aufgrund neuer Schlüsselzahlen auf die Steuerkraft angerechnet werden. Die könnte perspektivisch dazu führen, dass der Stadt in Folgejahren weniger Schlüsselzuweisungen zustehen. Die Ertragserwartung in der mittelfristigen Finanzplanung wurde insofern mit 4 Mio. € / Jahr angesetzt. Bei den Bedarfszuweisungen wurde eine jährliche Steigerung von rd. 2 % eingerechnet.

2.2 Aufwendungen

Gewerbesteuerumlage
Die Gewerbesteuerumlage wird 35 Prozentpunkte betragen. Berechnungsgrundlage ist die Summe der Gewerbesteuermessbeträge. Auf Grundlage eines geplanten Gewerbesteueraufkommens von 21,0 Mio. € und einem Hebesatz von 450 v.H. errechnet sich eine abzuführende Umlage von 1,63 Mio. €. Die Gewerbesteuerumlage fließt in die Berechnung der Schlüsselzuweisung und der Kreisumlage als Abzugsposition bei der Ermittlung der Finanzkraft ein.

Kreisumlage
Die an den Hochsauerlandkreis abzuführende Umlage berechnet sich durch Anwendung des vom Kreistag beschlossenen Hebesatzes auf die mit dem GFG für die jeweilige Kommune festgesetzte Umlagegrundlage. Mit dem Kreishaushalt 2026 hat der Kreistag den Hebesatz zur Berechnung der Kreisumlage auf 37,88 % festgesetzt.

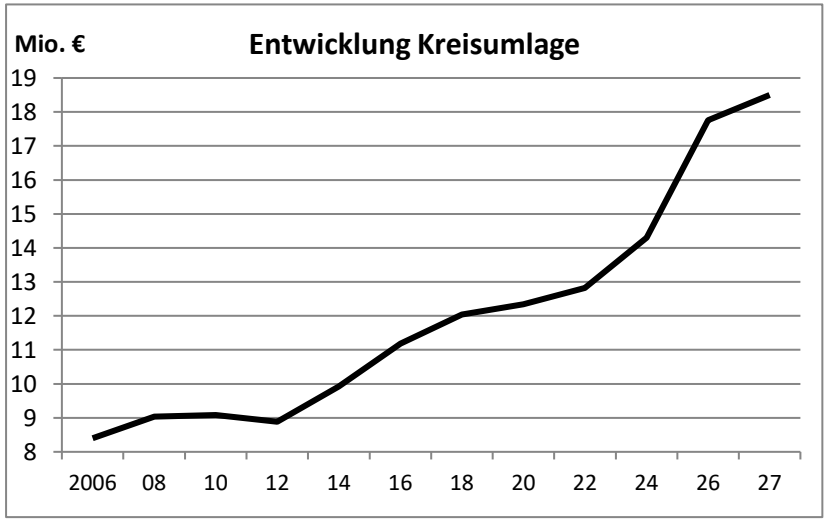
[10] Die Höhe der Kurortehilfe steht noch nicht fest und wurde zunächst mit dem Vorjahresertrag angenommen.

Der Kreiskämmerer hat den kreisangehörigen Kommunen den Vorentwurf des Kreishaushaltes 2027 vorgestellt. Danach weist der Ergebnisplan des Kreishaushaltes 2027 aktuell eine Unterdeckung von 11,75 Mio. € aus. Zur Deckung wird von der Kreiskämmerei neben einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage vorgeschlagen, den Hebesatz der Kreisumlage um 1,45 %-Punkte auf dann 39,33 % zu erhöhen.

Für die Stadt Schmallenberg beträgt die Umlagegrundlage für 2027 laut Arbeitskreisrechnung 47.046.680 €. Bei dem Kreisumlagehebesatz von 39,33 % errechnet sich eine Belastung aus der Kreisumlage von rd. 18,5 Mio. €. Dies entspricht gegenüber dem Vorjahr einer Steigerung von 4,2 % bzw. 840 T€.

Hinzu kommen die an den Hochsauerlandkreis zu leistenden Sonderumlagen Drogen- und Suchtberatung/VHS in Höhe von geplanten 160.000 €.

Die Entwicklung der Aufwendungen für die Kreisumlage einschließlich der Sonderumlagen seit dem Jahr 2006 zeigt die nachfolgende Grafik:



Die Kreisumlage macht rd. 20 % der ordentlichen Gesamtaufwendungen des Haushalts aus.

Personal-/Versorgungsaufwand
Der Ergebnisplan weist in der Position 11 die Personalaufwendungen und in der Position 12 die Versorgungsaufwendungen aus.

Mit 21,88 Mio. € erwartetem Personalaufwand 2027 liegt dieser um 650 T€ oberhalb der veranschlagten Aufwendungen des Jahres 2026. Diese Aufwandssteigerung liegt im Wesentlichen in dem Faktor Entgeltanpassungen begründet. Mit dem Haushaltsstrukturkonzept 2026 wurde die Zielvorgabe beschlossen, den Personalaufwand in den nächsten Jahren auf die Höhe der Tarifsteigerungen zu begrenzen. Der Kalkulation des Ansatzes 2027 liegt eine angenommen Entgeltsteigerung von 3 % zu Grunde. Der Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst für Bund und Kommunen hat eine Laufzeit bis zum 31.03.2027. Für die ab April 2027 beginnenden Entgeltverhandlungen zwischen Gewerkschaften und Arbeitgebern muss wiederum mit hohen Lohnforderungen gerechnet werden. Die Ergebnisse sind schwer zu prognostizieren, aufgrund der schwierigen Lage aller öffentlichen Haushalte bleibt jedoch zu hoffen, dass die Lohnsteigerungen nicht so hoch ausfallen wie in den Vorjahren. Mit der Annahme einer Personalaufwandsentwicklung von 3 % soll in der Planung entsprechend Vorsorge getroffen werden.

Im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung wurde mit einer Steigerung der Personalaufwendungen von durchschnittlich 2 % jährlich gerechnet.

Wie in den Vorjahren werden als freiwillige Leistung Haushaltsmittel für die „Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)“ der Beamten, analog der Regelung für die Tarifbeschäftigten, bereitgestellt.

Dem Personalaufwand stehen in einigen Bereichen Erstattungen oder Förderungen gegenüber. Als größere Positionen sind hier die sog. Kindpauschalen nach dem Kinderbildungsgesetz zu nennen, mit denen auch Aufwendungen des pädagogischen Personals in Teilen refinanziert werden. Personalaufwendungen, die den Gebührenhaushalten zugeordnet sind, werden über Gebühreneinnahmen refinanziert. Weitere Informationen enthalten die Erläuterungen zum Stellenplan.

Im Personalaufwand ist ein Zuführungsbedarf zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die im Dienst befindlichen Beamten in Höhe von 570.000 € berücksichtigt. Der Zuführungsbedarf wird jährlich von der Versorgungskasse nach renten-mathematischen Berechnungen ermittelt.[11]

Der Personalaufwand begründet 23,2 % des ordentlichen Gesamtaufwandes. Allein 7,5 Mio. € oder 34 % der Personalkosten entfallen auf den Bereich der „Kindertagesbetreuung". Hier ist zu berücksichtigen, dass viele Städte und Gemeinden in der Kindertagesbetreuung überwiegend bzw. sogar ausschließlich mit freien Trägern arbeiten. Anstelle des Personalaufwands leisten diese einen Betriebskostenzuschuss an die Träger.

Die Position Versorgungsaufwand beinhaltet die für die im Ruhestand befindlichen Beamten zu leistenden Versorgungskassenbeiträge vermindert um die Inanspruchnahme der für diesen Personenkreis gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen. Der erwartete Versorgungsaufwand des Jahres 2027 von 875.000 € fällt aufgrund der Besoldungsanpassungen höher aus als im Vorjahr.

[11] Der Berechnung liegt gem. § 37 Abs. 1 KomHVO ein Rechnungszinsfuß von 5 % zu Grunde.

Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsbudget
Die Unterhaltung und der Betrieb der städtischen Gebäude ist Aufgabe des städtischen Gebäudemanagements. Hierzu wurden die Budgets „Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen" und „Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen" eingerichtet.

Unterhaltungsbudget
Das Budget *Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen* beträgt im Jahr 2027 wie im Vorjahr 1 Mio. €.
Im Haushaltsplan sind die Gesamtbudgetmittel auf die einzelnen Produkte aufgeteilt. Die Zuordnung der Mittel ist als Richtlinie zu betrachten. Innerhalb des Gesamtbudgets sind im Laufe des Jahres Mittelverschiebungen möglich.

Bewirtschaftungsbudget
Im Budget Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen sind die Kostenansätze Energie, Heizung und Reinigung zusammengefasst. Das Budget wird mit 2,4 Mio. € ausgestattet und entspricht dem Vorjahresansatz.

Ebenfalls Bestandteil des Bewirtschaftungsbudgets sind die Kosten für die Reinigung der städtischen Gebäude durch Dienstleister. Allein hierauf entfallen innerhalb des Budgets rd. 35 % der Gesamtaufwendungen.

Aufwand aus Abschreibung
Die bilanzielle Abschreibung wird ermittelt auf Basis der mit der Eröffnungsbilanz festgestellten vorsichtig geschätzten Zeitwerte aller Anlagegüter unter Berücksichtigung der Nutzungsdauer. Neu angeschaffte bzw. hergestellte Anlagegüter fließen mit dem Anschaffungs- bzw. Herstellungswert in die Bilanz ein. Sofern die Besonderheiten des Anlagegutes nichts anderes

verlangen, wird regelmäßig die lineare Abschreibungsmethode angewandt.

Die Höhe der bilanziellen Abschreibung wird mittels einer Abschreibungsvorschau der Finanzbuchhaltungssoftware ermittelt. Der Haushalt 2027 geht von einem Aufwand aus bilanzieller Abschreibung in Höhe von 8,37 Mio. € (im Vorjahr: 7,67 Mio. €) aus. In dieser Entwicklung spiegeln sich die hohen Investitionen wider, die zu einer entsprechenden Steigerung des Abschreibungsaufwands führen.

Erhaltene Zuwendungen[12] und Beiträge für Investitionen werden als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz abgebildet. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des jeweiligen Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Dies bewirkt, dass die Belastung aus Abschreibung um den Ertrag aus der Auflösung aus Sonderposten gemindert wird. So ermittelt sich die **Nettoabschreibung** in Höhe des seinerzeit aufgewandten Netto-Eigenkapitals nach Zuwendungen bzw. Beiträgen oder Investitionsbeteiligungen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind in Höhe von 5,34 Mio. € (im Vorjahr: 5,17 Mio. €) geplant. Der Nettoaufwand aus Abschreibung abzüglich der Auflösung von Sonderposten beläuft sich damit auf 3,0 Mio. € (im Vorjahr: 2,5 Mio. €). Die Drittfinanzierungsquote liegt bei 64 %.

In den Folgejahren wird aufgrund der hohen Investitionen von einem steigendem Abschreibungsaufwand ausgegangen.

[12] Hierzu gehören beispielsweise zweckgebundene Zuwendungen aus Bundes- oder Landesprogrammen sowie Investitionspauschalen, die im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs gewährt werden.

2.3 NRW-Infrastrukturgesetz 2025 - 2036

Bundestag und Bundesrat haben im März 2025 die Einführung eines Sondervermögens für Infrastruktur und Klimaneutralität in Höhe von 500 Mrd. € beschlossen. Damit sollen finanzielle Spielräume geschaffen werden, um in den kommenden Jahren die strukturelle Modernisierung der Bundesrepublik Deutschland voranzutreiben. Aus dem Sondervermögen werden den Ländern 100 Mrd. € für Investitionen in ihre Infrastruktur sowie zur Weiterleitung an die Kommunen zur Verfügung gestellt.

Der Anteil von Nordrhein-Westfalen an dem Bundessondervermögen beträgt 21,1 Mrd. €. Nach Beschluss der Landesregierung werden hiervon 60 %, also 12,7 Mrd. €, an die Kommunen weitergeleitet. Die Verteilung erfolgt über sachspezifische Förderprogramme (2,7 Mrd. €) und pauschale Zuweisungen (10 Mrd. €), deren jeweilige Höhe sich nach Einwohneranteil, Flächenanteil und Durchschnitt der Schlüsselzuweisungen der Jahre 2021-2025 richtet.

Der Anteil an den pauschalen Zuweisungen für die Stadt Schmallenberg beläuft sich auf rd. 16,25 Mio. €. Die Mittel sollen zur Finanzierung von Investitionen in den Bereichen Bildung und Betreuung (50 %), Sanierung von kommunalen Liegenschaften (20 %) sowie für Verkehrsinfrastruktur, Digitalisierung, Sportinfrastruktur und öffentliche Sicherheit (30 %) abgerufen werden[13].

Das Förderbudget wurde Anfang 2026 per Bescheid mitgeteilt. Innerhalb des Förderzeitraumes können die Mittel durch die Kommune rechtssicher verplant und bei Bedarf abgerufen werden.

[13] Die im Gesetzentwurf genannten prozentualen Grenzen sollen angestrebt werden, eine Abweichung ist aber möglich.

Mit Beschluss des Haushaltsplans 2026 wurde festgelegt, die Fördermittel für Maßnahmen, für die keine alternativen Finanzierungsmöglichkeiten aus anderen Förderprogrammen zur Verfügung stehen, einzusetzen und auch von der Möglichkeit der rückwirkenden Abrechnung bereits abgeschlossener Maßnahmen Gebrauch zu machen. Hierdurch soll eine zeitnahe Verwendung der Mittel und eine Entlastung der Haushalte 2026 ff. erreicht werden.

Die der Stadt Schmallenberg zur Verfügung stehenden Fördermittel sind in der Investitionsplanung bei den folgenden Maßnahmen hinterlegt[14]:

Förderbereich Bildung- und Betreuung:
Sanierung Schulhof RS Bad Fredeburg: 990.000 €
Erweiterungsbau mit Aula am Schulzentrum: 7.135.000 €

Sanierung kommunaler Liegenschaften:
Sanierung Rathaus Schmallenberg: 1.750.000 €
Sanierung Feuerwehrgerätehaus Schmbg.: 1.500.000 €

Verkehr, Sportinfrastruktur, Digitalisierung:
Sanierung Sportplatz Schulzentrum Schmb.: 1.200.000 €
Verbindungsstraße Lake – Gleidorf: 2.000.000 €

Bis zum aktuellen Zeitpunkt[15] wurden aus dem Sondervermögen bereits folgende Beträge abgerufen:

Sanierung Rathaus Schmallenberg: 1.100.000 €
Sanierung Feuerwehrgerätehaus Schmbg. 200.000 €

[14] Es verbleibt ein Restbetrag von 1,675 Mio. €, der im HH 2027 noch nicht Maßnahmenbezogen verplant ist.
[15] Stand 07.10.2026

2.5 Ein- und Auszahlungen

Die Finanzrechnung weist Einzahlungen von insgesamt 107.104.000 € (im Vorjahr: 103.967.500 €) und Auszahlungen in Höhe von 108.183.000 € (im Vorjahr 106.922.100 €) aus. Hieraus errechnet sich eine Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln in Höhe von -1.079.000 (im Vorjahr -2.954.600 €).

Der Finanzplan sieht Einzahlungen aus Investitionsdarlehen in Höhe von 5 Mio. € vor.

<u>Zur Liquiditätsplanung im Einzelnen:</u>
Die Bilanz zum 31.12.2025 weist einen liquiden Mittelbestand in Höhe von 1,5 Mio. € aus. Für das Jahr 2026 ist davon auszugehen, dass der eingeplante Liquiditätsbedarf von 3 Mio. € vollständig benötigt wird. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass zusätzlich die im Jahresabschluss 2025 gebildeten Ermächtigungsübertragen im Haushalt 2026 finanziert werden müssen. Insofern wurden zur Liquiditätssicherung im Jahr 2026 bereits Mittel aus Kapitalanlagen zurückgeführt. Unter Einbeziehung der aktuellen Liquiditätslage kann davon ausgegangen werden, dass der in der Finanzrechnung 2027 ausgewiesene Liquiditätsbedarf von 1,1 Mio. € aus dem Bestand und den Mitteln aus Kapitalanlagen[16] finanziert werden kann.

Die mittelfristige Finanzplanung geht von folgenden Finanzierungssalden aus:

2028: - 1.013.000 €
2029: - 1.491.000 €
2030: 615.000 €

[16] Die Rückflüsse sind im Finanzplan nur in der Höhe ausgewiesen, wie Finanzanlagen aufgrund bestehender Fälligkeiten planbar eingehen. Bei Liquiditätsbedarf besteht jederzeit und kurzfristig die Möglichkeit, Anteile am Schmallenberg-Fonds zurückzugeben und zu liquidieren.

Auch hier sieht die Planung vorbehaltlich der Konkretisierung der Planansätze in den Folgejahren sowie unter Berücksichtigung des Rückflusses von Mitteln aus Kapitalanlagen eine Deckung durch den Bestand an liquiden Mitteln sowie durch Kreditfinanzierungen von 3 Mio. € / Jahr vor.

Hingewiesen werden muss darauf, dass der Finanzmittelbedarf in der mittelfristigen Finanzplanung einschl. des laufenden Haushaltsjahres sowie der Ermächtigungsübertragungen hoch ist und nur durch Inanspruchnahme der Kapitalrücklagen und gleichzeitig über Kreditaufnahmen zu finanzieren ist. Dieses Szenario wird allerdings stark von der zeitlichen Umsetzung der geplanten Maßnahmen und des damit verbundenen Mittelabflusses sowie von der Haushaltsplanung der nächsten Jahre abhängen.

2.6 Vermögen und Schulden

Neben den Finanzanlagen bildet das Sachanlagevermögen einen wesentlichen Vermögensbestandteil der Stadt. Die Bilanz zum 31.12.2025 weist ein Sachanlagevermögen in Höhe von rd. 228 Mio. € aus. Durch Nutzung und Zeitablauf vermindert sich der Wert des Anlagevermögens um die bilanzielle Abschreibung 2026 und 2027 in Höhe von insgesamt 17 Mio. €[17]. Mit den geplanten Investitionssummen in Höhe von 24,1 Mio. € im Jahr 2026 und 23,2 Mio. € im Jahr 2027 wird dem Substanzverlust durch Abnutzung mehr als deutlich entgegengewirkt.

Wie dargestellt, wird vorläufig davon ausgegangen, dass die Investitionen der Jahre 2027 - 2030 unter Berücksichtigung des Einsatzes von Kapitalrücklagen und durch Aufnahme weiterer Kredite finanziert werden können. Die Bilanz zum 31.12.2025 weist Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von rd. 9,2 Mio. € aus. Bereinigt um die hierin enthaltenen Fördermittel aus dem Programm „Gute Schule 2020“ beträgt der Kreditbestand rd. 7,7 Mio. €. Mit der geplanten Aufnahme weiterer Kredite in einer Größenordnung von 5 Mio. € / Jahr würde die Verbindlichkeiten in den nächsten Jahren ansteigen. Die Zinsbelastung aus den Krediten beträgt in 2027 rd. 280 T€, wobei ein Großteil auf den Bereich Wasserversorgung entfällt und über Gebühren refinanziert wird.

3. Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals

Der Ergebnisplan 2027 weist für den Zeitraum 2026 – 2030 bei abnehmender Planungsschärfe folgende Entwicklung der Jahresergebnisse aus:

2026: - 6.195.000 €
2027: - 3.390.000 €
2028: - 3.620.000 €
2029: - 3.930.000 €
2030: - 4.610.000 €

Durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage können die Fehlbeträge der Folgejahre gem. § 75 Abs. 2 GO fiktiv ausgeglichen werden.

Zum 31.12.2025 ist folgender Eigenkapitalbestand bilanziert:

Allgemeine Rücklage:	99.552.377 €
Ausgleichsrücklage:	27.158.321 €
Jahresfehlbetrag:	- 1.052.825 €
Eigenkapital gesamt:	**125.657.873 €**

[17] Summe Planansätze bilanzielle Abschreibungen Ergebnisplan 2026 und 2027

Zum 31.12.2026 wird der Eigenkapitalbestand aufgrund der voraussichtlich entstehenden Unterdeckung in der Ergebnisrechnung unter dem Bestand 2025 liegen. Der Rat hat im Zusammenhang mit der Aufstellung des Haushalts 2026 ferner beschlossen, die Bilanzierungshilfe aus dem NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz in Höhe von 1,78 Mio. € im Jahresabschluss zum 31.12.2026 vollständig auszubuchen, was zu einem einmaligen Absinken der allgemeinen Rücklage in entsprechender Höhe führen wird. Im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung bis 2030 wird durch die geplanten Inanspruchnahmen der Ausgleichsrücklage ein Absinken des Eigenkapitalbestandes in Summe von rd. 15,5 Mio. € erwartet. Hier zeigen die sich aus dem Haushaltsstrukturkonzept ergebenden Maßnahmen Wirkung, da noch in der mittelfristigen Finanzplanung des Haushalts 2026 davon ausgegangen werden muss, dass die Ausgleichsrücklage bis 2029 vollständig aufgebraucht ist.

Die Entwicklung des städtischen Eigenkapitals seit Einführung des NKF im Jahr 2006 kann der Grafik in den statistischen Angaben zum Haushaltsplan entnommen werden.

4. Planung wesentlicher Investitionen sowie Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen

Der Haushalt 2027 einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung ist wie bereits in den Vorjahren gekennzeichnet durch eine Vielzahl geplanter Investitionsmaßnahmen. Schwerpunkte bilden dabei die Themen Digitalisierung und Bildung, Modernisierung und Sanierung der städtischen Infrastruktur sowie die Trinkwasserversorgung.

Im Folgenden wird näher auf einzelne wichtige Investitionsbereiche eingegangen. Weitere Informationen finden sich auch unter den Produktgruppenerläuterungen.

Digitalisierung, Bildung und Betreuung

Zur Digitalisierung gehören die Themen Breitbandausbau und die digitale Ausstattung städtischer Einrichtungen, insbesondere im Bereich Bildung.

Im Jahr 2019 hat im Stadtgebiet Schmallenberg der Breitbandausbau begonnen, mit dem bislang als unterversorgt geltende Ortschaften der Stadt Schmallenberg einen leistungsfähigen Breitbandanschluss erhalten. Der Ausbau, der rd. 2.500 Haushalte im Stadtgebiet erreicht, wird im Rahmen der Bundesförderprogramme „3. und 6. Call“ begleitet und ist zwischenzeitlich abgeschlossen. Die Stadt war mit einem Eigenanteil von 10 % bzw. 2,9 Mio. € beteiligt.

Weitere Optimierungen und Verbesserungen schließen sich über ein neues „Graue-Flecken-Programm“ dort an, wo derzeit noch keine Breitbandversorgung mit mindestens 100 Mbit/s im Download möglich ist. Dies ermöglicht nochmals den Anschluss von ca. 1.200 Haushalten in 27 Ortsteilen. Der Eigenanteil in dem neuen Förderprogramm bedeutet für Schmallenberg einen Betrag von voraussichtlich 850.000 € der ab dem Jahr 2025 haushaltswirksam geworden ist. Insgesamt investiert die Stadt damit 3,75 Mio. € eigene Mittel in den Breitbandausbau.

Zusätzlich haben private Unternehmen die Kernstadt Schmallenberg sowie weitere Ortsteile für eigenwirtschaftliche Ausbauaktivitäten in den Blick genommen. Die Planung sieht vor, hier in den nächsten Jahren ein eigenfinanziertes modernes Glasfasernetz zu installieren, welches rd. 6.400 Haushalte erreichen soll.

Zum Bereich Bildung gehört ferner der geplante Erweiterungsbau mit Aula am Schulzentrum, der einerseits der Deckung des Raumbedarfs am Gymnasium nach der Rückkehr zu „G9“ Rechnung tragen, andererseits aber auch mit modernster Ausstattung eine digitale und künstlerische Unterrichtsvermittlung

ermöglichen soll. Für den Bau sind im Haushalt einschließlich der Ansätze aus Vorjahren insgesamt 12 Mio. € eingeplant.

Einen weiteren Investitionsschwerpunkt bildet der Ausbau der Ganztagsbetreuung an den Grundschulen sowie die Erweiterung von Betreuungsplätzen für Kinder im U3-Bereich. Als konkrete Maßnahmen sind der Bau eines multifunktionalen Raumes in der Grundschule Berghausen oder die Neueinrichtung einer Kindertagespflege im ehem. Pfarrhaus in Gleidorf zu nennen.

Modernisierung und Sanierung städtischer Infrastruktureinrichtungen
Unter diesem Punkt werden die umfangreichen Modernisierungs- und Sanierungsmaßnahmen im Hoch- und Tiefbaubereich verstanden. Hinsichtlich der Einzelmaßnahmen wird auf die Maßnahmenliste im Anschluss an den Vorbericht verwiesen.

Die Sanierung der städtischen Straßen war bereits in den vergangenen Jahren ein Schwerpunkt der Investitionstätigkeit. In 2027 ist im Bereich Straßenbau[18] ein Investitionsvolumen von 7,3 Mio. € geplant. Davon stehen investiv für Deckenerneuerungs- und Instandhaltungsmaßnahmen an Innerortsstraßen 550.000 € zur Verfügung. Die Festlegung der Maßnahmen und die Priorisierung erfolgen durch den Ausschuss für Technik und Umwelt.

Über die mittelfristige Finanzplanung 2027-2030 ist eine Gesamtinvestitionssumme von rd. 23,8 Mio. € für den Straßenbau vorgesehen. Hinzu kommen weitere Tiefbauinvestitionen für Fuß-, Rad- und Wirtschaftswege, für Parkplätze oder im Rahmen der Stadt- und Dorferneuerung.

Im Bereich Hochbau sind einschließlich der Unterhaltungsmittel rd. 6,77 Mio. € eingeplant. Größere Vorhaben bilden der Erweiterungsbau mit Aula am Schulzentrum, die Sanierung des Feuerwehrgerätehauses in Schmallenberg, die Fortführung der Erneuerungsinvestitionen im Rathaus, der Neubau eines Feuerwehrgerätehauses in Bödefeld, die die Grundschulsanierung in Gleidorf sowie die Sanierung des Dachs der Stadthalle.

Ein Großprojekt ist die Entwicklung der von der Stadt erworbenen Gewerbefläche „Meisenburg“ im Gewerbegebiet Lake. Für den Abriss der Gebäude, notwendige Bodensanierungsmaßnahmen sowie den Bau einer Erschließungsstraße sind über den Zeitraum 2024 – 2027 insgesamt 9,1 Mio. € eingeplant. Die Maßnahme wird mit rd. 8 Mio. € aus dem Regionalen Wirtschaftsförderungsprogramm des Landes NRW gefördert. Nach Abschluss der Maßnahme stehen Gewerbeflächen in einer Größenordnung von 6,4 ha zur Vermarktung zur Verfügung.

Bei einigen der genannten Vorhaben im Hoch- und Tiefbau handelt es sich um mehrjährig geplante Maßnahmen, die teilweise bereits in 2026 veranschlagt waren. Absehbar ist, dass größere Investitionssummen aus dem Vorjahr über Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2027 mitgenommen werden müssen, was die Investitionssummen nochmals erhöhen wird.

Wasserversorgung
Die jederzeitige Sicherstellung der stadtweiten Wasserversorgung hat eine hohe Priorität. In den vergangenen Jahren wurden bereits verschiedene Maßnahmen ergriffen, um den Herausforderungen von Trockenheit, Starkregen oder den möglichen Folgen der in den Wäldern entstandenen Kahlflächen in der Wasserversorgung zu begegnen. Die Erfahrungen haben gezeigt, dass das vorrangige Ziel in den kommenden Jahren sein wird, die Wasserversorgung an die Auswirkungen des Klimawandels anzupassen. Dieses Ziel soll u.a. durch die

[18] Investitionsauszahlungen Produkt 54.01.01

Schaffung von Verbundnetzen erreicht werden. Hierfür sieht das städtische Wasserversorgungskonzept verschiedene Maßnahmen vor, die sich bereits in den vergangenen Haushalten und auch in der Haushaltsplanung 2027 und den Folgejahren mit hohen Investitionssummen wiederfinden.
Ein weiterer Schwerpunkt liegt in der Sanierung oder Erneuerung der bestehenden Wasserversorgungsinfrastruktur. Hierzu gehören das bestehende Leitungsnetz sowie die Hochbehälter und Quellfassungen.

Die geplanten Investitionsmaßnahmen im Produkt Wasserversorgung belaufen sich 2027 auf 3,8 Mio. €, die mittelfristige Finanzplanung 2027-2030 geht von Investitionen in Höhe von insgesamt rd. 13,79 Mio. € aus. Als größere mehrjährige Maßnahmen sind der Neubau des Hochbehälters „An der Höhe“, sowie der Bau von Wasserversorgungsleitungen für die Stadtteile Gellinghausen und Lengenbeck nennen.

5. Die Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit

Nach der Finanzplanung 2027 ff. entwickelt sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wie folgt:

2026: - 4.883.600 €
2027: 76.000 €
2028: - 259.000 €
2029: - 192.000 €
2030: - 1.001.000 €

Mit dem Haushalt 2027 gelingt es planerisch nur einen kleinen positiven Deckungsbeitrag aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zur Finanzierung der Investitionen zu erwirtschaften. Im Vergleich zum Jahr 2026 ist hier allerdings eine deutliche Verbesserung zu erkennen. Zur Finanzierung des Haushalts sind im Laufe des Jahres 2026 Mittel aus dem Kapitalanlagebestand zurückgeführt worden. Dies wird perspektivisch auch 2027 und in den Folgejahren erforderlich werden. Die Haushaltssatzung weist eine Ermächtigung zur Aufnahme von Kassenkrediten aus, um Liquiditätsschwankungen innerhalb des Jahres ausgleichen und städtischen Verbindlichkeiten jederzeit nachkommen zu können.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit entwickelt sich über den Zeitraum der Finanzplanung folgendermaßen:

2026: + 4.300.000 €
2027: + 4.415.000 €
2028: + 2.265.000 €
2029: + 2.115.000 €
2030: + 1.965.000 €

Der Saldo setzt sich zusammen aus den Einzahlungen aus Aufnahmen und Rückflüssen von Darlehen sowie den Auszahlungen aus der Tilgung und Gewährung von Darlehen. Die Stadt hat mit einem Bestand von rd. 10,9 Mio. €[19] ausschließlich zinsvergünstigte Investitionskredite im Bestand. Die jährliche Tilgungslast beträgt rd. 600.000 €. Darin enthalten ist ein Betrag von rd. 95.000 € aus der Tilgung der Förderkredite aus dem Programm Gute Schule 2020. Die Tilgungen werden durch das Land durch eine Zahlung in gleicher Höhe bezuschusst.

[19] Aktueller Stand einschl. des Förderkredits Gute Schule 2020

6. Wesentliche haushaltswirtschaftliche Belastungen aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und aus anderen Umlagen

Die Stadt Schmallenberg ist an folgenden wirtschaftlichen Unternehmen beteiligt:

Musikbildungszentrum GmbH (100 %)
SauerlandBad GmbH (100 %)
Energie Schmallenberg GmbH (51 %)
Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (40 %)
Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH HSK (3,09 %)
Skigebiet Bödefeld Hunau-Lift GmbH & Co. KG (2,7 %)
Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede (2,82 %)

Unmittelbare Belastungen aus der Eigenkapitalausstattung bzw. Verlustabdeckung der Gesellschaften ergeben sich für die Haushaltsplanung 2027 aus heutiger Sicht nicht.

Wesentliche Zahlungsverpflichtungen aus dem Haushalt ergeben sich aufgrund der vertraglichen Konstellationen für die SauerlandBad GmbH und die Schmallenberger Sauerland Tourismus (SST) GmbH. Die SauerlandBad GmbH erhält von der Stadt ein jährliches fixes Betriebsführungsentgelt in Höhe von 1.120.000 €. Zusätzlich werden der GmbH die erwirtschaften Eintrittserlöse als variables Entgelt zur Verfügung gestellt. Die SST GmbH erhält einen Betriebskostenzuschuss in Höhe von rd. 820.000 €. Dieser besteht aus einem fixen Zuschuss[20] sowie aus einem variablen Bestandteil durch anteilige Weiterleitung der von der Stadt erhobenen Kurbeiträge.

Die weiteren Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen dem städtischen Haushalt und den Unternehmen können dem Beteiligungsbericht entnommen werden, der dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt ist.

Der aus dem allgemeinen Haushalt zu finanzierende Straßenentwässerungsanteil ist mit 480.000 € kalkuliert. Dieser Betrag wird dem Produkt 54.01.01 Straßen, Wege und Plätze belastet und dem Gebührenhaushalt Abwasserentsorgung (Produkt 53.01.03) ertragswirksam zugeführt. Die Verbuchung erfolgt als interne Leistungsverrechnung.

[20] Eine mögliche Reduzierung des Zuschusses ist noch Bestandteil der Gespräche mit der SST GmbH

Erläuterungen zu den Produktgruppen

Nachfolgende Erläuterungen sollen einen Überblick über die Planung vermitteln. Die nachfolgenden Tabellen enthalten zu jeder Produktbereich bzw. -gruppe wichtige bzw. erläuterungsbedürftige Erträge und Aufwendungen in einem Vorjahresvergleich[21]. Die erste Spalte benennt jeweils die unter der Produktgruppe geführten Einzelprodukte[22]. Sofern erforderlich, werden einzelne Positionen näher erläutert.

11 Innere Verwaltung

11.01 Verwaltungsmanagement
11.02 Rechnungsprüfung
11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Pol. Gremien, Verwaltungsführung, Gleichstellung, Rechnungsprüfung, Zentrale Dienste	**2027**	**2026**
Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen	345.000 €	355.000 €
Geschäftsaufwand/Mieten Rats- und Ausschusssitzungen	4.000 €	5.000 €
Verfügungsmittel Bürgermeister	4.000 €	4.000 €
Aufwendungen für sonstige Verwaltungsaufgaben	124.000 €	131.000 €
Zuweisungen und Zuschüsse	20.000 €	25.000 €
Aufwand für Rechnungsprüfung	173.000 €	172.000 €
IT-Dienstleistungsaufwand	950.000 €	830.000 €

Die Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Verdienstausfallzahlungen, an Ratsmitglieder sowie Entschädigungen für Ortsvorsteher, Bezirksausschüsse sowie Fraktionszuweisungen sind kalkuliert auf Basis der Entschädigungsverordnung NRW.

Die Aufwendungen für sonstige Verwaltungsaufgaben beinhalten u.a. Kosten für Repräsentationen, Ehrungen sowie Kosten für Sachverständige und Gerichtsverfahren. Als Zuweisungen und Zuschüsse wird auf Grundlage eines Ratsbeschlusses ein jährliches Budget von 20.000 € für den barrierefreien Zugang zu Veranstaltungen im Stadtgebiet eingestellt.

Der geplante Prüfungsaufwand enthält die Kosten für die örtliche und überörtliche Rechnungsprüfung sowie für die Prüfung des städtischen Jahresabschlusses durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Mit Ausnahme der Prüfung der NKF-Abschlüsse sind die Aufgaben der Rechnungsprüfung mittels öffentlich-rechtlichen Vertrages im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit auf den Hochsauerlandkreis übertragen. Zur Prüfung des NKF-Jahresabschlusses bedient sich der Rechnungsprüfungsausschuss einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

Der fünfjährige Rhythmus der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt bewirkt, dass die Aufwandsseite über Rückstellungszuführungen jährlich mit 20.000 € belastet wird.

Für Softwareverfahren, Wartungsdienstleistungen, Lizenzen, S-IT Umlage etc. entstehen im Produkt *IT* Aufwendungen in Höhe von 950.000 €. Der Betrag enthält Aufwendungen, die für

[21] Die tabellarisch dargestellten Erträge und Aufwendungen sind nicht abschließend je Produktgruppe dargestellt, sondern beschränken sich auf die wichtigsten Positionen

[22] Ggfs. werden Kurzbezeichnungen für die Produkte verwendet. Eine vollständige Übersicht über die Produkte enthält der Produktplan als Anlage zum Haushaltsplan

die IT-Sicherheit und die Abwehr von Cyber-Angriffen notwendig werden.

11.04 Personalmanagement
11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Personalwirtschaft, Personalausbildung, Personalrat, Finanzbuchhaltung, Zahlungsabwicklung	2027	2026
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	570.000 €	520.000 €
Beiträge zur Versorgungskasse[23]	625.000 €	560.000 €
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte und Versorgungsempfänger	285.000 €	245.000 €
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	70.000 €	70.000 €
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	80.000 €	85.000 €

Für die Pensions- und Beihilfelasten späterer Jahre werden für Beamte in der aktiven Zeit Rückstellungen aufgebaut, die nach Pensionsbeginn entsprechend renten-mathematischer Methoden ertragswirksam aufgelöst werden. Zahlungen an die Versorgungskasse stellen nur insoweit Aufwand dar, wie sie nicht durch Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen gemindert werden.

Der sonstige Personal- und Versorgungsaufwand beinhaltet die Kosten für Einstellungsuntersuchungen, Reisekosten, Arbeitsschutzkleidung, Beihilfeabrechnungen, Betriebliches Gesundheitsmanagement etc.

Die Produktgruppe *Finanzmanagement und Rechnungswesen* umfasst neben den o.a. Positionen im Wesentlichen den Personalaufwand der Sachgebiete Finanzbuchhaltung, Stadtkasse sowie Steuern und Abgaben (z. B. Haushaltsplanung- und Überwachung, Buchungswesen, Jahresabschluss, Mahn- und Vollstreckungswesen, Erhebung von Steuern und Abgaben).

11.06 Immobilienmanagement

Gebäudemanagement, Grundstückswirtschaft, Bauhof	2027	2026
Erträge aus Mieten und Pachten für Gebäude	126.000 €	126.000 €
Erträge aus Mieten und Pachten für Grundstücke	120.000 €	51.000 €
Unterhaltung von Fahrzeugen des Bauhofes	180.000 €	160.000 €
Ersatzbeschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Bauhof	45.000 €	50.000 €

Im Produkt „Grundstückswirtschaft“ steht investiv ein Ansatz von 250.000 € für den Erwerb von Grundstücken zur Verfügung. Die Pauschale ist u.a. zum Ankauf von Grundstücken zur Entwicklung von Gewerbe- und Wohnbauflächen oder sonstigen Bedarfen vorgesehen. Innerhalb des Investitionsbudgets eingehende Mehreinzahlungen aus Grundstücksverkäufen verstärken den Auszahlungsansatz. Die Einzahlungserwartung aus dem Verkauf von Grundstücken ist mit 50.000 € angesetzt.

Für den Bauhof stehen investiv für die Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen 200.000 € bereit.

[23] Tlw. auch unter Produkt 55.01.03 Stadtforst veranschlagt

12 Sicherheit und Ordnung

12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
12.02 Gewerbewesen

Sicherheit und Ordnung, Verkehr, Jagd/Fischerei/Fundtiere, Schiedsämter, Gewerbe	2027	2026
Gebühren und Bußgelder nach der Straßenverkehrsordnung	95.000 €	85.000 €
Aufwendungen Neu- und Ersatzbeschaffung Verkehrsschilder	20.000 €	20.000 €
Aufwendungen Aufnahme von Fundtieren (Tierheim Meschede)	62.500 €	62.500 €
Verwaltungsgebühren (Gewerbeanmeldungen, Gaststättenerlaubnisse, Schankgenehmigungen)	20.000 €	20.000 €

12.03 Einwohner- und Personenstandswesen
12.04 Statistik und Wahlen

Melde- und Namensangelegenheiten, Statistik und Wahlen	2027	2026
Gebühren für die Ausstellung von Personalausweisen/Reisepässen	205.000 €	185.000 €
Geschäftsaufwand Dokumentenerstellung (Bundesdruckerei)	145.000 €	145.000 €
Standesamtsgebühren	30.000 €	30.000 €
Aufwendungen für Urkunden, Stammbücher und sonstiges	7.000 €	11.000 €
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit bei Wahlen	16.000 €	0 €

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Gefahrenabwehr, Brandschutz	2027	2026
Erträge öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte und Kostenerstattungen	75.000 €	75.000 €
Unterhaltung Feuerwehrfahrzeuge	120.000 €	120.000 €
Betriebsausstattung und Dienstleistungsaufwand Feuerwehr	192.000 €	197.000 €
Aufwendungen ehrenamtliche Tätigkeit freiwillige Feuerwehr	400.000 €	550.000 €
Versicherungen, Mitgliedsbeiträge und Sonstiger Geschäftsaufwand Feuerwehr	77.000 €	82.000 €

Das Produkt *Brandschutz* weist 2027 Erträge in Höhe von 575.500 € und Aufwendungen in Höhe von 2.112.000 € aus.

Der Aufwand aus ehrenamtlicher Tätigkeit enthält die Kosten für Verdienstausfall und Aufwandsentschädigungen, Ausbildung und Einkleidung der Feuerwehrkameradinnen und -kameraden, ärztliche Untersuchungen usw.

Investiv stehen für die Neuanschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen 80.000 € zur Verfügung. In der Maßnahme *Neuanschaffung von Fahrzeugen* sind in 2027 Investitionsauszahlungen von 990.000 € für den Erwerb einer neuen Drehleiter (DLK) für den Löschzug Schmallenberg.

Nach der Erarbeitung des Investitions- und Sanierungsprogrammes auf Grundlage des Brandschutzbedarfsplanes ist in 2027 vorgesehen, mit der Sanierung des FW-Gerätehauses in Schmallenberg fortzufahren. Der Haushaltsansatz von 2,3 Mio. € über den Zeitraum 2024-2028 berücksichtigt.

Für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses in Bödefeld ist ein Haushaltsansatz von 1,6 Mio. € über den Zeitraum 2026-2028 und für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses in Oberkirchen ist ein Haushaltsansatz in gleicher Höhe über den Zeitraum 2027-2029 berücksichtigt.

Die Feuerschutzpauschale wird in einer Höhe von 290.000 € erwartet und - wie die übrigen Investitionspauschalen - bei Produkt 61.01.01 nachgewiesen.

21 Schulträgeraufgaben

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Grund-, Haupt-, Realschule, Gymnasium, Mensa	2027	2026
Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	600.000 €	597.000 €
Elternbeiträge offene Ganztagsschule	140.000 €	185.000 €
Ersatzbeschaffungen Betriebs- und Geschäftsausstattung Schulen sowie Lehr- und Lernmittel	285.300 €	303.000 €
Schülerbeförderungskosten	1.550.000 €	1.415.000 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.045.000 €	1.097.000 €
Essenskostenzuschuss Übermittagsbetreuung	0 €	31.000 €

Die Landeszuweisungen beinhalten Zuwendungen für die Betreuungs- und Inklusionsangebote, Fortbildungsbudgets etc. Unter der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen finden sich unter anderem die Kosten für die besonderen, schulbegleitenden Programme wieder. Hierbei handelt es sich um die Schülerbetreuung in den Grundschulen (OGS und 13+) sowie das Programm Kultur und Schule. Im Ansatz enthalten sind Mittel in Höhe von 11.000 € für den „Schülerhaushalt“ sowie 2.000 € als Zuschuss für Gedenkstättenfahrten.

Ab dem Jahr 2026 wurde der gesetzliche Anspruch eine Ganztagsbetreuung in den Grundschulen wirksam. Seitens des Landes wurde ein Förderprogramm verabschiedet, das den Ausbau und die Einrichtung benötigter Räumlichkeiten für die Ganztagsbetreuung mit einer Förderquote von 85 % bezuschusst. Die auf die Stadt Schmallenberg entfallene Zuwendung beträgt rund 847.000 €; einschließlich des Eigenanteils stehen insgesamt rd. 1 Mio. € über den Zeitraum 2024 – 2027 zur Verfügung, um notwendige Anschaffungen für die Ganztagsbetreuung zu tätigen. Die Mittel sind aufgeteilt auf Aufwands- und Investitionskonten über diesen Zeitraum eingeplant.

Die Ansätze Ersatzbeschaffung und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung[24] sowie Lehr- und Lernmittel teilen sich folgendermaßen auf die Produkte auf:

	Betriebs- und Geschäftstaust.	Lehr- und Lernmittel	Lehr- u. Lernmittel n. LFG[25]
GS	63.000 €	20.000 €	26.000 €
HS	24.300 €	17.000 €	25.000 €
RS	18.000 €	11.000 €	21.000 €
GY[26]	9.000 €	20.000 €	31.000 €
Mensa	9.000 €		

[24] Neu- und Ersatzbeschaffung von Mobiliar, Turnhallengeräten und EDV-Ausstattung;
[25] Lernmittelfreiheitsgesetz

[26] Die Beträge sind Bestandteil des Gesamtbudgets für das Gymnasium, das entsprechend der Budgetvereinbarung mit insgesamt 117.000 € ausgestattet ist.

Für die Neuanschaffung von Ausstattungsgegenständen an den Grundschulen stehen pauschal 5.000 € zur Verfügung. Für die Erneuerung und Einrichtung eines Fachraums in der Hauptschule (Vorbereitungsraum Physik und Chemie) sind in den Jahren 2026 - 2028 260.000 € eingeplant.

Nach dem GFG 2027 kann eine Schulpauschale in Höhe von 842.539 € erwartet werden. Diese ist unter dem Produkt *Allgemeine Finanzwirtschaft* ertragswirksam veranschlagt.

25 Kultur und Wissenschaft
25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

	2027	2026
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (u.a. für Kulturprojekte)	57.000 €	82.000 €
Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	111.000 €	130.000 €
Zuschuss Städtepartnerschaften Wimereux und Burgess Hill	4.000 €	6.000 €

Das Kulturbüro beabsichtigt in 2027 die Durchführung folgender Kulturprojekte, die alle mit Fördermitteln hinterlegt sind:

Projekt Kulturrucksack (Eigenanteil 1.675 €)
Projekt Stadtbesetzung (Eigenanteil 1.250 €)
Projekt Kulturstrolche (Eigenanteil 1.425 €)

Der Ansatz Sach- und Dienstleistungen beinhaltet 4.000 € für die Unterhaltung von Kunstwerken, 5.500 € für die geplante Verlegung weiterer Stolpersteine sowie rd. 20.000 € für kulturelle Veranstaltungen u.a. zur Bespielung des „Dritten Ortes“ sowie der Kulturkirche in Gleidorf.

Der Ansatz Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte schlüsselt sich wie folgt auf:

Zuschuss kulturelle Vereinigung:	20.000 €
Zuschuss Kunsthaus Alte Mühle e.V.	20.000 €
Zuschuss Büchereien:	20.000 €
Zuschuss kulturelle Vereine und Musikveranstaltungen:	5.000 €
Herausgabe von Heimatblättern, Jubiläumsfestschriften etc.:	4.000 €
Zuschuss Almanach:	2.000 €
Zuschuss Museumsverein:	40.000 €

Investiv sind 40.000 € als Zuschuss für die Begleitung von Baumaßnahmen an Schützen- und Dorfhallen auf der Grundlage bisheriger Förderpraxis veranschlagt. Zum Erwerb von Kunst- und Sammlungsgegenständen ist wie in den Vorjahren ein Pauschalansatz von 3.000 € eingeplant.

31 Soziale Leistungen

31.01 Unterstützungsleistungen
31.02 Arbeitsförderung

Hilfen nach SGB II, Wohngeld, Asyl, ALG II, Leistungen zur Arbeitseingliederung	2027	2026
Landeszuweisung nach dem AsylbLG bzw. Teilhabe- u. Integrationsgesetz	550.000 €	790.000 €
Leistungen für Asylbewerber	600.000 €	770.000 €
Aufwendungen für Dienstleistungen im Asylbereich	0 €	10.000 €
Anmietung von Gebäuden zur Unterbringung von Flüchtlingen	360.000 €	360.000 €
Kostenerstattung durch den Kreis im Bereich SGB II	940.000 €	880.000 €
Städtischer Anteil an den Kosten der Unterkunft	390.000 €	440.000 €

Die Leistungsgewährung im Bereich *Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB II* wird direkt in den Haushalt des Hochsauerlandkreises und der Aufgabenbereich *Wohngeld* zu Lasten des Landeshaushaltes gebucht. Die Produkte beinhalten daher im Wesentlichen den dort entstehenden Personalaufwand.

Im Produkt *Hilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz* entstehen aufgrund der zu zurückgegangen Zuweisungszahlungen niedrigere Aufwendungen. Inwieweit die kalkulierten Kosten auskömmlich sind hängt maßgeblich mit der weiteren Entwicklung der Flüchtlingszahlen im nächsten Jahr ab.

Die Kalkulation der den städtischen Aufwendungen entgegenstehenden Landeserstattung beruht auf der Annahme einer zurückgehenden Zahl an erstattungsfähigen Personen im Jahresdurchschnitt.

Die Unterdeckung im Produkt „Asyl“, also der nicht über Kostenerstattungen gedeckte Kostenanteil der Stadt, beläuft sich auf -1.730.100 €.

Als Optionskommune übernimmt der Hochsauerlandkreis die Betreuung der Hilfeempfänger nach SGB II und SGB III als eigene kommunale Aufgabe bei Delegation auf die kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Für die anteilige Übernahme der Bundesaufgabe (im Wesentlichen Fallmanagement) leistet der Bund über den Kreis eine Kostenerstattung, die für 2027mit 940.000 € kalkuliert ist. Dieser Betrag wird je zur Hälfte auf die Produkte *Arbeitslosengeld II* und *Leistungen zur Eingliederung in Arbeit* aufgeteilt.

Die Kosten der Unterkunft sind anteilig von den Städten und Gemeinden zu tragen. Diese Kostenbeteiligung wird nach Berechnung des Hochsauerlandkreises unter dem Vorjahresniveau liegen. Die Kosten der Unterkunft werden zu 75 % über die Kreisumlage und 25 % über eine Spitzabrechnung finanziert.

36 Kinder- Jugend- und Familienhilfe

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Kindergärten in eigener und in freier Trägerschaft	2027	2026
Erträge aus Landeszuweisungen	7.220.000 €	6.485.000 €
Betriebskostenzuschuss an die freien Träger	5.460.000 €	5.100.000 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung (städtische Einrichtungen)	45.000 €	50.000 €
Lehr- und Lernmittel (städtische Einrichtungen)	45.000 €	45.000 €
Aufwendungen für Dienstleistungen	38.000 €	37.000 €
Freiwilliger Beförderungskostenzuschuss	0 €	54.700 €
Essenskostenzuschuss Übermittagsbetreuung	0 €	54.600 €

Die Gesamtaufwendungen der Stadt für die städtischen Betreuungseinrichtungen und für die Einrichtungen der freien Träger betragen rd. 14,3 Mio. €.

Die Standards für die Kindertagesbetreuung werden vom Land vorgegeben. Das Land beteiligt sich nach den Regelungen des Kinderbildungsgesetzes (KiBiz) an den Betriebskosten der Kindergärten, bemessen nach den Kindpauschalen.

Der Betriebskostenzuschuss für die Einrichtungen der freien Träger ist mit rd. 5,46 Mio. € geplant. Hierin enthalten sind auf Grundlage von Beschlüssen des Jugendhilfeausschusses der freiwillige städtische Zuschuss an den Betriebskosten der freien Träger (14.000 €) sowie die Übernahme des Trägeranteils der vierten Gruppe des kath. Kindergartens Fleckenberg (26.000 €).

Die Erträge und Aufwendungen für den Bereich der Kindertagespflege werden erstmals ab dem Jahr 2027 in einem eigenen Produkt (36.01.03) ausgewiesen. Hierunter ist auch die geplante Einrichtung einer Kindergroßtagespflege im ehem. evang. Pfarrhaus in Gleidorf mit insgesamt 600.000 € neu veranschlagt.

Investiv stehen 50.000 € für die Neuanschaffung von Mobiliar, Außenspielgeräten etc. zur Verfügung.

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Förderung von Kindern und Jugendlichen, Spielplätze	2027	2026
Landeszuwendungen	110.000 €	105.000 €
Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	160.000 €	170.000 €
Leistungen Familienkarte	120.000 €	140.000 €
Unterhaltung und Bewirtschaftung Spiel- und Bolzplätze	50.000 €	50.000 €
Ersatzbeschaffungen Spielgeräte auf Spielplätzen	28.000 €	28.000 €

Für die *Kinder- und Jugendarbeit* erhält die Stadt Schmallenberg eine Förderung des Landes. Grundlage ist ein in den 1970er Jahren festgestellter Jugendeinwohnerwert. Auf die Stadt Schmallenberg entfällt eine Fördersumme von 63.336 €. Zur Deckung von Inklusionsaufwendungen nicht lehrenden Personals wird eine Förderung von 46.500 € bereitgestellt.

Der Ansatz für Maßnahmen der Jugendarbeit (z.B. Kinderferienprogramm, Kinder- und Jugendtheater, Elternkurse, Jugendschutzmaßnahmen) beträgt 37.000 €.

Die Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte gliedern sich wie folgt auf:

Projekt Förderband (Jugendtreff)	100.000 €
Zuschuss Jugendkunstschule	42.000 €
Zuschüsse an sonstige Träger für Kinder- und Jugendarbeit	14.000 €
Projekt „Mach hinne, dein Jugendbudget“	4.000 €

Neben dem Ansatz für die Unterhaltung und Ersatzbeschaffung von Spielgeräten stehen investiv weitere 50.000 € für die Neuanschaffung von Spielgeräten bzw. den Ausbau von Spielplätzen und als Zuschuss für Privatinitiativen bereit.

36.03 Hilfen in und außerhalb der Familie

Hilfen zur Erziehung in der Familie, Pflegefamilien, Heimen, Vormundschaften, Eingliederungshilfen	**2027**	**2026**
Zuschüsse zur Förderung von Erziehung in der Familie	195.000 €	186.000 €
Soziale Leistungen für Personen in Pflegefamilien und betreuten Wohnformen	2.755.000 €	2.420.000 €
Aufwand Kostenerstattungen Vormundschaften und Adoption	128.000 €	104.800 €
Soziale Hilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	516.000 €	495.000 €
Leistungen Unterhaltsvorschuss	460.000 €	500.000 €

Die Zuschüsse zur *Allgemeinen Förderung von Erziehung in der Familie* beinhalten die Zuweisungen an die Erziehungsberatungsstelle der Caritas, den Zuschuss Kinderschutzbund, sowie für den Bereich „Frühe Hilfen“.

Die Aufwendungen für *Hilfen zur Erziehung in Pflegefamilien, Heimen und sonstigen betreuten Wohnformen* sowie für *soziale Hilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche* sind in einem Budget zusammengefasst. Die Ansätze wurden nach der Anzahl der tatsächlich betreuten Kinder bzw. zu erwartenden Kinder 2027 angepasst.

Diesen Aufwendungen zuzurechnende Erträge resultieren im Wesentlichen aus der Kostenerstattung Dritter mit 455.000 €.
Der Aufwand für die Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen ist mit 1.000.000 € angesetzt. In gleicher Höhe

ist eine Kostenerstattung des Landesjugendamtes veranschlagt.

Generell sind die Aufwendungen der Produkte *Hilfen zur Erziehung* sowie „Eingliederungshilfen“ schwer kalkulierbar und können nur auf Annahmen zu den Fallzahlen beruhen. Neue nicht planbare Fälle in der Betreuung des Jugendamtes können im Jahresverlauf zu deutlich höheren Aufwendungen führen, die dann überplanmäßig bereit zu stellen wären. Generell mit Sorge zu beobachten ist, dass die Aufwendungen seit Jahren ansteigen. Hier spielen tarifliche Entwicklungen eine Rolle aber auch die Zahl der Fälle steigt tendenziell jährlich an.

Die Kostenerstattungen im Bereich der Vormundschaften und Adoptionen beinhalten die Erstattung an den Hochsauerlandkreis für die übernommenen Aufgaben Adoptionsvermittlung und Verfahrenslotse (28.000 €) sowie die Zahlung an die Diakonie Ruhr-Hellweg e.V. und an den Sozialdienst kath. Frauen e.V, welche die Führung von Vormundschaften und Pflegschaften für das Jugendamt übernehmen (100.000 €).

41 Gesundheitsförderung

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen
41.02 Allgemeine Gesundheitshilfen und Krankenhausförderung

Kurbetriebe, Allg. Gesundheitshilfen, Krankenhausförderung	2027	2026
Kurbeiträge	700.000 €	700.000 €
Zuschuss an die Verkehrsvereine für Kurzwecke	260.000 €	260.000 €
Pacht / Erbbauzinsen für Kurparkanlagen	37.000 €	36.000 €
Unterhaltung und Bewirtschaftung von Kurparkanlagen	44.500 €	56.000 €
Mitgliedsbeiträge Heilbäder- und Kneippverband	11.300 €	11.300 €
Krankenhausumlage	430.000 €	430.000 €

Die Erträge aus Kurbeitragseinnahmen[27] fließen entsprechend den vertraglichen Vereinbarungen anteilig als Zuschuss an die Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST) sowie an die Verkehrsvereine der fünf Kurorte. Diese übernehmen mit den Zuschüssen städtische Aufgaben für den Kurbetrieb. Zur Deckung des Aufwandes aus der Erhebung der Kurbeiträge verbleiben 10.000 € bei der Stadt. Weitere Zuschüsse betreffen die Vorhaltung einer Gesundheitsservicestelle sowie die Reinigung der Häuser des Gastes in Grafschaft und Nordenau.

Für die besondere Belastung aus der Anerkennung von Kurorten stellt das Land Nordrhein-Westfalen eine Kurortehilfe zur

[27] Aktuelle Beitragshöhe: 2,50 € / Übernachtung einschl. 7 % Umsatzsteuer

Verfügung. Diese wird unter Produkt 61.01.01 veranschlagt. Die Höhe der Kurortehilfe wurde vorläufig mit 850.000 € angesetzt.

Die Kommunen sind mit 40 % an der Krankenhausförderung des Landes beteiligt. Die Verteilung auf die Kommunen erfolgt an Hand der Einwohnerzahl. Eine konkrete Umlagehöhe ist noch nicht bekannt, angesetzt wurde der Vorjahresanteil zuzüglich einer erwarteten Erhöhung.

42 Sportförderung

42.01 Sportanlagen und -förderung

Sportplätze, Schwimmbäder, Allgemeine Sportförderung	2027	2026
Unterhaltung der Sportplätze und -anlagen	75.000 €	50.000 €
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen für Sportanlagen	21.900 €	20.600 €
Betriebsführungsentgelt SauerlandBad GmbH[28]	1.120.000 €	1.120.000 €
Unterhaltung Schwimmbäder	50.000 €	50.000 €
Zuschüsse aus allgemeiner Sportförderung	85.000 €	90.000 €

Die im Eigentum der Stadt stehenden Schwimmbäder in Bad Fredeburg und Schmallenberg werden durch die SauerlandBad GmbH betrieben. Hierfür erhält diese nach dem aktuellen Vertrag ein festes Betriebsführungsentgelte in Höhe von 1.120.000 €. Darüber hinaus steht der GmbH die aus dem Betrieb der Bäder erzielten Umsatzerlöse als variable Entgelte zu. Die Umsatzerlöse aus dem Betrieb der Bäder[29] werden im Haushalt der Stadt in Ertrag und Aufwand ergebnisneutral geplant.

Der Ansatz *Zuschüsse aus allgemeiner Sportförderung* setzt sich aus folgenden Einzelzuschüssen zusammen:

Behindertensportgemeinschaft:	1.200 €
Nutzung Mehrzweckhallen durch Vereine:	2.000 €
Jugendarbeit der Vereine:	13.000 €
Zuschuss Martinswerk Dorlar (Schwimmbad)	20.000 €
Zuschuss Unterhaltung Sportplätze:	7.300 €
Sportveranstaltungen:	3.000 €
Skilanglaufzentrum Westfeld:	25.000 €
Sportzuschüsse auf Antrag (Pauschale):	13.500 €

Für den Bereich der Sportförderung stellt das Land über das Gemeindefinanzierungsgesetz eine Sportstättenpauschale zur Verfügung. Nach der Arbeitskreisrechnung zum GFG wird diese im Jahr 2027 104.723 € betragen. Die Sportstättenpauschale als Bedarfszuweisung des Landes ist unter Produkt 61.01.01 veranschlagt.

Investiv stehen im Haushalt 200.000 € als Zuschuss für die Erneuerung des Kunstrasenplatzes in Dorlar und 10.000 € für Investitionszuschüsse für die Sportförderung zur Verfügung.

Für den Bau eines Kneipp-Gebäudes sind 175.000 € eingeplant. Die Nachveranschlagung dient der Herrichtung der Außenanlagen sowie dem Erwerb von Einrichtungsgegenständen.

[28] Ohne variable Entgelte

[29] Umsatzerlöse aus Schwimmbad und Sauna 920.000 €

51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

51.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Stadtplanung und Bodenordnung	2027	2026
Aufwendungen für Dienstleistungen	100.000 €	100.000 €

Bei dem Dienstleistungsansatz handelt es sich um eine Pauschale für die Weiterentwicklung verschiedener Bebauungspläne, Ergänzungs- und Gestaltungssatzungen sowie für sonstige Qualifizierungen und Wettbewerbe. Ferner stehen Mittel zur Beauftragung einer kommunalen Wärmeplanung zur Verfügung.

52 Bauen und Wohnen

52.01 Bauaufsicht
52.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege
52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Bauaufsicht, Denkmalschutz, Stadt- und Dorferneuerung	2027	2026
Erträge aus Baugebühren, Brandverhütungsschauen und Bußgeldern	345.000 €	305.000 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Stadt- und Dorferneuerung	20.000 €	20.000 €

Den Erträgen stehen im Produkt *Bauaufsicht* Aufwendungen vornehmlich aus Personalkosten in Höhe von 677.000 € gegenüber. Der Nettozuschuss für die Aufgabe beläuft sich auf rd. 332.000 €. Die Entwicklung des Produktergebnisses ist jedoch maßgeblich von den nicht vorhersehbaren Baugenehmigungsgebühren abhängig.

Der Ansatz für Sach- und Dienstleistungen enthält die Aufwendungen für die Beteiligung der Stadt am LEADER Management sowie für das LEADER Regionalbudget.

Für die Haus- und Hofflächenprogramme Schmallenberg und Bad Fredeburg sind jeweils 50.000 € eingeplant.

53 Ver- und Entsorgung

53.01 Ver- und Entsorgung

Wasser, Elektrizität, Abwasser, Abfall, DSD, Nahwärme	2027	2026
Ergebnis Gebührenhaushalt Wasser	108.850 €	-156.500 €
Ergebnis Gebührenhaushalt Abwasser	- 16.720 €	279.900 €
Ergebnis Gebührenhaushalt Abfall	- 82.418 €	62.200 €
Erträge aus Konzessionsabgaben	770.000 €	765.000 €

In dieser Produktgruppe werden u. a. die Gebührenrechnenden Einrichtungen *Wasserversorgung, Abwasserentsorgung* und *Abfallwirtschaft* geführt. Diese sind im Haushalt jeweils mit einem Saldo von 0 € geplant. Die Erträge und Aufwendungen werden mit den Vorlagen zu den jeweiligen Gebührenkalkulationen vorgestellt, auf die an dieser Stelle verwiesen wird.

An Investitionen sind im Bereich *Wasserversorgung* Auszahlungen in Höhe von 3,82 Mio. € geplant. Hierzu ist unter Zf. II.4 schon näheres erläutert worden.

Die Ertrags- und Aufwandsplanung im Produkt *Abwasserentsorgung* beschränkt sich nach der Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht auf den Ruhrverband auf wenige Konten – im Wesentlichen sind dies die geplanten Gebührenerträge sowie die vom Ruhrverband in Rechnung gestellten Beiträge und eigene Aufwendungen wie Personalkosten und die Erstattung Hebedienst an den Bereich Wasser. An Beiträgen an den Ruhrverband ist ein Gesamtbetrag in Höhe von 6,51 Mio. € kalkuliert worden.

Die erwarteten Erträge aus Konzessionsabgaben im Produkt *Elektrizitäts- und Gasversorgung* wurden auf Grundlage des Durchschnittsertrages der vergangenen drei Jahre gebildet.

Im Produkt *Duales System Deutschland* wird ein Ertrag in Form einer Kostenerstattung für die Unterhaltung der Glas- und Containerstellplätze in Höhe von 35.000 € sowie für die Miterfassung von PPK-Wertstoffen in Höhe von 56.500 € erwartet. Diesen Erträgen stehen erwartete Aufwendungen in Höhe von 76.000 € für Mieten und Pachten, für die Pflege der Standorte durch Vereine oder private Dritte, Unterhaltungs- und Sammlungskosten gegenüber. Einkalkuliert ist als freiwillige Leistung der Stadt die Miete und Abfuhr der gelben Tonnen, die die Bürgerinnen und Bürger der Stadt als Alternativangebot zum gelben Sack nutzen können. Hier ist mit Kosten in Höhe von 55.000 € zu rechnen. Nach der Beschlussfassung zum Haushaltsstrukturkonzept soll nach Ablauf der aktuellen Ausschreibungsperiode auf ein einheitliches System umgestellt werden. Der Aufwand würde dann ab dem Jahr 2029 entfallen.

Im Produkt *„Nahwärmenetz“* werden die Aufwendungen und Erträge aus dem Betrieb des Nahwärmenetzes in Bad Fredeburg nachgewiesen. Hieraus errechnet sich ein Überschuss von 24.500 €.

54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Straßen, Fuß-, Rad- und Wirtschaftswege, Parkplätze, Beleuchtung, Winterdienst, ÖPNV	2027	2026
Deckenerneuerungen und Instandhaltungsmaßnahmen an Innerortsstraßen	550.000 €	550.000 €
Straßenunterhaltung	390.000 €	390.000 €
Sanierung von Geländern an Brücken, Radwegen usw.	50.000 €	50.000 €
Unterhaltung der Fuß- und Radwege sowie Parkplätze	11.000 €	11.000 €
Aufwendungen für Straßenbeleuchtung	250.000 €	240.000 €
Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	630.000 €	600.000 €
Zuschuss ÖPNV (Vergünstigung Deutschland-Ticket)	20.000 €	90.000 €
Zuschuss ISMO-Linien	109.000 €	50.000 €

Unter Zf. II.4 wurden bereits nähere Erläuterungen zum Mitteleinsatz im Bereich des Straßenausbaus gegeben.

Einen wichtigen Block des Haushaltes stellen die investiv geplanten Straßenbaumaßnahmen dar. In Summe sieht der Haushaltsplan Straßenausbauten in Höhe von 7,28 Mio. €

vor.[30] Die Maßnahmen der Jahre 2027 sowie der Folgejahre können der Investitionsübersicht im Anschluss an diesen Vorbericht entnommen werden.

Hingewiesen wird darauf, dass die Kosten für die Straßenbaumaßnahmen der mittelfristigen Finanzplanung nur grob vorkalkuliert sind. Bei Aufnahme der Maßnahme in das jeweilige Haushaltsplanjahr können sich nach Vorliegen der Detailplanungen Änderungen ergeben.

Im Produkt *Fuß- und Radwege* sind insgesamt 155.000 € (Eigenanteil) für die Erneuerung des Wiesenweg zwischen Schmallenberg und Grafschaft eingeplant.

Unter dem Produkt *Verkehrssicherungsanlagen, öffentliche Beleuchtung* sind für den Betrieb und die Bewirtschaftung der Straßenbeleuchtungsanlagen 250.000 € eingestellt.

Der Ansatz für den Bereich *Straßenreinigung und Winterdienst* ist mit 630.000 € geplant. Aufgrund vertraglicher bedingter Anpassungen der Unternehmerentgelte im Winterdienst sowie allgemein steigender Kosten ist hier mit Mehraufwand zu rechnen. Die Inanspruchnahme des Ansatzes hängt jedoch maßgeblich von den Witterungsverhältnissen ab.

Unter dem Produkt *ÖPNV* sind die Unterhaltung inkl. Reinigungsaufwand der Bushaltestellen mit 22.000 € sowie investiv 70.000 € bei erwarteter 90 % Landesförderung für den Ausbau und die Erneuerung von Buswartehäuschen veranschlagt. Aufwandsseitig steht ein Zuschuss in Höhe von 109.000 € an den öffentlichen Personen-Nahverkehr zur Weiterführung der ISMO-Linien zur Verfügung.

Das Produkt *Bürgerbusbetrieb* schließt mit einem Zuschussbedarf in Höhe von 30.800 €. Die Durchleitung des Landeszuschusses an den Bürgerbusverein in Höhe von 7.500 € zuzüglich eines städtischen Eigenanteiles in Höhe von 4.500 € ist in Summe mit 12.000 € geplant.

55 Natur- und Landschaftspflege

55.01 Öffentliches Grün
55.02 Öffentliche Gewässer
55.03 Friedhöfe

Öffentliches Grün, Stadtwald, Ortswald, Gewässer	2027	2026
Zuschuss zur Pflege der Grünanlagen („Einwohnerschlüssel“)[31]	214.000 €	235.000 €
Produktergebnis Bewirtschaftung Stadtwald	- 387.900 €	- 296.600 €
Produktergebnis Bewirtschaftung Ortswald Nordenau	26.736 €	15.515 €
Aufwendungen Gewässerunterhaltung	25.000 €	25.000 €
Ergebnis Gebührenhaushalt städtischer Friedhof	- 10.000 €	-8.400 €

[30] Die Summe enthält die Planungskostenansätze für Maßnahmen in Folgejahren.
[31] Ausgewiesen ist der Gesamtbetrag des Einwohnerschlüssels einschl. der Teilveranschlagung unter den PG 41.01. und 55.01

Unter dem Produkt *Öffentliches Grün* ist der „Einwohnerschlüssel“ als Zuschuss an die örtlichen Verkehrsvereine ausgewiesen. Der Zuschuss ist gesplittet in einen (steuerpflichtigen) Zuschuss für die Pflege der Grünanlagen und in einen steuerfreien zweckfreien Zuschuss für die übrigen Aufgaben des Fremdenverkehrs. Der Teil des Zuschusses, der an die Verkehrsvereine in den Kurorten zur Pflege der Kurparkanlagen gezahlt wird, ist in der Produktgruppe 41.*01 Kur- und Badeinrichtungen* nachgewiesen. Darüber hinaus stehen weitere 27.000 € als Zuschuss für besondere überregionale Zwecke zur Verfügung.

Die Produktergebnisse St*adtwald* und *Ortswald Nordenau* sind entsprechend den Forstwirtschaftsplänen ausgewiesen. Die Entwicklung im Bereich Forst wurde bereits unter Zf I.6 beschrieben.

In dem Produkt *Öffentliche Gewässer* ist ein Ansatz von 40.000 € für Gewässer- und Hochwasserschutzmaßahmen eingestellt worden. Im Aufwand stehen für begleitende Maßnahmen in der Gewässerunterhaltung weitere 25.000 € bereit.

Aufwandsseitig ist der Dienstleistungsaufwand in Höhe von 8.500 € an den Ruhrverband angesetzt, der für die Stadt Schmallenberg im Rahmen einer Kooperationsvereinbarung die Gewässerunterhaltung im Einzugsgebiet der Lenne durchführt.

Das Produkt *„Bestattungen“* ist als gebührenrechnende Einrichtung ausgeglichen geplant. Die Gebührenkalkulation weist eine Unterdeckung in Höhe von -10.000 € aus. Zur Finanzierung steht die Gebührenausgleichsrücklage zur Verfügung.
Dem Unterhaltungsansatz für den jüdischen Friedhof steht eine erwartete Landeszuweisung in gleicher Höhe gegenüber.

57 Wirtschaft und Tourismus

57.01 Wirtschaftsförderung
57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Wirtschafts- und Tourismusförderung	2027	2026
Zuschuss Schmallenberg Unternehmen Zukunft	90.000 €	90.000 €
Ausgleichszahlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH	300.000 €	300.000 €
Förderung von Initiativen des Tourismus	20.000 €	30.000 €
Mieteinnahmen Stadthalle	50.000 €	50.000 €
Mieteinnahmen Kurhaus	35.000 €	35.000 €
Mieten Holz- und Touristikzentrum	150.000 €	135.000 €
Pacht Musikbildungszentrum	48.000 €	48.000 €

Die Arbeit des Unternehmen Zukunft e. V. wird wie im Vorjahr mit einem städtischen Zuschuss in Höhe von 90.000 € unterstützt. Die Ausgleichszahlung an die Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH für touristische Aufgaben auf Grundlage des geschlossenen Betrauungsaktes wird im Haushalt 2027 mit 300.000 € angesetzt, steht jedoch unter dem Vorbehalt eines entsprechenden Antrags und Nachweis entstandener Aufwendungen. Dies ist nach den Anforderungen des Betrauungsaktes zwingend erforderlich.

Zur Sicherstellung der Trinkwasserversorgung im gesamten Stadtgebiet fördert die Stadt die privaten Wasserbeschaffungsverbände, die ihr Netz an die Verbandsleitung des

Wasserverbandes Hochsauerland anschließen.[32] Den WBVs wird alternativ ein Zuschuss in Höhe von 50 % des an den Wasserverband Hochsauerland zu zahlenden Verbandsbeitrages oder ein einmaliger Baukostenzuschuss für die Aufwendungen zum Netzanschluss gewährt. Für die erste Alternative stehen 10.000 € zur Verfügung.

Als Ansatz zur Förderung touristischer Initiativen stehen 20.000 € als Pauschale zur Verfügung. Die Bereitstellung von städtischen Mitteln beinhaltet die Erwartung der Beteiligung des Tourismus.

Unter dem Produkt *Wirtschaftsförderung* findet sich darüber hinaus investiv die Veranschlagung des städtischen Eigenanteils für den flächendeckenden Breitbandausbau. Ab 2025 startete das Programm „Graue Flecken“, für den Eigenanteil in einer Höhe von ca. 850.000 € zu erbringen ist. Dieser ist über die Jahre 2025 – 2028 veranschlagt.

Aus dem Betrieb der *Stadthalle* entsteht eine Kostenunterdeckung in Höhe von rd. 207.000 €. Das Defizit beim *Kurhaus* beträgt rd. 114.000 €

[32] Vgl. Vorlage IX/707

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Steuern, Zuweisungen und Umlagen, sonstige Finanzwirtschaft	2027	2026
Grundsteuer A	128.000 €	105.000 €
Grundsteuer B	3.840.000 €	3.550.000 €
Gewerbesteuer	21.000.000 €	19.000.000 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	16.400.000 €	14.990.000 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.690.000 €	2.900.000 €
Vergnügungssteuer	110.000 €	110.000 €
Hundesteuer	207.000 €	150.000 €
Zweitwohnungssteuer	325.000 €	325.000 €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.460.000 €	1.462.000 €
Schlüsselzuweisungen	4.540.000 €	3.102.000 €
Bedarfszuweisungen	1.798.000 €	1.795.000 €
Unterhaltungspauschale	872.000 €	872.000 €
Gewerbesteuerumlage	1.633.000 €	1.583.000 €
Kreisumlage	18.500.000 €	17.760.000 €
Umlage HSK für Drogen- und Suchtberatung	160.000 €	155.000 €
Zinserträge	777.000 €	657.000 €
Zinsaufwendungen (ohne Kredite Wasserversorgung)	45.000 €	30.000 €

Zu den Entwicklungen Realsteuern und Realsteuerhebesätze, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer, Familienleistungsausgleich sowie Schlüssel- und Bedarfszuweisungen wird auf die Zf. 2.1 dieses Vorberichts verwiesen.

Die Bedarfszuweisungen beinhalten die Schul- und Sportpauschale sowie die Kurortehilfe

Die erwarteten Zinserträge resultieren aus den langfristig angelegten freien liquiden Mitteln. Diese sind in festverzinsliche Anleihen sowie in einem Spezialfonds angelegt. Je nach Anlageform ist ein fester Zinsertrag pro Jahr garantiert oder aber abhängig von den Entwicklungen am Kapitalmarkt.

V. Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

Auszahlungen für Investitionen sowie Einzahlungen aus Investitionen sind im Finanzplan darzustellen. Für jede Produktgruppe wird ein Teilfinanzplan erstellt. Unterhalb des Teilfinanzplanes werden zu den einzelnen Produkten die Investitionen als Maßnahmen abgedruckt. Die Maßnahmenpläne beinhalten einen vollständigen Überblick über die in der Maßnahme begründeten Einzahlungen und Auszahlungen.

Eine Übersicht aller in Jahr 2027 und in den nächsten drei Haushaltsjahren geplanten Investitionen findet sich auf den nachfolgenden Seiten.

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen des Haushaltsplanes 2027 für die Jahre 2026 - 2030

Produkt	Nr.	Maßnahme Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030
110301	001	Investitionen niedriger 10.000 € (zentrale Dienste)	10.000 €	**5.000 €**	5.000 €	5.000 €	5.000 €
110305	202	Neu- und Ersatzbeschaffungen IT (Geräten und Lizenzen)	250.000 €	**225.000 €**	50.000 €	50.000 €	50.000 €
110601	403	Erneuerungsinvestitionen Rathaus Schmallenberg (Austattung)	- €	**80.000 €**	- €	- €	- €
110603	301	An- und Verkauf von Grundstücken	200.000 €	**250.000 €**	200.000 €	200.000 €	200.000 €
110603	401	Entwicklung Gewerbefläche "Meisenburg", Schmallenberg	2.300.000 €	**1.000.000 €**	- €	- €	- €
110606	001	Neu- und Ersatzbeschaffungen Bauhof (Maschinen und Geräte)	7.000 €	**7.000 €**	7.000 €	7.000 €	7.000 €
110606	201	Neuanschaffung von Fahrzeugen (Bauhof)	150.000 €	**200.000 €**	120.000 €	180.000 €	175.000 €
120501	001	Investitionen niedriger 10.000 € (Katastrophenschutz)	4.000 €	**5.000 €**	5.000 €	5.000 €	5.000 €
120501	201	Neuanschaffung von Sirenen	25.000 €	**25.000 €**	25.000 €	25.000 €	25.000 €
120502	201	Neuanschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen Feuerwehr	90.000 €	**80.000 €**	80.000 €	80.000 €	80.000 €
120502	202	Neuanschaffung von Fahrzeugen (Feuerwehr)	770.000 €	**990.000 €**	765.000 €	450.000 €	530.000 €
120502	409	Sanierung und Modernisierung Feuerwehrgerätehaus Schmallenberg	700.000 €	**300.000 €**	500.000 €	- €	- €
120502	410	Modernisierung FW-Gerätehaus Bad Fredeburg (Planung)	50.000 €	**25.000 €**	- €	- €	- €
120502	411	Neubau Feuerwehrgerätehaus Bödefeld	200.000 €	**500.000 €**	900.000 €	- €	- €
120502	412	Neubau Feuerwehrgerätehaus Oberkirchen	- €	**200.000 €**	500.000 €	900.000 €	- €
120502	701	Investitionen zur Löschwasservorhaltung	20.000 €	**20.000 €**	20.000 €	20.000 €	20.000 €
210101	001	Neu- und Ersatzbeschaffungen von Einrichtungsgegenständen in den Grundschulen	25.000 €	**5.000 €**	5.000 €	5.000 €	5.000 €
210101	202	Ausbau Ganztagsbetreuung in den Grundschulen (Landesförderprogramm)	105.000 €	**140.000 €**	- €	- €	- €

Produkt	Nr.	Maßnahme Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030
210101	205	Digitalisierung und Medienentwicklung (Grundschulen)	155.000 €	**30.000 €**	30.000 €	30.000 €	30.000 €
210101	411	Sanierung Turnhalle Grundschule Schmallenberg (Planung)	- €	**- €**	- €	- €	50.000 €
210101	416	Sanierung Grundschule Gleidorf (Ausstattung)	25.000 €	**25.000 €**	- €	- €	- €
210101	416	Sanierung Grundschule Gleidorf	300.000 €	**500.000 €**	- €	- €	- €
210101	419	Multifunktionaler OGS-Tagesraum GS Berghausen	- €	**130.000 €**	- €	- €	- €
210101	705	Sanierung Schulhof Grundschule Bödefeld (Spielgerät)	- €	**27.000 €**	- €	- €	- €
210101	705	Sanierung Schulhof Grundschule Bödefeld	- €	**140.000 €**	- €	- €	- €
210102	204	Einrichtung Fachräume Hauptschule	180.000 €	**40.000 €**	40.000 €	- €	- €
210102	205	Digitalisierung und Medienentwicklung (Hauptschule)	155.000 €	**50.000 €**	30.000 €	30.000 €	30.000 €
210103	205	Digitalisierung und Medienentwicklung (Realschule)	50.000 €	**60.000 €**	30.000 €	30.000 €	30.000 €
210104	205	Digitalisierung und Medienentwicklung (Gymnasium)	80.000 €	**50.000 €**	30.000 €	30.000 €	30.000 €
210104	404	Erweiterungsbau mit Aula am Schulzentrum Schmallenberg	1.500.000 €	**4.000.000 €**	3.500.000 €	- €	- €
210104	405	Dreifachturnhalle Schmallenberg - Hallentechnik und Flachdachsanierung	- €	**- €**	50.000 €	650.000 €	- €
250101	101	Investitionszuschüsse Schützenhallen	40.000 €	**40.000 €**	40.000 €	40.000 €	40.000 €
250103	001	Investitionen niedriger 10.000 € (Museen)	3.000 €	**3.000 €**	3.000 €	3.000 €	3.000 €
360101	001	Ersatzbeschaffungen von Einrichtungsgegenständen in Kindertageseinrichtungen	50.000 €	**50.000 €**	30.000 €	30.000 €	30.000 €
360101	421	Sanierung Kindergarten Löwenzahn, Bad Fredeburg	- €	**- €**	50.000 €	400.000 €	- €
360101	423	Erweiterung Kindergarten Wormbach (Planung)	- €	**20.000 €**	- €	- €	- €
360103	401	Einrichtung einer Kindergroßtagespflege im ehem. evang. Pfarrhaus Gleidorf (Ausstattung)	- €	**100.000 €**	- €	- €	- €
360103	401	Einrichtung einer Kindergroßtagespflege im ehem. evang. Pfarrhaus Gleidorf	- €	**500.000 €**	- €	- €	- €

Produkt	Nr.	Maßnahme Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030
360203	001	Neu- und Ersatzbeschaffungen Geräte für Spiel- und Bolzplätze	100.000 €	**50.000 €**	50.000 €	50.000 €	50.000 €
420101	001	Neu- und Ersatzbeschaffungen Geräte Turnhallen und Sportanlagen	10.000 €	**10.000 €**	10.000 €	10.000 €	10.000 €
420101	712	Zuschuss Erneuerung Kunstrasenplatz Dorlar	- €	**200.000 €**	- €	- €	- €
420101	713	Zuschuss Erneuerung Kunstrasenplatz Fleckenberg	- €	**- €**	200.000 €	- €	- €
420101	714	Zuschuss Erneuerung Kunstrasenplatz, Bödefeld	- €	**- €**	- €	- €	200.000 €
420101	715	Zuschuss Erneuerung Kunstrasenplatz, Westfeld	- €	**- €**	- €	200.000 €	- €
420102	707	Bau eines Kneipp-Zentrums am SauerlandBad (Einrichtung)	- €	**75.000 €**	- €	- €	- €
420102	707	Bau eines Kneipp-Zentrums am SauerlandBad	500.000 €	**100.000 €**	- €	- €	- €
420104	101	Investitionszuschüsse Sportförderung	30.000 €	**10.000 €**	10.000 €	10.000 €	10.000 €
520201	202	Wiederaufbau historischer Speicher Bad Fredeburg	- €	**- €**	- €	- €	70.000 €
520301	500	Planung von Dorferneuerungsmaßnahmen	10.000 €	**10.000 €**	10.000 €	10.000 €	10.000 €
520301	509	Dorferneuerungsmaßnahme Ortsmitte Bödefeld	950.000 €	**950.000 €**	- €	- €	- €
520301	525	Barrierefreie Umgestaltung Schützenplatz Schmallenberg	- €	**- €**	30.000 €	400.000 €	- €
520301	702	Haus- und Hofflächenprogramm Schmallenberg	50.000 €	**50.000 €**	50.000 €	50.000 €	50.000 €
520301	703	Haus- und Hofflächenprogramm Bad Fredeburg	50.000 €	**50.000 €**	50.000 €	50.000 €	50.000 €
520301	706	Dorferneuerung - Förderung ortsbildprägender Gebäude	30.000 €	**30.000 €**	30.000 €	30.000 €	30.000 €
530101	001	Erneuerungen an Gewinnungen, Hochbehältern und Pumpstationen	40.000 €	**60.000 €**	40.000 €	40.000 €	40.000 €
530101	001	Anschaffung von Funkwasserzählern	106.000 €	**90.000 €**	90.000 €	90.000 €	90.000 €
530101	200	Anschaffung von Maschinen und Geräten (Wasserversorgung)	70.000 €	**20.000 €**	20.000 €	20.000 €	20.000 €
530101	201	Neuanschaffung von Fahrzeugen (Wasserversorgung)	60.000 €	**50.000 €**	50.000 €	50.000 €	50.000 €

Produkt	Nr.	Maßnahme Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030
530101	306	Neubau Hochbehälter An der Höhe, Schmallenberg	100.000 €	**900.000 €**	1.200.000 €	800.000 €	- €
530101	310	Neubau Hochbehälter Rimberg (Planung)	- €	**- €**	- €	100.000 €	- €
530101	500	Unvorhergesehene Rohrnetzerneuerungen	100.000 €	**100.000 €**	100.000 €	100.000 €	100.000 €
530101	520	Neubau der Wasserleitung "Auf der Burg", Bad Fredeburg	- €	**- €**	5.000 €	55.000 €	- €
530101	526	Neubau der Wasserleitung "Oberer Hügel", Bad Fredeburg	- €	**- €**	10.000 €	60.000 €	- €
530101	534	Neubau der Wasserleitung "Zum Kreuzberg", Bödefeld	- €	**5.000 €**	50.000 €	- €	- €
530101	535	Neubau der Wasserleitung "Birkenweg", Schmallenberg	- €	**- €**	10.000 €	200.000 €	- €
530101	547	Neubau der Wasserleitung "Antoniusstraße", Schmallenberg	- €	**- €**	- €	10.000 €	210.000 €
530101	548	Neubau der Wasserleitung "An der Drift", Nordenau	- €	**10.000 €**	110.000 €	- €	- €
530101	549	Neubau der Wasserleitung "An der Halle", Sellinghausen	- €	**15.000 €**	150.000 €	- €	- €
530101	555	Erneuerung Wassertransportleitung Huxel-Gleidorf	- €	**190.000 €**			140.000 €
530101	556	Erneuerung Wasserleitung "Waldstraße", Bad Fredeburg	40.000 €	**440.000 €**	- €	- €	- €
530101	571	Erneuerung Wasserleitung "Ahornweg", Schmallenberg	- €	**- €**	10.000 €	80.000 €	- €
530101	576	Erneuerung der Wassertransportleitung "HB An der Höhe" bis Schacht Fleckenberg	- €	**30.000 €**	460.000 €	- €	- €
530101	579	Erneuerung Wasserleitung "Alte Hansestraße", Bödefeld	- €	**15.000 €**	100.000 €	- €	- €
530101	580	Erneuerung Wasserleitung "Querstraße", Bödefeld	*5.000 €*	**5.000 €**	40.000 €	- €	- €
530101	585	Erneuerung Wasserleitung "Im Kampe", Grafschaft	*5.000 €*	**40.000 €**	- €	- €	- €
530101	586	Erneuerung Wasserleitung "Oberer Hömberg", Bad Fredeburg (Planung)	- €	**- €**	- €	- €	10.000 €
530101	588	Erneuerung Wasserleitung Innerortsstraße Huxel	30.000 €	**350.000 €**	350.000 €	- €	- €
530101	590	Neubau Pumpleitung WGA Latroptal - HB An der Höhe, Schmallenberg	- €	**30.000 €**	500.000 €	- €	- €

Produkt	Nr.	Maßnahme Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030
530101	594	Erneuerung Wasserleitung "Breslauer Straße", Schmallenberg	*10.000 €*	**10.000 €**	160.000 €	- €	- €
530101	596	Wasserversorgungsleitung Gellinghausen	80.000 €	**800.000 €**	- €	- €	- €
530101	597	Erneuerung Wassertransportleitung "HB An der Höhe" bis Grafschaft	*30.000 €*	**- €**	30.000 €	750.000 €	- €
530101	605	Erneuerung Wasserleitung "Im Rübenkamp", Grafschaft (Planung)	- €	**- €**	- €	- €	10.000 €
530101	607	Erneuerung Wasserleitung "Auf der Böhre", Fleckenberg	*5.000 €*	**5.000 €**	50.000 €	- €	- €
530101	610	Wasserversorgungsleitung Lengenbeck	- €	**30.000 €**	550.000 €	- €	- €
530101	611	Erneuerung von Quellsammelschächten und Vorlagebehältern	100.000 €	**- €**	275.000 €	- €	- €
530101	617	Erneuerung Wasserleitung Beerenberg, Fleckenberg	- €	**- €**	30.000 €	350.000 €	- €
530101	618	Erneuerung Wasserleitung Straße "Rudolfshöhe", Gleidorf (Planung)	- €	**- €**	- €	- €	10.000 €
530101	623	Erneuerung Druckerhöhungsanlage Heidenstraße, Schmallenberg	*75.000 €*	**75.000 €**	- €	- €	- €
530101	624	Erneuerung Wasserversorgungsanlage Schanze (Planung und Konzepterstellung)	*50.000 €*	**50.000 €**	- €	- €	300.000 €
530101	625	Erneuerung und Umlegung Hauptwasserleitung Heilstollenweg/Alte Heeresstraße, Nordenau	*350.000 €*	**100.000 €**	- €	- €	- €
530101	627	Anschluss Nesselbach an die Südachse	- €	**125.000 €**	- €	- €	- €
530101	628	Erschließung BG "Altes Feld III" - Wasserleitung	10.000 €	**50.000 €**	- €	- €	- €
530101	630	Erschließung "Gewerbepark Hochsauerland III" - Wasserleitung (Planung)	- €	**20.000 €**	- €	- €	- €
530101	631	Erschließung BG "Zum Hallenberg" - Wasserleitung (Planung)	- €	**10.000 €**	- €	- €	- €
530101	635	Einzäunung Wassergewinnungsanlage Lennetal, Gleidorf	- €	**95.000 €**	- €	- €	- €
530101	636	Neubau Wasserhauptversorgungsleitung Bödefeld	- €	**- €**	- €	400.000 €	- €
530101	637	Stärkung der Trinkwasserversorgung Bödefeld/Gellinghausen (Planung)	- €	**50.000 €**	50.000 €	- €	- €
530101	638	Erneuerung Quellleitungen Hastenberg, Bödefeld	- €	**- €**	- €	50.000 €	630.000 €

Produkt	Nr.	Maßnahme Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030
530101	639	Erneuerung Hauptleitung Lenneblick, Schmallenberg	- €	**- €**	- €	15.000 €	130.000 €
530101	640	Neubau Wasserleitung Wassergewinnungsanlage Grubental bis Ortsmitte Latrop	- €	**- €**	- €	180.000 €	- €
530101	641	Neubau Wasserleitung von Latrop bis HB Latrop	- €	**- €**	- €	- €	400.000 €
530101	642	Erneuerung Wasserleitung "Freiheitstraße", Bödefeld	- €	**- €**	- €	- €	30.000 €
530101	643	Erweiterung Wassergewinnungsanlage Latroptal um einen Tiefenbrunnen (Planung)	- €	**50.000 €**	- €	- €	- €
530101	644	Erneuerung Wasserleitung Straße "Klein Jerusalem", Schmallenberg (Planung)	- €	**- €**	- €	- €	10.000 €
540101	605	Endausbau Erschließungsstraße BG Am Taasberg, Lenne (Planung)	- €	**- €**	- €	- €	20.000 €
540101	618	Erneuerung Straße "Auf der Burg" (Teilbereich), Bad Fredeburg	- €	**- €**	10.000 €	240.000 €	- €
540101	623	Erneuerung "Latroper Straße", Fleckenberg	1.500.000 €	**550.000 €**	- €	- €	- €
540101	635	Erneuerung Straße "Oberer Hügel", Bad Fredeburg	- €	**- €**	100.000 €	700.000 €	- €
540101	643	Erneuerung Straße "Oberer Hömberg", Bad Fredeburg (Planung)	- €	**- €**	- €	- €	80.000 €
540101	652	Deckenerneuerungen und Instandhaltungsmaßnahmen an Innerortsstraßen	550.000 €	**550.000 €**	550.000 €	550.000 €	550.000 €
540101	658	Erneuerung Innerortsstraße Arpe (Richtung Sportplatz)	50.000 €	**750.000 €**	- €	- €	- €
540101	709	Erneuerung Straße "Lied", Dorlar	- €	**- €**	50.000 €	580.000 €	- €
540101	715	Erneuerung "Birkenweg", Schmallenberg	- €	**- €**	50.000 €	760.000 €	- €
540101	720	Erneuerung Straße "An der Robbecke", Schmallenberg	- €	**300.000 €**	- €	- €	- €
540101	722	Erneuerung "Zum Kreuzberg", Bödefeld	*10.000 €*	**10.000 €**	80.000 €	- €	- €
540101	727	Erneuerung Antoniusstraße, Schmallenberg	- €	**- €**	- €	30.000 €	750.000 €
540101	729	Erneuerung "An der Drift", Nordenau	- €	**80.000 €**	750.000 €	- €	- €
540101	730	Erneuerung Verbindungsstraße Holthausen - Bad Fredeburg	- €	**- €**	50.000 €	500.000 €	- €

Produkt	Nr.	Maßnahme Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030
540101	731	Erneuerung Innerortsstraße, Niedersorpe ("Winterseite")	- €	**- €**	70.000 €	750.000 €	- €
540101	733	Erneuerung "An der Halle", Sellinghausen	50.000 €	**50.000 €**	700.000 €	- €	- €
540101	737	Erneuerung und Sanierung von Brücken	300.000 €	**500.000 €**	300.000 €	300.000 €	300.000 €
540101	738	Erneuerung Waldstraße, Bad Fredeburg	30.000 €	**900.000 €**	- €	- €	- €
540101	741	Endausbau BG Altes Feld II, Schmallenberg	*20.000 €*	**20.000 €**	200.000 €	- €	- €
540101	744	Erneuerung Querstraße, Bödefeld	*10.000 €*	**10.000 €**	85.000 €	- €	- €
540101	746	Erschließung "Meisenburg", Gewerbegebiet Lake	1.500.000 €	**1.000.000 €**	- €	- €	- €
540101	749	Erneuerung Innerortsstraße Huxel	90.000 €	**480.000 €**	480.000 €	- €	- €
540101	752	Erneuerung Ahornweg, Schmallenberg	- €	**- €**	25.000 €	250.000 €	- €
540101	754	Erneuerung "Alte Hansestraße", Bödefeld	- €	**40.000 €**	330.000 €	- €	- €
540101	758	Erneuerung "Im Kampe", Grafschaft	40.000 €	**390.000 €**	- €	- €	- €
540101	763	Erneuerung Straße "Hardtweg", Oberkirchen (Planung)	- €	**- €**	- €	- €	25.000 €
540101	764	Erneuerung Straße "Vor der Hardt", Oberkirchen	- €	**50.000 €**	40.000 €	900.000 €	- €
540101	765	Erneuerung Innerortsstraße Berghausen Richtung Hof Köhne	- €	**- €**	40.000 €	400.000 €	- €
540101	766	Erneuerung Innerortsstraße Oberberndorf	- €	**- €**	70.000 €	700.000 €	- €
540101	767	Erneuerung Innerortsstraßen Osterwald	- €	**- €**	90.000 €	900.000 €	- €
540101	768	Erneuerung Breslauer Straße, Schmallenberg	*50.000 €*	**50.000 €**	550.000 €	- €	- €
540101	769	Ausbau Straße "Todesbruch", Oberhenneborn	20.000 €	**200.000 €**	- €	- €	- €
540101	770	Erneuerung Straße "Im Rübenkamp", Grafschaft (Planung)	- €	**- €**	- €	- €	40.000 €
540101	772	Erneuerung Straße "Rudolfshöhe", Gleidorf (Planung)	- €	**- €**	- €	- €	30.000 €

Produkt	Nr.	Maßnahme Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030
540101	773	Erneuerung Innerortsstraße Arpe Ri. Friedhof	- €	**- €**	30.000 €	350.000 €	- €
540101	775	Erneuerung Straße "Auf der Böhre", Fleckenberg	*10.000 €*	**10.000 €**	100.000 €	- €	- €
540101	779	Umgestaltung Straße "Im Ohle", Bad Fredeburg (Planung)	- €	**10.000 €**	- €	- €	- €
540101	780	Gemeindeverbindungsstraße Gleidorf – Gewerbegebiet Lake Schmallenberg	200.000 €	**100.000 €**	100.000 €	900.000 €	900.000 €
540101	781	Erneuerung Kirchplatz, Bad Fredeburg	- €	**80.000 €**	- €	- €	- €
540101	782	Böschungssicherung Verbindungsstraße Fleckenberg-Latrop	*20.000 €*	**20.000 €**	200.000 €	- €	- €
540101	785	Erschließung BG Altes Feld III, Schmallenberg	100.000 €	**550.000 €**	- €	- €	- €
540101	788	Erschließung Gewerbegebiet Hochsauerland III, Bad Fredeburg (Planung)	80.000 €	**80.000 €**	- €	- €	- €
540101	789	Erschließung Baugebiet "Zum Hallenberg", Bad Fredeburg (Planung)	50.000 €	**50.000 €**	- €	- €	- €
540101	790	Erneuerung Straße "Heilstollenweg", Nordenau im Zuge der Erneuerung der Wasserleitung	- €	**450.000 €**	- €	- €	- €
540101	791	Erneuerung Straße "Klein Jerusalem", Schmallenberg (Planung)	- €	**- €**	- €	- €	30.000 €
540102	621	Erneuerung Wiesenweg Schmallenberg - Grafschaft einschl. Verbindungsweg Grafschafter Straße (Eigenanteil)	- €	**155.000 €**	- €	- €	- €
540102	627	Erneuerung Gehweg Grafschafter Straße, Schmallenberg	- €	**- €**	- €	200.000 €	- €
540102	629	Barrierefreie Umgestaltung Kreuzung Unterm Werth, Schmallenberg	100.000 €	**- €**	- €	100.000 €	- €
540104	601	Ausbau von Parkplätzen	10.000 €	**10.000 €**	10.000 €	10.000 €	10.000 €
540105	101	Ergänzung von öffentlichen Beleuchtungsanlagen	20.000 €	**20.000 €**	20.000 €	20.000 €	20.000 €
540107	701	Ausbau von Bushaltestellen	100.000 €	**70.000 €**	70.000 €	70.000 €	70.000 €
550103	001	Anschaffung von Maschinen und Geräten im Stadtforst	10.000 €	**5.000 €**	5.000 €	5.000 €	5.000 €
550103	702	Wiederaufforstung Stadtwald	250.000 €	**100.000 €**	100.000 €	100.000 €	100.000 €
550103	705	Wegebaumaßnahmen im Stadtforst	100.000 €	**50.000 €**	25.000 €	25.000 €	25.000 €

Produkt	Nr.	Maßnahme Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030
550104	702	Wiederaufforstung Ortswald Nordenau	15.000 €	**5.000 €**	5.000 €	5.000 €	5.000 €
550201	707	Maßnahmen zur Starkregenvorsorge und Hochwasserschutz	60.000 €	**40.000 €**	40.000 €	40.000 €	40.000 €
570101	101	Investitionszuschuss Breitbandausbau	200.000 €	**- €**	250.000 €	250.000 €	- €
570102	401	Ergänzung innerstädtische Wegweisung	15.000 €	**15.000 €**	15.000 €	15.000 €	15.000 €
570202	403	Sanierung Stadthalle Schmallenberg	500.000 €	**250.000 €**	- €	- €	- €
		Gesamtsumme	**24.090.000 €**	**23.177.000 €**	**17.485.000 €**	**16.980.000 €**	**7.020.000 €**

Hinweise:

1. Maßnahmen aus dem Vorjahr 2026 sind nur dann aufgeführt, wenn sie in den Jahren 2027-2030 mit Ansätzen fortgeführt werden.
   Die Summe der Investitionsmaßnahmen 2026 beinhaltet alle Maßnahmen lt. dem Haushaltsplan 2026.

2. Ansatz in 2026 *kursiv* gedruckt: Die Maßnahme ist im Haushaltsjahr 2027 oder in den Folgejahren neu veranschlagt.

Budgetierung, Haushaltsvermerke und Übertragung von Ermächtigungen

Bildung von Budgets

Gemäß § 21 KomHVO NRW können zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung Erträge und Aufwendungen zu Budgets verbunden werden. In den Budgets ist die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. In der Haushaltsbewirtschaftung der Stadt Schmallenberg bildet grundsätzlich jedes Produkt für sich ein Budget. In den Produktbudgets werden im Ergebnisplan die Erträge und Aufwendungen über einzelne Konten bewirtschaftet. Mittelverschiebungen zwischen einzelnen Produktkonten sind zur flexibleren Haushaltsbewirtschaftung möglich. Mehrerträge oder Minderaufwendungen können innerhalb eines Produktes mit Zustimmung des Kämmerers / der Kämmerin zur Deckung von Mehraufwendungen herangezogen werden. Maßstab für die Prüfung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen bildet das jeweilige Produktergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen. Mit dem Haushaltsplan beschlossene Investitionsmaßnahmen bilden grundsätzlich für sich genommen ein Budget. Mehreinzahlungen für Investitionen in einem Budget berechtigen zu einer Erhöhung der Auszahlungen für Investitionen.

In Ausnahme bzw. Ergänzung zu dieser Regelung und zur flexibleren Haushaltsbewirtschaftung bildet die Stadt Schmallenberg folgende Querschnitts- und sonstigen Budgets:

- Budget Gymnasium
- Personal- und Versorgungsaufwendungen
- Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen (Gebäudemanagement)
- Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Tiefbau)
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
- Budget Hilfen Jugendamt
- Abschreibungen, Sonderposten, Auflösungen aus der Rechnungsabgrenzung investiver Zuschüsse und sonstige Jahresabschlussaufwendungen
- Interne Leistungsverrechnungen

Die Summe der Erträge/Einzahlungen und die Summe der Aufwendungen/Auszahlungen innerhalb dieser Budgets sind für die Haushaltsführung verbindlich. Die Konten des jeweiligen Querschnittbudgets sind produktübergreifend gegenseitig deckungsfähig. Mehrerträge in einem Budget berechtigen zu einer Erhöhung der Ermächtigungen für Aufwendungen im gleichen Budget. Maßstab für die Prüfung über-/außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen bildet hier ebenfalls das jeweilige Budget.

Übersicht der den Budgets zugeordneten Produkte und Konten:

Budget	**Produkt(e)**	**Konten**
Budget Gymnasium	21.01.04	52520, 52710, 52730, 52910, 54320
Querschnittsbudget Personal	alle Produkte des Haushalts	50110, 50120, 50190, 50210, 50220, 50290, 50320, 50410, 50510, 51210, 51410, 51510
Querschnittsbudget Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.03.07, 11.06.01, 11.06.06, 12.01.01, 12.05.02, 21.01.01, 21.01.02, 21.01.03, 21.01.04, 21.01.06, 25.01.01, 25.01.03, 25.01.04, 31.01.04, 36.01.01, 36.01.02, 36.02.01, 36.03.02, 41.01.01, 41.01.02, 41.02.01, 52.03.01, 57.02.02, 57.02.03, 57.02.04, 57.02.05	52110
Querschnittsbudget Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens (Tiefbau)	42.01.01, 54.01.01, 54.01.02, 54.01.03, 54.01.04, 55.02.01	52210
Querschnittsbudget Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.03.01, 11.06.01, 11.06.06, 12.01.01, 12.05.02, 21.01.01, 21.01.02, 21.01.03, 21.01.04, 21.01.05, 21.01.06, 25.01.01, 25.01.03, 25.01.04, 31.01.04, 36.01.01, 41.01.01, 41.01.02, 41.02.01, 42.01.02, 57.02.02, 57.02.03, 57.02.04, 57.02.05	52410 45910 (als Ertragskonto für Erstattungen von gezahlten Vorausleistungen)
Querschnittsbudget Hilfen Jugendamt	36.03.02, 36.03.07	53310, 53311, 53320, 53321
Querschnittsbudget Abschreibungen und Sonderposten	alle Produkte des Haushalts	41610, 43710, 43720, 43810, 45830, 54850, 57110
Querschnittsbudget Interne Leistungsverrechnungen	alle Produkte des Haushalts	48110, 48120, 48130, 58110, 58120, 58130

<u>Darüber hinaus werden folgende allgemeine Regelungen getroffen:</u>

a) Erträge und Einzahlungen aus Zuweisungen sind zweckgebunden für die jeweils entsprechende Aufwands- bzw. Auszahlungsposition. Gleiches gilt für sonstige Erträge/Einzahlungen, bei denen eine rechtliche Verpflichtung zu einer bestimmten Verwendung besteht.

b) Veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen können auch für andere Investitionsmaßnahmen in Anspruch genommen werden, solange der Gesamtbetrag in § 3 der Haushaltssatzung nicht überschritten wird.

Spezielle Haushaltsvermerke:

Produkt/Budget	Maßnahme/Konten	Vermerk
11.06.03 / 54.01.01	401 / 746 - 78520	Die unter den beiden Maßnahmen veranschlagten Mittel für die Entwicklung der Gewerbefläche „Meisenburg“ sind gegenseitig deckungsfähig.
53.01.01 / 54.01.01	div./78520	Die Mittel für Straßenerneuerungsmaßnahmen sind mit den eingeplanten Mitteln für die jeweils zugehörige Maßnahme zur Erneuerung der Wasserleitung gegenseitig deckungsfähig.
54.01.03	604/78520	Die Mittel für den Ausbau von Wirtschaftswegen dürfen nur bei Bewilligung von Fördermitteln im NRW-Förderprogramm ländliche Infrastruktur in Anspruch genommen werden.
54.01.07	701/78530	Die Mittel für den Ausbau von Bushaltestellen dürfen nur bei Bewilligung der unter der Maßnahme eingeplanten Landesfördermittel in Anspruch genommen werden.

Regelungen zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen:

Zeichnet sich bei der Ausführung des Haushaltsplanes zusätzlicher Mittelbedarf ab, kommt das in § 83 GO NRW vorgeschriebene Verfahren zur Anwendung. Gem. § 83 Abs. 1 GO sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist. Über die Leistung der zusätzlichen Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet der Kämmerer / die Kämmerin. Darüber hinaus werden folgende Regelungen getroffen:

a) Sind die über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen erheblich, bedürfen sie gem. § 83 Abs. 2 GO NRW der vorherigen Zustimmung des Rates. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gelten dann als erheblich, wenn sie den Betrag von 20.000 € im Einzelfall übersteigen.

b) Die insgesamt im Jahr geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sind der Stadtvertretung gem. § 83 Abs. 2 GO NRW zur Kenntnis vorzulegen.

c) Finanzauszahlungen auf offene Posten aus Vorjahren stellen keine über- bzw. außerplanmäßigen Auszahlungen dar, da diese die Ermächtigungen des vorangegangenen Wirtschaftsjahres betreffen.

d) Der Erwerb nicht eingeplanter beweglicher Vermögensgegenstände des Anlagevermögens stellt keine über- bzw. außerplanmäßige Auszahlung dar, sofern die Über- oder Außerplanmäßigkeit nur deshalb entstanden ist, weil die Wertgrenze von 800 € (netto) überschritten wurde und die Deckung über die Einsparung von Aufwendungen innerhalb desselben Produktes erfolgt.

e) Im Zuge von Jahresabschlussarbeiten entstandene Budgetüberschreitungen stellen grundsätzlich keine über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen dar.

Übertragung von Ermächtigungen

Die im Haushaltsplan ausgewiesenen Ermächtigungen in Form der Leistung von Aufwendungen und Auszahlungen unterliegen grundsätzlich dem Prinzip der Jährlichkeit und damit der zeitlichen Bindung. Aus unterschiedlichen Gründen bedarf es in einzelnen Fällen einer Weitergeltung der Ermächtigung im folgenden Haushaltsjahr. Gemäß § 22 KomHVO sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragbar. Da Ermächtigungsübertragungen die folgenden Haushaltsjahre belasten, sollen sie nur vorgenommen werden, soweit die Durchführung oder Fortsetzung einer Maßnahme auch im Folgejahr haushaltswirtschaftlich vertretbar ist und im Rahmen der städtischen Aufgabenerfüllung sachlich notwendig bzw. erforderlich ist.

Für die Übertragung von Ermächtigungen werden folgende Regelungen getroffen:

1. Die Übertragung von ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen des Ergebnisplanes (konsumtive Aufwendungen) in das Folgejahr ist grundsätzlich nicht zulässig.

2. Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionen können in das Folgejahr übertragen werden, wenn

   a) eine Investitionsmaßnahme im laufenden Haushaltsjahr begonnen aber noch nicht vollständig abgeschlossen werden konnte und im folgenden Haushaltsjahr aus der Maßnahme weitere Auszahlungen zu erwarten sind; oder
   b) eine Investitionsmaßnahme im laufenden Haushaltsjahr nicht begonnen werden konnte und im Haushaltsplan des Folgejahres nicht neu oder nicht in ausreichender Höhe veranschlagt ist und die Umsetzung der Maßnahme im Folgejahr hinreichend konkret beabsichtigt ist; oder
   c) es sich um eine mehrjährig geplante Maßnahme handelt, die sowohl im laufenden als auch im Folgejahr bzw. in den Folgejahren Ausgabeermächtigungen aufweist; oder
   d) rechtliche Verpflichtungen zur Leistung von Auszahlungen im Folgejahr bestehen, die nicht neu veranschlagt sind (z.B. Gewährleistungseinbehalte).

Die vorgenannten Regelungen gelten auch für nicht in Anspruch genommene über- oder außerplanmäßig bereitgestellte Auszahlungsermächtigungen.

Über die Bildung von Ermächtigungsübertragungen entscheidet der Kämmerer / die Kämmerin im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten. Die mit den Ermächtigungsübertragungen verbundene Finanzplanfortschreibung des Folgejahres darf dabei nicht zu einer unvertretbaren Haushaltslage führen. Übertragene Ermächtigungen sind grundsätzlich an ihren ursprünglichen sachlichen Zweck gebunden und können nicht als Deckungsvorschlag für außer- oder überplanmäßige Auszahlungen nach § 83 GO NRW herangezogen werden. Gebildete Ermächtigungsübertragungen können in weitere Folgejahre übertragen werden. Bei Baumaßnahmen oder Beschaffungen werden sie jedoch längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann, zur Verfügung gestellt. Ausnahmen hiervon sind nur in begründeten Einzelfällen möglich. Eine Übersicht über die gebildeten Ermächtigungsübertragungen ist dem Jahresabschluss als Anlage gem. § 45 Abs. 3 KomHVO beizufügen.

Ergebnisplan

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	43.763.609,34	42.592.000	47.160.000	48.200.000	48.640.000	48.810.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.343.177,30	18.574.700	20.800.600	20.748.600	21.174.100	21.596.600
3	+ Sonstige Transfererträge	275.766,31	285.000	210.000	210.000	210.000	210.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.944.533,97	13.492.800	14.135.400	14.226.000	14.551.700	14.646.400
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000.690,90	2.488.900	2.573.100	2.487.000	2.487.000	2.479.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.269.870,40	3.473.800	3.401.000	3.391.900	3.495.700	3.465.800
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.559.623,63	2.519.500	1.153.900	1.149.400	1.153.600	1.155.600
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	779.095,32	600.000	680.000	680.000	680.000	680.000
9	+/- Bestandsveränderungen	- 7.200,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**86.929.167,17**	**84.026.700**	**90.114.000**	**91.092.900**	**92.392.100**	**93.043.400**
11	- Personalaufwendungen	20.607.606,55	21.230.000	21.880.000	22.310.000	22.750.000	23.200.000
12	- Versorgungsaufwendungen	1.236.417,22	785.000	875.000	905.000	935.000	965.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.056.301,33	23.480.700	23.996.800	24.085.800	24.396.300	24.507.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.769.352,27	7.670.000	8.370.000	8.770.000	9.070.000	9.420.000
15	- Transferaufwendungen	32.396.504,23	33.068.500	34.210.500	34.777.500	35.334.500	35.891.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.424.731,28	4.447.500	4.671.700	4.304.600	4.216.300	3.989.100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**89.490.912,88**	**90.681.700**	**94.004.000**	**95.152.900**	**96.702.100**	**97.973.400**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 2.561.745,71**	**- 6.655.000**	**-3.890.000**	**-4.060.000**	**-4.310.000**	**-4.930.000**
19	+ Finanzerträge	1.651.550,14	660.000	780.000	780.000	780.000	780.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	142.628,95	200.000	280.000	340.000	400.000	460.000
21	**= Finanzergebnis**	**1.508.921,19**	**460.000**	**500.000**	**440.000**	**380.000**	**320.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 1.052.824,52**	**- 6.195.000**	**-3.390.000**	**-3.620.000**	**-3.930.000**	**-4.610.000**
26	**= Jahresergebnis**	**- 1.052.824,52**	**- 6.195.000**	**-3.390.000**	**-3.620.000**	**-3.930.000**	**-4.610.000**
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 1.052.824,52**	**- 6.195.000**	**-3.390.000**	**-3.620.000**	**-3.930.000**	**-4.610.000**
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	390.173,92	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	90.585,41	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	518.743,72	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	14.120,49	0	0	0	0	0
33	**Verrechnungssaldo**	**- 52.104,88**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

(Anlage 4)

Finanzplan

Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	42.954.242,32	42.592.000	47.160.000	48.200.000	48.640.000	48.810.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.944.378,88	14.014.700	16.023.600	15.714.600	15.940.100	16.152.600
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	277.964,65	285.000	210.000	210.000	210.000	210.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.963.101,35	12.637.600	13.311.300	13.311.300	13.922.200	13.974.900
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.999.957,20	2.488.900	2.573.100	2.487.000	2.487.000	2.479.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.097.795,35	3.473.800	3.401.000	3.391.900	3.495.700	3.465.800
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.380.888,93	996.500	1.023.000	1.018.300	1.022.900	1.025.100
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.612.391,33	660.000	780.000	780.000	780.000	780.000
9	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**82.230.720,01**	**77.148.500**	**84.482.000**	**85.113.100**	**86.497.900**	**86.897.400**
10	- Personalauszahlungen	19.505.023,74	20.710.000	21.310.000	21.730.000	22.150.000	22.560.000
11	- Versorgungsauszahlungen	984.843,44	950.000	995.000	1.025.000	1.055.000	1.085.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.076.626,99	23.580.700	23.971.800	24.055.800	24.366.300	24.607.800
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	142.818,87	200.000	280.000	340.000	400.000	460.000
14	- Transferauszahlungen	32.790.366,65	33.068.500	34.210.500	34.777.500	35.334.500	35.891.500
15	- Sonstige Auszahlungen	5.039.317,13	3.522.900	3.638.700	3.443.800	3.384.100	3.294.100
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**81.538.996,82**	**82.032.100**	**84.406.000**	**85.372.100**	**86.689.900**	**87.898.400**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**691.723,19**	**- 4.883.600**	**76.000**	**-259.000**	**-192.000**	**-1.001.000**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.269.263,64	19.414.000	16.417.000	13.296.000	11.461.000	6.616.000
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	599.421,25	55.000	100.000	55.000	55.000	55.000
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	6.292.232,52	2.000.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	169.013,98	250.000	90.000	115.000	50.000	0
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**16.329.931,39**	**21.719.000**	**17.607.000**	**14.466.000**	**13.566.000**	**6.671.000**
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	1.050.495,32	200.000	250.000	200.000	200.000	200.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.379.131,18	20.375.000	19.925.000	15.050.000	14.840.000	5.055.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	1.974.349,05	2.580.000	2.497.000	1.480.000	1.185.000	1.260.000
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	5.000	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.028.163,69	665.000	400.000	650.000	650.000	400.000
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	165.299,97	265.000	105.000	105.000	105.000	105.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**23.597.439,21**	**24.090.000**	**23.177.000**	**17.485.000**	**16.980.000**	**7.020.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**- 7.267.507,82**	**- 2.371.000**	**-5.570.000**	**-3.019.000**	**-3.414.000**	**-349.000**

(Anlage 4)

Finanzplan

Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**- 6.575.784,63**	**- 7.254.600**	**-5.494.000**	**-3.278.000**	**-3.606.000**	**-1.350.000**
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	3.181.989,94	5.100.000	5.015.000	3.015.000	3.015.000	3.015.000
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	179.351,68	800.000	600.000	750.000	900.000	1.050.000
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**3.002.638,26**	**4.300.000**	**4.415.000**	**2.265.000**	**2.115.000**	**1.965.000**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln**	**- 3.573.146,37**	**- 2.954.600**	**-1.079.000**	**-1.013.000**	**-1.491.000**	**615.000**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.860.993,10	1.531.239	0	0	0	0
40	**= Liquide Mittel**	**1.287.846,73**	**- 1.423.361**	**-1.079.000**	**-1.013.000**	**-1.491.000**	**615.000**

Haushaltsquerschnitt
Teil 1: Ergebnisplanung
in €

11.01 Verwaltungsmanagement

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	11.01	11.01 Verwaltungsmanagement	500	1.198.200	-1.197.700	0	-1.197.700	0	-1.197.700
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**500**	**1.198.200**	**-1.197.700**	**0**	**-1.197.700**	**0**	**-1.197.700**

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	11.03	11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben	43.000	2.363.400	-2.320.400	0	-2.320.400	0	-2.320.400
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**43.000**	**2.363.400**	**-2.320.400**	**0**	**-2.320.400**	**0**	**-2.320.400**

11.04 Personalmanagement

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	11.04	11.04 Personalmanagement	58.000	2.493.700	-2.435.700	0	-2.435.700	0	-2.435.700
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**58.000**	**2.493.700**	**-2.435.700**	**0**	**-2.435.700**	**0**	**-2.435.700**

11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	11.05	11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen	76.000	791.800	-715.800	0	-715.800	0	-715.800
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**76.000**	**791.800**	**-715.800**	**0**	**-715.800**	**0**	**-715.800**

11.06 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft, Bauhof

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	11.06	11.06 Immobilienmanagement	800.500	3.796.500	-2.996.000	0	-2.996.000	0	-2.996.000
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**800.500**	**3.796.500**	**-2.996.000**	**0**	**-2.996.000**	**0**	**-2.996.000**

Haushaltsquerschnitt
Teil 1: Ergebnisplanung
in €

12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	12.01	12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	110.000	403.900	-293.900	0	-293.900	0	-293.900
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**110.000**	**403.900**	**-293.900**	**0**	**-293.900**	**0**	**-293.900**

12.02 Gewerbewesen

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	12.02	12.02 Gewerbewesen	21.500	73.100	-51.600	0	-51.600	0	-51.600
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**21.500**	**73.100**	**-51.600**	**0**	**-51.600**	**0**	**-51.600**

12.03 Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	12.03	12.03 Einwohner- und Personenstandswesen	237.000	569.300	-332.300	0	-332.300	0	-332.300
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**237.000**	**569.300**	**-332.300**	**0**	**-332.300**	**0**	**-332.300**

12.04 Statistik und Wahlen

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	12.04	12.04 Statistik und Wahlen	35.000	63.700	-28.700	0	-28.700	0	-28.700
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**35.000**	**63.700**	**-28.700**	**0**	**-28.700**	**0**	**-28.700**

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	12.05	12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz	595.000	2.070.400	-1.475.400	0	-1.475.400	0	-1.475.400
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**595.000**	**2.070.400**	**-1.475.400**	**0**	**-1.475.400**	**0**	**-1.475.400**

Haushaltsquerschnitt
Teil 1: Ergebnisplanung
in €

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	21.01	21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen	1.833.000	6.845.800	-5.012.800	0	-5.012.800	0	-5.012.800
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**1.833.000**	**6.845.800**	**-5.012.800**	**0**	**-5.012.800**	**0**	**-5.012.800**

25.01 Heimat-, sonstige Kulturpflege und Förderung

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	25.01	25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen	46.000	501.100	-455.100	0	-455.100	0	-455.100
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**46.000**	**501.100**	**-455.100**	**0**	**-455.100**	**0**	**-455.100**

31.01 Unterstützungsleistungen

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	31.01	31.01 Unterstützungsleistungen	1.262.000	2.825.800	-1.563.800	0	-1.563.800	0	-1.563.800
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**1.262.000**	**2.825.800**	**-1.563.800**	**0**	**-1.563.800**	**0**	**-1.563.800**

31.02 Leistungen nach SGB II

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	31.02	31.02 Leistungen nach SBG II	940.000	1.269.000	-329.000	0	-329.000	0	-329.000
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**940.000**	**1.269.000**	**-329.000**	**0**	**-329.000**	**0**	**-329.000**

36.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	36.01	36.01 Tagesbetreuung für Kinder	7.560.000	14.274.200	-6.714.200	0	-6.714.200	0	-6.714.200
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**7.560.000**	**14.274.200**	**-6.714.200**	**0**	**-6.714.200**	**0**	**-6.714.200**

Haushaltsquerschnitt
Teil 1: Ergebnisplanung
in €

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	36.02	36.02 Kinder- und Jugendarbeit	155.600	638.000	-482.400	0	-482.400	0	-482.400
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**155.600**	**638.000**	**-482.400**	**0**	**-482.400**	**0**	**-482.400**

36.03 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien nach KJHG

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	36.03	36.03 Hilfen in und außerhalb der Familie	1.982.000	6.639.200	-4.657.200	0	-4.657.200	0	-4.657.200
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**1.982.000**	**6.639.200**	**-4.657.200**	**0**	**-4.657.200**	**0**	**-4.657.200**

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	41.01	41.01 Kur- und Badeeinrichtungen	753.500	1.008.700	-255.200	0	-255.200	0	-255.200
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**753.500**	**1.008.700**	**-255.200**	**0**	**-255.200**	**0**	**-255.200**

41.02 Gesundheitshilfen

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	41.02	41.02 Gesundheitshilfen	35.500	590.800	-555.300	0	-555.300	0	-555.300
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**35.500**	**590.800**	**-555.300**	**0**	**-555.300**	**0**	**-555.300**

42.01 Sportanlagen und -förderung

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	42.01	42.01 Sportanlagen- und förderung	1.384.000	3.138.600	-1.754.600	0	-1.754.600	0	-1.754.600
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**1.384.000**	**3.138.600**	**-1.754.600**	**0**	**-1.754.600**	**0**	**-1.754.600**

Haushaltsquerschnitt
Teil 1: Ergebnisplanung
in €

51.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	51.01	51.01 Räumliche Planung und Entwicklung	59.000	374.200	-315.200	0	-315.200	0	-315.200
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**59.000**	**374.200**	**-315.200**	**0**	**-315.200**	**0**	**-315.200**

52.01 Bauaufsicht

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	52.01	52.01 Bauaufsicht	345.000	562.700	-217.700	0	-217.700	0	-217.700
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**345.000**	**562.700**	**-217.700**	**0**	**-217.700**	**0**	**-217.700**

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	52.03	52.03 Stadt- und Dorferneuerung	329.000	515.300	-186.300	0	-186.300	0	-186.300
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**329.000**	**515.300**	**-186.300**	**0**	**-186.300**	**0**	**-186.300**

53.01 Ver- und Entsorgung

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	53.01	53.01 Ver- und Entsorgung	13.176.000	12.628.200	547.800	-210.000	337.800	0	337.800
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**13.176.000**	**12.628.200**	**547.800**	**-210.000**	**337.800**	**0**	**337.800**

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	54.01	54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen	1.975.200	4.354.000	-2.378.800	0	-2.378.800	0	-2.378.800
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**1.975.200**	**4.354.000**	**-2.378.800**	**0**	**-2.378.800**	**0**	**-2.378.800**

Haushaltsquerschnitt
Teil 1: Ergebnisplanung
in €

55.01 Öffentliches Grün

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	55.01	55.01 Öffentliches Grün	856.100	1.404.000	-547.900	0	-547.900	0	-547.900
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**856.100**	**1.404.000**	**-547.900**	**0**	**-547.900**	**0**	**-547.900**

55.02 Öffentliche Gewässer

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	55.02	55.02 Öffentliche Gewässer	62.000	108.500	-46.500	0	-46.500	0	-46.500
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**62.000**	**108.500**	**-46.500**	**0**	**-46.500**	**0**	**-46.500**

55.03 Friedhöfe

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	55.03	55.03 Friedhöfe	129.000	104.000	25.000	0	25.000	0	25.000
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**129.000**	**104.000**	**25.000**	**0**	**25.000**	**0**	**25.000**

57.01 Wirtschaftsförderung

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	57.01	57.01 Wirtschaftsförderung	113.700	897.400	-783.700	0	-783.700	0	-783.700
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**113.700**	**897.400**	**-783.700**	**0**	**-783.700**	**0**	**-783.700**

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	57.02	57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen	687.500	981.900	-294.400	3.000	-291.400	0	-294.400
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**687.500**	**981.900**	**-294.400**	**3.000**	**-291.400**	**0**	**-294.400**

Haushaltsquerschnitt
Teil 1: Ergebnisplanung
in €

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	61.01	61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	54.453.400	20.340.000	34.113.400	707.000	34.820.400	0	34.820.400
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**54.453.400**	**20.340.000**	**34.113.400**	**707.000**	**34.820.400**	**0**	**34.820.400**

11.02 Rechnungsprüfung

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	11.02	11.02 Rechnungsprüfung	0	173.000	-173.000	0	-173.000	0	-173.000
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**0**	**173.000**	**-173.000**	**0**	**-173.000**	**0**	**-173.000**

52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege, Wohnungsbau

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
	52.02	52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege	0	5.600	-5.600	0	-5.600	0	-5.600
		Summe ausgewählte Elemenete im THH	**0**	**5.600**	**-5.600**	**0**	**-5.600**	**0**	**-5.600**

Produktbereich	Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
		Gesamtbetrag der ausgewählten Elemente	**90.114.000**	**94.004.000**	**-3.890.000**	**500.000**	**-3.390.000**	**0**	**-3.390.000**
		Gesamtumme der gewählten Produktbereiche	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		Gesamtsumme der ausgewählten THH	**90.114.000**	**94.004.000**	**-3.890.000**	**500.000**	**-3.390.000**	**0**	**-3.390.000**

Teilergebnisplan

11 Innere Verwaltung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	283.943,89	312.500	295.500	295.500	295.500	295.500
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.429,19	15.800	22.500	22.500	22.500	22.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.067,95	229.000	281.000	216.000	216.000	216.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.908,33	70.000	67.500	67.500	67.500	67.500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	133.949,33	117.500	111.500	111.500	111.500	111.500
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	226.365,35	160.000	200.000	200.000	200.000	200.000
9	+/- Bestandsveränderungen	- 4.800,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**917.864,04**	**904.800**	**978.000**	**913.000**	**913.000**	**913.000**
11	- Personalaufwendungen	6.004.578,18	5.788.500	6.111.600	6.227.900	6.356.400	6.506.200
12	- Versorgungsaufwendungen	1.027.432,55	675.000	765.000	795.000	825.000	855.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.940.966,33	2.198.400	2.200.400	2.152.400	2.164.900	2.171.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	476.226,65	366.000	451.000	451.000	451.000	451.000
15	- Transferaufwendungen	36.925,92	40.000	30.000	30.000	30.000	30.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.207.377,57	1.264.100	1.258.600	1.250.100	1.262.600	1.274.100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**10.693.507,20**	**10.332.000**	**10.816.600**	**10.906.400**	**11.089.900**	**11.287.700**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 9.775.643,16**	**- 9.427.200**	**-9.838.600**	**-9.993.400**	**-10.176.900**	**-10.374.700**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 9.775.643,16**	**- 9.427.200**	**-9.838.600**	**-9.993.400**	**-10.176.900**	**-10.374.700**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 9.775.643,16**	**- 9.427.200**	**-9.838.600**	**-9.993.400**	**-10.176.900**	**-10.374.700**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.035.387,72	5.022.800	5.092.300	5.148.500	5.206.000	5.208.200
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.076.364,24	1.061.500	1.072.900	1.084.500	1.096.400	1.096.400
29	**= Teilergebnis**	**- 5.816.619,68**	**- 5.465.900**	**-5.819.200**	**-5.929.400**	**-6.067.300**	**-6.262.900**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 5.816.619,68**	**- 5.465.900**	**-5.819.200**	**-5.929.400**	**-6.067.300**	**-6.262.900**

Teilergebnisplan

12 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	422.282,96	424.000	474.000	504.000	524.000	544.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	361.505,87	352.500	373.500	373.500	373.500	373.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.699,58	14.000	18.000	18.000	18.000	18.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.312,94	26.500	72.000	37.000	107.000	52.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	48.109,10	51.000	61.000	61.000	61.000	61.000
9	+/- Bestandsveränderungen	- 1.500,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**978.410,45**	**868.000**	**998.500**	**993.500**	**1.083.500**	**1.048.500**
11	- Personalaufwendungen	1.144.074,45	1.206.600	1.258.100	1.281.900	1.306.200	1.330.900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	552.645,13	574.500	597.000	619.000	597.000	600.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	524.014,55	506.000	580.000	630.000	680.000	730.000
15	- Transferaufwendungen	18.807,42	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	899.149,36	835.100	725.300	680.300	773.300	728.300
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.138.690,91**	**3.142.200**	**3.180.400**	**3.231.200**	**3.376.500**	**3.409.200**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 2.160.280,46**	**- 2.274.200**	**-2.181.900**	**-2.237.700**	**-2.293.000**	**-2.360.700**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 2.160.280,46**	**- 2.274.200**	**-2.181.900**	**-2.237.700**	**-2.293.000**	**-2.360.700**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 2.160.280,46**	**- 2.274.200**	**-2.181.900**	**-2.237.700**	**-2.293.000**	**-2.360.700**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	332.607,59	332.400	337.600	342.900	348.200	348.200
29	**= Teilergebnis**	**- 2.492.888,05**	**- 2.606.600**	**-2.519.500**	**-2.580.600**	**-2.641.200**	**-2.708.900**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 2.492.888,05**	**- 2.606.600**	**-2.519.500**	**-2.580.600**	**-2.641.200**	**-2.708.900**

Teilergebnisplan

21 Schulträgeraufgaben

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.605.419,40	1.601.000	1.634.000	1.654.000	1.744.000	1.764.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.489,59	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.512,13	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.672,13	187.000	142.000	152.000	162.000	172.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.951,47	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	4.977,83	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	- 14.700,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.799.322,55**	**1.845.000**	**1.833.000**	**1.863.000**	**1.963.000**	**1.993.000**
11	- Personalaufwendungen	762.674,24	788.000	793.300	808.300	823.400	838.800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.983.367,62	4.104.400	4.248.700	4.275.700	4.320.700	4.365.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.488.942,79	1.319.000	1.391.000	1.391.000	1.591.000	1.591.000
15	- Transferaufwendungen	39.696,29	31.000	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	310.625,22	347.400	412.800	403.400	393.900	375.400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.585.306,16**	**6.589.800**	**6.845.800**	**6.878.400**	**7.129.000**	**7.170.900**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 4.785.983,61**	**- 4.744.800**	**-5.012.800**	**-5.015.400**	**-5.166.000**	**-5.177.900**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 4.785.983,61**	**- 4.744.800**	**-5.012.800**	**-5.015.400**	**-5.166.000**	**-5.177.900**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 4.785.983,61**	**- 4.744.800**	**-5.012.800**	**-5.015.400**	**-5.166.000**	**-5.177.900**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	230.709,57	260.400	267.200	269.000	270.800	270.800
29	**= Teilergebnis**	**- 5.016.693,18**	**- 5.005.200**	**-5.280.000**	**-5.284.400**	**-5.436.800**	**-5.448.700**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 5.016.693,18**	**- 5.005.200**	**-5.280.000**	**-5.284.400**	**-5.436.800**	**-5.448.700**

Teilergebnisplan

25 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.376,01	71.500	39.500	34.000	34.000	34.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	500	500	500	500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.931,98	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**103.307,99**	**77.500**	**46.000**	**40.500**	**40.500**	**40.500**
11	- Personalaufwendungen	190.582,12	202.000	204.100	207.600	211.100	214.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.025,23	129.200	91.800	86.800	86.800	86.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.343,07	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
15	- Transferaufwendungen	102.022,10	130.000	111.000	111.000	111.000	111.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.862,28	78.000	71.200	71.200	71.200	71.200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**540.834,80**	**562.200**	**501.100**	**499.600**	**503.100**	**506.600**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 437.526,81**	**- 484.700**	**-455.100**	**-459.100**	**-462.600**	**-466.100**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 437.526,81**	**- 484.700**	**-455.100**	**-459.100**	**-462.600**	**-466.100**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 437.526,81**	**- 484.700**	**-455.100**	**-459.100**	**-462.600**	**-466.100**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.937,49	62.100	63.100	64.200	65.300	65.300
29	**= Teilergebnis**	**- 485.464,30**	**- 546.800**	**-518.200**	**-523.300**	**-527.900**	**-531.400**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 485.464,30**	**- 546.800**	**-518.200**	**-523.300**	**-527.900**	**-531.400**

Teilergebnisplan

31 Soziale Leistungen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.025.035,98	906.000	656.000	656.000	656.000	656.000
3	+ Sonstige Transfererträge	112.491,74	90.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	693.440,57	700.000	540.000	540.000	540.000	540.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.489,03	26.000	36.000	36.000	36.000	36.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	994.307,64	880.000	940.000	960.000	980.000	1.000.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.432,63	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	1.600,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.865.797,59**	**2.602.000**	**2.202.000**	**2.222.000**	**2.242.000**	**2.262.000**
11	- Personalaufwendungen	1.338.634,51	1.424.000	1.441.600	1.469.100	1.497.400	1.526.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.277.375,90	1.216.000	1.083.000	1.093.000	1.103.000	1.113.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	564.723,64	420.000	560.000	545.000	535.000	535.000
15	- Transferaufwendungen	1.199.687,73	777.000	602.000	602.000	602.000	602.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	397.268,58	411.100	408.200	319.200	230.200	231.200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**4.777.690,36**	**4.248.100**	**4.094.800**	**4.028.300**	**3.967.600**	**4.007.300**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 1.911.892,77**	**- 1.646.100**	**-1.892.800**	**-1.806.300**	**-1.725.600**	**-1.745.300**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 1.911.892,77**	**- 1.646.100**	**-1.892.800**	**-1.806.300**	**-1.725.600**	**-1.745.300**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 1.911.892,77**	**- 1.646.100**	**-1.892.800**	**-1.806.300**	**-1.725.600**	**-1.745.300**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	605.251,95	519.400	525.600	531.800	538.200	538.200
29	**= Teilergebnis**	**- 2.517.144,72**	**- 2.165.500**	**-2.418.400**	**-2.338.100**	**-2.263.800**	**-2.283.500**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 2.517.144,72**	**- 2.165.500**	**-2.418.400**	**-2.338.100**	**-2.263.800**	**-2.283.500**

Teilergebnisplan

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.347.979,81	7.037.100	7.784.600	8.034.600	8.284.600	8.534.600
3	+ Sonstige Transfererträge	163.274,57	195.000	180.000	180.000	180.000	180.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.284,03	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.425.921,96	1.834.000	1.677.000	1.677.000	1.677.000	1.677.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	70.067,72	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
9	+/- Bestandsveränderungen	- 4.900,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**10.011.628,09**	**9.120.100**	**9.697.600**	**9.947.600**	**10.197.600**	**10.447.600**
11	- Personalaufwendungen	8.021.170,67	8.552.600	8.649.900	8.841.100	9.017.400	9.179.800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.566.526,68	1.110.800	1.230.000	1.236.000	1.242.000	1.248.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	406.825,55	403.500	443.500	443.500	443.000	443.000
15	- Transferaufwendungen	10.797.414,19	10.423.000	11.036.000	11.303.000	11.570.000	11.817.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	160.016,65	171.000	192.000	193.000	194.000	195.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**20.951.953,74**	**20.660.900**	**21.551.400**	**22.016.600**	**22.466.400**	**22.882.800**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-10.940.325,65**	**-11.540.800**	**-11.853.800**	**-12.069.000**	**-12.268.800**	**-12.435.200**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-10.940.325,65**	**-11.540.800**	**-11.853.800**	**-12.069.000**	**-12.268.800**	**-12.435.200**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-10.940.325,65**	**-11.540.800**	**-11.853.800**	**-12.069.000**	**-12.268.800**	**-12.435.200**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.157.936,74	1.212.500	1.237.000	1.256.800	1.277.300	1.277.300
29	**= Teilergebnis**	**-12.098.262,39**	**-12.753.300**	**-13.090.800**	**-13.325.800**	**-13.546.100**	**-13.712.500**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-12.098.262,39**	**-12.753.300**	**-13.090.800**	**-13.325.800**	**-13.546.100**	**-13.712.500**

Teilergebnisplan

41 Gesundheitsdienste

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.969,87	67.000	64.000	64.000	64.000	64.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	633.509,29	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.290,55	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500	500	500	500	500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.174,80	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	1.400,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**766.344,51**	**792.000**	**789.000**	**789.000**	**789.000**	**789.000**
11	- Personalaufwendungen	42.161,06	45.000	59.200	60.200	61.200	62.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.742,79	63.000	50.500	50.500	50.500	50.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	96.840,25	88.000	87.000	87.000	87.000	87.000
15	- Transferaufwendungen	1.138.062,98	1.232.000	1.242.000	1.237.000	1.222.000	1.227.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	145.701,84	155.400	160.800	160.800	161.300	161.300
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.469.508,92**	**1.583.400**	**1.599.500**	**1.595.500**	**1.582.000**	**1.588.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 703.164,41**	**- 791.400**	**-810.500**	**-806.500**	**-793.000**	**-799.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 703.164,41**	**- 791.400**	**-810.500**	**-806.500**	**-793.000**	**-799.000**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 703.164,41**	**- 791.400**	**-810.500**	**-806.500**	**-793.000**	**-799.000**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.917,01	57.900	58.100	58.300	58.500	58.500
29	**= Teilergebnis**	**- 750.081,42**	**- 849.300**	**-868.600**	**-864.800**	**-851.500**	**-857.500**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 750.081,42**	**- 849.300**	**-868.600**	**-864.800**	**-851.500**	**-857.500**

Teilergebnisplan

42 Sportförderung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	423.027,85	427.000	464.000	464.000	464.000	464.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	635.657,45	920.000	920.000	920.000	920.000	920.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	587,33	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	80,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.059.352,63**	**1.347.000**	**1.384.000**	**1.384.000**	**1.384.000**	**1.384.000**
11	- Personalaufwendungen	32.135,60	33.300	33.700	34.100	34.500	34.900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.910.501,63	2.171.000	2.188.000	2.188.000	2.188.000	2.188.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	574.532,25	758.000	743.000	743.000	743.000	743.000
15	- Transferaufwendungen	79.771,07	90.000	85.000	85.000	85.000	85.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.316,44	73.100	88.900	104.900	119.900	135.900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.659.256,99**	**3.125.400**	**3.138.600**	**3.155.000**	**3.170.400**	**3.186.800**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 1.599.904,36**	**- 1.778.400**	**-1.754.600**	**-1.771.000**	**-1.786.400**	**-1.802.800**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 1.599.904,36**	**- 1.778.400**	**-1.754.600**	**-1.771.000**	**-1.786.400**	**-1.802.800**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 1.599.904,36**	**- 1.778.400**	**-1.754.600**	**-1.771.000**	**-1.786.400**	**-1.802.800**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.926,58	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.094,02	28.300	28.300	28.300	28.300	28.300
29	**= Teilergebnis**	**- 1.619.071,80**	**- 1.791.700**	**-1.767.900**	**-1.784.300**	**-1.799.700**	**-1.816.100**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 1.619.071,80**	**- 1.791.700**	**-1.767.900**	**-1.784.300**	**-1.799.700**	**-1.816.100**

Teilergebnisplan

51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.789,39	40.000	59.000	59.000	19.000	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**39.789,39**	**40.000**	**59.000**	**59.000**	**19.000**	**0**
11	- Personalaufwendungen	259.919,13	308.400	274.200	279.500	284.900	290.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.113,37	100.000	100.000	50.000	50.000	50.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**283.032,50**	**408.400**	**374.200**	**329.500**	**334.900**	**340.500**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 243.243,11**	**- 368.400**	**-315.200**	**-270.500**	**-315.900**	**-340.500**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 243.243,11**	**- 368.400**	**-315.200**	**-270.500**	**-315.900**	**-340.500**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 243.243,11**	**- 368.400**	**-315.200**	**-270.500**	**-315.900**	**-340.500**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.400,00	65.200	66.500	67.800	69.100	69.100
29	**= Teilergebnis**	**- 303.643,11**	**- 433.600**	**-381.700**	**-338.300**	**-385.000**	**-409.600**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 303.643,11**	**- 433.600**	**-381.700**	**-338.300**	**-385.000**	**-409.600**

Teilergebnisplan

52 Bauen und Wohnen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	259.207,11	250.000	260.000	260.000	260.000	260.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	235.378,15	319.000	359.000	359.000	359.000	359.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	52.886,67	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**547.471,93**	**624.000**	**674.000**	**674.000**	**674.000**	**674.000**
11	- Personalaufwendungen	609.640,74	612.200	608.300	620.100	632.200	644.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.200,08	52.000	54.000	54.000	54.000	54.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	284.521,19	290.000	300.000	350.000	350.000	350.000
15	- Transferaufwendungen	28.693,45	0	18.000	18.000	18.000	18.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.676,24	103.300	103.300	93.300	88.300	83.300
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.089.731,70**	**1.057.500**	**1.083.600**	**1.135.400**	**1.142.500**	**1.149.900**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 542.259,77**	**- 433.500**	**-409.600**	**-461.400**	**-468.500**	**-475.900**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 542.259,77**	**- 433.500**	**-409.600**	**-461.400**	**-468.500**	**-475.900**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 542.259,77**	**- 433.500**	**-409.600**	**-461.400**	**-468.500**	**-475.900**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.444,50	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	184.999,45	134.600	137.200	139.800	142.500	142.500
29	**= Teilergebnis**	**- 720.814,72**	**- 568.100**	**-546.800**	**-601.200**	**-611.000**	**-618.400**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 720.814,72**	**- 568.100**	**-546.800**	**-601.200**	**-611.000**	**-618.400**

Teilergebnisplan

53 Ver- und Entsorgung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.561,45	30.000	29.000	26.000	26.000	26.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.357.827,46	10.749.100	11.477.400	11.569.600	11.894.900	11.989.300
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	225.043,73	165.100	175.100	175.100	175.100	175.100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	427.536,74	409.000	428.500	433.500	438.500	443.500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	791.771,84	791.000	796.000	796.000	796.000	796.000
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	312.105,01	240.000	270.000	270.000	270.000	270.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**12.145.846,23**	**12.384.200**	**13.176.000**	**13.270.200**	**13.600.500**	**13.699.900**
11	- Personalaufwendungen	862.648,67	860.100	959.200	966.900	985.100	1.003.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.447.730,53	9.607.000	9.967.000	10.123.000	10.382.000	10.432.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	809.889,35	843.000	933.000	983.000	1.010.000	1.040.000
15	- Transferaufwendungen	112.754,64	120.000	145.000	145.000	145.000	145.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	525.270,22	455.600	624.000	419.800	298.200	222.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**11.758.293,41**	**11.885.700**	**12.628.200**	**12.637.700**	**12.820.300**	**12.842.600**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**387.552,82**	**498.500**	**547.800**	**632.500**	**780.200**	**857.300**
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	104.476,79	150.000	210.000	270.000	330.000	390.000
21	**= Finanzergebnis**	**- 104.476,79**	**- 150.000**	**-210.000**	**-270.000**	**-330.000**	**-390.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**283.076,03**	**348.500**	**337.800**	**362.500**	**450.200**	**467.300**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**283.076,03**	**348.500**	**337.800**	**362.500**	**450.200**	**467.300**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	813.048,13	820.000	818.000	818.000	818.000	818.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	363.046,76	447.500	439.400	457.200	475.000	492.200
29	**= Teilergebnis**	**733.077,40**	**721.000**	**716.400**	**723.300**	**793.200**	**793.100**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**733.077,40**	**721.000**	**716.400**	**723.300**	**793.200**	**793.100**

Teilergebnisplan

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	968.327,19	1.141.500	1.288.500	1.498.500	1.588.500	1.758.500
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	462.940,43	463.000	462.500	460.500	460.500	460.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.201,17	9.000	8.900	8.800	8.800	8.800
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.526,47	3.800	4.300	4.300	4.300	4.300
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	63.653,53	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	235.647,13	200.000	210.000	210.000	210.000	210.000
9	+/- Bestandsveränderungen	21.000,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.795.295,92**	**1.818.300**	**1.975.200**	**2.183.100**	**2.273.100**	**2.443.100**
11	- Personalaufwendungen	593.634,11	638.100	642.400	654.900	667.600	680.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.392.524,56	1.443.700	1.506.700	1.506.700	1.506.700	1.506.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.811.422,30	1.915.500	2.127.500	2.392.500	2.426.000	2.696.000
15	- Transferaufwendungen	73.917,66	107.500	38.500	38.500	38.500	38.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.717,42	38.300	38.900	36.800	34.800	34.800
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.909.216,05**	**4.143.100**	**4.354.000**	**4.629.400**	**4.673.600**	**4.956.600**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 2.113.920,13**	**- 2.324.800**	**-2.378.800**	**-2.446.300**	**-2.400.500**	**-2.513.500**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 2.113.920,13**	**- 2.324.800**	**-2.378.800**	**-2.446.300**	**-2.400.500**	**-2.513.500**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 2.113.920,13**	**- 2.324.800**	**-2.378.800**	**-2.446.300**	**-2.400.500**	**-2.513.500**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	185.621,67	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.820.451,31	1.852.400	1.854.800	1.857.300	1.859.800	1.859.800
29	**= Teilergebnis**	**- 3.748.749,77**	**- 3.957.200**	**-4.013.600**	**-4.083.600**	**-4.040.300**	**-4.153.300**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 3.748.749,77**	**- 3.957.200**	**-4.013.600**	**-4.083.600**	**-4.040.300**	**-4.153.300**

Teilergebnisplan

55 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.244,55	69.100	70.000	70.000	70.000	70.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.940,33	119.400	124.000	124.400	124.800	125.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	601.552,47	822.300	815.600	794.600	794.600	786.600
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.477,15	48.000	37.000	37.000	37.000	37.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.228,35	500	500	500	500	500
9	+/- Bestandsveränderungen	- 5.300,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**850.142,85**	**1.059.300**	**1.047.100**	**1.026.500**	**1.026.900**	**1.019.200**
11	- Personalaufwendungen	589.180,83	608.500	690.000	701.400	712.900	724.800
12	- Versorgungsaufwendungen	208.984,67	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.657,28	432.200	419.900	390.900	390.900	381.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	143.958,70	144.000	145.000	145.000	145.000	145.000
15	- Transferaufwendungen	174.129,24	176.000	176.000	176.000	176.000	176.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.555,99	88.400	75.600	75.600	75.600	75.600
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.498.466,71**	**1.559.100**	**1.616.500**	**1.598.900**	**1.610.400**	**1.613.300**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 648.323,86**	**- 499.800**	**-569.400**	**-572.400**	**-583.500**	**-594.100**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 648.323,86**	**- 499.800**	**-569.400**	**-572.400**	**-583.500**	**-594.100**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 648.323,86**	**- 499.800**	**-569.400**	**-572.400**	**-583.500**	**-594.100**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	66.784,45	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	307.332,80	275.000	275.700	276.400	277.100	277.100
29	**= Teilergebnis**	**- 888.872,21**	**- 714.800**	**-785.100**	**-788.800**	**-800.600**	**-811.200**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 888.872,21**	**- 714.800**	**-785.100**	**-788.800**	**-800.600**	**-811.200**

Teilergebnisplan

57 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	393.531,22	429.000	472.500	437.000	432.500	394.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	263.176,84	268.000	283.000	283.000	283.000	283.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.619,71	15.000	32.200	23.100	21.900	12.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	136.669,89	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
10	**= Ordentliche Erträge**	**806.997,66**	**725.500**	**801.200**	**756.600**	**750.900**	**702.500**
11	- Personalaufwendungen	156.572,24	162.700	154.400	157.000	159.700	162.400
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	410.924,20	278.500	259.800	259.800	259.800	259.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	546.703,90	575.000	567.000	567.000	567.000	567.000
15	- Transferaufwendungen	415.671,83	424.000	414.000	414.000	414.000	414.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	327.853,93	398.500	484.100	467.700	485.000	373.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.857.726,10**	**1.838.700**	**1.879.300**	**1.865.500**	**1.885.500**	**1.776.200**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 1.050.728,44**	**- 1.113.200**	**-1.078.100**	**-1.108.900**	**-1.134.600**	**-1.073.700**
19	+ Finanzerträge	2.843,68	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
21	**= Finanzergebnis**	**2.843,68**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 1.047.884,76**	**- 1.110.200**	**-1.075.100**	**-1.105.900**	**-1.131.600**	**-1.070.700**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 1.047.884,76**	**- 1.110.200**	**-1.075.100**	**-1.105.900**	**-1.131.600**	**-1.070.700**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.660,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.178,92	93.100	91.400	91.700	92.000	92.000
29	**= Teilergebnis**	**- 1.102.403,68**	**- 1.203.300**	**-1.166.500**	**-1.197.600**	**-1.223.600**	**-1.162.700**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 1.102.403,68**	**- 1.203.300**	**-1.166.500**	**-1.197.600**	**-1.223.600**	**-1.162.700**

Teilergebnisplan

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	43.763.609,34	42.592.000	47.160.000	48.200.000	48.640.000	48.810.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.300.480,62	5.769.000	7.210.000	6.692.000	6.712.000	6.732.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- 210,94	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	177.716,32	1.438.000	63.400	58.900	63.100	65.100
10	**= Ordentliche Erträge**	**52.241.595,34**	**49.819.000**	**54.453.400**	**54.970.900**	**55.435.100**	**55.627.100**
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.408,08	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
15	- Transferaufwendungen	18.178.949,71	19.498.000	20.293.000	20.598.000	20.903.000	21.208.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.339,54	28.200	28.000	28.500	28.000	28.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**18.277.697,33**	**19.545.200**	**20.340.000**	**20.645.500**	**20.950.000**	**21.255.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**33.963.898,01**	**30.273.800**	**34.113.400**	**34.325.400**	**34.485.100**	**34.372.100**
19	+ Finanzerträge	1.648.706,46	657.000	777.000	777.000	777.000	777.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38.152,16	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
21	**= Finanzergebnis**	**1.610.554,30**	**607.000**	**707.000**	**707.000**	**707.000**	**707.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**35.574.452,31**	**30.880.800**	**34.820.400**	**35.032.400**	**35.192.100**	**35.079.100**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**35.574.452,31**	**30.880.800**	**34.820.400**	**35.032.400**	**35.192.100**	**35.079.100**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	242.225,33	308.000	293.000	308.000	323.000	338.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.870,53	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
29	**= Teilergebnis**	**35.774.807,11**	**31.145.300**	**35.069.900**	**35.296.900**	**35.471.600**	**35.373.600**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**35.774.807,11**	**31.145.300**	**35.069.900**	**35.296.900**	**35.471.600**	**35.373.600**

Teilergebnisplan

11.01 Verwaltungsmanagement

Produktgruppe 11.01 Verwaltungsmanagement

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Fortentwicklung der örtlichen Regelwerke wie Hauptsatzung, Zuständigkeitsordnung, etc.; Pflege der Personaldaten der Mandatsträger/innen; Erstellung und Pflege der Gremienverzeichnisse; Erstellung des Sitzungsplanes; Zahlung der Aufwandsentschädigungen; Organisation des Sitzungsdienstes; Führung und Steuerung der Verwaltung, Repräsentation der Stadt und der Verwaltung Ausführung des Landesgleichstellungsgesetzes.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 11.01.01 Politische Gremien Dargesstellt ist der Aufwand für die Mitglieder der Stadtvertretung, Ausschüsse und Ortsvorsteher wie z.B. Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Fahrtkosten und Geschäftsausgaben. Pflege des Ortsrechts der Stadt Schmallenberg. Produkt 11.01.02 Verwaltungsführung und -steuerung Aufgaben der Verwaltungsführung und -steuerung. Produkt 11.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann
Auftragsgrundlage	Bundes- und Landesrecht, Ortsrecht Politische Gremien Landesgleichstellungsgesetz
Zielgruppe	Einwohner/innen, Mitarbeiter/innen, politische Mandatsträger/innen
Ziele	Rechtmäßige und wirtschaftliche Aufgabenerfüllung; zukunftsorientierte Entwicklung der Stadt Schmallenberg; Gleichstellung von Frauen und Männern.
Produkt- verantwortliche/r	Produkt 11.01.01 sowie 11.01.03: Bürgermeisterbüro, Herr Risse Produkt 11.01.02: BM Trippe Verwaltungsvorstand

Teilergebnisplan

11.01 Verwaltungsmanagement

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	340,00	1.000	500	500	500	500
10	**= Ordentliche Erträge**	**340,00**	**1.000**	**500**	**500**	**500**	**500**
11	- Personalaufwendungen	746.895,74	779.100	810.200	824.800	840.200	855.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.075,22	38.000	24.000	24.000	24.000	29.000
15	- Transferaufwendungen	400,00	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	323.892,04	365.000	354.000	359.000	364.000	369.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.109.263,00**	**1.197.100**	**1.198.200**	**1.217.800**	**1.238.200**	**1.263.200**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 1.108.923,00**	**- 1.196.100**	**-1.197.700**	**-1.217.300**	**-1.237.700**	**-1.262.700**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 1.108.923,00**	**- 1.196.100**	**-1.197.700**	**-1.217.300**	**-1.237.700**	**-1.262.700**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 1.108.923,00**	**- 1.196.100**	**-1.197.700**	**-1.217.300**	**-1.237.700**	**-1.262.700**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	604.200,00	620.300	632.600	645.100	657.900	657.900
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.360,00	77.600	79.000	80.400	81.800	81.800
29	**= Teilergebnis**	**- 586.083,00**	**- 653.400**	**-644.100**	**-652.600**	**-661.600**	**-686.600**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 586.083,00**	**- 653.400**	**-644.100**	**-652.600**	**-661.600**	**-686.600**

Teilergebnisplan

11.02 Rechnungsprüfung

Produktgruppe 11.02 Rechnungsprüfung

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Überwachung der ordnungsgemäßen, zweckmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung der Verwaltung; Auftragsprüfungen für den Rat, den Rechnungsprüfungsausschuss sowie den Bürgermeister; Beratung der Ämter und Dienststellen zur Vermeidung von Regelungsdefiziten, Verfahrensfehlern und wirtschaftlichen Schäden.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 11.02.01 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen Die Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung werden seit dem 01.04.2006 durch den Hochsauerlandkreis für die technische und allgemeine Prüfung wahrgenommen. Zur Prüfung des Jahresabschlusses bedient sich der Rechnungsprüfugnsausschuss einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.
Auftragsgrundlage	Allgemeines Bundes- und Landesrecht, insbesondere Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Rechnungsprüfungsordnung, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Rat Rechnungsprüfungsausschuss Verwaltungsführung Mitarbeiter/innen
Ziele	Aussagen über die ordnungsgemäße, zweckmäßige und wirtschaftliche Aufgabenerfüllung durch die Verwaltung treffen; Ursachen für festgestellte Defizite erkennen und Optimierungsansätze empfehlen; Regelungs- und Arbeitsdefizite der Verwaltung präventiv vermeiden.
Querverbindungen/ Bemerkungen	
Produkt- verantwortliche/r	Bürgermeisterbüro, Herr Risse

Teilergebnisplan

11.02 Rechnungsprüfung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.100,00	172.000	173.000	180.000	185.000	190.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**153.100,00**	**172.000**	**173.000**	**180.000**	**185.000**	**190.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 153.100,00**	**- 172.000**	**-173.000**	**-180.000**	**-185.000**	**-190.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 153.100,00**	**- 172.000**	**-173.000**	**-180.000**	**-185.000**	**-190.000**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 153.100,00**	**- 172.000**	**-173.000**	**-180.000**	**-185.000**	**-190.000**
29	**= Teilergebnis**	**- 153.100,00**	**- 172.000**	**-173.000**	**-180.000**	**-185.000**	**-190.000**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 153.100,00**	**- 172.000**	**-173.000**	**-180.000**	**-185.000**	**-190.000**

Teilergebnisplan

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Produktgruppe 11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Bündelung und Verwaltung von Aufgaben, die nicht unmittelbar einem Fachprodukt zugeordnet werden können; Dienstleistungen für andere Organisationseinheiten und Dritte; Berichterstattungen, Bürgerinformationen; Verwaltungsinterne Organisationsangelegenheiten; Pflege und Wartung von Hard- und Software; Bereitstellung system- und kommunikationstechnischer Infrastruktur; Vergabe städtischer Aufträge durch eine neutrale Stelle (Submissionsstelle); Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 11.03.01 Verwaltungsinterne Dienstleistungen und Organisation Produkt 11.03.05 IT Betreuung und Pflege der Hard- und Softwarekomponenten für den Verwaltungsbetrieb der Stadt Schmallenberg. Produkt 11.03.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Auftragsgrundlage	Politische Gremien, Verwaltungsführung, Ortsrecht, Gemeindeordnung NRW, Vereinbarungen und Verträge
Zielgruppe	Bürger/innen Mitarbeiter/innen
Ziele	Positive Darstellung der Stadt in der Öffentlichkeit; Bürgerservice; Optimierung des Handelns innerhalb und außerhalb der Verwaltung
Produkt- verantwortliche/r	Hauptamt, Frau Mette

Teilergebnisplan

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.287,83	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.112,90	13.000	16.000	16.000	16.000	16.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	116,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.230,51	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.432,31	500	500	500	500	500
10	**= Ordentliche Erträge**	**67.179,55**	**40.000**	**43.000**	**43.000**	**43.000**	**43.000**
11	- Personalaufwendungen	658.116,53	654.400	687.900	701.100	714.500	728.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	984.767,43	1.056.000	1.177.500	1.127.000	1.128.000	1.129.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	119.372,75	65.000	95.000	95.000	95.000	95.000
15	- Transferaufwendungen	36.525,92	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	394.148,06	385.000	383.000	385.000	387.000	389.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.192.930,69**	**2.185.400**	**2.363.400**	**2.328.100**	**2.344.500**	**2.361.100**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 2.125.751,14**	**- 2.145.400**	**-2.320.400**	**-2.285.100**	**-2.301.500**	**-2.318.100**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 2.125.751,14**	**- 2.145.400**	**-2.320.400**	**-2.285.100**	**-2.301.500**	**-2.318.100**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 2.125.751,14**	**- 2.145.400**	**-2.320.400**	**-2.285.100**	**-2.301.500**	**-2.318.100**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	531.931,23	520.600	535.100	545.700	556.500	558.700
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	87.200,00	87.100	88.700	90.300	92.000	92.000
29	**= Teilergebnis**	**- 1.681.019,91**	**- 1.711.900**	**-1.874.000**	**-1.829.700**	**-1.837.000**	**-1.851.400**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 1.681.019,91**	**- 1.711.900**	**-1.874.000**	**-1.829.700**	**-1.837.000**	**-1.851.400**

Teilergebnisplan

11.04 Personalmanagement

Produktgruppe 11.04 Personalmanagement

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Bearbeitung aller Personalangelegenheiten der städtischen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie der Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger einschließlich deren Beratung; Bearbeitung von Grundsatzangelegenheiten im Bereich Personalmanagement; Personalentwicklung und -planung; Personalförderung: Beratung und Unterstützung der Ämter und der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bei allen Qualifizierungsfragen, gesamtstädtische Qualifizierungsplanung sowie Sicherstellung von Qualifizierungsmaßnahmen; Ausbildung: Gewinnung von Nachwuchskräften (Ausschreibung, Auswahlverfahren, Einstellung) sowie Organisation der Ausbildungsverhältnisse und Betreuung der Auszubildenden; Leistungen des Personalrats, der Schwerbehindertenvertretung sowie der Jugend- und Auszubildendenvertretung; Erarbeitung Stellenplan
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 11.04.01 Allgemeine Personalwirtschaft Produkt 11.04.02 Personalausbildung und -qualifizierung Durchführung und Betreuung von Ausbildung sowie Fortbildung der Mitarbeiter. Produkt 11.04.03 Personalrat
Auftragsgrundlage	Beamten-und Tarifrecht, Berufsbildungsgesetz, Dienstvereinbarungen, Landespersonalvertretungsgesetz, Vereinbarungen und Verträge.
Zielgruppe	Mitarbeiter/innen
Ziele	Sicherstellung einer rechtmäßigen Bearbeitung aller Personalangelegenheiten; Umfassende, kompetente und zügige Entscheidungsunterstützung in Personalangelegenheiten; Pünktliche Zahlbarmachung der Beamten- und Versorgungsbezüge, Gehälter, Entgelte und Honorare; Erkennung, Erhaltung und Förderung der Leistungs- und Lernpotentiale der Mitarbeiter/-innen und Nachwuchskräfte (Sicherstellung einer qualitativ hochwertigen Ausbildung); Bedarfsgerechte, systematische Fortentwicklung der persönlichen, sozialen, methodischen und medialen Kompetenzen (Schlüsselqualifikationen); Motivation der Mitarbeiter.
Produkt- verantwortliche/r	Bürgermeisterbüro, Herr Risse

Teilergebnisplan

11.04 Personalmanagement

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.448,45	60.000	58.000	58.000	58.000	58.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	701,09	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**71.149,54**	**60.000**	**58.000**	**58.000**	**58.000**	**58.000**
11	- Personalaufwendungen	1.568.881,25	1.104.400	1.325.300	1.348.900	1.382.600	1.436.700
12	- Versorgungsaufwendungen	1.027.432,55	675.000	765.000	795.000	825.000	855.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	377.369,26	397.400	403.400	406.400	410.400	413.400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.973.683,06**	**2.176.800**	**2.493.700**	**2.550.300**	**2.618.000**	**2.705.100**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 2.902.533,52**	**- 2.116.800**	**-2.435.700**	**-2.492.300**	**-2.560.000**	**-2.647.100**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 2.902.533,52**	**- 2.116.800**	**-2.435.700**	**-2.492.300**	**-2.560.000**	**-2.647.100**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 2.902.533,52**	**- 2.116.800**	**-2.435.700**	**-2.492.300**	**-2.560.000**	**-2.647.100**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	424.700,00	480.800	490.200	499.900	509.800	509.800
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108.980,25	99.100	100.800	102.600	104.400	104.400
29	**= Teilergebnis**	**- 2.586.813,77**	**- 1.735.100**	**-2.046.300**	**-2.095.000**	**-2.154.600**	**-2.241.700**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 2.586.813,77**	**- 1.735.100**	**-2.046.300**	**-2.095.000**	**-2.154.600**	**-2.241.700**

Teilergebnisplan

11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Produktgruppe 11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Aufstellung, Bewirtschaftung, Controlling und Steuerung des doppischen Haushalts einschließlich Erstellung der Jahresrechnung, Kredit- und Schuldenmanagement, Weiterentwicklung des kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens sowie betriebswirtschaftliche Aufgaben; Bearbeitung aller Kassen- und Vollstreckungsangelegenheiten; Veranlagung zu kommunalen Steuern und Abgaben.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 11.05.01 Finanzbuchhaltung, Steuern, Abgaben Aufstellung von Haushaltssatzung und Haushaltsplan, Betreuung der Finanzbuchhaltung sowie Erstellung der Jahresabschlüsse der Stadt Schmallenberg. Festsetzung und Abrechnung der Steuern und sonstigen Abgaben und Beiträgen. Produkt 11.05.02 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung Abwicklung des Zahlungsverkehrs der Stadt Schmallenberg einschließlich Beitreibung städtischer Forderungen über das Mahn- und Vollstreckungswesen; Beitreibung Forderungen Dritter.
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindekassenverordnung, Eigenbetriebsverordnung, Gewerbesteuergesetz, Grundsteuergesetz, Vergnügungssteuergesetz NRW, Abgabenordnung und das Ortsrecht der Stadt Schmallenberg
Zielgruppe	Bürger/innen, Mitarbeiter/innen, Verwaltungsführung, politische Mandatsträger, Aufsichtsbehörden
Ziele	Wirtschaftliche Steuerung des "Konzern" Stadt; Langfristige Sicherung des Vermögensbestandes; Sparsame und wirtschaftliche Planung und Ausführung des Haushalts inklusive der Jahresrechnung; Einführung und Etablierung betriebswirtschaftlicher Verfahren und Betrachtungsweisen.
Produkt- verantwortliche/r	Finanzabteilung, Frau Radmacher

Teilergebnisplan

11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.294,74	800	1.000	1.000	1.000	1.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.922,57	85.000	75.000	75.000	75.000	75.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**48.217,31**	**85.800**	**76.000**	**76.000**	**76.000**	**76.000**
11	- Personalaufwendungen	735.446,96	783.600	784.800	800.200	815.700	831.400
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.571,06	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.833,80	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	500,41	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**741.352,23**	**790.600**	**791.800**	**807.200**	**822.700**	**838.400**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 693.134,92**	**- 704.800**	**-715.800**	**-731.200**	**-746.700**	**-762.400**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 693.134,92**	**- 704.800**	**-715.800**	**-731.200**	**-746.700**	**-762.400**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 693.134,92**	**- 704.800**	**-715.800**	**-731.200**	**-746.700**	**-762.400**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	594.300,00	623.400	633.100	642.700	652.600	652.600
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.600,00	102.900	104.800	106.800	108.900	108.900
29	**= Teilergebnis**	**- 199.434,92**	**- 184.300**	**-187.500**	**-195.300**	**-203.000**	**-218.700**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 199.434,92**	**- 184.300**	**-187.500**	**-195.300**	**-203.000**	**-218.700**

Teilergebnisplan

11.06 Immobilienmanagement

Produktgruppe 11.06 Immobilienmanagement

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Zentrale Grundstücks- und Gebäudewirtschaft (Neu-, Um-, Erweiterungsbauten, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, An- und Vermietung, Betriebskostenabrechnungen); Aufgaben des städtischen Liegenschaftsvermögens wie Ankauf, Verkauf, Bestellung von Erbbaurechten für bauliche oder sonstige Nutzungen, etc.; Verwaltung des städtischen Bauhofes.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 11.06.01 Gebäudemanagement Produkt 11.06.03 Unbebaute Grundstücke Die Verwaltung der unbebauten Grundstücke sowie An- und Verkäufe von Grundstücken und Gebäuden. Produkt 11.06.06 Bauhof Personelle Leistungen, Fuhrpark- und Maschinenkosten etc.. Diese werden im Rahmen einer internen Leistungsverrechnung den die Leistungen inanspruchnehmenden Produkten belastet.
Auftragsgrundlage	Verträge, sonstige Vereinbarungen, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Mitarbeiter/innen, Bürger/innen, politische Mandatsträger, private Unternehmen
Ziele	Optimierung der Wirtschaftlichkeit der städtischen Grundstücks- und Gebäudewirtschaft sowie des Bauhofes.
Produkt- verantwortliche/r	Amt für Stadtentwicklung, Herr Entian, für das Produkt 11.06.03; Gebäudemanagement, Frau Brockmann, für das Produkt 11.06.01 Bauamt, Herr Schöllmann, für das Produkt 11.06.06;

Teilergebnisplan

11.06 Immobilienmanagement

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	259.656,06	287.500	270.500	270.500	270.500	270.500
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.021,55	2.000	5.500	5.500	5.500	5.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	173.951,95	229.000	281.000	216.000	216.000	216.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.889,37	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	66.893,36	32.000	36.000	36.000	36.000	36.000
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	226.365,35	160.000	200.000	200.000	200.000	200.000
9	+/- Bestandsveränderungen	- 4.800,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**730.977,64**	**718.000**	**800.500**	**735.500**	**735.500**	**735.500**
11	- Personalaufwendungen	2.295.237,70	2.467.000	2.503.400	2.552.900	2.603.400	2.654.800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	762.452,62	927.400	820.900	816.400	822.900	818.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	354.020,10	300.000	355.000	355.000	355.000	355.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	111.467,80	115.700	117.200	98.700	100.200	101.700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.523.178,22**	**3.810.100**	**3.796.500**	**3.823.000**	**3.881.500**	**3.929.900**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 2.792.200,58**	**- 3.092.100**	**-2.996.000**	**-3.087.500**	**-3.146.000**	**-3.194.400**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 2.792.200,58**	**- 3.092.100**	**-2.996.000**	**-3.087.500**	**-3.146.000**	**-3.194.400**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 2.792.200,58**	**- 3.092.100**	**-2.996.000**	**-3.087.500**	**-3.146.000**	**-3.194.400**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.880.256,49	2.777.700	2.801.300	2.815.100	2.829.200	2.829.200
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	698.223,99	694.800	699.600	704.400	709.300	709.300
29	**= Teilergebnis**	**- 610.168,08**	**- 1.009.200**	**-894.300**	**-976.800**	**-1.026.100**	**-1.074.500**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 610.168,08**	**- 1.009.200**	**-894.300**	**-976.800**	**-1.026.100**	**-1.074.500**

Teilergebnisplan

12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Angelegenheiten der Allgemeinen Sicherheit und Ordnung; Ausführung der durch Gesetze, Verordnungen und Ortsrecht getroffenen Regelungen der Inanspruchnahme von Verkehrsflächen: Verkehrliche Genehmigungen und Anordnungen, Parkraumbewirtschaftung; Bearbeitung von Obdachlosenangelegenheiten; Bearbeitung von Jagd-, Fischerei- und Fundtierangelegenheiten; Schiedsamtswesen.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 12.01.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung Produkt 12.01.02 Verkehrsangelegenheiten Produkt 12.01.04 Jagd-, Fischerei-, und Fundtierangelegenheiten Produkt 12.01.05 Schiedsämter
Auftragsgrundlage	Straßen- und Wegegesetz NRW, Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrsordnung, Polizei- und Ordnungsrecht, Ortsrecht, Richtlinien, politische Beschlüsse, privatrechtliche Verträge
Zielgruppe	Bürger/innen, private Unternehmen, etc.
Ziele	Sicherstellung und Erhöhung der Allgemeinen Sicherheit und Ordnung sowie der Verkehrssicherheit.
Produkt- verantwortliche/r	Ordnungsamt, Herr Vogt

Teilergebnisplan

12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.740,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.692,10	41.000	42.000	42.000	42.000	42.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.660,62	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.978,00	51.000	61.000	61.000	61.000	61.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**98.070,72**	**97.000**	**110.000**	**110.000**	**110.000**	**110.000**
11	- Personalaufwendungen	257.635,34	285.300	292.000	297.400	302.800	308.400
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.718,77	109.000	108.500	108.500	108.500	108.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.570,22	1.000	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.973,30	3.200	3.400	3.400	3.400	3.400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**372.897,63**	**398.500**	**403.900**	**409.300**	**414.700**	**420.300**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 274.826,91**	**- 301.500**	**-293.900**	**-299.300**	**-304.700**	**-310.300**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 274.826,91**	**- 301.500**	**-293.900**	**-299.300**	**-304.700**	**-310.300**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 274.826,91**	**- 301.500**	**-293.900**	**-299.300**	**-304.700**	**-310.300**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	74.623,02	78.800	80.000	81.200	82.400	82.400
29	**= Teilergebnis**	**- 349.449,93**	**- 380.300**	**-373.900**	**-380.500**	**-387.100**	**-392.700**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 349.449,93**	**- 380.300**	**-373.900**	**-380.500**	**-387.100**	**-392.700**

Teilergebnisplan

12.02 Gewerbewesen

Produktgruppe 12.02 Gewerbewesen

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Bearbeitung von Gewerbe- und Gaststättenangelegenheiten wie Gewerbean- und abmeldungen, Gaststättenerlaubnisse, Konzessionen, etc.; Verwaltung der Märkte.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 12.02.01 Gewerbe- und Gaststättenangelegenheiten Produkt 12.02.02 Märkte
Auftragsgrundlage	Gewerbeordnung, Gaststättengesetz, Ortsrecht, politische Beschlüsse, etc.
Zielgruppe	Bürger/innen, private Unternehmen
Ziele	Optimierung der Verwaltungsabläufe und der Dienstleistungen der Stadt Schmallenberg.
Produkt- verantwortliche/r	Ordnungsamt, Herr Vogt

12.02 Gewerbewesen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.686,88	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500
10	**= Ordentliche Erträge**	**18.686,88**	**21.500**	**21.500**	**21.500**	**21.500**	**21.500**
11	- Personalaufwendungen	69.303,87	72.500	72.600	73.800	75.100	76.400
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111,07	500	500	500	500	500
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**69.414,94**	**73.000**	**73.100**	**74.300**	**75.600**	**76.900**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 50.728,06**	**- 51.500**	**-51.600**	**-52.800**	**-54.100**	**-55.400**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 50.728,06**	**- 51.500**	**-51.600**	**-52.800**	**-54.100**	**-55.400**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 50.728,06**	**- 51.500**	**-51.600**	**-52.800**	**-54.100**	**-55.400**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.200,00	17.400	17.700	18.000	18.300	18.300
29	**= Teilergebnis**	**- 67.928,06**	**- 68.900**	**-69.300**	**-70.800**	**-72.400**	**-73.700**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 67.928,06**	**- 68.900**	**-69.300**	**-70.800**	**-72.400**	**-73.700**

Teilergebnisplan

12.03 Einwohner- und Personenstandswesen

Produktgruppe 12.03 Einwohner- und Personenstandswesen

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Führung des Melderegisters; Pass- und Ausweisangelegenheiten; Personenstandswesen mit Beurkundungen von Geburten, Sterbefällen und Eheschließungen
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 12.03.01 Melde- und Namensangelegenheiten Produkt 12.03.02 Personenstandswesen
Auftragsgrundlage	Bundesmeldegesetz, Passgesetz, Gesetz über Personalausweise und den elektronischen Identitätsnachweis, Personenstandsgesetz, Bürgerliches Gesetzbuch, Einführungsgesetz zum Bürgerlichen Gesetzbuch
Zielgruppe	Bürger/innen
Ziele	Bestmögliche Erfüllung der auferlegten Pflichtaufgaben nach Weisung; Optimierung der Dienstleistungen und damit der Kundenzufriedenheit.
Produkt- verantwortliche/r	Ordnungsamt, Herr Vogt

Teilergebnisplan

12.03 Einwohner- und Personenstandswesen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	221.808,50	215.000	235.000	235.000	235.000	235.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.405,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	270,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**223.483,50**	**217.000**	**237.000**	**237.000**	**237.000**	**237.000**
11	- Personalaufwendungen	364.428,71	396.800	417.100	425.200	433.500	441.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	177,31	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.251,29	156.200	152.200	152.200	152.200	152.200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**504.857,31**	**553.000**	**569.300**	**577.400**	**585.700**	**594.100**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 281.373,81**	**- 336.000**	**-332.300**	**-340.400**	**-348.700**	**-357.100**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 281.373,81**	**- 336.000**	**-332.300**	**-340.400**	**-348.700**	**-357.100**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 281.373,81**	**- 336.000**	**-332.300**	**-340.400**	**-348.700**	**-357.100**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	87.200,00	97.700	99.500	101.400	103.300	103.300
29	**= Teilergebnis**	**- 368.573,81**	**- 433.700**	**-431.800**	**-441.800**	**-452.000**	**-460.400**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 368.573,81**	**- 433.700**	**-431.800**	**-441.800**	**-452.000**	**-460.400**

Teilergebnisplan

12.04 Statistik und Wahlen

Produktgruppe 12.04 Statistik und Wahlen

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Planung, Organisation und Durchführung statistischer Erhebungen und Stadtforschung; Wahlen, Zählungen aller Art, landwirtschaftliche Erhebungen.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 12.04.01 Statistik und Wahlen
Auftragsgrundlage	Landes- und Bundesstatistikgesetz, Bundeswahl-, Landeswahl-, Europawahl-, Kommunalwahlgesetz bzw. -ordnung, Landesverfassung NRW, Gemeindeordnung NRW
Zielgruppe	Bürger/innen, Behörden, politische Mandatsträger, Ämter, etc.
Ziele	Ordnungsgemäße Erstellung von Statistiken; Ordnungsgemäße Durchführung der Wahlen.
Produkt- verantwortliche/r	Ordnungsamt, Herr Vogt

12.04 Statistik und Wahlen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.421,53	0	35.000	0	70.000	15.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**56.421,53**	**0**	**35.000**	**0**	**70.000**	**15.000**
11	- Personalaufwendungen	15.327,22	3.900	16.700	16.900	17.100	17.300
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	631,51	0	1.000	0	1.000	1.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.957,89	0	46.000	0	92.000	46.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**101.916,62**	**3.900**	**63.700**	**16.900**	**110.100**	**64.300**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 45.495,09**	**- 3.900**	**-28.700**	**-16.900**	**-40.100**	**-49.300**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 45.495,09**	**- 3.900**	**-28.700**	**-16.900**	**-40.100**	**-49.300**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 45.495,09**	**- 3.900**	**-28.700**	**-16.900**	**-40.100**	**-49.300**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.300,00	800	800	800	800	800
29	**= Teilergebnis**	**- 48.795,09**	**- 4.700**	**-29.500**	**-17.700**	**-40.900**	**-50.100**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 48.795,09**	**- 4.700**	**-29.500**	**-17.700**	**-40.900**	**-50.100**

Teilergebnisplan

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Produktgruppe 12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Verwaltung und Unterstützung der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Schmallenberg; Gewährleistung der Brandbekämpfung, Technischer Hilfeleistungen sowie Brandsicherungsdienst; Maßnahmen der Vorbeugung und des Einsatzes im Katastrophenfall.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 12.05.01 Gefahrenabwehr Produkt 12.05.02 Brandschutz
Auftragsgrundlage	Grundgesetz, Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG), Ordnungsbehördengesetz-NW (OBG-NW), Gesetz über den Zivilschutz und die Katastrophenhilfe des Bundes (ZSKG), Zivilschutzgesetz (ZS), Neuordnungsgesetz u.a.
Zielgruppe	Bürger/innen u.a.
Ziele	Optimierung der folgenden Aufgaben: Menschenrettung, Brandbekämpfung,vorbeugender Brandschutz, Schadensbegrenzungen im Brandfall, Katastrophenschutz, Zivilschutz.
Produkt- verantwortliche/r	Ordnungsamt, Herr Vogt

Teilergebnisplan

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	411.542,96	424.000	474.000	504.000	524.000	544.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.318,39	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.294,58	12.000	16.000	16.000	16.000	16.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.230,79	21.500	30.000	30.000	30.000	30.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.861,10	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	- 1.500,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**581.747,82**	**532.500**	**595.000**	**625.000**	**645.000**	**665.000**
11	- Personalaufwendungen	437.379,31	448.100	459.700	468.600	477.700	486.900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	442.183,78	465.000	487.000	510.000	487.000	490.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	521.267,02	505.000	580.000	630.000	680.000	730.000
15	- Transferaufwendungen	18.807,42	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	669.966,88	675.700	523.700	524.700	525.700	526.700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.089.604,41**	**2.113.800**	**2.070.400**	**2.153.300**	**2.190.400**	**2.253.600**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 1.507.856,59**	**- 1.581.300**	**-1.475.400**	**-1.528.300**	**-1.545.400**	**-1.588.600**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 1.507.856,59**	**- 1.581.300**	**-1.475.400**	**-1.528.300**	**-1.545.400**	**-1.588.600**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 1.507.856,59**	**- 1.581.300**	**-1.475.400**	**-1.528.300**	**-1.545.400**	**-1.588.600**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	150.284,57	137.700	139.600	141.500	143.400	143.400
29	**= Teilergebnis**	**- 1.658.141,16**	**- 1.719.000**	**-1.615.000**	**-1.669.800**	**-1.688.800**	**-1.732.000**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 1.658.141,16**	**- 1.719.000**	**-1.615.000**	**-1.669.800**	**-1.688.800**	**-1.732.000**

Teilergebnisplan

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Produktgruppe 21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Umsetzung des Bildungs- und Erziehungsauftrages des Schulträgers im Bereich der Grundschulen, Hauptschulen, der Realschule und des Gymnasiums einschließlich Mensa.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 21.01.01 Grundschulen Veranschlagt sind erforderliche Mittel für 6 städt. Grundschulen mit 7 Schulstandorten. Produkt 21.01.02 Hauptschule Die Hauptschule Schmallenberg wird als Ganztagshauptschule in Schmallenberg geführt. Die Gemeinschaftshauptschule ist eine allgemein bildende weiterführende Schule der Sekundarstufe I. Sie baut auf der Grundschule auf und führt zu den entsprechenden Abschlüssen und Berechtigungen (Hauptschulabschluss nach Klasse 9; Sekundarabschluss I nach Klasse 10 Typ A und Fachoberschulreife nach Klasse 10 Typ B). Damit schafft sie die schulischen Voraussetzungen für den Übergang in eine Berufsausbildung oder in die Schulen der Sekundarstufen II. Produkt 21.01.03 Realschule Die Erich Kästner-Realschule in Schmallenberg-Bad Fredeburg ist eine allgemein bildende weiterführende Schule der Sekundarstufe I. Sie umfasst die Jahrgangsstufen 5-10 und führt unmittelbar zum Sekundarabschluss I/Fachoberschulreife, die es den Schülerinnen und Schülern ermöglicht, ihren Bildungsweg in berufs- und studienbezogenen Bildungsgängen der Sekundarstufe II fortzusetzen. Besondere Leistungen berechtigen darüber hinaus zum Besuch der gymnasialen Oberstufe. Produkt 21.01.04 Gymnasium Größte städtische Schule ist das Städtische Gymnasium Schmallenberg. Das voll ausgebaute Gymnasium führt zur Allgemeinen Hochschulreife. Die Klassen 5-10 bilden die Sekundarstufe I, die Jahrgangsstufen 11-13 die Sekundarstufe II. In die Sekundarstufe II können Absolventen der Haupt- und Realschule mit entsprechender Qualifikation eintreten. Produkt 21.01.06 Mensa Die Stadt Schmallenberg hält am Schulzentren in Schmallenberg eine Mensa zur Mittagsverköstigung der Schülerinnen und Schüler vor.
Auftragsgrundlage	Verfassung des Landes NRW, Schulgesetz, Lernmittelfreiheitsgesetz, Erlasse des Ministeriums für Schule, Jugend und Kinder des Landes NRW, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Schüler/innen und Lehrer/innen der Schulen der Stadt Schmallenberg
Ziele	Sicherung eines ausreichenden und zeitgemäßen Sachmittel- und Raumangebotes; Schaffung der Rahmenbedingungen zur Sicherstellung eines den Auftragsgrundlagen entsprechenden zeitgemäßen Schulbetriebs.
Querverbindungen/ Bemerkungen	
Produkt- verantwortliche/r	Amt für Bildung, Kultur und Sport, Frau Lingemann

Teilergebnisplan

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.605.419,40	1.601.000	1.634.000	1.654.000	1.744.000	1.764.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.489,59	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.512,13	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.672,13	187.000	142.000	152.000	162.000	172.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.951,47	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	4.977,83	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	- 14.700,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.799.322,55**	**1.845.000**	**1.833.000**	**1.863.000**	**1.963.000**	**1.993.000**
11	- Personalaufwendungen	762.674,24	788.000	793.300	808.300	823.400	838.800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.983.367,62	4.104.400	4.248.700	4.275.700	4.320.700	4.365.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.488.942,79	1.319.000	1.391.000	1.391.000	1.591.000	1.591.000
15	- Transferaufwendungen	39.696,29	31.000	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	310.625,22	347.400	412.800	403.400	393.900	375.400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.585.306,16**	**6.589.800**	**6.845.800**	**6.878.400**	**7.129.000**	**7.170.900**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 4.785.983,61**	**- 4.744.800**	**-5.012.800**	**-5.015.400**	**-5.166.000**	**-5.177.900**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 4.785.983,61**	**- 4.744.800**	**-5.012.800**	**-5.015.400**	**-5.166.000**	**-5.177.900**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 4.785.983,61**	**- 4.744.800**	**-5.012.800**	**-5.015.400**	**-5.166.000**	**-5.177.900**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	230.709,57	260.400	267.200	269.000	270.800	270.800
29	**= Teilergebnis**	**- 5.016.693,18**	**- 5.005.200**	**-5.280.000**	**-5.284.400**	**-5.436.800**	**-5.448.700**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 5.016.693,18**	**- 5.005.200**	**-5.280.000**	**-5.284.400**	**-5.436.800**	**-5.448.700**

Teilergebnisplan

25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

Produktgruppe	25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen
Produktbereich	25 Kultur und Wissenschaft

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Förderung von Heimat- und sonstiger Kulturpflege; Bildung, Volkshochschulen und Musikschulen; Förderung Nichtwissenschaftlicher Museen und Sammlungen, insbesondere des Schieferbergbau- und Heimatmuseum Holthausen; Vorhaltung eines Archivs; Betreuung der Städtepartnerschaften.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 25.01.01 Heimat- und sonstige Kulturpflege Produkt 25.01.03 Museen und Sammlungen Mit dem Museumsverein Holthausen besteht eine Vereinbarung zur Führung des Museumsbetriebes bei Zahlung eines Betriebskostenzuschusses. Produkt 25.01.04 Archiv Produkt 25.01.05 Städtepartnerschaften Die Stadt Schmallenberg unterhält Partnerschaften mit der Stadt Burgess Hill, England, sowie Wimereux, Frankreich.
Auftragsgrundlage	Ortsrecht, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Vereine, Bürger/innen
Ziele	Gewährleistung eines kulturellen Angebots; Förderung der Kulturarbeit.
Querverbindungen/ Bemerkungen	
Produkt- verantwortliche/r	Amt für Bildung, Kultur und Sport, Frau Lingemann

Teilergebnisplan

25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.376,01	71.500	39.500	34.000	34.000	34.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	500	500	500	500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.931,98	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**103.307,99**	**77.500**	**46.000**	**40.500**	**40.500**	**40.500**
11	- Personalaufwendungen	190.582,12	202.000	204.100	207.600	211.100	214.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.025,23	129.200	91.800	86.800	86.800	86.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.343,07	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
15	- Transferaufwendungen	102.022,10	130.000	111.000	111.000	111.000	111.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.862,28	78.000	71.200	71.200	71.200	71.200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**540.834,80**	**562.200**	**501.100**	**499.600**	**503.100**	**506.600**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 437.526,81**	**- 484.700**	**-455.100**	**-459.100**	**-462.600**	**-466.100**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 437.526,81**	**- 484.700**	**-455.100**	**-459.100**	**-462.600**	**-466.100**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 437.526,81**	**- 484.700**	**-455.100**	**-459.100**	**-462.600**	**-466.100**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.937,49	62.100	63.100	64.200	65.300	65.300
29	**= Teilergebnis**	**- 485.464,30**	**- 546.800**	**-518.200**	**-523.300**	**-527.900**	**-531.400**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 485.464,30**	**- 546.800**	**-518.200**	**-523.300**	**-527.900**	**-531.400**

Teilergebnisplan

31.01 Unterstützungsleistungen

Produktgruppe 31.01 Unterstützungsleistungen

Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Gewährung von Unterstützungsleistungen im Rahmen der Hilfe zum Lebensunterhalt sowie der Hilfe in besonderen Lebenslagen nach SGB XII; Bearbeitung von Wohngeldanträgen; Gewährung von Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz; Gewährung von sonstigen sozialen Hilfen und Leistungen. Einziehung von Unterhaltsleistungen nach dem UVG; Bearbeitung und Beratung in Sozialversicherungsangelegenheiten.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 31.01.01 Hilfen zum Lebensunterhalt nach dem SGB XII Der Hochsauerlandkreis hat mit Wirkung vom 01.01.2005 die Durchführung der Aufgaben nach dem SGB XII auf die Städte und Gemeinden übertragen. Die Leistungen des SGB XII werden durch den Kreis erbracht. Der Stadt entstehen durch die Aufgabenübertragung Sach- und Personalaufwendungen. Produkt 31.01.03 Wohngeld Die Städte und Gemeinden sind für die Durchführung des Wohngeldgesetzes zuständig. Das Wohngeld wird vom Land NRW gezahlt. Der Stadt entstehen durch die Aufgabenwahrnehmung Sach- und Personalkosten. Produkt 31.01.04 Hilfen nach AsylBLG Die Stadt ist für die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) zuständig. Neben Leistungen zum Lebensunterhalt haben Leistungsberechtigte nach dem AsylbLG haben Anspruch auf Leistungen bei Krankheit. Die Kalkulation dieser Aufwendungen ist mit hohen Risiken bezogen auf die Personen-/Bedarfszahlen sowie Krankheitserwartung behaftet, die nicht vorhersehbar sind. Produkt 31.01.05 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen, UVG Neben der Erbringung von monetären Leistungen berät die die Stadt Schmallenberg die Bürger/innen in bezug auf Sozialversicherungsangelegenheiten. Des weiteren werden durch das Sozialamt Unterhaltsansprüche nach dem UVG eingezogen und an das Jugendamt zur Auszahlung weitergeleitet.
Auftragsgrundlage	SGB XII, WohngeldG, AsylBLG, u.a.
Zielgruppe	Bürger/innen, Personen mit Hilfeanspruch
Ziele	Optimierung der Dienstleistung im Bereich des Sozialamtes.
Produkt- verantwortliche/r	Sozialamt, Herr Hesse

Teilergebnisplan

31.01 Unterstützungsleistungen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.025.035,98	906.000	656.000	656.000	656.000	656.000
3	+ Sonstige Transfererträge	112.491,74	90.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	693.440,57	700.000	540.000	540.000	540.000	540.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.489,03	26.000	36.000	36.000	36.000	36.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.542,72	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.432,63	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	1.600,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.889.032,67**	**1.722.000**	**1.262.000**	**1.262.000**	**1.262.000**	**1.262.000**
11	- Personalaufwendungen	534.014,02	548.400	562.600	573.000	583.800	594.800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	848.308,97	776.000	693.000	693.000	693.000	693.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	564.723,64	420.000	560.000	545.000	535.000	535.000
15	- Transferaufwendungen	1.199.687,73	777.000	602.000	602.000	602.000	602.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	397.268,58	411.100	408.200	319.200	230.200	231.200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.544.002,94**	**2.932.500**	**2.825.800**	**2.732.200**	**2.644.000**	**2.656.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 1.654.970,27**	**- 1.210.500**	**-1.563.800**	**-1.470.200**	**-1.382.000**	**-1.394.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 1.654.970,27**	**- 1.210.500**	**-1.563.800**	**-1.470.200**	**-1.382.000**	**-1.394.000**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 1.654.970,27**	**- 1.210.500**	**-1.563.800**	**-1.470.200**	**-1.382.000**	**-1.394.000**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	415.351,95	321.700	324.000	326.300	328.700	328.700
29	**= Teilergebnis**	**- 2.070.322,22**	**- 1.532.200**	**-1.887.800**	**-1.796.500**	**-1.710.700**	**-1.722.700**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 2.070.322,22**	**- 1.532.200**	**-1.887.800**	**-1.796.500**	**-1.710.700**	**-1.722.700**

Teilergebnisplan

31.02 Leistungen nach SBG II

Produktgruppe 31.02 Leistungen nach SBG II

Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Bearbeitung von Anträgen auf Arbeitslosengeld II nach SGB II; Vermittlung von Arbeitslosen in Erwerbstätigkeit.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 31.02.01 Arbeitslosengeld II Produkt 31.02.02 Leistungen zur Eingliederung in Arbeit Das Bundesministerium für Wirtschaft und Arbeit hat den Hochsauerlandkreis mit Rechtsverordnung vom 24.09.2004 als kommunalen Träger aller Leistungen nach dem SGB II zugelassen. Die Zuständigkeit für die Aufgabenerledigung hat der HSK auf die Städte und Gemeinden übertragen. Zu den übertragenen Aufgaben gehören neben der Leistungsgewährung auch das Fallmanagement und die Arbeitsvermittlung. Der Bund erstattet den Kommunen eine Pauschale für Sach- und Verwaltungskosten. Nicht von der Pauschale gedeckt ist der Aufwand für die originären kommunalen Aufgaben (Sach- und Personalkosten für die Leistungen für Unterkunft und Heizung). Auf der Aufwandseite sind die entstehenden Personal- und Sachaufwendungen sowie der Aufwand für die Beauftragung eines Bildungsträgers dargestellt.
Auftragsgrundlage	SGB II, politische Beschlüsse, u.a.
Zielgruppe	Bürger/innen, Personen mit Hilfeanspruch
Ziele	Optimierung der Dienstleistungen des Sozialamtes; Optimierung der Arbeitsvermittlung.
Produkt- verantwortliche/r	Sozialamt, Herr Hesse

Teilergebnisplan

31.02 Leistungen nach SBG II

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	976.764,92	880.000	940.000	960.000	980.000	1.000.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**976.764,92**	**880.000**	**940.000**	**960.000**	**980.000**	**1.000.000**
11	- Personalaufwendungen	804.620,49	875.600	879.000	896.100	913.600	931.300
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	429.066,93	440.000	390.000	400.000	410.000	420.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.233.687,42**	**1.315.600**	**1.269.000**	**1.296.100**	**1.323.600**	**1.351.300**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 256.922,50**	**- 435.600**	**-329.000**	**-336.100**	**-343.600**	**-351.300**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 256.922,50**	**- 435.600**	**-329.000**	**-336.100**	**-343.600**	**-351.300**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 256.922,50**	**- 435.600**	**-329.000**	**-336.100**	**-343.600**	**-351.300**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	189.900,00	197.700	201.600	205.500	209.500	209.500
29	**= Teilergebnis**	**- 446.822,50**	**- 633.300**	**-530.600**	**-541.600**	**-553.100**	**-560.800**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 446.822,50**	**- 633.300**	**-530.600**	**-541.600**	**-553.100**	**-560.800**

Teilergebnisplan

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Produktgruppe 36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Bereitstellung von ausreichenden Kindergartenplätzen; Bearbeitung aller Angelegenheiten der Kindergärten in eigener Trägerschaft; Unterstützung der Kindergärten freier Trägerschaften;
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 36.01.01 Kindergärten in eigener Trägerschaft Produkt 36.01.02 Kindergärten in freier Trägerschaft
Auftragsgrundlage	Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder in NRW, Kinderbildungsgesetz (KiBiz), politische Beschlüsse, Vereinbarungen u.a.
Zielgruppe	Alle kindergartenplatzberechtigten Kinder der Stadt Schmallenberg sowie ihre Eltern
Ziele	Optimierung der Förderung der Kinder; Optimierung der Rahmenbedingungen für die Kindergartengruppen; Optimierung der Wirtschaftlichkeit der Kindergärten; Nachfragedeckendes Platzangebot.
Produkt- verantwortliche/r	Jugendamt, Herr Frisse

Teilergebnisplan

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.048.136,11	6.766.000	7.511.000	7.761.000	8.011.000	8.261.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- 2.094,47	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.303,97	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	61.291,26	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
9	+/- Bestandsveränderungen	- 4.900,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.111.736,87**	**6.813.000**	**7.560.000**	**7.810.000**	**8.060.000**	**8.310.000**
11	- Personalaufwendungen	7.085.479,20	7.572.100	7.590.000	7.761.300	7.917.200	8.058.900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	730.470,82	554.000	657.200	657.200	657.200	657.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	363.115,04	363.000	393.000	393.000	393.000	393.000
15	- Transferaufwendungen	5.197.918,30	5.162.000	5.460.000	5.560.000	5.660.000	5.760.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	146.664,78	153.000	174.000	175.000	176.000	177.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**13.523.648,14**	**13.804.100**	**14.274.200**	**14.546.500**	**14.803.400**	**15.046.100**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 6.411.911,27**	**- 6.991.100**	**-6.714.200**	**-6.736.500**	**-6.743.400**	**-6.736.100**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 6.411.911,27**	**- 6.991.100**	**-6.714.200**	**-6.736.500**	**-6.743.400**	**-6.736.100**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 6.411.911,27**	**- 6.991.100**	**-6.714.200**	**-6.736.500**	**-6.743.400**	**-6.736.100**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	793.288,36	854.700	875.300	891.200	907.500	907.500
29	**= Teilergebnis**	**- 7.205.199,63**	**- 7.845.800**	**-7.589.500**	**-7.627.700**	**-7.650.900**	**-7.643.600**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 7.205.199,63**	**- 7.845.800**	**-7.589.500**	**-7.627.700**	**-7.650.900**	**-7.643.600**

Teilergebnisplan

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Produktgruppe 36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen; Bereitstellung von Spiel- und Bolzplätzen.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 36.02.01 Allgemeine Förderung von Kindern und Jugendlichen Maßnahmen der offenen Jugendarbeit außerhalb von Einrichtungen werden von den Vereinen und Verbänden und dem städt. Jugendamt durchgeführt. Die Förderung dieser Arbeit erfolgt nach den vom Jugendhilfeausschuss beschlossenen Richtlinien zur Förderung der Jugendarbeit. Produkt 36.02.03 Spiel- und Bolzplätze Im Stadtgebiet werden rd. 120 Spiel- und Bolzplätze in unterschiedlichen Größen und Ausstattungsvarianten vorgehalten. Der Unterhaltungs- und Wartungsaufwand wird zu einem kleinen Teil von Interessengemeinschaften, überwiegend jedoch vom Bauhof ganzjährig durchgeführt.
Auftragsgrundlage	SGB VIII, BGB, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche sowie Familien in der Stadt Schmallenberg
Ziele	Verbesserung der Lebensbedingungen für Kinder, Jugendliche und Familien in der Stadt Schmallenberg; Bereitstellung von gepflegten Spiel- und Bolzplätzen in ausreichender Anzahl.
Produkt- verantwortliche/r	Jugendamt, Herr Frisse

Teilergebnisplan

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.914,70	119.100	123.600	123.600	123.600	123.600
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.378,50	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.413,27	28.000	22.000	22.000	22.000	22.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	27,46	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**204.733,93**	**155.100**	**155.600**	**155.600**	**155.600**	**155.600**
11	- Personalaufwendungen	183.719,78	175.100	177.400	180.600	183.900	187.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.901,88	113.000	115.000	115.000	115.000	115.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	42.973,92	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
15	- Transferaufwendungen	293.934,70	310.000	280.000	282.000	284.000	286.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.245,51	15.600	15.600	15.600	15.600	15.600
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**628.775,79**	**653.700**	**638.000**	**643.200**	**648.500**	**653.800**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 424.041,86**	**- 498.600**	**-482.400**	**-487.600**	**-492.900**	**-498.200**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 424.041,86**	**- 498.600**	**-482.400**	**-487.600**	**-492.900**	**-498.200**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 424.041,86**	**- 498.600**	**-482.400**	**-487.600**	**-492.900**	**-498.200**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	203.248,38	182.300	183.000	183.700	184.500	184.500
29	**= Teilergebnis**	**- 627.290,24**	**- 680.900**	**-665.400**	**-671.300**	**-677.400**	**-682.700**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 627.290,24**	**- 680.900**	**-665.400**	**-671.300**	**-677.400**	**-682.700**

Teilergebnisplan

36.03 Hilfen in und außerhalb der Familie

Produktgruppe 36.03 Hilfen in und außerhalb der Familie

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Allgemeine Förderung von Erziehung in der Familie sowie Gewährung von ambulanten Hilfen; Gewährung von Hilfen zur Erziehung in Pflegefamilien und sonstigen betreuten Wohnformen; Bearbeitung von Kindschaftsrechtsangelegenheiten und Amtsvormundschaften; Bearbeitung von Adoptionsangelegenheiten; Bearbeitung von Jugendgerichtshilfen; Durchführung der Jugendsozialarbeit und Inobhutnahmen; Gewährung von Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche; Bearbeitung von Beistandschaften und Leistungen von Unterhaltsvorschüssen.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 36.03.01 Allgemeine Förderung von Erziehung in der Familie sowie ambulante Hilfen Produkt 36.03.02 Hilfen zur Erziehung in Pflegefamilien, Heimen und sonstigen betreuten Wohnformen Es handelt sich hier um Gewährung von Hilfen zur Erziehung durch voll- bzw. teilstationäre Unterbringungen außerhalb der Familie. Inobhutnahmen durch das Jugendamt erfolgen in Einzelfällen, wenn das Kindeswohl gefährdet ist. Produkt 36.03.03 Vormund- und Beistandschaften, Adoption, Jugend- und Familiengerichtshilfe Das Jugendamt wird in den durch das Bürgerliche Gesetzbuch vorgesehenen Fällen vom Vormundschaftsgericht zum Amtsvormund bestellt. Die Beistandschaft ist eine gesetzliche Aufgabe des Jugendamtes und umfasst die Feststellung der Vaterschaft und die Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen. Durch öffentlich-rechtliche Vereinbarung wurde eine gemeinsame Adoptionsvermittlungsstelle für den Hochsauerlandkreis und der Stadt Schmallenberg beim Hochsauerlandkreis eingerichtet. Produkt 36.03.07 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche werden im Einzelfall bei Vorliegen eines entsprechenden fachärztlichen Gutachtens in ambulanter, teilstationärer oder stationärer Form gewährt. Produkt 36.03.09 Leistungen Unterhaltsvorschuss Es handelt sich hier um Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz für Kinder, die mit einem alleinerziehenden Elternteil, der ledig, verwitwet oder geschieden ist, zusammenleben und vom familienfernen Elternteil keine oder keine ausreichenden Unterhaltszahlungen erhalten.
Auftragsgrundlage	KJHG, SGB VIII, BGB, Unterhaltsvorschussgesetz, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche und Familien in der Stadt Schmallenberg
Ziele	Optimierung der Dienstleistungen; Optimierung der Lebensbedingungen der Kinder, Jugendlichen und Familien in der Stadt Schmallenberg.
Produkt- verantwortliche/r	Jugendamt, Herr Frisse

Teilergebnisplan

36.03 Hilfen in und außerhalb der Familie

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.929,00	152.000	150.000	150.000	150.000	150.000
3	+ Sonstige Transfererträge	163.274,57	195.000	180.000	180.000	180.000	180.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.373.204,72	1.805.000	1.652.000	1.652.000	1.652.000	1.652.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.749,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.695.157,29**	**2.152.000**	**1.982.000**	**1.982.000**	**1.982.000**	**1.982.000**
11	- Personalaufwendungen	751.971,69	805.400	882.500	899.200	916.300	933.700
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	739.153,98	443.800	457.800	463.800	469.800	475.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	736,59	500	500	500	0	0
15	- Transferaufwendungen	5.305.561,19	4.951.000	5.296.000	5.461.000	5.626.000	5.771.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.106,36	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.799.529,81**	**6.203.100**	**6.639.200**	**6.826.900**	**7.014.500**	**7.182.900**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 4.104.372,52**	**- 4.051.100**	**-4.657.200**	**-4.844.900**	**-5.032.500**	**-5.200.900**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 4.104.372,52**	**- 4.051.100**	**-4.657.200**	**-4.844.900**	**-5.032.500**	**-5.200.900**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 4.104.372,52**	**- 4.051.100**	**-4.657.200**	**-4.844.900**	**-5.032.500**	**-5.200.900**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	161.400,00	175.500	178.700	181.900	185.300	185.300
29	**= Teilergebnis**	**- 4.265.772,52**	**- 4.226.600**	**-4.835.900**	**-5.026.800**	**-5.217.800**	**-5.386.200**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 4.265.772,52**	**- 4.226.600**	**-4.835.900**	**-5.026.800**	**-5.217.800**	**-5.386.200**

Teilergebnisplan

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

Produktgruppe 41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Bearbeitung von Angelegenheiten der Kurorteförderung; Förderung und Unterstützung der anerkannten Kurorte in der Stadt Schmallenberg; Verwaltung der Kureinrichtungen der Stadt Schmallenberg.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 41.01.01 Kurbetriebe Schmallenberg, Bad Fredeburg, Grafschaft und Westfeld/Ohlenbach Die Vorhaltung der Infrastruktur der Kuranlagen ist Aufgabe der Stadt Schmallenberg, während das laufende Geschäft mittels Betriebsführungsvertrag der Schmallenberger Sauerlandtourismus GmbH übergeben wurde. Produkt 41.01.02 Kurbetrieb Nordenau Ab dem Jahr 2011 wird der bislang unter dem Produkt 41.01.01 mit den Kurbetrieben Schmallenberg, Bad Fredeburg und Grafschaft gemeinsam geführte Kurbetrieb Nordenau unter einem eigenständigen Produkt ausgewiesen.
Auftragsgrundlage	Kurortegesetz, Verträge und Vereinbarungen, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Kurorte der Stadt Schmallenberg, Kurgäste und allgemeiner Tourismus
Ziele	Qualität der Kurorte sichern und möglichst verbessern.
Querverbindungen/ Bemerkungen	Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH, Verkehrsvereine u.a., Dezernat III
Produkt- verantwortliche/r	Hauptamt, Frau Mette; Bauamt, Herr Schöllmann

Teilergebnisplan

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.858,76	56.000	53.000	53.000	53.000	53.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	633.509,29	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500	500	500	500	500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.938,63	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	1.200,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**700.506,68**	**756.500**	**753.500**	**753.500**	**753.500**	**753.500**
11	- Personalaufwendungen	42.161,06	45.000	45.600	46.400	47.200	48.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.076,92	56.000	44.500	44.500	44.500	44.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	84.033,14	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
15	- Transferaufwendungen	694.491,40	780.000	780.000	780.000	780.000	780.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.987,09	62.600	63.600	63.600	64.100	64.100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**916.749,61**	**1.018.600**	**1.008.700**	**1.009.500**	**1.010.800**	**1.011.600**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 216.242,93**	**- 262.100**	**-255.200**	**-256.000**	**-257.300**	**-258.100**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 216.242,93**	**- 262.100**	**-255.200**	**-256.000**	**-257.300**	**-258.100**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 216.242,93**	**- 262.100**	**-255.200**	**-256.000**	**-257.300**	**-258.100**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45.091,23	56.400	56.600	56.800	57.000	57.000
29	**= Teilergebnis**	**- 261.334,16**	**- 318.500**	**-311.800**	**-312.800**	**-314.300**	**-315.100**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 261.334,16**	**- 318.500**	**-311.800**	**-312.800**	**-314.300**	**-315.100**

Teilergebnisplan

41.02 Gesundheitshilfen

Produktgruppe 41.02 Gesundheitshilfen

Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Gewährung von psychiatrischen Hilfen; Beteiligung an den förderfähigen Investitionskosten der Krankenhäuser; Unterstützung Krankenversorgung in der Stadt Schmallenberg.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 41.02.01 Allgemeine Gesundheitshilfen und Krankenhausförderung Unterstützung bzw. Förderung der gesundheitshilfen und Grundversorgung bei Krankheit im Stadtgebiet Schmallenberg Das Krankenhausgesetz NRW sieht vor, dass die Kommunen einen Anteil an den Krankenhausinvestitionskosten zu tragen haben. Grundlage für die Ermittlung des Finanzierungsbeitrages sind die vom Land als förderfähig angesehenen Investitionsmaßnahmen.
Auftragsgrundlage	GFG u.a.
Zielgruppe	Land NRW Bürger/innen
Ziele	Ausreichende Hilfeleistung im Rahmen der Gesundheitshilfen sowie in der Krankengrundversorgung.
Produkt- verantwortliche/r	Hauptamt, Frau Mette

Teilergebnisplan

41.02 Gesundheitshilfen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.111,11	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.290,55	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.236,17	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	200,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**65.837,83**	**35.500**	**35.500**	**35.500**	**35.500**	**35.500**
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	13.600	13.800	14.000	14.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.665,87	7.000	6.000	6.000	6.000	6.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.807,11	13.000	12.000	12.000	12.000	12.000
15	- Transferaufwendungen	443.571,58	452.000	462.000	457.000	442.000	447.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.714,75	92.800	97.200	97.200	97.200	97.200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**552.759,31**	**564.800**	**590.800**	**586.000**	**571.200**	**576.400**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 486.921,48**	**- 529.300**	**-555.300**	**-550.500**	**-535.700**	**-540.900**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 486.921,48**	**- 529.300**	**-555.300**	**-550.500**	**-535.700**	**-540.900**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 486.921,48**	**- 529.300**	**-555.300**	**-550.500**	**-535.700**	**-540.900**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.825,78	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
29	**= Teilergebnis**	**- 488.747,26**	**- 530.800**	**-556.800**	**-552.000**	**-537.200**	**-542.400**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 488.747,26**	**- 530.800**	**-556.800**	**-552.000**	**-537.200**	**-542.400**

Teilergebnisplan

42.01 Sportanlagen- und förderung

Produktgruppe 42.01 Sportanlagen- und förderung

Produktbereich 42 Sportförderung

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Pflege, Unterhaltung und Betrieb der städtischen Sportstätten; Bereitstellung von Sport- und Freizeitmöglichkeiten in städtischen Bädern; Zuschussangelegenheiten und sonstige indirekte Beiträge zur Sportförderung.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 42.01.01 Sportplätze, -anlagen Die Stadt Schmallenberg besitzt 18 Sportplätze, die in der Unterhaltung und Pflege der jeweils diese nutzenden Sportvereine stehen. Produkt 42.01.02 Schwimmbäder Die Stadt Schmallenberg hält ein Freibad und ein Hallenbad vor. Deren Betrieb obliegt Dritten bei Gewährung von Geschäftsbesorgungsentgelten. Produkt 42.01.04 Allgemeine Sportförderung
Auftragsgrundlage	Ortsrecht, Satzungen, Richtlinien, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Bürger/innen, Vereine, Schulen u.a.
Ziele	Unterstützung des Breiten- und Leistungssports durch die Bereitstellung adäquater Sport- und Veranstaltungsstätten; Attraktivitätssteigerung für Besucher und Nutzer.
Produkt- verantwortliche/r	Amt für Bildung, Kultur und Sport, Frau Lingemann

Teilergebnisplan

42.01 Sportanlagen- und förderung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	423.027,85	427.000	464.000	464.000	464.000	464.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	635.657,45	920.000	920.000	920.000	920.000	920.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	587,33	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	80,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.059.352,63**	**1.347.000**	**1.384.000**	**1.384.000**	**1.384.000**	**1.384.000**
11	- Personalaufwendungen	32.135,60	33.300	33.700	34.100	34.500	34.900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.910.501,63	2.171.000	2.188.000	2.188.000	2.188.000	2.188.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	574.532,25	758.000	743.000	743.000	743.000	743.000
15	- Transferaufwendungen	79.771,07	90.000	85.000	85.000	85.000	85.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.316,44	73.100	88.900	104.900	119.900	135.900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.659.256,99**	**3.125.400**	**3.138.600**	**3.155.000**	**3.170.400**	**3.186.800**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 1.599.904,36**	**- 1.778.400**	**-1.754.600**	**-1.771.000**	**-1.786.400**	**-1.802.800**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 1.599.904,36**	**- 1.778.400**	**-1.754.600**	**-1.771.000**	**-1.786.400**	**-1.802.800**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 1.599.904,36**	**- 1.778.400**	**-1.754.600**	**-1.771.000**	**-1.786.400**	**-1.802.800**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.926,58	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.094,02	28.300	28.300	28.300	28.300	28.300
29	**= Teilergebnis**	**- 1.619.071,80**	**- 1.791.700**	**-1.767.900**	**-1.784.300**	**-1.799.700**	**-1.816.100**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 1.619.071,80**	**- 1.791.700**	**-1.767.900**	**-1.784.300**	**-1.799.700**	**-1.816.100**

Teilergebnisplan

51.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Produktgruppe 51.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Begleitung der Landes-, Regional-, Raumordnungs- und Stadtumlandplanung: Stadtentwicklungsplanung, vorbereitende räumliche Planung; Aufstellung, Änderung, Ergänzung und Aufhebung des Flächennutzungsplanes, von Bebauungs- und sonstigen Bauleitplänen, Stadtentwicklungsplänen, Einzelhandelsstrukturgutachten oder auch Gestaltungs-, Erhaltungs-, Abrundungs- und Entwicklungssatzungen; Durchführung von Flurbereinigungs- und Umlegungsverfahren.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 51.01.01 Stadtplanung und Bodenordnung
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch, Bauordnung NRW, Flurbereinigungsgesetz, Verwaltungsverfahrensgesetz, Ortsrecht
Zielgruppe	Bürger/innen, Bauherren/innen, Architekten, Behörden, Grundstückseigentümer in der Stadt Schmallenberg, private Unternehmen
Ziele	Optimierung der Regelungen der bestehenden örtlichen Satzungen, Bebauungspläne etc.; Otimierung der zeitlichen Durchführung von Bebauungsplanverfahren; Optimierung von Grundstückszuteilungen, insbesondere im Bereich von Bebauungsplänen.
Produkt- verantwortliche/r	Amt für Stadtentwicklung, Herr Entian

51.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.789,39	40.000	59.000	59.000	19.000	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**39.789,39**	**40.000**	**59.000**	**59.000**	**19.000**	**0**
11	- Personalaufwendungen	259.919,13	308.400	274.200	279.500	284.900	290.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.113,37	100.000	100.000	50.000	50.000	50.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**283.032,50**	**408.400**	**374.200**	**329.500**	**334.900**	**340.500**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 243.243,11**	**- 368.400**	**-315.200**	**-270.500**	**-315.900**	**-340.500**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 243.243,11**	**- 368.400**	**-315.200**	**-270.500**	**-315.900**	**-340.500**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 243.243,11**	**- 368.400**	**-315.200**	**-270.500**	**-315.900**	**-340.500**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.400,00	65.200	66.500	67.800	69.100	69.100
29	**= Teilergebnis**	**- 303.643,11**	**- 433.600**	**-381.700**	**-338.300**	**-385.000**	**-409.600**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 303.643,11**	**- 433.600**	**-381.700**	**-338.300**	**-385.000**	**-409.600**

Teilergebnisplan

52.01 Bauaufsicht

Produktgruppe 52.01 Bauaufsicht

Produktbereich 52 Bauen und Wohnen

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Bearbeitung von Bauanträge und sonstigen Anträgen; Überwachung und Überprüfung der Bautätigkeit in der Stadt Schmallenberg.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 52.01.01 Bauaufsicht Zu diesem Produkt zählen Aufwendungen und Erträge für Bauanträge, Bauvorlagen im Freistellungsverfahren, Bauvoranfragen, Teilungsanträge, Wohnungsabgeschlossenheitsbescheinigungen und Baulasten sowie die Überwachung der Bautätigkeit im Stadtgebiet Schmallenberg
Auftragsgrundlage	BauGB, Bauordnung NRW, Ortsrecht, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Bürger/innen, Architekten, private Unternehmen u.a.
Ziele	Optimierung der Dienstleistungen; Zeitnahe Bearbeitung von Anträgen.
Produkt- verantwortliche/r	Bauordnungsamt, Herr Bette

52.01 Bauaufsicht

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	216.417,00	300.000	340.000	340.000	340.000	340.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.316,50	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**217.733,50**	**305.000**	**345.000**	**345.000**	**345.000**	**345.000**
11	- Personalaufwendungen	532.262,02	521.700	528.700	539.000	549.500	560.300
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.715,05	32.000	34.000	34.000	34.000	34.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**566.977,07**	**553.700**	**562.700**	**573.000**	**583.500**	**594.300**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 349.243,57**	**- 248.700**	**-217.700**	**-228.000**	**-238.500**	**-249.300**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 349.243,57**	**- 248.700**	**-217.700**	**-228.000**	**-238.500**	**-249.300**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 349.243,57**	**- 248.700**	**-217.700**	**-228.000**	**-238.500**	**-249.300**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.444,50	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	134.500,00	112.100	114.300	116.500	118.800	118.800
29	**= Teilergebnis**	**- 477.299,07**	**- 360.800**	**-332.000**	**-344.500**	**-357.300**	**-368.100**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 477.299,07**	**- 360.800**	**-332.000**	**-344.500**	**-357.300**	**-368.100**

Teilergebnisplan

52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

Produktgruppe 52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

Produktbereich 52 Bauen und Wohnen

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Bearbeitung und Durchführung von Maßnahmen im Bereich Denkmalschutz und Denkmalpflege.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 52.02.01 Erhalt von Denkmälern Förderung der Denkmalgeschützen Bauten in der Stadt Schmallenberg
Auftragsgrundlage	Denkmalschutzgesetz, Ortsrecht, Vereinbarungen und Verträge, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Bürger/innen, Behörden, private Unternehmen u.a.
Ziele	Erhaltung der denkmalwürdigen Gebäude und sonstigen Bauten.
Querverbindungen/ Bemerkungen	
Produkt- verantwortliche/r	Bauordnungsamt, Herr Bette

52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.764,49	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**15.764,49**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	5.316,41	5.500	5.600	5.700	5.800	5.900
15	- Transferaufwendungen	28.693,45	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**34.009,86**	**5.500**	**5.600**	**5.700**	**5.800**	**5.900**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 18.245,37**	**- 5.500**	**-5.600**	**-5.700**	**-5.800**	**-5.900**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 18.245,37**	**- 5.500**	**-5.600**	**-5.700**	**-5.800**	**-5.900**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 18.245,37**	**- 5.500**	**-5.600**	**-5.700**	**-5.800**	**-5.900**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.500,00	500	500	500	500	500
29	**= Teilergebnis**	**- 19.745,37**	**- 6.000**	**-6.100**	**-6.200**	**-6.300**	**-6.400**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 19.745,37**	**- 6.000**	**-6.100**	**-6.200**	**-6.300**	**-6.400**

Teilergebnisplan

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Produktgruppe 52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Produktbereich 52 Bauen und Wohnen

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Entwicklung der Ortsteile der Stadt Schmallenberg durch Maßnahmen der Stadt- und Dorferneuerung; Finanzielle Koordination der verwaltungsinternen und externen Maßnahmen (Beantragung von Fördermitteln, Mittelbewirtschaftung des städtischen Eigenanteils und der Fördermittel und die Abrechnung - Verwendungsnachweise - gegenüber dem Land).
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 52.03.01 Stadt- und Dorferneuerung
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch, Gemeindeordnung NRW, Ortsrecht, Förderrichtlinien Stadt- und Dorferneuerung
Zielgruppe	Bürger/innen, private Unternehmen,
Ziele	Verbesserung der Stadt- und Dorfbilder der Stadt Schmallenberg.
Produkt- verantwortliche/r	Amt für Stadtentwicklung, Herr Entian Bauamt, Herr Schöllmann

Teilergebnisplan

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.442,62	250.000	260.000	260.000	260.000	260.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.961,15	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	51.570,17	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**313.973,94**	**319.000**	**329.000**	**329.000**	**329.000**	**329.000**
11	- Personalaufwendungen	72.062,31	85.000	74.000	75.400	76.900	78.400
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.485,03	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	284.521,19	290.000	300.000	350.000	350.000	350.000
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	18.000	18.000	18.000	18.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.676,24	103.300	103.300	93.300	88.300	83.300
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**488.744,77**	**498.300**	**515.300**	**556.700**	**553.200**	**549.700**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 174.770,83**	**- 179.300**	**-186.300**	**-227.700**	**-224.200**	**-220.700**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 174.770,83**	**- 179.300**	**-186.300**	**-227.700**	**-224.200**	**-220.700**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 174.770,83**	**- 179.300**	**-186.300**	**-227.700**	**-224.200**	**-220.700**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.999,45	22.000	22.400	22.800	23.200	23.200
29	**= Teilergebnis**	**- 223.770,28**	**- 201.300**	**-208.700**	**-250.500**	**-247.400**	**-243.900**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 223.770,28**	**- 201.300**	**-208.700**	**-250.500**	**-247.400**	**-243.900**

Teilergebnisplan

53.01 Ver- und Entsorgung

Produktgruppe 53.01 Ver- und Entsorgung

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Die Abfallentsorgung der Stadt Schmallenberg wird als Regiebetrieb im Haushalt geführt. Die Wasserversorgung mit dem Bereich Nahwärme und die Abwasserentsorgung waren bis zum Jahr 2015 in einen Eigenbetrieb ausgegliedert; zum 01.01.2016 erfolgte die Rückführung in den Kernhaushalt der Stadt Schmallenberg.
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 53.01.01 Wasserversorgung Dieses Produkt umfasst die Aufwendungen und Erträge, die im Bereich der Stadt Schmallenberg für die Wasserversorgung anfallen. Als kostenrechnende Einrichtung stellt sich das Produkt im Ergebnis neutral dar. Der Stadt Schmallenberg obliegt die Wasserversorgung für rd. 18.000 Einwohner. Die restlichen Einwohner werden über private Wasserbeschaffungsverbände und Interessengemeinschaften versorgt. Produkt 53.01.02 Elektizitäts- und Gasversorgung Die Elektrizitäts- und Gasversorgung erfolgt durch private Dritte. Für den Verzicht auf eine eigene Versorgungsstruktur erhält die Stadt eine Konzessionsabgabe. Produkt 53.01.03 Abwasserentsorgung Die Pflicht zur Entsorgung der Abwässer im Stadtgebiet ist im Jahr 2016 gem. § 52 Abs. 2 LWG auf den Ruhrverband übertragen worden. Die Gebührenhoheit liegt weiterhin bei der Stadt. Das Produkt umfasst alle Aufwendungen und Erträge im Zusammenhang mit der Abwasserentsorgung. Als kostenrechnende Einrichtung stellt sich das Produkt im Ergebnis neutral dar. Produkt 53.01.04 Abfallwirtschaft Unter diesem Produkt sind die Ansätze der kostenrechnenden Einrichtung "Abfallbeseitigung" veranschlagt, die sich in Ertrag und Aufwand ausgeglichen darstellen. Produkt 53.01.05 Duales System Deutschland Unter dem Produkt werden sämtliche Erträge und Aufwendungen nachgewiesen, die innerhalb des "Duales Systems Deutschland" entstehen. Es handelt sich hierbei um einen städtischen "Betrieb gewerblicher Art". Produkt 53.01.06 Nahwärmenetz Unter dem Produkt werden sämtliche Erträge und Aufwendungen nachgewiesen, die für das Nahwärmenetz der bisherigen Stadtwerke entstehen.
Auftragsgrundlage	Bundes- und Landesgesetze, Ortsrecht, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Bürger/innen, private Unternehmen
Ziele	Optimierung der Dienstleistung der Stadt Schmallenberg im Bereich der Abfallwirtschaft; Optimierung der Wirtschaftlichkeit zur Stabilisierung der Ver- und Entsorgungsgebühren.
Produkt- verantwortliche/r	Finanzabteilung, Frau Radmacher für die Produkte 53.01.01 und 53.01.03 (Gebührenkalkulation) sowie 53.01.04 und 53.01.05 Tiefbauamt, Herr Schöllmann für die Produkte 53.01.01, 53.01.03, 53.01.06 (Technik) Gebäudemanagement, Frau Brockmann für das Produkt 53.01.02

Teilergebnisplan

53.01 Ver- und Entsorgung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.561,45	30.000	29.000	26.000	26.000	26.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.357.827,46	10.749.100	11.477.400	11.569.600	11.894.900	11.989.300
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	225.043,73	165.100	175.100	175.100	175.100	175.100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	427.536,74	409.000	428.500	433.500	438.500	443.500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	791.771,84	791.000	796.000	796.000	796.000	796.000
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	312.105,01	240.000	270.000	270.000	270.000	270.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**12.145.846,23**	**12.384.200**	**13.176.000**	**13.270.200**	**13.600.500**	**13.699.900**
11	- Personalaufwendungen	862.648,67	860.100	959.200	966.900	985.100	1.003.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.447.730,53	9.607.000	9.967.000	10.123.000	10.382.000	10.432.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	809.889,35	843.000	933.000	983.000	1.010.000	1.040.000
15	- Transferaufwendungen	112.754,64	120.000	145.000	145.000	145.000	145.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	525.270,22	455.600	624.000	419.800	298.200	222.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**11.758.293,41**	**11.885.700**	**12.628.200**	**12.637.700**	**12.820.300**	**12.842.600**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**387.552,82**	**498.500**	**547.800**	**632.500**	**780.200**	**857.300**
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	104.476,79	150.000	210.000	270.000	330.000	390.000
21	**= Finanzergebnis**	**- 104.476,79**	**- 150.000**	**-210.000**	**-270.000**	**-330.000**	**-390.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**283.076,03**	**348.500**	**337.800**	**362.500**	**450.200**	**467.300**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**283.076,03**	**348.500**	**337.800**	**362.500**	**450.200**	**467.300**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	813.048,13	820.000	818.000	818.000	818.000	818.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	363.046,76	447.500	439.400	457.200	475.000	492.200
29	**= Teilergebnis**	**733.077,40**	**721.000**	**716.400**	**723.300**	**793.200**	**793.100**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**733.077,40**	**721.000**	**716.400**	**723.300**	**793.200**	**793.100**

Teilergebnisplan

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Produktgruppe 54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Neubau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen, Geh- und Radwegen, Wirtschaftswegen, Parkplätzen;. Abrechnung von Erschließungsbeiträgen Organisation der Straßenreinigung und des Winterdienstes; Bereitstellung der öffentlichen Beleuchtung; Öffentlicher Personennahverkehr einschließlich Bürgerbusbetrieb (ÖPNV)
Jahresbezogene Erläuterungen	Produkt 54.01.01 Straßen, Brücken, Plätze, etc. Produkt 54.01.02 Fuß- und Radwege Produkt 54.01.03 Wirtschaftswege Produkt 54.01.04 Parkplätze Produkt 54.01.05 Verkehrssicherungsanlagen und Öffentliche Beleuchtung Produkt 54.01.06 Straßenreinigung und Winterdienst Produkt 54.01.07 ÖPNV Produkt 54.01.08 ÖPNV - Bürgerbus
Auftragsgrundlage	BauGB, KAG, Ortsrecht, politische Beschlüsse, Straßen- und Wegegesetz NRW
Zielgruppe	Bürger/innen, Verkehrsteilnehmer, Firmen
Ziele	Verbesserung der Straßen, Wege und Plätze in der Stadt Schmallenberg; Bereitstellung von ausreichenden Parkplätzen; Optimierung der Bereitstellung der Leistung "Winterdienst"; Sicherstellung einer ausreichenden öffentlichen Beleuchtung; Optimierung des ÖPNV im Stadtgebiet Schmallenberg.
Produkt- verantwortliche/r	Tiefbauamt, Herr Schöllmann; Finanzabteilung, Frau Radmacher (für Beiträge) Ordnungsamt, Herr Vogt für die Produkte 54.01.07 und 54.01.08

Teilergebnisplan

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	968.327,19	1.141.500	1.288.500	1.498.500	1.588.500	1.758.500
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	462.940,43	463.000	462.500	460.500	460.500	460.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.201,17	9.000	8.900	8.800	8.800	8.800
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.526,47	3.800	4.300	4.300	4.300	4.300
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	63.653,53	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	235.647,13	200.000	210.000	210.000	210.000	210.000
9	+/- Bestandsveränderungen	21.000,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.795.295,92**	**1.818.300**	**1.975.200**	**2.183.100**	**2.273.100**	**2.443.100**
11	- Personalaufwendungen	593.634,11	638.100	642.400	654.900	667.600	680.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.392.524,56	1.443.700	1.506.700	1.506.700	1.506.700	1.506.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.811.422,30	1.915.500	2.127.500	2.392.500	2.426.000	2.696.000
15	- Transferaufwendungen	73.917,66	107.500	38.500	38.500	38.500	38.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.717,42	38.300	38.900	36.800	34.800	34.800
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.909.216,05**	**4.143.100**	**4.354.000**	**4.629.400**	**4.673.600**	**4.956.600**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 2.113.920,13**	**- 2.324.800**	**-2.378.800**	**-2.446.300**	**-2.400.500**	**-2.513.500**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 2.113.920,13**	**- 2.324.800**	**-2.378.800**	**-2.446.300**	**-2.400.500**	**-2.513.500**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 2.113.920,13**	**- 2.324.800**	**-2.378.800**	**-2.446.300**	**-2.400.500**	**-2.513.500**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	185.621,67	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.820.451,31	1.852.400	1.854.800	1.857.300	1.859.800	1.859.800
29	**= Teilergebnis**	**- 3.748.749,77**	**- 3.957.200**	**-4.013.600**	**-4.083.600**	**-4.040.300**	**-4.153.300**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 3.748.749,77**	**- 3.957.200**	**-4.013.600**	**-4.083.600**	**-4.040.300**	**-4.153.300**

Teilergebnisplan

55.01 Öffentliches Grün

Produktgruppe 55.01 Öffentliches Grün

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Unterhaltung der öffentlichen Grünanlagen; Unterhaltung und Bewirtschaftung des Stadtwaldes sowie des Ortswaldes Nordenau; Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gemeindeviehweide Westfeld.
Jahresbezogene Erläuterungen	55.01.01 Öffentliches Grün Über eine Vereinbarung mit dem Gesamtverkehrsverein bei Unterstützung durch den Einwohnerschlüssel ist die Pflege vieler örtlicher Flächen den Vereinen, vornehmlich den Verkehrsvereinen, bei Begleitung durch die Ortsvorsteher, den Bezirksausschusvorsitzenden und der Verwaltung übertragen. 55.01.03 Stadtwald Die nachhaltige Bewirtschaftung des Stadtwaldes erfolgt nach dem jährlich aufzustellenden Forstwirtschaftsplan. 55.01.04 Ortswald Nordenau Die nachhaltige Bewirtschaftung des Ortswaldes erfolgt nach dem jährlich aufzustellenden Forstwirtschaftsplan. 55.01.05 Gemeindeviehweide Westfeld
Auftragsgrundlage	Politische Beschlüsse
Zielgruppe	Bürger/innen
Ziele	Erhaltung von gepflegten öffentlichen Grünanlagen; Förderung der Landschaftspflege sowie des Tier- und Naturschutzes; Optimierung und Erhalt der Wirtschaftlichkeit von Stadt- und Ortswald.
Produkt- verantwortliche/r	Bauamt; Herr Schöllmann für das Produkt 55.01.01 Amt für die Stadtentwicklung; Herr Entian und Stadtförster Herr Bröker für die Produkte 55.01.03, 55.01.04, 55.01.05

Teilergebnisplan

55.01 Öffentliches Grün

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.121,55	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	601.552,47	822.300	815.600	794.600	794.600	786.600
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.477,15	48.000	37.000	37.000	37.000	37.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.228,35	500	500	500	500	500
9	+/- Bestandsveränderungen	- 5.300,00	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**642.079,52**	**873.800**	**856.100**	**835.100**	**835.100**	**827.100**
11	- Personalaufwendungen	562.872,55	587.400	665.400	676.500	687.700	699.300
12	- Versorgungsaufwendungen	208.984,67	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202.543,12	332.100	319.800	290.800	290.800	281.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	61.651,94	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
15	- Transferaufwendungen	174.129,24	176.000	176.000	176.000	176.000	176.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.338,15	85.600	72.800	72.800	72.800	72.800
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.293.519,67**	**1.351.100**	**1.404.000**	**1.386.100**	**1.397.300**	**1.399.900**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 651.440,15**	**- 477.300**	**-547.900**	**-551.000**	**-562.200**	**-572.800**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 651.440,15**	**- 477.300**	**-547.900**	**-551.000**	**-562.200**	**-572.800**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 651.440,15**	**- 477.300**	**-547.900**	**-551.000**	**-562.200**	**-572.800**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.954,37	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	215.948,16	193.000	193.600	194.200	194.800	194.800
29	**= Teilergebnis**	**- 829.433,94**	**- 640.300**	**-711.500**	**-715.200**	**-727.000**	**-737.600**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 829.433,94**	**- 640.300**	**-711.500**	**-715.200**	**-727.000**	**-737.600**

Teilergebnisplan

55.02 Öffentliche Gewässer

Produktgruppe 55.02 Öffentliche Gewässer

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Unterhaltung der öffentlichen Gewässer in der Stadt Schmallenberg; Renaturierung von öffentlichen Gewässern.
Jahresbezogene Erläuterungen	55.02.01 Öffentliche Gewässer Nach dem Landeswassergesetz ist ein ökologisch guter Zustand von Gewässern zu erreichen. Dieses beinhaltet neben der Frage der Wasserqualität auch die der Gewässerstrukturen. Maßnahmen zur Verbesserung des ökologischen Zustands von Gewässern werden durch das Land NRW gefördert.
Auftragsgrundlage	Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz NRW, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Bürger/innen, Tourismus
Ziele	Erreichen des "Guten Zustandes" von Gewässern.
Produkt- verantwortliche/r	Bauamt, Herr Schöllmann

55.02 Öffentliche Gewässer

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.176,91	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**78.176,91**	**62.000**	**62.000**	**62.000**	**62.000**	**62.000**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.740,00	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	73.258,06	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**116.998,06**	**108.500**	**108.500**	**108.500**	**108.500**	**108.500**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 38.821,15**	**- 46.500**	**-46.500**	**-46.500**	**-46.500**	**-46.500**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 38.821,15**	**- 46.500**	**-46.500**	**-46.500**	**-46.500**	**-46.500**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 38.821,15**	**- 46.500**	**-46.500**	**-46.500**	**-46.500**	**-46.500**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.578,51	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
29	**= Teilergebnis**	**- 57.399,66**	**- 71.500**	**-71.500**	**-71.500**	**-71.500**	**-71.500**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 57.399,66**	**- 71.500**	**-71.500**	**-71.500**	**-71.500**	**-71.500**

Teilergebnisplan

55.03 Friedhöfe

Produktgruppe 55.03 Friedhöfe

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Führung der kostenrechnenden Einrichtung "Friedhof"; Unterhaltung und Bewirtschaftung des Jüdischen Friedhofes sowie weiterer Anlagen der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft.
Jahresbezogene Erläuterungen	55.03.01 Bestattung Friedhöfe sind als Kostenrechnende Einrichtung kostendeckend zu führen. Sämtliche Aufwendungen müssen durch Erträge (Gebühreneinnahmen) gedeckt sein. Die Gebührenkalkulation wird dem Rat vorgelegt. 55.03.02 Kriegs- und Ehrengräber, jüdischer Friedhof Die Stadt Schmallenberg unterhält mehrere Kriegsgräberstätten sowie zwei jüdische Friedhöfe in den Stadtteilen Schmallenberg und Bödefeld. Für die laufende Unterhaltung werden jährliche Landeszuweisungen gewährt.
Auftragsgrundlage	Politische Beschlüsse, Abgabenordnung, Ortsrecht
Zielgruppe	
Ziele	
Produkt- verantwortliche/r	Ordnungsamt, Herr Vogt Finanzabteilung, Frau Radmacher (für die Gebührenkalkulation)

Teilergebnisplan

55.03 Friedhöfe

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.946,09	4.100	5.000	5.000	5.000	5.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.940,33	119.400	124.000	124.400	124.800	125.100
10	**= Ordentliche Erträge**	**129.886,42**	**123.500**	**129.000**	**129.400**	**129.800**	**130.100**
11	- Personalaufwendungen	26.308,28	21.100	24.600	24.900	25.200	25.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.374,16	66.600	66.600	66.600	66.600	66.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.048,70	9.000	10.000	10.000	10.000	10.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.217,84	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**87.948,98**	**99.500**	**104.000**	**104.300**	**104.600**	**104.900**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**41.937,44**	**24.000**	**25.000**	**25.100**	**25.200**	**25.200**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**41.937,44**	**24.000**	**25.000**	**25.100**	**25.200**	**25.200**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**41.937,44**	**24.000**	**25.000**	**25.100**	**25.200**	**25.200**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.830,08	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.806,13	57.000	57.100	57.200	57.300	57.300
29	**= Teilergebnis**	**- 2.038,61**	**- 3.000**	**-2.100**	**-2.100**	**-2.100**	**-2.100**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 2.038,61**	**- 3.000**	**-2.100**	**-2.100**	**-2.100**	**-2.100**

Teilergebnisplan

57.01 Wirtschaftsförderung

Produktgruppe 57.01 Wirtschaftsförderung

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Maßnahmen zur Wirtschaftsförderung in der Stadt Schmallenberg; Förderung des Tourismus im Stadtgebiet Schmallenberg;
Jahresbezogene Erläuterungen	57.01.01 Wirtschaftsförderung Unter dem Begriff Wirtschaftsförderung werden die Maßnahmen des Stadt- und Dorfmarketings sowie die Unterstützung durch die Wirtschaftsförderungsgesellschaft geführt. Bei maßgeblicher Beteiligung der privaten Wirtschaft hat sich ein Wirtschaftsförderungsverein Schmallenberg gegründet. 57.01.02 Tourismusförderung Den Bereich Tourismus deckt für die Stadt Schmallenberg die Schmallenberger Sauerlandtourismus GmbH ab. Die Stadt zahlt für diese Leistung einen Betriebskostenzuschuss.
Auftragsgrundlage	Politische Beschlüsse, Vereinbarungen
Zielgruppe	Bürger/innen, Tourismus, private Unternehmen
Ziele	Erhalt der Wirtschaftskraft der Stadt Schmallenberg; Förderung und Erhalt der Stadt Schmallenberg als Tourismusregion.
Produkt- verantwortliche/r	Amt für Stadtentwicklung, Herr Entian

Teilergebnisplan

57.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.700,00	1.000	83.500	48.000	43.500	5.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	20.200	11.100	9.900	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	240,73	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.940,73**	**11.000**	**113.700**	**69.100**	**63.400**	**15.000**
11	- Personalaufwendungen	27.243,49	29.400	17.300	17.600	17.900	18.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.793,09	15.000	13.000	13.000	13.000	13.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.479,72	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
15	- Transferaufwendungen	415.671,83	424.000	414.000	414.000	414.000	414.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	284.936,94	351.000	433.100	412.700	426.000	311.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**750.125,07**	**834.400**	**897.400**	**877.300**	**890.900**	**776.200**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 744.184,34**	**- 823.400**	**-783.700**	**-808.200**	**-827.500**	**-761.200**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 744.184,34**	**- 823.400**	**-783.700**	**-808.200**	**-827.500**	**-761.200**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 744.184,34**	**- 823.400**	**-783.700**	**-808.200**	**-827.500**	**-761.200**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.032,75	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700
29	**= Teilergebnis**	**- 753.217,09**	**- 830.100**	**-790.400**	**-814.900**	**-834.200**	**-767.900**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 753.217,09**	**- 830.100**	**-790.400**	**-814.900**	**-834.200**	**-767.900**

Teilergebnisplan

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Produktgruppe 57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Verwaltung allgemeiner städtischer Einrichtungen wie Stadthalle Schmallenberg; Kurhaus Bad Fredeburg; Informationszentrum für Holz und Touristik, Schmallenberg und Musikbildungszentrum Bad Fredeburg; Verwaltung der städtischen Beteiligungen sowie Weiterentwicklung von steuerungs- und kontrollgeeigneten Eckwerten bei den Beteiligungsgesellschaften und verselbstständigten Einrichtungen; Wahrnehmung der Rechte und Pflichten aus der Beteiligung an Unternehmen und anderen Einrichtungen.
Jahresbezogene Erläuterungen	57.02.01 Anteile an Unternehmen und Beteiligungen Hierunter fallen die Erträge und Aufwendungen aus städtischen Beteiligungen. 57.02.02 Stadthalle Schmallenberg Die Stadthalle Schmallenberg wird durch die Stadt betrieben. 57.02.03 Kurhaus Bad Fredeburg Das Kurhaus Bad Fredeburg wird durch die Stadt betrieben. Als Dienstleister vor Ort ist der Gewerbe- und Touristikverein Bad Fredeburg beauftragt. 57.02.04 Informationszentrum für Holz und Touristik Das Informationszentrum ist an die Schmallenberger Sauerlandtourismus GmbH sowie die Forstverwaltung verpachtet. 57.02.05 Musikbildungszentrum Die wirtschaftliche Betriebsführung obliegt der Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH. Das Gebäude ist an die Gesellschaft verpachtet.
Auftragsgrundlage	Verträge und Vereinbarungen, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Unternehmen, an denen die Stadt Schmallenberg beteiligt ist, Bürger/innen
Ziele	Optimierung der Wirtschaftlichkeit der städtischen Einrichtungen und Beteiligungen.
Produkt- verantwortliche/r	Gebäudemanagement, Frau Brockmann Hauptamt, Frau Mette

Teilergebnisplan

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	387.831,22	428.000	389.000	389.000	389.000	389.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	263.176,84	268.000	283.000	283.000	283.000	283.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.619,71	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	136.429,16	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
10	**= Ordentliche Erträge**	**801.056,93**	**714.500**	**687.500**	**687.500**	**687.500**	**687.500**
11	- Personalaufwendungen	129.328,75	133.300	137.100	139.400	141.800	144.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	402.131,11	263.500	246.800	246.800	246.800	246.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	533.224,18	560.000	547.000	547.000	547.000	547.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.916,99	47.500	51.000	55.000	59.000	62.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.107.601,03**	**1.004.300**	**981.900**	**988.200**	**994.600**	**1.000.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 306.544,10**	**- 289.800**	**-294.400**	**-300.700**	**-307.100**	**-312.500**
19	+ Finanzerträge	2.843,68	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
21	**= Finanzergebnis**	**2.843,68**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**- 303.700,42**	**- 286.800**	**-291.400**	**-297.700**	**-304.100**	**-309.500**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**- 303.700,42**	**- 286.800**	**-291.400**	**-297.700**	**-304.100**	**-309.500**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.660,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.146,17	86.400	84.700	85.000	85.300	85.300
29	**= Teilergebnis**	**- 349.186,59**	**- 373.200**	**-376.100**	**-382.700**	**-389.400**	**-394.800**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**- 349.186,59**	**- 373.200**	**-376.100**	**-382.700**	**-389.400**	**-394.800**

Teilergebnisplan

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe	61.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft

Kurzbeschreibung/ Leistungsumfang	Darstellung der Finanzmittel wie Steuereinnahmen und Einnahmen aus dem GFG, der zu leistenden allgemeinen Umlagen wie Kreisumlage und Gewerbesteuerumlage, der allgemeinen städtischen Finanzmittel wie Zinsen.
Jahresbezogene Erläuterungen	61.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen Hier werden die aus dem Gemeindefinanzierungsgesetz sich ergebenden Einnahme- und Ausgabepositionen wie z.B. die Schlüsselzuweisungen, Kurortehilfe, Schulpauschale, Sportpauschale etc. gebucht. Weiterhin die Einnahmen aus den Realsteuern sowie den Gemeindeanteilen an Einkommens- und Umsatzsteuer veranschlagt. Weitere wichtige Größen stellen die Kreisumlage und die Gewerbesteuerumlage dar. An Investitionen ist aus dem GFG die Zuweisung des Landes für Investitionen ohne Zweckbindung sowie anteilig die Feuerschutzpauschale veranschlagt. 61.01.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft An Erträgen und Aufwendungen sind hier insbesondere die Einnahmen aus Zwangs- und Bußgeldern sowie aus Zinsen veranschlagt.
Auftragsgrundlage	GFG, Abgabenordnung, Steuergesetze, Ortsrecht, politische Beschlüsse
Zielgruppe	Verwaltungsführung, Rat, Ausschüsse
Ziele	Stabilisierung des Überschusses aus der Produktgruppe zur Finanzierung des Haushaltes.
Produkt- verantwortliche/r	Finanzabteilung, Frau Radmacher

Teilergebnisplan

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025 EUR	Ansatz des Vorjahres 2026 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2027 EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	43.763.609,34	42.592.000	47.160.000	48.200.000	48.640.000	48.810.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.300.480,62	5.769.000	7.210.000	6.692.000	6.712.000	6.732.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- 210,94	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	177.716,32	1.438.000	63.400	58.900	63.100	65.100
10	**= Ordentliche Erträge**	**52.241.595,34**	**49.819.000**	**54.453.400**	**54.970.900**	**55.435.100**	**55.627.100**
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.408,08	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
15	- Transferaufwendungen	18.178.949,71	19.498.000	20.293.000	20.598.000	20.903.000	21.208.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.339,54	28.200	28.000	28.500	28.000	28.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**18.277.697,33**	**19.545.200**	**20.340.000**	**20.645.500**	**20.950.000**	**21.255.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**33.963.898,01**	**30.273.800**	**34.113.400**	**34.325.400**	**34.485.100**	**34.372.100**
19	+ Finanzerträge	1.648.706,46	657.000	777.000	777.000	777.000	777.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38.152,16	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
21	**= Finanzergebnis**	**1.610.554,30**	**607.000**	**707.000**	**707.000**	**707.000**	**707.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**35.574.452,31**	**30.880.800**	**34.820.400**	**35.032.400**	**35.192.100**	**35.079.100**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**35.574.452,31**	**30.880.800**	**34.820.400**	**35.032.400**	**35.192.100**	**35.079.100**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	242.225,33	308.000	293.000	308.000	323.000	338.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.870,53	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
29	**= Teilergebnis**	**35.774.807,11**	**31.145.300**	**35.069.900**	**35.296.900**	**35.471.600**	**35.373.600**
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**35.774.807,11**	**31.145.300**	**35.069.900**	**35.296.900**	**35.471.600**	**35.373.600**

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

11 Innere Verwaltung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	246.077,05	6.450.000	3.700.000	0	1.950.000	0	0
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	593.351,24	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
6	Summe der investiven Einzahlungen	839.428,29	6.500.000	3.750.000	0	2.000.000	50.000	50.000
	Auszahlungen							
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.050.495,32	200.000	250.000	0	200.000	200.000	200.000
8	für Baumaßnahmen	1.657.120,89	3.050.000	1.000.000	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	336.161,51	417.000	517.000	0	182.000	242.000	237.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.043.777,72	3.667.000	1.767.000	0	382.000	442.000	437.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 2.204.349,43	2.833.000	1.983.000	0	1.618.000	-392.000	-387.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

12 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.000.000	750.000	0	750.000	0	0
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.000,00	5.000	50.000	0	5.000	5.000	5.000
6	Summe der investiven Einzahlungen	4.000,00	1.005.000	800.000	0	755.000	5.000	5.000
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	627.157,50	1.030.000	1.045.000	2.800.000	1.920.000	920.000	20.000
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	915.131,16	889.000	1.100.000	65.000	875.000	560.000	640.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.542.288,66	1.919.000	2.145.000	2.865.000	2.795.000	1.480.000	660.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 1.538.288,66	- 914.000	-1.345.000	-2.865.000	-2.040.000	-1.475.000	-655.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

21 Schulträgeraufgaben

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	914.953,25	1.847.000	5.204.000	0	2.228.000	1.273.000	93.000
6	Summe der investiven Einzahlungen	914.953,25	1.847.000	5.204.000	0	2.228.000	1.273.000	93.000
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	3.160.931,32	3.830.000	4.770.000	3.500.000	3.550.000	650.000	50.000
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	395.338,42	805.000	427.000	0	165.000	125.000	125.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.556.269,74	4.635.000	5.197.000	3.500.000	3.715.000	775.000	175.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 2.641.316,49	- 2.788.000	7.000	-3.500.000	-1.487.000	498.000	-82.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

25 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
	Auszahlungen							
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.415,50	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	9.288,27	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	11.703,77	43.000	43.000	0	43.000	43.000	43.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 11.703,77	- 43.000	-43.000	0	-43.000	-43.000	-43.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

31 Soziale Leistungen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	1.745.981,17	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.745.981,17	0	0	0	0	0	0
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 1.745.981,17	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	273.499,78	130.000	0	0	130.000	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	273.499,78	130.000	0	0	130.000	0	0
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	121.678,23	250.000	520.000	0	50.000	400.000	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	151.088,77	180.000	200.000	0	80.000	80.000	80.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	50.000,00	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	322.767,00	430.000	720.000	0	130.000	480.000	80.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 49.267,22	- 300.000	-720.000	0	0	-480.000	-80.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

42 Sportförderung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	833.612,00	1.224.000	0	0	0	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	833.612,00	1.224.000	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	4.610.674,08	500.000	100.000	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000	85.000	0	10.000	10.000	10.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	157.465,03	230.000	210.000	200.000	210.000	210.000	210.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	4.768.139,11	740.000	395.000	200.000	220.000	220.000	220.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 3.934.527,11	484.000	-395.000	-200.000	-220.000	-220.000	-220.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

52 Bauen und Wohnen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- 6.439,50	275.000	175.000	0	175.000	265.000	70.000
6	Summe der investiven Einzahlungen	- 6.439,50	275.000	175.000	0	175.000	265.000	70.000
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	275.009,10	960.000	960.000	0	40.000	410.000	80.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	57.982,46	130.000	130.000	0	130.000	130.000	130.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	332.991,56	1.090.000	1.090.000	0	170.000	540.000	210.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 339.431,06	- 815.000	-915.000	0	5.000	-275.000	-140.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

53 Ver- und Entsorgung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	62.958,00	170.000	0	0	55.000	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	62.958,00	170.000	0	0	55.000	0	0
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	1.743.724,86	2.955.000	3.660.000	2.350.000	4.280.000	3.190.000	2.020.000
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	107.892,56	236.000	160.000	0	160.000	160.000	160.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	578.400,00	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.430.017,42	3.191.000	3.820.000	2.350.000	4.440.000	3.350.000	2.180.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 2.367.059,42	- 3.021.000	-3.820.000	-2.350.000	-4.385.000	-3.350.000	-2.180.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.574.090,99	3.738.000	1.723.000	0	3.103.000	4.863.000	1.283.000
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	106.055,98	80.000	90.000	0	60.000	50.000	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.680.146,97	3.818.000	1.813.000	0	3.163.000	4.913.000	1.283.000
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	3.607.323,74	7.075.000	7.515.000	480.000	5.130.000	9.190.000	2.805.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	24.856,35	45.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.632.180,09	7.120.000	7.535.000	480.000	5.150.000	9.210.000	2.825.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 952.033,12	- 3.302.000	-5.722.000	-480.000	-1.987.000	-4.297.000	-1.542.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

55 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.070,01	0	0	0	0	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.070,01	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	47.487,80	160.000	90.000	0	65.000	65.000	65.000
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.378,13	40.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	165.299,97	265.000	105.000	0	105.000	105.000	105.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	251.165,90	465.000	200.000	0	175.000	175.000	175.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 249.095,89	- 465.000	-200.000	0	-175.000	-175.000	-175.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

57 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	1.782.042,49	565.000	265.000	0	15.000	15.000	15.000
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.943,00	0	0	0	0	0	0
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	5.000	0	0	0	0	0
11	von aktivierbaren Zuwendungen	150.171,58	220.000	0	0	250.000	250.000	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.960.157,07	790.000	265.000	0	265.000	265.000	15.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 1.960.157,07	- 790.000	-265.000	0	-265.000	-265.000	-15.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.433.470,07	4.750.000	4.865.000	0	4.960.000	5.060.000	5.170.000
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.292.232,52	2.000.000	1.000.000	0	1.000.000	2.000.000	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	10.725.702,59	6.750.000	5.865.000	0	5.960.000	7.060.000	5.170.000
	Auszahlungen							
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	10.725.702,59	6.750.000	5.865.000	0	5.960.000	7.060.000	5.170.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
	Auszahlungen							
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	240.913,49	260.000	230.000	0	55.000	55.000	55.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	240.913,49	260.000	230.000	0	55.000	55.000	55.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 240.913,49	- 260.000	-230.000	0	-55.000	-55.000	-55.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

11.06 Immobilienmanagement

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	246.077,05	6.450.000	3.700.000	0	1.950.000	0	0
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	593.351,24	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
6	Summe der investiven Einzahlungen	839.428,29	6.500.000	3.750.000	0	2.000.000	50.000	50.000
	Auszahlungen							
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.050.495,32	200.000	250.000	0	200.000	200.000	200.000
8	für Baumaßnahmen	1.657.120,89	3.050.000	1.000.000	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	95.248,02	157.000	287.000	0	127.000	187.000	182.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.802.864,23	3.407.000	1.537.000	0	327.000	387.000	382.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 1.963.435,94	3.093.000	2.213.000	0	1.673.000	-337.000	-332.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

12.03 Einwohner- und Personenstandswesen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
	Auszahlungen							
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.546,20	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.546,20	0	0	0	0	0	0
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 3.546,20	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.000.000	750.000	0	750.000	0	0
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.000,00	5.000	50.000	0	5.000	5.000	5.000
6	Summe der investiven Einzahlungen	4.000,00	1.005.000	800.000	0	755.000	5.000	5.000
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	627.157,50	1.030.000	1.045.000	2.800.000	1.920.000	920.000	20.000
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	911.584,96	889.000	1.100.000	65.000	875.000	560.000	640.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.538.742,46	1.919.000	2.145.000	2.865.000	2.795.000	1.480.000	660.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 1.534.742,46	- 914.000	-1.345.000	-2.865.000	-2.040.000	-1.475.000	-655.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	914.953,25	1.847.000	5.204.000	0	2.228.000	1.273.000	93.000
6	Summe der investiven Einzahlungen	914.953,25	1.847.000	5.204.000	0	2.228.000	1.273.000	93.000
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	3.160.931,32	3.830.000	4.770.000	3.500.000	3.550.000	650.000	50.000
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	395.338,42	805.000	427.000	0	165.000	125.000	125.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.556.269,74	4.635.000	5.197.000	3.500.000	3.715.000	775.000	175.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 2.641.316,49	- 2.788.000	7.000	-3.500.000	-1.487.000	498.000	-82.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
	Auszahlungen							
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.415,50	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	9.288,27	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	11.703,77	43.000	43.000	0	43.000	43.000	43.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 11.703,77	- 43.000	-43.000	0	-43.000	-43.000	-43.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

31.01 Unterstützungsleistungen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	1.745.981,17	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.745.981,17	0	0	0	0	0	0
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 1.745.981,17	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	273.499,78	130.000	0	0	130.000	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	273.499,78	130.000	0	0	130.000	0	0
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	121.678,23	250.000	520.000	0	50.000	400.000	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	48.551,72	80.000	150.000	0	30.000	30.000	30.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	20.000,00	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	190.229,95	330.000	670.000	0	80.000	430.000	30.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	83.269,83	- 200.000	-670.000	0	50.000	-430.000	-30.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
	Auszahlungen							
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	102.537,05	100.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	30.000,00	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	132.537,05	100.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 132.537,05	- 100.000	-50.000	0	-50.000	-50.000	-50.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

42.01 Sportanlagen- und förderung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	833.612,00	1.224.000	0	0	0	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	833.612,00	1.224.000	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	4.610.674,08	500.000	100.000	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000	85.000	0	10.000	10.000	10.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	157.465,03	230.000	210.000	200.000	210.000	210.000	210.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	4.768.139,11	740.000	395.000	200.000	220.000	220.000	220.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 3.934.527,11	484.000	-395.000	-200.000	-220.000	-220.000	-220.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	20.000
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	20.000
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	70.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	70.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	0,00	0	0	0	0	0	-50.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- 6.439,50	275.000	175.000	0	175.000	265.000	50.000
6	Summe der investiven Einzahlungen	- 6.439,50	275.000	175.000	0	175.000	265.000	50.000
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	275.009,10	960.000	960.000	0	40.000	410.000	10.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	57.982,46	130.000	130.000	0	130.000	130.000	130.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	332.991,56	1.090.000	1.090.000	0	170.000	540.000	140.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 339.431,06	- 815.000	-915.000	0	5.000	-275.000	-90.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

53.01 Ver- und Entsorgung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	62.958,00	170.000	0	0	55.000	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	62.958,00	170.000	0	0	55.000	0	0
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	1.743.724,86	2.955.000	3.660.000	2.350.000	4.280.000	3.190.000	2.020.000
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	107.892,56	236.000	160.000	0	160.000	160.000	160.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	578.400,00	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.430.017,42	3.191.000	3.820.000	2.350.000	4.440.000	3.350.000	2.180.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 2.367.059,42	- 3.021.000	-3.820.000	-2.350.000	-4.385.000	-3.350.000	-2.180.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.574.090,99	3.738.000	1.723.000	0	3.103.000	4.863.000	1.283.000
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	106.055,98	80.000	90.000	0	60.000	50.000	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.680.146,97	3.818.000	1.813.000	0	3.163.000	4.913.000	1.283.000
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	3.607.323,74	7.075.000	7.515.000	480.000	5.130.000	9.190.000	2.805.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	24.856,35	45.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.632.180,09	7.120.000	7.535.000	480.000	5.150.000	9.210.000	2.825.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 952.033,12	- 3.302.000	-5.722.000	-480.000	-1.987.000	-4.297.000	-1.542.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

55.01 Öffentliches Grün

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.070,01	0	0	0	0	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.070,01	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	28.702,58	100.000	50.000	0	25.000	25.000	25.000
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.078,52	40.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	165.299,97	265.000	105.000	0	105.000	105.000	105.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	215.081,07	405.000	160.000	0	135.000	135.000	135.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 213.011,06	- 405.000	-160.000	0	-135.000	-135.000	-135.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

55.02 Öffentliche Gewässer

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	18.785,22	60.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
13	Summe der investiven Auszahlungen	18.785,22	60.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 18.785,22	- 60.000	-40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

55.03 Friedhöfe

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
	Auszahlungen							
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.299,61	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	17.299,61	0	0	0	0	0	0
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 17.299,61	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

57.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	129.008,23	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	150.171,58	220.000	0	0	250.000	250.000	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	279.179,81	235.000	15.000	0	265.000	265.000	15.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 279.179,81	- 235.000	-15.000	0	-265.000	-265.000	-15.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
	Auszahlungen							
8	für Baumaßnahmen	1.653.034,26	550.000	250.000	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.943,00	0	0	0	0	0	0
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	5.000	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.680.977,26	555.000	250.000	0	0	0	0
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 1.680.977,26	- 555.000	-250.000	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

A. Zahlungsübersicht

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.433.470,07	4.750.000	4.865.000	0	4.960.000	5.060.000	5.170.000
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.292.232,52	2.000.000	1.000.000	0	1.000.000	2.000.000	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	10.725.702,59	6.750.000	5.865.000	0	5.960.000	7.060.000	5.170.000
	Auszahlungen							
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	10.725.702,59	6.750.000	5.865.000	0	5.960.000	7.060.000	5.170.000

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**11.03.01-Zentrale Dienste**									
Maßnahme:	**001-Investitionen niedriger 10.000 € (zentrale Dienste)**									
Zentrale Dienste 001 Investitionen niedriger 10.000 € (zentrale Dienste)										
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 10.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**0**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**11.03.05-IT**									
Maßnahme:	**202-Neu- und Ersatzbeschaffungen IT (Geräten und Lizenzen)**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	240.913,49	250.000	225.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	240.913,49	250.000	225.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 240.913,49**	**- 250.000**	**-225.000**	**0**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**11.06.01-Gebäudemanagement**									
Maßnahme:	**403-Erneuerungsinvestitionen Rathaus Schmallenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.950.000	700.000	0	450.000	0	0	1.950.000	3.100.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	1.950.000	700.000	0	450.000	0	0	1.950.000	3.100.000
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	46.897,56	0	80.000	0	0	0	0	46.898	126.898
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.068.726,86	750.000	80.000	0	0	0	0	1.818.727	1.898.727
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 1.068.726,86**	**1.200.000**	**620.000**	**0**	**450.000**	**0**	**0**	**131.273**	**1.201.273**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**11.06.03-Grundstückswirtschaft**									
Maßnahme:	**301-An- und Verkauf von Grundstücken**									
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	581.091,24	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
6	Summe: (invest Einzahlungen)	581.091,24	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	1.050.495,32	200.000	250.000	0	200.000	200.000	200.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.050.495,32	200.000	250.000	0	200.000	200.000	200.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 469.404,08**	**- 150.000**	**-200.000**	**0**	**-150.000**	**-150.000**	**-150.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**11.06.03-Grundstückswirtschaft**									
Maßnahme:	**401-Entwicklung Gewerbefläche "Meisenburg", Schmallenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	157.497,05	4.500.000	3.000.000	0	1.500.000	0	0	4.657.497	9.157.497
6	Summe: (invest Einzahlungen)	157.497,05	4.500.000	3.000.000	0	1.500.000	0	0	4.657.497	9.157.497
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	295.650,90	2.300.000	1.000.000	0	0	0	0	2.595.651	3.595.651
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	295.650,90	2.300.000	1.000.000	0	0	0	0	2.595.651	3.595.651
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 138.153,85**	**2.200.000**	**2.000.000**	**0**	**1.500.000**	**0**	**0**	**2.061.846**	**5.561.846**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**11.06.06-Bauhof**									
Maßnahme:	**001-Neu- und Ersatzbeschaffungen Bauhof (Maschinen und Geräte)**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	8.043,62	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	8.043,62	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 8.043,62**	**- 7.000**	**-7.000**	**0**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**11.06.06-Bauhof**									
Maßnahme:	**201-Neuanschaffung von Fahrzeugen (Bauhof)**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	40.306,84	150.000	200.000	0	120.000	180.000	175.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	40.306,84	150.000	200.000	0	120.000	180.000	175.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 28.046,84**	**- 150.000**	**-200.000**	**0**	**-120.000**	**-180.000**	**-175.000**	**0**	**0**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**12.05.01-Gefahrenabwehr und Katastrophenschutz**									
Maßnahme:	**001-Investitionen niedriger 10.000 € (Katastrophenschutz)**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	3.346,55	4.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	7.347	27.347
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	3.346,55	4.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	7.347	27.347
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 3.346,55**	**- 4.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-7.347**	**-27.347**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**12.05.01-Gefahrenabwehr und Katastrophenschutz**									
Maßnahme:	**201-Neuanschaffung von Sirenen**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	203.313,49	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	203.313,49	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 203.313,49**	**- 25.000**	**-25.000**	**0**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**0**	**0**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**12.05.02-Brandschutz**									
Maßnahme:	**201-Neuanschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen Feuerwehr**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	103.979,29	90.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	103.979,29	90.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 103.979,29**	**- 90.000**	**-80.000**	**0**	**-80.000**	**-80.000**	**-80.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 12.05.02-Brandschutz **Maßnahme: 202-Neuanschaffung von Fahrzeugen (Feuerwehr)**										
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.000,00	5.000	50.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
6	Summe: (invest Einzahlungen)	4.000,00	5.000	50.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	564.640,24	770.000	990.000	65.000	765.000	450.000	530.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	564.640,24	770.000	990.000	65.000	765.000	450.000	530.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 560.640,24**	**- 765.000**	**-940.000**	**-65.000**	**-760.000**	**-445.000**	**-525.000**	**0**	**0**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 12.05.02-Brandschutz **Maßnahme: 409-Sanierung und Modernisierung Feuerwehrgerätehaus Schmallenberg**										
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.000.000	750.000	0	750.000	0	0	1.000.000	2.500.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	1.000.000	750.000	0	750.000	0	0	1.000.000	2.500.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	87.305,24	700.000	300.000	500.000	500.000	0	0	787.305	1.587.305
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	87.305,24	700.000	300.000	500.000	500.000	0	0	787.305	1.587.305
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 87.305,24**	**300.000**	**450.000**	**-500.000**	**250.000**	**0**	**0**	**212.695**	**912.695**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 12.05.02-Brandschutz **Maßnahme: 410-Modernisierung FW-Gerätehaus Bad Fredeburg (Planung)**										
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	25.000	0	0	0	0	50.000	75.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	50.000	25.000	0	0	0	0	50.000	75.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 50.000**	**-25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**-75.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 12.05.02-Brandschutz **Maßnahme: 411-Neubau Feuerwehrgerätehaus Bödefeld**										
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000	500.000	900.000	900.000	0	0	200.000	1.600.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	200.000	500.000	900.000	900.000	0	0	200.000	1.600.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 200.000**	**-500.000**	**-900.000**	**-900.000**	**0**	**0**	**-200.000**	**-1.600.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 12.05.02-Brandschutz **Maßnahme: 412-Neubau Feuerwehrgerätehaus Oberkirchen**										
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	200.000	1.400.000	500.000	900.000	0	0	1.600.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	200.000	1.400.000	500.000	900.000	0	0	1.600.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-200.000**	**-1.400.000**	**-500.000**	**-900.000**	**0**	**0**	**-1.600.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 12.05.02-Brandschutz **Maßnahme: 701-Investitionen zur Löschwasservorhaltung**										
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 20.000**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.01-Grundschule**									
Maßnahme:	**001-Neu- und Ersatzbeschaffungen von Einrichtungsgegenständen in den Grundschulen**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	57.879,71	25.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	82.880	102.880
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	57.879,71	25.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	82.880	102.880
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 57.879,71**	**- 25.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-82.880**	**-102.880**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.01-Grundschule**									
Maßnahme:	**202-Ausbau Ganztagsbetreuung in den Grundschulen (Landesförderprogramm)**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	120.410,50	90.000	121.000	0	0	0	0	210.411	331.411
6	Summe: (invest Einzahlungen)	120.410,50	90.000	121.000	0	0	0	0	210.411	331.411
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	188.399,16	105.000	140.000	0	0	0	0	293.399	433.399
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	274.878,28	105.000	140.000	0	0	0	0	379.878	519.878
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 154.467,78**	**- 15.000**	**-19.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-169.468**	**-188.468**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.01-Grundschule**									
Maßnahme:	**205-Digitalisierung und Medienentwicklung (Grundschulen)**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	25.762,54	155.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000	180.763	300.763
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	25.762,54	155.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000	180.763	300.763
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 25.762,54**	**- 155.000**	**-30.000**	**0**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-180.763**	**-300.763**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.01-Grundschule**									
Maßnahme:	**406-Sanierung Grundschule Berghausen**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.160,00	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000	26.160	78.160
6	Summe: (invest Einzahlungen)	13.160,00	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000	26.160	78.160
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**13.160,00**	**13.000**	**13.000**	**0**	**13.000**	**13.000**	**13.000**	**26.160**	**78.160**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.01-Grundschule**									
Maßnahme:	**410-Sanierung Grundschule Schmallenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.800,00	19.000	19.000	0	19.000	19.000	19.000	38.800	114.800
6	Summe: (invest Einzahlungen)	19.800,00	19.000	19.000	0	19.000	19.000	19.000	38.800	114.800
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**19.800,00**	**19.000**	**19.000**	**0**	**19.000**	**19.000**	**19.000**	**38.800**	**114.800**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.01-Grundschule**									
Maßnahme:	**411-Sanierung Turnhalle Grundschule Schmallenberg (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	50.000	0	50.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	50.000	0	50.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**	**-50.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.01-Grundschule**									
Maßnahme:	**415-Erweiterungsbau Grundschule Oberkirchen**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.240,00	37.000	37.000	0	37.000	37.000	37.000	77.240	225.240
6	Summe: (invest Einzahlungen)	40.240,00	37.000	37.000	0	37.000	37.000	37.000	77.240	225.240
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**40.240,00**	**37.000**	**37.000**	**0**	**37.000**	**37.000**	**37.000**	**77.240**	**225.240**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.01-Grundschule**									
Maßnahme:	**416-Sanierung Grundschule Gleidorf**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	300.000	500.000	0	0	0	0	300.000	800.000
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	25.000	25.000	0	0	0	0	25.000	50.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	325.000	525.000	0	0	0	0	325.000	850.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 325.000**	**-525.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-325.000**	**-850.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.01-Grundschule**									
Maßnahme:	**419-Multifunktionaler OGS-Tagesraum GS Berghausen**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	130.000	0	0	0	0	0	130.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	130.000	0	0	0	0	0	130.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-130.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-130.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.01-Grundschule**									
Maßnahme:	**705-Sanierung Schulhof Grundschule Bödefeld**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	140.000	0	0	0	0	0	140.000
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0	27.000	0	0	0	0	0	27.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	167.000	0	0	0	0	0	167.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-167.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-167.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.02-Hauptschule**									
Maßnahme:	**204-Einrichtung Fachräume Hauptschule**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	180.000	40.000	0	40.000	0	0	180.000	260.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	180.000	40.000	0	40.000	0	0	180.000	260.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 180.000**	**-40.000**	**0**	**-40.000**	**0**	**0**	**-180.000**	**-260.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.02-Hauptschule**									
Maßnahme:	**205-Digitalisierung und Medienentwicklung (Hauptschule)**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	13.088,36	155.000	50.000	0	30.000	30.000	30.000	168.088	308.088
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	13.088,36	155.000	50.000	0	30.000	30.000	30.000	168.088	308.088
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 13.088,36**	**- 155.000**	**-50.000**	**0**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-168.088**	**-308.088**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.03-Realschule**									
Maßnahme:	**205-Digitalisierung und Medienentwicklung (Realschule)**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	15.655,64	50.000	60.000	0	30.000	30.000	30.000	65.656	215.656
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	15.655,64	50.000	60.000	0	30.000	30.000	30.000	65.656	215.656
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 15.655,64**	**- 50.000**	**-60.000**	**0**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-65.656**	**-215.656**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.03-Realschule**									
Maßnahme:	**702-Neugestaltung Schulhof Realschule Bad Fredeburg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.400,00	1.014.000	1.014.000	0	24.000	24.000	24.000	1.038.400	2.124.400
6	Summe: (invest Einzahlungen)	24.400,00	1.014.000	1.014.000	0	24.000	24.000	24.000	1.038.400	2.124.400
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**24.400,00**	**34.000**	**1.014.000**	**0**	**24.000**	**24.000**	**24.000**	**58.400**	**1.144.400**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.04-Gymnasium**									
Maßnahme:	**205-Digitalisierung und Medienentwicklung (Gymnasium)**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	13.325,17	80.000	50.000	0	30.000	30.000	30.000	93.325	233.325
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	13.325,17	80.000	50.000	0	30.000	30.000	30.000	93.325	233.325
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 13.325,17**	**- 80.000**	**-50.000**	**0**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-93.325**	**-233.325**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.04-Gymnasium**									
Maßnahme:	**404-Erweiterungsbau mit Aula am Schulzentrum Schmallenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	4.000.000	0	2.135.000	1.180.000	0	0	7.315.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	4.000.000	0	2.135.000	1.180.000	0	0	7.315.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	368.362,13	1.500.000	4.000.000	3.500.000	3.500.000	0	0	1.868.362	9.368.362
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	368.362,13	1.500.000	4.000.000	3.500.000	3.500.000	0	0	1.868.362	9.368.362
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 368.362,13**	**- 1.500.000**	**0**	**-3.500.000**	**-1.365.000**	**1.180.000**	**0**	**-1.868.362**	**-2.053.362**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**21.01.04-Gymnasium**									
Maßnahme:	**405-Dreifachturnhalle Schmallenberg - Hallentechnik und Flachdachsanierung**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	50.000	650.000	0	0	700.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	50.000	650.000	0	0	700.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**-650.000**	**0**	**0**	**-700.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**25.01.01-Heimatpflege und Kulturförderung**									
Maßnahme:	**101-Investitionszuschüsse Schützenhallen**									
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	9.288,27	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	9.288,27	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 9.288,27**	**- 40.000**	**-40.000**	**0**	**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**25.01.03-Museen und Sammlungen**									
Maßnahme:	**001-Investitionen niedriger 10.000 € (Museen)**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	2.415,50	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.415,50	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 2.415,50**	**- 3.000**	**-3.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**0**	**0**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft**									
Maßnahme:	**001-Ersatzbeschaffungen von Einrichtungsgegenständen in Kindertageseinrichtungen**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	37.080,74	50.000	50.000	0	30.000	30.000	30.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	37.080,74	50.000	50.000	0	30.000	30.000	30.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 37.080,74**	**- 50.000**	**-50.000**	**0**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**36.02.03-Spiel- und Bolzplätze**									
Maßnahme:	**001-Neu- und Ersatzbeschaffungen Geräte für Spiel- und Bolzplätze**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	102.537,05	100.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	102.537,05	100.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 102.537,05**	**- 100.000**	**-50.000**	**0**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**	**0**	**0**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**42.01.01-Sportplätze, -anlagen**									
Maßnahme:	**001-Neu- und Ersatzbeschaffungen Geräte Turnhallen und Sportanlagen**									
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000	50.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000	50.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-50.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**42.01.01-Sportplätze, -anlagen**									
Maßnahme:	**712-Zuschuss Erneuerung Kunstrasenplatz Dorlar**									
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	200.000	0	0	0	0	0	200.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	200.000	0	0	0	0	0	200.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-200.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-200.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**42.01.01-Sportplätze, -anlagen**									
Maßnahme:	**713-Zuschuss Erneuerung Kunstrasenplatz Fleckenberg**									
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	200.000	200.000	0	0	0	200.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	200.000	200.000	0	0	0	200.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**-200.000**	**-200.000**	**0**	**0**	**0**	**-200.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**42.01.01-Sportplätze, -anlagen**									
Maßnahme:	**714-Zuschuss Erneuerung Kunstrasenplatz, Bödefeld**									
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	200.000	0	200.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	200.000	0	200.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-200.000**	**0**	**-200.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**42.01.01-Sportplätze, -anlagen**									
Maßnahme:	**715-Zuschuss Erneuerung Kunstrasenplatz, Westfeld**									
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	200.000	0	0	200.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	200.000	0	0	200.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-200.000**	**0**	**0**	**-200.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**42.01.02-Schwimmbäder**									
Maßnahme:	**707-Bau eines Kneipp-Zentrums am SauerlandBad**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	110.395,35	500.000	100.000	0	0	0	0	610.395	710.395
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0	75.000	0	0	0	0	0	75.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	110.395,35	500.000	175.000	0	0	0	0	610.395	785.395
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 110.395,35**	**- 500.000**	**-175.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-610.395**	**-785.395**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**42.01.04-Allgemeine Sportförderung**									
Maßnahme:	**101-Investitionszuschüsse Sportförderung**									
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	9.000,00	30.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	39.000	79.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	9.000,00	30.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	39.000	79.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 9.000,00**	**- 30.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-39.000**	**-79.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**52.02.01-Erhalt von Denkmälern**									
Maßnahme:	**202-Wiederaufbau historischer Speicher Bad Fredeburg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	70.000	0	70.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	70.000	0	70.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**	**-50.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung**									
Maßnahme:	**500-Planung von Dorferneuerungsmaßnahmen**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.293,87	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	9.293,87	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 9.293,87**	**- 10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung**									
Maßnahme:	**509-Dorferneuerungsmaßnahme Ortsmitte Bödefeld**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	125.000	125.000	0	125.000	0	0	125.000	375.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	125.000	125.000	0	125.000	0	0	125.000	375.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	950.000	950.000	0	0	0	0	950.000	1.900.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	950.000	950.000	0	0	0	0	950.000	1.900.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 825.000**	**-825.000**	**0**	**125.000**	**0**	**0**	**-825.000**	**-1.525.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung**									
Maßnahme:	**525-Barrierefreie Umgestaltung Schützenplatz Schmallenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000	0	0	0	215.000	0	100.000	315.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	100.000	0	0	0	215.000	0	100.000	315.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	257.545,76	0	0	0	30.000	400.000	0	257.546	687.546
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	257.545,76	0	0	0	30.000	400.000	0	257.546	687.546
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 257.545,76**	**100.000**	**0**	**0**	**-30.000**	**-185.000**	**0**	**-157.546**	**-372.546**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung**									
Maßnahme:	**702-Haus- und Hofflächenprogramm Schmallenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	25.000	125.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	25.000	125.000
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	10.993,98	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	60.994	260.994
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	10.993,98	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	60.994	260.994
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 10.993,98**	**- 25.000**	**-25.000**	**0**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**-35.994**	**-135.994**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung**									
Maßnahme:	**703-Haus- und Hofflächenprogramm Bad Fredeburg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.583,64	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	31.584	131.584
6	Summe: (invest Einzahlungen)	6.583,64	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	31.584	131.584
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	28.693,04	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	78.693	278.693
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	28.693,04	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	78.693	278.693
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 22.109,40**	**- 25.000**	**-25.000**	**0**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**-47.109**	**-147.109**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung**									
Maßnahme:	**706-Dorferneuerung - Förderung ortsbildprägender Gebäude**									
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	18.295,44	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000	48.295	168.295
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	18.295,44	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000	48.295	168.295
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 18.295,44**	**- 30.000**	**-30.000**	**0**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-48.295**	**-168.295**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**001-Erneuerungen an Gewinnungen, Hochbehältern und Pumpstationen**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	283.721,23	40.000	60.000	0	40.000	40.000	40.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	283.721,23	40.000	60.000	0	40.000	40.000	40.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 283.721,23**	**- 40.000**	**-60.000**	**0**	**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung **Maßnahme: 006-Anschaffung von Funkwasserzählern**										
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	72.588,00	106.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	72.588,00	106.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 72.588,00**	**- 106.000**	**-90.000**	**0**	**-90.000**	**-90.000**	**-90.000**	**0**	**0**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung **Maßnahme: 200-Anschaffung von Maschinen und Geräten (Wasserversorgung)**										
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	35.304,56	70.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	35.304,56	70.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 35.304,56**	**- 70.000**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung **Maßnahme: 201-Neuanschaffung von Fahrzeugen (Wasserversorgung)**										
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	60.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	60.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 60.000**	**-50.000**	**0**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**	**0**	**0**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung **Maßnahme: 306-Neubau Hochbehälter An der Höhe, Schmallenberg**										
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.817,75	100.000	900.000	2.000.000	1.200.000	800.000	0	108.818	3.008.818
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	8.817,75	100.000	900.000	2.000.000	1.200.000	800.000	0	108.818	3.008.818
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 8.817,75**	**- 100.000**	**-900.000**	**-2.000.000**	**-1.200.000**	**-800.000**	**0**	**-108.818**	**-3.008.818**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**310-Neubau Hochbehälter Rimberg (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-100.000**	**0**	**0**	**-100.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**500-Unvorhergesehene Rohrnetzerneuerungen**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	83.814,73	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	83.814,73	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 75.252,73**	**- 100.000**	**-100.000**	**0**	**-100.000**	**-100.000**	**-100.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**520-Neubau der Wasserleitung "Auf der Burg", Bad Fredeburg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	5.000	55.000	0	0	60.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	5.000	55.000	0	0	60.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-5.000**	**-55.000**	**0**	**0**	**-60.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**526-Neubau der Wasserleitung "Oberer Hügel", Bad Fredeburg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	10.000	60.000	0	0	70.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	10.000	60.000	0	0	70.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**	**-60.000**	**0**	**0**	**-70.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**534-Neubau der Wasserleitung "Zum Kreuzberg", Bödefeld**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	5.000	0	50.000	0	0	0	55.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	5.000	0	50.000	0	0	0	55.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-5.000**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**-55.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**535-Neubau der Wasserleitung "Birkenweg", Schmallenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	10.000	200.000	0	0	210.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	10.000	200.000	0	0	210.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**	**-200.000**	**0**	**0**	**-210.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**547-Neubau der Wasserleitung "Antoniusstraße", Schmallenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	10.000	210.000	0	220.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	10.000	210.000	0	220.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**	**-210.000**	**0**	**-220.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**548-Neubau der Wasserleitung "An der Drift", Nordenau**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	10.000	0	110.000	0	0	0	120.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	10.000	0	110.000	0	0	0	120.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-10.000**	**0**	**-110.000**	**0**	**0**	**0**	**-120.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**549-Neubau der Wasserleitung "An der Halle", Sellinghausen**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	15.000	0	150.000	0	0	0	165.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	15.000	0	150.000	0	0	0	165.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-15.000**	**0**	**-150.000**	**0**	**0**	**0**	**-165.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**555-Erneuerung Wassertransportleitung Huxel-Gleidorf**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.530,23	0	190.000	0	0	0	140.000	4.530	334.530
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	4.530,23	0	190.000	0	0	0	140.000	4.530	334.530
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 4.530,23**	**0**	**-190.000**	**0**	**0**	**0**	**-140.000**	**-4.530**	**-334.530**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**556-Erneuerung Wasserleitung "Waldstraße", Bad Fredeburg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000	440.000	0	0	0	0	40.000	480.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	40.000	440.000	0	0	0	0	40.000	480.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 40.000**	**-440.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-40.000**	**-480.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**571-Erneuerung Wasserleitung "Ahornweg", Schmallenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	10.000	80.000	0	0	90.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	10.000	80.000	0	0	90.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**	**-80.000**	**0**	**0**	**-90.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**576-Erneuerung der Wassertransportleitung "HB An der Höhe" bis Schacht Fleckenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	0	460.000	0	0	0	490.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	30.000	0	460.000	0	0	0	490.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-30.000**	**0**	**-460.000**	**0**	**0**	**0**	**-490.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**579-Erneuerung Wasserleitung "Alte Hansestraße", Bödefeld**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	15.000	0	100.000	0	0	0	115.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	15.000	0	100.000	0	0	0	115.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-15.000**	**0**	**-100.000**	**0**	**0**	**0**	**-115.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**580-Erneuerung Wasserleitung "Querstraße", Bödefeld**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000	5.000	0	40.000	0	0	5.000	50.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	5.000	5.000	0	40.000	0	0	5.000	50.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 5.000**	**-5.000**	**0**	**-40.000**	**0**	**0**	**-5.000**	**-50.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**585-Erneuerung Wasserleitung "Im Kampe", Grafschaft**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000	40.000	0	0	0	0	5.000	45.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	5.000	40.000	0	0	0	0	5.000	45.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 5.000**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-5.000**	**-45.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**586-Erneuerung Wasserleitung "Oberer Hömberg", Bad Fredeburg (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	10.000	0	10.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	10.000	0	10.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**	**0**	**-10.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**588-Erneuerung Wasserleitung Innerortsstraße Huxel**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	350.000	350.000	350.000	0	0	30.000	730.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	30.000	350.000	350.000	350.000	0	0	30.000	730.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 30.000**	**-350.000**	**-350.000**	**-350.000**	**0**	**0**	**-30.000**	**-730.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**590-Neubau Pumpleitung WGA Latroptal - HB An der Höhe, Schmallenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	0	500.000	0	0	0	530.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	30.000	0	500.000	0	0	0	530.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-30.000**	**0**	**-500.000**	**0**	**0**	**0**	**-530.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**594-Erneuerung Wasserleitung "Breslauer Straße", Schmallenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	10.000	0	160.000	0	0	10.000	180.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	10.000	10.000	0	160.000	0	0	10.000	180.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 10.000**	**-10.000**	**0**	**-160.000**	**0**	**0**	**-10.000**	**-180.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**596-Wasserversorgungsleitung Gellinghausen**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	13,57	80.000	800.000	0	0	0	0	80.014	880.014
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	13,57	80.000	800.000	0	0	0	0	80.014	880.014
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 13,57**	**70.000**	**-800.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**69.986**	**-730.014**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**597-Erneuerung Wassertransportleitung "HB An der Höhe" bis Grafschaft**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.435,61	30.000	0	0	30.000	750.000	0	35.436	815.436
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	5.435,61	30.000	0	0	30.000	750.000	0	35.436	815.436
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 5.435,61**	**- 30.000**	**0**	**0**	**-30.000**	**-750.000**	**0**	**-35.436**	**-815.436**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**605-Erneuerung Wasserleitung "Im Rübenkamp", Grafschaft (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	10.000	0	10.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	10.000	0	10.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**	**0**	**-10.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**607-Erneuerung Wasserleitung "Auf der Böhre", Fleckenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000	5.000	0	50.000	0	0	5.000	60.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	5.000	5.000	0	50.000	0	0	5.000	60.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 5.000**	**-5.000**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**	**-5.000**	**-60.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**610-Wasserversorgungsleitung Lengenbeck**									
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	55.000	0	0	0	55.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	55.000	0	0	0	55.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	0	550.000	0	0	0	580.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	30.000	0	550.000	0	0	0	580.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-30.000**	**0**	**-495.000**	**0**	**0**	**0**	**-525.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**611-Erneuerung von Quellsammelschächten und Vorlagebehältern**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	0	0	275.000	0	0	100.000	375.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	100.000	0	0	275.000	0	0	100.000	375.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 100.000**	**0**	**0**	**-275.000**	**0**	**0**	**-100.000**	**-375.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**617-Erneuerung Wasserleitung Beerenberg, Fleckenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	30.000	350.000	0	0	380.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	30.000	350.000	0	0	380.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-30.000**	**-350.000**	**0**	**0**	**-380.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**618-Erneuerung Wasserleitung Straße "Rudolfshöhe", Gleidorf (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	10.000	0	10.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	10.000	0	10.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**	**0**	**-10.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**623-Erneuerung Druckerhöhungsanlage Heidenstraße, Schmallenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000	75.000	0	0	0	0	75.000	150.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	75.000	75.000	0	0	0	0	75.000	150.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 75.000**	**-75.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-75.000**	**-150.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**624-Erneuerung Wasserversorgungsanlage Schanze (Planung und Konzepterstellung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	50.000	0	0	0	300.000	50.000	400.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	50.000	50.000	0	0	0	300.000	50.000	400.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 50.000**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**-300.000**	**-50.000**	**-400.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**625-Erneuerung und Umlegung Hauptwasserleitung Heilstollenweg/Alte Heeresstraße, Nordenau**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	350.000	100.000	0	0	0	0	350.000	450.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	350.000	100.000	0	0	0	0	350.000	450.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 350.000**	**-100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-350.000**	**-450.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**627-Anschluss Nesselbach an die Südachse**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	125.000	0	0	0	0	0	125.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	125.000	0	0	0	0	0	125.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-125.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-125.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**628-Erschließung BG "Altes Feld III" - Wasserleitung**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	50.000	0	0	0	0	10.000	60.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	10.000	50.000	0	0	0	0	10.000	60.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 10.000**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**	**-60.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**630-Erschließung "Gewerbepark Hochsauerland III" - Wasserleitung (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0	0	20.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	20.000	0	0	0	0	0	20.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-20.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-20.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**631-Erschließung BG "Zum Hallenberg" - Wasserleitung (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	10.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	10.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**635-Einzäunung Wassergewinnungsanlage Lennetal, Gleidorf**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	95.000	0	0	0	0	0	95.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	95.000	0	0	0	0	0	95.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-95.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-95.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**636-Neubau Wasserhauptversorgungsleitung Bödefeld**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	400.000	0	0	400.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	400.000	0	0	400.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-400.000**	**0**	**0**	**-400.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**637-Stärkung der Trinkwasserversorgung Bödefeld/Gellinghausen (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	0	50.000	0	0	0	100.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	50.000	0	50.000	0	0	0	100.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-50.000**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**-100.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**638-Erneuerung Quellleitungen Hastenberg, Bödefeld**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	50.000	630.000	0	680.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	50.000	630.000	0	680.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**-630.000**	**0**	**-680.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**639-Erneuerung Hauptleitung Lenneblick, Schmallenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	15.000	130.000	0	145.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	15.000	130.000	0	145.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-15.000**	**-130.000**	**0**	**-145.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**640-Neubau Wasserleitung Wassergewinnungsanlage Grubental bis Ortsmitte Latrop**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	180.000	0	0	180.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	180.000	0	0	180.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-180.000**	**0**	**0**	**-180.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**641-Neubau Wasserleitung von Latrop bis HB Latrop**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	400.000	0	400.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	400.000	0	400.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-400.000**	**0**	**-400.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**642-Erneuerung Wasserleitung "Freiheitstraße", Bödefeld**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	30.000	0	30.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	30.000	0	30.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-30.000**	**0**	**-30.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**643-Erweiterung Wassergewinnungsanlage Latroptal um einen Tiefenbrunnen (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	0	0	0	0	0	50.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	50.000	0	0	0	0	0	50.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**53.01.01-Wasserversorgung**									
Maßnahme:	**644-Erneuerung Wasserleitung Straße "Klein Jerusalem", Schmallenberg (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	10.000	0	10.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	10.000	0	10.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**	**0**	**-10.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**604-Endausbau BG Leisterfeld III, Bad Fredeburg**									
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	30.000	30.000	0	0	0	0	30.000	60.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	30.000	30.000	0	0	0	0	30.000	60.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 3.962,70**	**10.000**	**30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6.037**	**36.037**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**605-Endausbau Erschließungsstraße BG Am Taasberg, Lenne (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-20.000**	**0**	**-20.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**618-Erneuerung Straße "Auf der Burg" (Teilbereich), Bad Fredeburg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	200.000	0	200.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	200.000	0	200.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	10.000	240.000	0	0	250.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	10.000	240.000	0	0	250.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**	**-240.000**	**200.000**	**0**	**-50.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**623-Erneuerung "Latroper Straße", Fleckenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	1.200.000	0	0	0	0	0	1.200.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	1.200.000	0	0	0	0	0	1.200.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.547,07	1.500.000	550.000	0	0	0	0	1.505.547	2.055.547
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	5.547,07	1.500.000	550.000	0	0	0	0	1.505.547	2.055.547
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 5.547,07**	**- 1.500.000**	**650.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-1.505.547**	**-855.547**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**635-Erneuerung Straße "Oberer Hügel", Bad Fredeburg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	100.000	700.000	0	0	800.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	100.000	700.000	0	0	800.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-100.000**	**-700.000**	**0**	**0**	**-800.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**643-Erneuerung Straße "Oberer Hömberg", Bad Fredeburg (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	80.000	0	80.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	80.000	0	80.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-80.000**	**0**	**-80.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**652-Deckenerneuerungen und Instandhaltungsmaßnahmen an Innerortsstraßen**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	434.479,42	550.000	550.000	0	550.000	550.000	550.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	434.479,42	550.000	550.000	0	550.000	550.000	550.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 434.479,42**	**- 550.000**	**-550.000**	**0**	**-550.000**	**-550.000**	**-550.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**658-Erneuerung Innerortsstraße Arpe (Richtung Sportplatz)**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	480.000	0	0	0	480.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	480.000	0	0	0	480.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	750.000	0	0	0	0	50.000	800.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	50.000	750.000	0	0	0	0	50.000	800.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 50.000**	**-750.000**	**0**	**480.000**	**0**	**0**	**-50.000**	**-320.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**709-Erneuerung Straße "Lied", Dorlar**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	50.000	580.000	0	0	630.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	50.000	580.000	0	0	630.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**-580.000**	**0**	**0**	**-630.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**715-Erneuerung "Birkenweg", Schmallenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	640.000	0	640.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	640.000	0	640.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	50.000	760.000	0	0	810.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	50.000	760.000	0	0	810.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**-760.000**	**640.000**	**0**	**-170.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**720-Erneuerung Straße "An der Robbecke", Schmallenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	660.000	0	0	850.000	0	0	660.000	1.510.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	660.000	0	0	850.000	0	0	660.000	1.510.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.608,85	0	300.000	0	0	0	0	10.609	310.609
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	10.608,85	0	300.000	0	0	0	0	10.609	310.609
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 10.608,85**	**660.000**	**-300.000**	**0**	**850.000**	**0**	**0**	**649.391**	**1.199.391**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**722-Erneuerung "Zum Kreuzberg", Bödefeld**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	72.000	0	0	72.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	72.000	0	0	72.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	10.000	0	80.000	0	0	10.000	100.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	10.000	10.000	0	80.000	0	0	10.000	100.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 10.000**	**-10.000**	**0**	**-80.000**	**72.000**	**0**	**-10.000**	**-28.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**727-Erneuerung Antoniusstraße, Schmallenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	30.000	750.000	0	780.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	30.000	750.000	0	780.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-30.000**	**-750.000**	**0**	**-780.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**729-Erneuerung "An der Drift", Nordenau**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	664.000	0	0	664.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	664.000	0	0	664.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	80.000	0	750.000	0	0	0	830.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	80.000	0	750.000	0	0	0	830.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-80.000**	**0**	**-750.000**	**664.000**	**0**	**0**	**-166.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**730-Erneuerung Verbindungsstraße Holthausen - Bad Fredeburg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	50.000	500.000	0	0	550.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	50.000	500.000	0	0	550.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**-500.000**	**0**	**0**	**-550.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**731-Erneuerung Innerortsstraße, Niedersorpe ("Winterseite")**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	70.000	750.000	0	0	820.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	70.000	750.000	0	0	820.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-70.000**	**-750.000**	**0**	**0**	**-820.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**733-Erneuerung "An der Halle", Sellinghausen**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	640.000	0	0	640.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	640.000	0	0	640.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	50.000	0	700.000	0	0	50.000	800.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	50.000	50.000	0	700.000	0	0	50.000	800.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 50.000**	**-50.000**	**0**	**-700.000**	**640.000**	**0**	**-50.000**	**-160.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**737-Erneuerung und Sanierung von Brücken**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	169.714,25	300.000	500.000	0	300.000	300.000	300.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	169.714,25	300.000	500.000	0	300.000	300.000	300.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 169.714,25**	**- 300.000**	**-500.000**	**0**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**0**	**0**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**738-Erneuerung Waldstraße, Bad Fredeburg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	744.000	0	0	744.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	744.000	0	0	744.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	900.000	0	0	0	0	30.000	930.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	30.000	900.000	0	0	0	0	30.000	930.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 30.000**	**-900.000**	**0**	**0**	**744.000**	**0**	**-30.000**	**-186.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**741-Endausbau BG Altes Feld II, Schmallenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	20.000	0	200.000	0	0	20.000	240.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	20.000	20.000	0	200.000	0	0	20.000	240.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 20.000**	**-20.000**	**0**	**-200.000**	**0**	**0**	**-20.000**	**-240.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**744-Erneuerung Querstraße, Bödefeld**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	72.000	0	0	72.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	72.000	0	0	72.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	10.000	0	85.000	0	0	10.000	105.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	10.000	10.000	0	85.000	0	0	10.000	105.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 10.000**	**-10.000**	**0**	**-85.000**	**72.000**	**0**	**-10.000**	**-33.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**746-Erschließung "Meisenburg", Gewerbegebiet Lake**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	36.841,55	1.500.000	1.000.000	0	0	0	0	1.536.842	2.536.842
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	36.841,55	1.500.000	1.000.000	0	0	0	0	1.536.842	2.536.842
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 36.841,55**	**- 1.000.000**	**-1.000.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-1.036.842**	**-2.036.842**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**749-Erneuerung Innerortsstraße Huxel**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	840.000	0	0	840.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	840.000	0	0	840.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.000	480.000	480.000	480.000	0	0	90.000	1.050.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	90.000	480.000	480.000	480.000	0	0	90.000	1.050.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 90.000**	**-480.000**	**-480.000**	**-480.000**	**840.000**	**0**	**-90.000**	**-210.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**750-Erneuerung Straßen "Zur Linde" und "Im Kampe", Westernbödefeld**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	640.000	0	0	0	640.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	640.000	0	0	0	640.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 760.000**	**0**	**0**	**640.000**	**0**	**0**	**-760.000**	**-120.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**752-Erneuerung Ahornweg, Schmallenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	220.000	0	220.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	220.000	0	220.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	25.000	250.000	0	0	275.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	25.000	250.000	0	0	275.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-25.000**	**-250.000**	**220.000**	**0**	**-55.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**753-Erneuerung Grimmestraße, Schmallenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	200.000	0	0	0	0	0	200.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	200.000	0	0	0	0	0	200.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 4.040,05**	**- 220.000**	**200.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-224.040**	**-24.040**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**754-Erneuerung "Alte Hansestraße", Bödefeld**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	300.000	0	0	300.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	300.000	0	0	300.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	40.000	0	330.000	0	0	0	370.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	40.000	0	330.000	0	0	0	370.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-40.000**	**0**	**-330.000**	**300.000**	**0**	**0**	**-70.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**758-Erneuerung "Im Kampe", Grafschaft**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	330.000	0	0	0	330.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	330.000	0	0	0	330.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000	390.000	0	0	0	0	40.000	430.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	40.000	390.000	0	0	0	0	40.000	430.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 40.000**	**-390.000**	**0**	**330.000**	**0**	**0**	**-40.000**	**-100.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**763-Erneuerung Straße "Hardtweg", Oberkirchen (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	25.000	0	25.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	25.000	0	25.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-25.000**	**0**	**-25.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**764-Erneuerung Straße "Vor der Hardt", Oberkirchen**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	0	40.000	900.000	0	0	990.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	50.000	0	40.000	900.000	0	0	990.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-50.000**	**0**	**-40.000**	**-900.000**	**0**	**0**	**-990.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**765-Erneuerung Innerortsstraße Berghausen Richtung Hof Köhne**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	40.000	400.000	0	0	440.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	40.000	400.000	0	0	440.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-40.000**	**-400.000**	**0**	**0**	**-440.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**766-Erneuerung Innerortsstraße Oberberndorf**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	70.000	700.000	0	0	770.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	70.000	700.000	0	0	770.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-70.000**	**-700.000**	**0**	**0**	**-770.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**767-Erneuerung Innerortsstraßen Osterwald**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	90.000	900.000	0	0	990.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	90.000	900.000	0	0	990.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-90.000**	**-900.000**	**0**	**0**	**-990.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**768-Erneuerung Breslauer Straße, Schmallenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	480.000	0	0	480.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	480.000	0	0	480.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	50.000	0	550.000	0	0	50.000	650.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	50.000	50.000	0	550.000	0	0	50.000	650.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 50.000**	**-50.000**	**0**	**-550.000**	**480.000**	**0**	**-50.000**	**-170.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**769-Ausbau Straße "Todesbruch", Oberhenneborn**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	160.000	0	0	0	160.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	160.000	0	0	0	160.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	200.000	0	0	0	0	20.000	220.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	20.000	200.000	0	0	0	0	20.000	220.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 20.000**	**-200.000**	**0**	**160.000**	**0**	**0**	**-20.000**	**-60.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**770-Erneuerung Straße "Im Rübenkamp", Grafschaft (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	40.000	0	40.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	40.000	0	40.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-40.000**	**0**	**-40.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**772-Erneuerung Straße "Rudolfshöhe", Gleidorf (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	30.000	0	30.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	30.000	0	30.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-30.000**	**0**	**-30.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**773-Erneuerung Innerortsstraße Arpe Ri. Friedhof**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	30.000	350.000	0	0	380.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	30.000	350.000	0	0	380.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-30.000**	**-350.000**	**0**	**0**	**-380.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**775-Erneuerung Straße "Auf der Böhre", Fleckenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	88.000	0	0	88.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	88.000	0	0	88.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	10.000	0	100.000	0	0	10.000	120.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	10.000	10.000	0	100.000	0	0	10.000	120.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 10.000**	**-10.000**	**0**	**-100.000**	**88.000**	**0**	**-10.000**	**-32.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**778-Erneuerung und Umgestaltung "Alte Hochstraße", Bad Fredeburg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	220.000	220.000	0	220.000	0	0	220.000	660.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	220.000	220.000	0	220.000	0	0	220.000	660.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 15.490,75**	**- 380.000**	**220.000**	**0**	**220.000**	**0**	**0**	**-395.491**	**44.509**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.**									
Maßnahme:	**779-Umgestaltung Straße "Im Ohle", Bad Fredeburg (Planung)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	10.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	10.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.02-Fuß- und Radwege**									
Maßnahme:	**621-Erneuerung Wiesenweg Schmallenberg - Grafschaft einschl. Verbindungsweg Grafschafter Straße (Eigenanteil)**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	155.000	0	0	0	0	0	155.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	155.000	0	0	0	0	0	155.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-155.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-155.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.02-Fuß- und Radwege**									
Maßnahme:	**627-Erneuerung Gehweg Grafschafter Straße, Schmallenberg**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	160.000	0	160.000
6	Summe: (invest Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	160.000	0	160.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	200.000	0	0	200.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	200.000	0	0	200.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-200.000**	**160.000**	**0**	**-40.000**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.02-Fuß- und Radwege**									
Maßnahme:	**629-Barrierefreie Umgestaltung Kreuzung Unterm Werth, Schmallenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	0	0	0	100.000	0	100.000	200.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	100.000	0	0	0	100.000	0	100.000	200.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 100.000**	**0**	**0**	**0**	**-100.000**	**0**	**-100.000**	**-200.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.04-Parkplätze**									
Maßnahme:	**601-Ausbau von Parkplätzen**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**2.500,00**	**- 10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.05-Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung**									
Maßnahme:	**101-Ergänzung von öffentlichen Beleuchtungsanlagen**									
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	17.833,29	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	17.833,29	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 17.833,29**	**- 20.000**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**0**	**0**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**54.01.07-ÖPNV**									
Maßnahme:	**701-Ausbau von Bushaltestellen**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	207.402,51	90.000	63.000	0	63.000	63.000	63.000	0	0
6	Summe: (invest Einzahlungen)	207.402,51	90.000	63.000	0	63.000	63.000	63.000	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.269,79	100.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	70.269,79	100.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**137.132,72**	**- 10.000**	**-7.000**	**0**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 55.01.03-Stadtwald **Maßnahme: 001-Anschaffung von Maschinen und Geräten im Stadtforst**										
9	Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen	18.308,44	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	18.308,44	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 18.308,44**	**- 10.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**0**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 55.01.03-Stadtwald **Maßnahme: 705-Wegebaumaßnahmen im Stadtforst**										
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.702,58	100.000	50.000	0	25.000	25.000	25.000	128.703	253.703
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	28.702,58	100.000	50.000	0	25.000	25.000	25.000	128.703	253.703
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 28.702,58**	**- 100.000**	**-50.000**	**0**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**-128.703**	**-253.703**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**55.02.01-Öffentliche Gewässer**									
Maßnahme:	**707-Maßnahmen zur Starkregenvorsorge und Hochwasserschutz**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000	60.000	220.000
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	60.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000	60.000	220.000
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**- 60.000**	**-40.000**	**0**	**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**	**-60.000**	**-220.000**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**57.01.01-Wirtschaftsförderung**									
Maßnahme:	**101-Investitionszuschuss Breitbandausbau**									
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	113.721,58	200.000	0	0	250.000	250.000	0	313.722	813.722
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	113.721,58	200.000	0	0	250.000	250.000	0	313.722	813.722
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 113.721,58**	**- 200.000**	**0**	**0**	**-250.000**	**-250.000**	**0**	**-313.722**	**-813.722**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**57.01.02-Tourismusförderung**									
Maßnahme:	**401-Ergänzung innerstädtische Wegweisung**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.724,12	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	38.724,12	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0	0
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 38.724,12**	**- 15.000**	**-15.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**0**	**0**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**57.02.02-Stadthalle**									
Maßnahme:	**403-Sanierung Stadthalle Schmallenberg**									
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	631,00	500.000	250.000	0	0	0	0	500.631	750.631
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	631,00	500.000	250.000	0	0	0	0	500.631	750.631
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**- 631,00**	**- 500.000**	**-250.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-500.631**	**-750.631**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen**									
Maßnahme:	**101-Investitionspauschale nach Gemeindefinanzierungsgesetz**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.170.187,76	4.480.000	4.575.000	0	4.660.000	4.750.000	4.850.000	8.650.188	27.485.188
6	Summe: (invest Einzahlungen)	4.170.187,76	4.480.000	4.575.000	0	4.660.000	4.750.000	4.850.000	8.650.188	27.485.188
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**4.170.187,76**	**4.480.000**	**4.575.000**	**0**	**4.660.000**	**4.750.000**	**4.850.000**	**8.650.188**	**27.485.188**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt:	**61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen**									
Maßnahme:	**103-Feuerschutzpauschale**									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	263.282,31	270.000	290.000	0	300.000	310.000	320.000	533.282	1.753.282
6	Summe: (invest Einzahlungen)	263.282,31	270.000	290.000	0	300.000	310.000	320.000	533.282	1.753.282
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**263.282,31**	**270.000**	**290.000**	**0**	**300.000**	**310.000**	**320.000**	**533.282**	**1.753.282**

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Verpflicht-ungsermächtig-ungen EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 EUR	Planung Haushaltsjahr 2030 EUR	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamtein-zahlungen/ -auszahlungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 61.01.02-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft **Maßnahme: 104-Anlage liquider Mittel**										
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.292.232,52	2.000.000	1.000.000	0	1.000.000	2.000.000	0	8.292.233	12.292.233
6	Summe: (invest Einzahlungen)	6.292.232,52	2.000.000	1.000.000	0	1.000.000	2.000.000	0	8.292.233	12.292.233
14	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**6.292.232,52**	**2.000.000**	**1.000.000**	**0**	**1.000.000**	**2.000.000**	**0**	**8.292.233**	**12.292.233**

Stellenplan 2027

Erläuterungen

Im Stellenplan werden die im Haushaltsjahr voraussichtlich erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten sowie der nicht nur vorübergehend tariflich Beschäftigten aufgeführt. Zurzeit *(Stand 01.09.2026)* sind insgesamt 379 Mitarbeiter/innen (264 weiblich) beschäftigt. Die ausgewiesenen Stellen sind im Beschäftigtenbereich nach Stundenanteilen (Vollzeitverrechnung) dargestellt, eine Halbtagskraft wird beispielsweise als 0,5 Stelle berücksichtigt. Insgesamt sind im Tarifbereich 186 Teilzeitstellen mit unterschiedlichen Stundenmodellen ausgewiesen. Im Beamtenbereich sind alle geplanten Stellen als Vollzeitstellen ausgewiesen, auch wenn diese aktuell in Teilzeit besetzt sind. Zum Stand 01.09.2026 sind 7 Beamtenstellen in Teilzeit besetzt. Die Ausweisung als Vollzeitstelle liegt in der optionalen Erhöhung von Stellenanteilen begründet. Der Stellenplan im Beamtenbereich enthält jeweils eine Stelle im ersten und zweiten Einstiegsamt als unbesetzte Planstellen als Handlungsoption für etwaige Neueinstellungen oder Nachbesetzungen für Stellen im Tarifbereich.

Der Stellenplan 2026 weist insgesamt 301,44 Vollzeitstellen aus, davon 29 für Beamte/innen. Im Vergleich zum Stellenplan 2026 entspricht dies einem Rückgang von 6,24 Stellen. Der Rückgang liegt u.a. in dem Entfall bislang ausgewiesener aber tatsächlich nicht besetzter Stellen begründet. Es handelt sich insofern um eine Anpassung an den tatsächlichen Stellenbedarf. Eine Reduzierung der Personalkosten ergibt sich hierdurch nicht, da die nicht besetzten Stellen in den Vorjahren im Personalaufwand nicht durchgerechnet waren.

Von den eingeplanten Stellen entfallen allein 110,20 Stellenanteile auf den Bereich der Erzieherinnen und Erzieher in den städtischen Kindertageseinrichtungen und Großtagespflegen. Der Personalaufwand in der Kindertagesbetreuung wird zum Teil über Landeszuweisungen nach dem Kinderbildungsgesetz gedeckt. Die Personalstellen in den gebührenrechnenden Einrichtungen Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallentsorgung sowie Friedhof werden über Gebühren refinanziert. Weitere Refinanzierungen ergeben sich durch spezielle Förderprogramme, beispielsweise durch das Programm Alltagshelfer:innen in den Kitas oder im Rahmen der Schulsozialarbeit.

Stellenplan 2027

Teil A: Beamtinnen und Beamte

- Stadt Schmallenberg -

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungs-guppe	Zahl der Stellen 2027		Zahl der Stellen 2026	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2026	Erläuterungen
		insgesamt	ausgesondert			
Beamte auf Zeit						
Bürgermeister/in	B 5	1		1	1	
Beigeordnete/r	A16	1		1	1	
Beigeordnete/r	A15	1		1	1	
Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt						
Oberrat/Oberrätin	A14	0		0	0	
Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt						
Rat/Rätin	A13	5		5	4,707	
Amtsrat/Amtsrätin	A12	4		5	3,5	
Amtmann/Amtfrau	A11	3		4	2	
Oberinspektor/Oberinspektorin	A10	4		2	0,89	
Inspektor/Inspektorin	A9	3		5	3	
Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt (ehem. mittlerer Dienst)						
Amtsinspektor/Amtsinspektorin mit Amtszulage FN 1 zu A 9	A9+Z FN1	1		1	1	
Amtsinspektor/Amtsinspektorin	A9	5		4	3,427	
Hauptsekretär/Hauptsekretärin	A8	1		2	0,537	
Obersekretär/Obersekretärin	A7	0		0	1	
Sekretär/Sekretärin	A6	0		0	0	
Insgesamt:		**29**	**0**	**31**	**23,061**	

Stellenübersicht 2027

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

- Beamtinnen und Beamte -

Produkt-bereich	Bezeichnung	Wahlbeamte			LG 2.2	Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt					Ges.	Erläuterungen
		B5	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9 + Z FN1	A9	A8	A7	A 6		
11	Innere Verwaltung	1,000	1,000	1,000	0,000	3,100		1,200	0,900	1,000	1,000	1,000	1,000			12,200	
12	Sicherheit und Ordnung											2,000				2,000	
21	Schulträger-aufgaben						1,700									1,700	
25	Kultur und Wissenschaft						0,140									0,140	
31	Soziale Leistungen					1,000			1,000	1,000		2,000				5,000	
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								1,000							1,000	
41	Gesundheits-dienste					0,200										0,200	
42	Sportförderung						0,160									0,160	
51	Räumliche Planung und Entwiicklung, Geoinformation					0,100			0,200	0,250						0,550	
52	Bauen und Wohnen					0,250		1,000	0,400	0,750						2,400	
53	Ver- und Entsorgung					0,100		0,500								0,600	
54	Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV					0,100	1,000	0,200								1,300	
55	Natur- und Landschafts-pflege					0,050	1,000	0,100								1,150	
57	Wirtschaft und Tourismus					0,100			0,500							0,600	
Summe:		**1,000**	**1,000**	**1,000**	**0,000**	**5,000**	**4,000**	**3,000**	**4,000**	**3,000**	**1,000**	**5,000**	**1,000**	**0,000**	**0,000**	**29,000**	

Stellenplan 2027

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2026	Erläuterungen
	Tariflich Beschäftigte	Tariflich Beschäftigte	Tariflich Beschäftigte	
14	0,00	0,00	0,00	
13	4,49	4,49	3,77	
12	2,10	2,10	3,28	
11	12,05	10,03	9,05	
10	12,86	14,27	12,86	
09c	7,97	10,85	8,85	
09b	10,28	11,18	13,28	
09a	17,08	16,22	16,08	
08	14,08	12,96	11,00	
07	16,82	16,30	14,64	
06	40,18	36,89	41,12	
05	3,32	8,07	4,60	
04	0,00	0,00	0,00	
03	1,19	1,19	1,19	
02	8,69	7,99	8,92	
01	0,28	0,44	0,43	
S15	2,31	2,54	2,31	
S14	5,39	5,26	5,26	
S13	6,00	5,00	6,00	
S12	4,92	5,08	5,03	
S11b	0,00	0,00	0,00	
S09	4,00	4,00	3,00	
S08b	1,46	1,46	0,00	
S08a	81,87	84,86	76,26	
S04	1,64	1,90	1,14	
S03	11,18	9,03	7,36	
S02	2,28	4,61	4,97	
Endsumme:	**272,44**	**276,68**	**260,40**	

Stellenübersicht zum Stellenplan 2027
Teil B: Tariflich Beschäftigte

Produkt-bereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen																									Ges.
		S15	S14	S13	S12	S11b	S9	S8b	S8a	S4	S3	S2	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	
11	Innere Verwaltung												0,769		2,941	8,001	1,000	5,970	7,154	6,615	6,653	19,066	1,597		1,000			60,766
12	Sicherheit und Ordnung												0,900			2,900	0,000	1,323	2,747	1,821	1,000	2,577	0,795			0,167	0,089	14,319
21	Schulträgeraufgaben																1,000		0,500		3,191	6,119	0,059			1,193	0,192	12,254
25	Kultur														1,000			1,000	0,050				0,323		0,192			2,565
31	Soziale Hilfen														0,700	1,000	2,436		2,000	2,000	0,615	3,000				0,167		11,918
36	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	2,307	5,385	6,000	4,924		4,000	1,462	81,874	1,641	11,180	2,275	1,000		1,000		1,769		0,308		0,450	0,250	0,471			6,318		132,614
41	Gesundheitsdienste																	0,400		0,160	0,077							0,637
42	Sportförderung																		0,450									0,450
51	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen													1,000	1,000		0,769											2,769
52	Bauen und Wohnen												0,821		2,000				1,000	2,000		0,513						6,334
53	Ver- und Entsorgung													1,000	1,615	0,300	1,000		1,205		4,450	1,000				0,820		11,390
54	Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV												1,000	0,100	1,795	0,250	0,000	1,000	1,150			0,064	0,071					5,430
55	Natur- und Landschaftspflege															0,408		0,138		1,000	0,385	6,000						7,931
57	Wirtschaft und Tourismus																	0,450	0,513	0,481		1,591				0,029		3,064
Summe:		**2,307**	**5,385**	**6,000**	**4,924**	**0,000**	**4,000**	**1,462**	**81,874**	**1,641**	**11,180**	**2,275**	**4,490**	**2,100**	**12,051**	**12,859**	**7,974**	**10,281**	**17,077**	**14,077**	**16,821**	**40,180**	**3,316**	**0,000**	**1,192**	**8,694**	**0,281**	**272,441**

Stellenübersicht

Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2027	beschäftigt am 01.10.2026	Erläuterungen
Stadtinspektor-Anwärter/in	Unterhaltszuschuss	1	2	
Stadtsekretär-Anwärter/in	Unterhaltszuschuss	0	0	
Auszubildende Verwaltung	Ausbildungsvergütung	4	3	
Ausbildung/Studium Soziale Arbeit	Ausbildungsvergütung	1	1	
Ausbildung Fachkraft Wasserversorgung	Ausbildungsvergütung	3	2	
Auszubildende Forstwirt/in	Ausbildungsvergütung	3	2	
Praxisintegrierte Ausbildung Erzieher/in	Ausbildungsvergütung	10	8	
Anerkennungsjahr Erzieher/in	Praktikantenvergütung	3	2	
Vorpraktikum Erzieher/in	fester Satz	4	2	
Insgesamt		29	22	

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2027 T€	2028 T€	2029 T€	2030 T€	Folgejahre T€
1	2	3	4	5	6
2024	990[1]	0	0	0	0
2025	0	250[2]	250	0	0
2026[3]	7.400	1.400	0	0	0
2027	0	8.445	1.700	0	0
Summe	**8.390**	**10.095**	**1.950**	**0**	**0**

Erläuterungen:

1. In Spalten 2 - 5 sind für das Jahr 2026 die Verpflichtungsermächtigungen aufgeführt, die bereits in Anspruch genommen wurden bzw. voraussichtlich noch in Anspruch genommen werden. Die aus den Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen sind im Haushaltsplan 2027 berücksichtigt.
2. Die im Haushaltsplan 2027 ausgewiesenen Verpflichtungsermächtigungen können bei Nichtinanspruchnahme auch für andere Investitionsmaßnahmen in Anspruch genommen werden. Der in der Haushaltssatzung festgesetzte Gesamtbetrag von 9.595.000 € darf nicht überschritten werden.

[1] Neuanschaffung Drehleiter Schmallenberg, Inanspruchnahme VE im Haushaltsjahr 2024

[2] Eigenanteil Breitbandausbau im Programm „Graue Flecken“

[3] (Vor.) Inanspruchnahmen von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2026 zu Lasten späterer Haushaltsjahre: Entwicklung Meisenburg (1,0 Mio. €), Neuanschaffung von Feuerwehrfahrzeugen (600 T€), Erneuerung Latroper Straße, Fleckenberg (550 T€), Erweiterungsbau am Schulzentrum (2,0 Mio. €), Dorferneuerungsmaßnahme Ortsmitte Bödefeld (950 T€), Neubau Hochbehälter An der Höhe (2,9 Mio. €), Wasserversorgungsleitung Gellinghausen (800 T€)

Übersicht und Notwendigkeit der veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen 2027:

Produkt / Maßnahme / Konto	VE	Begründung
120502.202 - 78310	65.000 €	Verpflichtungsermächtigung für die Anschaffung eines neuen Feuerwehrfahrzeugs (KdoW Wehrleiter) bei Auszahlung im Folgejahr
120502.409 - 78510	500.000 €	Verpflichtungsermächtigung für die mehrjährig geplante Baumaßnahme „Sanierung Feuerwehrgerätehaus Schmallenberg“
120502.411 – 78510	900.000 €	Verpflichtungsermächtigung für die mehrjährig geplante Baumaßnahme „Neubau Feuerwehrgerätehaus Bödefeld“
120502.412 – 78510	1.600.000 €	Verpflichtungsermächtigung für die mehrjährig geplante Baumaßnahme „Neubau Feuerwehrgerätehaus Oberkirchen“
210104.404 - 78510	3.500.000 €	Verpflichtungsermächtigung für die mehrjährig geplante Baumaßnahme „Erweiterungsbau am Schulzentrum mit Aula“
420101.713 – 78180	200.000 €	Verpflichtungsermächtigung für die Bewilligung eines Zuschusses zur Kunstrasenplatzerneuerung bei Auszahlung im Folgejahr
530101.306 - 78510	2.000.000 €	Verpflichtungsermächtigung für die mehrjährig geplante Maßnahme „Neubau Hochbehälter An der Höhe Schmallenberg“
530101.588 – 78520	350.000 €	Verpflichtungsermächtigung für die Erneuerung der Wasserleitung Innerortsstraße Huxel
540101.652 – 78520	550.000 €	Verpflichtungsermächtigung für die Deckenerneuerungs- und Instandhaltungsmaßnahmen an Innerortsstraßen bei Auszahlung im Folgejahr.
540101.749 – 78520	480.000 €	Verpflichtungsermächtigung für die mehrjährig geplante Maßnahme „Erneuerung „Innerortsstraße Huxel“
Verpflichtungsermächtigungen gesamt	**10.145.000 €**	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion, Gruppe, einzelnes Ratsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss 2025 €	Erläuterungen
		2027 €	2026 €		
1	2	3	4	5	6
1)	CDU-Fraktion	3.368	3.368	3.109	Den Berechnungen liegt ab 2024 ein Sockelbetrag von 200 € je Fraktion und Jahr sowie eine Zuweisung von 12 € je Mitglied und Monat zugrunde. Die Zuwendung für ein Einzelratsmitglied liegt bei 12 € je Monat unter Berücksichtigung des Höchstbetrages nach § 56 Absatz 3 GO NRW * Die PARTEI ab 01.11.2025 kein Fraktionsstatus
2)	UWG-Fraktion	920	920	1.040	
3)	BFS-Fraktion	776	776	772	
4)	SPD-Fraktion	632	632	632	
5)	Fraktion Bündnis 90/Die Grünen	632	632	627	
6)	Fraktion Die PARTEI	- *	- *	407	
	Einzelratsmitglied Die PARTEI	144	144	24	

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2027	Vorjahr 2026	mehr (+) weniger (-)	Erläuterungen
1	2	3	4	5
1. **Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftstellenbetrieb)	-	-		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-		
2. **Bereitstellung von Fahrzeugen**	-	-		
3. **Bereitstellung von Räumen**				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	-	-		
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1*	1*		* Angebot wird nur bei Bedarf in Anspruch genommen
4. **Bereitstellung einer Büroausstattung**				
4.1 Büromöbel und -maschinen	-	-		
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-		
5. **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	-	-		
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	-	-		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	-	-		
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-		
6. **Sonstiges**	-	-		

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2025 TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2027 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027 TEUR
	1	**2**	**3**
1. Anleihen	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 2.5 von Kreditinstituten	9.169	16.519	15.621
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	62	56	50
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.429	3.280	3.280
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	691	5.632	5.632
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.154	2.926	2.926
8. Erhaltene Anzahlungen*[1]	3.145	5.068	5.068
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**16.651**	**33.481**	**32.577**
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Gewährung von Bürgschaften	940	940	940

Jahresabschluss 2025

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2024 EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2025 EUR	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025 EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./. Sp. 2) EUR	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	43.051.923,83	40.840.000,00	0,00	43.763.609,34	2.923.609,34	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.796.647,03	21.816.000,00	0,00	21.343.177,30	-472.822,70	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	309.494,20	315.000,00	0,00	275.766,31	-39.233,69	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.653.275,57	13.150.400,00	0,00	12.944.533,97	-205.866,03	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.024.311,38	2.321.400,00	0,00	2.000.690,90	-320.709,10	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.663.943,77	3.205.800,00	0,00	4.269.870,40	1.064.070,40	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.933.243,24	1.176.500,00	0,00	1.559.623,63	383.123,63	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	674.460,23	520.000,00	0,00	779.095,32	259.095,32	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	- 9.100,00	0,00	0,00	-7.200,00	-7.200,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**86.098.199,25**	**83.345.100,00**	**0,00**	**86.929.167,17**	**3.584.067,17**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	19.373.148,01	20.050.000,00	0,00	20.607.606,55	557.606,55	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	818.713,63	840.000,00	0,00	1.236.417,22	396.417,22	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.165.110,77	23.188.500,00	0,00	23.056.301,33	-132.198,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.324.372,18	7.136.000,00	0,00	7.769.352,27	633.352,27	0,00
15	- Transferaufwendungen	29.925.716,17	31.938.500,00	0,00	32.396.504,23	458.004,23	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.630.349,66	4.161.100,00	0,00	4.424.731,28	263.631,28	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**86.237.410,42**	**87.314.100,00**	**0,00**	**89.490.912,88**	**2.176.812,88**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 139.211,17**	**-3.969.000,00**	**0,00**	**-2.561.745,71**	**1.407.254,29**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	1.147.106,02	500.000,00	0,00	1.651.550,14	1.151.550,14	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	77.954,37	131.000,00	0,00	142.628,95	11.628,95	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**1.069.151,65**	**369.000,00**	**0,00**	**1.508.921,19**	**1.139.921,19**	**0,00**
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	929.940,48	-3.600.000,00	0,00	-1.052.824,52	2.547.175,48	0,00
26	**= Jahresergebnis**	**929.940,48**	**-3.600.000,00**	**0,00**	**-1.052.824,52**	**2.547.175,48**	**0,00**
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	361.408,64	0,00	0,00	390.173,92	390.173,92	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	172.500,00	0,00	0,00	90.585,41	90.585,41	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	681.904,63	0,00	0,00	518.743,72	518.743,72	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	183.267,78	0,00	0,00	14.120,49	14.120,49	0,00
31	**Verrechnungssaldo**	**- 331.263,77**	**0,00**	**0,00**	**-52.104,88**	**-52.104,88**	**0,00**

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2024 EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2025 EUR	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025 EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./. Sp. 2) EUR	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	43.572.848,81	40.840.000,00	0,00	42.954.242,32	2.114.242,32	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.676.919,61	17.496.000,00	0,00	16.944.378,88	-551.621,12	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	298.364,83	315.000,00	0,00	277.964,65	-37.035,35	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.649.885,32	12.159.000,00	0,00	11.963.101,35	-195.898,65	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.125.000,23	2.321.400,00	0,00	1.999.957,20	-321.442,80	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.415.862,12	3.205.800,00	0,00	4.097.795,35	891.995,35	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.255.961,07	1.020.500,00	0,00	1.380.888,93	360.388,93	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.132.639,55	500.000,00	0,00	2.612.391,33	2.112.391,33	0,00
9	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**82.127.481,54**	**77.857.700,00**	**0,00**	**82.230.720,01**	**4.373.020,01**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	18.442.096,39	19.470.000,00	0,00	19.505.023,74	35.023,74	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	839.106,17	810.000,00	0,00	984.843,44	174.843,44	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.698.368,64	23.268.500,00	0,00	23.076.626,99	-191.873,01	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	91.997,43	131.000,00	0,00	142.818,87	11.818,87	0,00
14	- Transferauszahlungen	29.444.305,45	31.938.500,00	0,00	32.790.366,65	851.866,65	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	4.807.526,68	3.526.900,00	0,00	5.039.317,13	1.512.417,13	0,00
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**76.323.400,76**	**79.144.900,00**	**0,00**	**81.538.996,82**	**2.394.096,82**	**0,00**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**5.804.080,78**	**-1.287.200,00**	**0,00**	**691.723,19**	**1.978.923,19**	**0,00**
18	+ Investitionszuwendungen	7.606.858,52	15.655.000,00	0,00	9.269.263,64	-6.385.736,36	0,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	178.718,06	55.000,00	0,00	599.421,25	544.421,25	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	6.600.137,29	0,00	0,00	6.292.232,52	6.292.232,52	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	99.593,05	115.000,00	0,00	169.013,98	54.013,98	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	248,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**14.485.555,23**	**15.825.000,00**	**0,00**	**16.329.931,39**	**504.931,39**	**0,00**
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	1.793.354,46	305.000,00	55.000,00	1.050.495,32	745.495,32	10.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.077.119,87	38.854.935,14	17.829.935,14	19.379.131,18	-19.475.803,96	18.709.691,74
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	2.378.674,95	4.117.333,37	1.912.333,37	1.974.349,05	-2.142.984,32	2.118.394,86
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	352.788,06	2.924.383,71	1.134.383,71	1.028.163,69	-1.896.220,02	1.619.970,63
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	43.222,38	346.746,12	73.746,12	165.299,97	-181.446,15	61.166,36
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**21.645.159,72**	**46.548.398,34**	**21.005.398,34**	**23.597.439,21**	**-22.950.959,13**	**22.519.223,59**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**- 7.159.604,49**	**-30.723.398,34**	**-21.005.398,34**	**-7.267.507,82**	**23.455.890,52**	**-22.519.223,59**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**- 1.355.523,71**	**-32.010.598,34**	**-21.005.398,34**	**-6.575.784,63**	**25.434.813,71**	**-22.519.223,59**
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.075.630,25	4.170.000,00	0,00	3.181.989,94	-988.010,06	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	415.380,00	600.000,00	0,00	179.351,68	-420.648,32	0,00
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**3.660.250,25**	**3.570.000,00**	**0,00**	**3.002.638,26**	**-567.361,74**	**0,00**
38	**= Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln**	**2.304.726,54**	**-28.440.598,34**	**-21.005.398,34**	**-3.573.146,37**	**24.867.451,97**	**-22.519.223,59**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.115.286,02	0,00	0,00	4.860.993,10	4.860.993,10	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	- 559.019,46	0,00	0,00	243.392,34	243.392,34	0,00
41	**= Liquide Mittel**	**4.860.993,10**	**-28.440.598,34**	**-21.005.398,34**	**1.531.239,07**	**29.971.837,41**	**-22.519.223,59**

Stadt Schmallenberg - Bilanz zum 31.12.2025

A K T I V A

		31.12.2025 Euro	31.12.2024 Euro
0.	**Aufwendungen zur Erhaltung der kommunalen Leistungsfähigkeit**	1.783.488,14	1.783.488,14
1.	**Anlagevermögen**		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	310.932,88	259.477,99
1.2	Sachanlagen		
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.423.512,51	37.081.036,54
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.725.161,20	80.330.948,89
1.2.3	Infrastrukturvermögen	71.836.913,39	67.126.828,73
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.106.353,23	1.186.856,98
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	138.452,97	138.452,97
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.589.690,20	7.257.583,53
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.563.049,30	3.812.026,90
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.806.638,65	16.553.567,98
1.3	Finanzanlagen		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	126.513,26	126.513,26
1.3.2	Beteiligungen	92.718,90	92.718,90
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	37.102.906,78	43.316.242,76
	davon zur Deckung der Pensionslasten gewidmet	*10.000.000,00*	*10.000.000,00*
1.3.5	Ausleihungen	219.158,29	344.550,23
		266.042.001,56	**257.626.805,66**
2.	**Umlaufvermögen**		
2.1	Vorräte		
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	417.640,01	416.174,39
2.1.2	Bauplätze zur Veräußerung	626.451,55	912.257,49
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.222.547,37	4.136.088,43
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	2.589.778,93	2.014.874,92
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	252.101,54	309.264,48
2.4	Liquide Mittel	1.531.239,07	4.860.993,10
		9.639.758,47	**12.649.652,81**
3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**3.009.911,90**	**3.006.430,25**
		280.475.160,07	**275.066.376,86**

P A S S I V A

		31.12.2025 Euro	31.12.2024 Euro
1.	**Eigenkapital**		
1.1	Allgemeine Rücklage	99.552.376,74	99.604.481,62
1.3	Ausgleichsrücklage	27.158.320,83	26.228.380,35
1.4	Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-1.052.824,52	929.940,48
		125.657.873,05	**126.762.802,45**
2.	**Sonderposten**		
2.1	für Zuwendungen	99.047.003,61	94.641.861,95
2.2	für Beiträge	12.952.526,61	13.335.546,91
2.3	für den Gebührenausgleich	28.867,66	369.194,35
2.4	Sonstige Sonderposten	3.665.247,20	3.484.039,09
		115.693.645,08	**111.830.642,30**
3.	**Rückstellungen**		
3.1	Pensionsrückstellungen	15.138.433,00	13.951.100,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	724.898,98	754.360,84
3.4	Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW	4.667.022,65	4.418.829,61
		20.530.354,63	**19.124.290,45**
4.	**Verbindlichkeiten**		
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.169.118,32	6.561.928,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	62.451,80	69.759,20
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.429.386,08	3.352.762,59
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	690.842,88	1.084.234,85
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.154.199,20	760.812,44
4.8	Erhaltene Anzahlungen	3.144.841,51	3.406.830,11
		16.650.839,79	**15.236.327,19**
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**1.942.447,52**	**2.112.314,47**
		280.475.160,07	**275.066.376,86**

Schmallenberg, den 31.07.2026

Aufgestellt:

gez. Plett
Kämmerer

Bestätigt:

gez. Trippe
Bürgermeister

Übersicht über die Produktbereiche

Nr.	Produktbereich GemHVO	Nr.	Produktbereich Stadt Schmallenberg
01	Innere Verwaltung	11	Innere Verwaltung
02	Sicherheit und Ordnung	12	Sicherheit und Ordnung
03	Schulträgeraufgaben	21	Schulträgeraufgaben
04	Kultur und Wissenschaft	25	Kultur und Wissenschaft
05	Soziale Leistungen	31	Soziale Leistungen
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
07	Gesundheitsdienste	41	Gesundheitsdienste
08	Sportförderung	42	Sportförderung
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	51	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
10	Bauen und Wohnen	52	Bauen und Wohnen
11	Ver- und Entsorgung	53	Ver- und Entsorgung
12	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	54	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
13	Natur- und Landschaftspflege	55	Natur- und Landschaftspflege
14	Umweltschutz	56	Umweltschutz
15	Wirtschaft und Tourismus	57	Wirtschaft und Tourismus
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
17	Stiftungen	-	-

Produktplan der Stadt Schmallenberg

Nr.	Produkt-bereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt
11	**Innere Ver-waltung**	01	Verwaltungsmanagement	01	Politische Gremien
				02	Verwaltungsführung und -steuerung
				03	Gleichstellung von Frau und Mann
		02	Rechnungsprüfung	01	Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertrage-ner Prüfungen
		03	Organisation und Querschnittsaufgaben	01	Zentrale Dienste
				05	IT
				07	Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit
		04	Personalmanagement	01	Allgemeine Personalwirtschaft
				02	Personalausbildung und -qualifizierung
				03	Personalrat
		05	Finanzmanagement und Rechnungswesen	01	Finanzbuchhaltung, Steuern, Abgaben
				02	Zahlungsabwicklung und Vollstreckung
		06	Immobilienmanagement	01	Gebäudemanagement
				03	Grundstückswirtschaft
				06	Bauhof
12	**Sicherheit und Ordnung**	01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
				02	Verkehrsangelegenheiten
				04	Jagd-, Fischerei- und Fundtierangelegenheiten
				05	Schiedsämter
		02	Gewerbewesen	01	Gewerbe- und Gaststättenangelegenheiten
				02	Märkte
		03	Einwohner- und Personenstandswesen	01	Melde- und Namensangelegenheiten
				02	Personenstandswesen
		04	Statistik und Wahlen	01	Statistik und Wahlen
		05	Brand- und Bevölkerungsschutz	01	Gefahrenabwehr und Katastrophenschutz
				02	Brandschutz
21	**Schulträger-aufgaben**	01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen	01	Grundschule
				02	Hauptschule
				03	Realschule
				04	Gymnasium
				06	Mensa
25	**Kultur und Wissenschaft**	01	Heimatpflege und Kulturförderung, Museen	01	Heimatpflege und Kulturförderung
				03	Museen und Sammlungen
				04	Archiv
				05	Städtepartnerschaften

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt
31	**Soziale Leistungen**	01	Unterstützungsleistungen	01	Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII
				03	Wohngeld
				04	Hilfen nach AsylBLG
				05	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen, UVG
		02	Arbeitsförderung	01	Arbeitslosengeld II
				02	Leistungen zur Eingliederung in Arbeit
36	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	01	Tagesbetreuung für Kinder	01	Kindergärten in eigener Trägerschaft
				02	Kindergärten in freier Trägerschaft
				03	Kindertagespflege
		02	Kinder- und Jugendarbeit	01	Allgemeine Förderung von Kindern und Jugendlichen
				03	Spiel- und Bolzplätze
		03	Hilfen in und außerhalb der Familie	01	Allgemeine Förderung von Erziehung in der Familie sowie ambulante Hilfen
				02	Hilfen zur Erziehung in Pflegefamilien, Heimen und sonstigen betreuten Wohnformen
				03	Vormund- und Beistandschaften, Adoption, Jugend- und Familiengerichtshilfe
				07	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche
				09	Leistungen Unterhaltsvorschuss
41	**Gesundheitsdienste**	01	Kur- und Badeeinrichtungen	01	Kurbetriebe und Kureinrichtungen
		02	Gesundheitshilfen	01	Allgemeine Gesundheitshilfen und Krankenhausförderung
42	**Sportförderung**	01	Sportanlagen und -förderung	01	Sportplätze, -anlagen
				02	Schwimmbäder
				04	Allgemeine Sportförderung
51	**Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**	01	Räumliche Planung und Entwicklung	01	Stadtplanung und Bodenordnung
52	**Bauen und Wohnen**	01	Bauaufsicht	01	Bauaufsicht
		02	Denkmalschutz u. Denkmalpflege	01	Erhalt von Denkmälern
		03	Stadt- und Dorferneuerung	01	Stadt- und Dorferneuerung

Nr.	Produkt-bereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt
53	**Ver- und Entsorgung**	01	Ver- und Entsorgung	01	Wasserversorgung
				02	Elektrizitäts- und Gasversorgung
				03	Abwasserentsorgung
				04	Abfallwirtschaft
				05	Duales System
				06	Nahwärmenetz
				07	Betrieb von Photovoltaikanlagen
54	**Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV**	01	Öffentliche Verkehrsflächen und –anlagen	01	Straßen, Brücken, Plätze, etc.
				02	Fuß- und Radwege
				03	Wirtschaftswege
				04	Parkplätze
				05	Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung
				06	Straßenreinigung und Winterdienst
				07	ÖPNV
				08	ÖPNV - Bürgerbus
55	**Natur- und Landschaftspflege**	01	Öffentliches Grün	01	Öffentliches Grün
				03	Stadtwald
				04	Ortswald Nordenau
				05	Gemeindeviehweide Westfeld
		02	Öffentliche Gewässer	01	Öffentliche Gewässer
		03	Friedhöfe	01	Bestattung
				02	Kriegs- und Ehrengräber, jüdischer Friedhof
57	**Wirtschaft und Tourismus**	01	Wirtschaftsförderung	01	Wirtschaftsförderung
				02	Tourismusförderung
		02	Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen	01	Anteile an Unternehmen und Beteiligungen
				02	Stadthalle Schmallenberg
				03	Kurhaus Bad Fredeburg
				04	Informationszentrum für Holz und Tourismus
				05	Musikbildungszentrum
61	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	01	Allgemeine Finanzwirtschaft	01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen
				02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Beteiligungsbericht 2025
der Stadt Schmallenberg

Impressum:
Herausgeber: Stadt Schmallenberg
Der Bürgermeister
Unterm Werth 1
57392 Schmallenberg
Ansprechpartnerin: Frau Luisa Mette
Tel.: (02972) 980-230
E-Mail: luisa.mette@schmallenberg.de

Der Beteiligungsbericht basiert auf öffentlich zugänglichen Informationen. Die Ausführungen zur wirtschaftlichen Lage der einzelnen Unternehmen sind in der Regel deren Geschäftsberichten entnommen worden.

Vorwort

Die Stadt Schmallenberg ist gem. § 117 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen dazu verpflichtet, einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem ihre wirtschaftliche und nicht wirtschaftliche Betätigung, unabhängig davon, ob verselbständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses angehören, zu erläutern ist. Dieser Bericht ist jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag des Gesamtabschlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabschluss beizufügen.

Der Beteiligungsbericht dient dem Zweck, umfassend zu informieren und die Beteiligungen der Stadt Schmallenberg transparent zu machen.

Die Angaben zu den einzelnen Unternehmen, insbesondere die Daten der Jahresabschlüsse sowie die Gewinn- und Verlustrechnungen, basieren auf den jeweiligen veröffentlichten oder im Entwurf vorliegenden Jahresabschluss- bzw. Geschäftsberichten.

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines zur Zulässigkeit der wirtschaftlichen Betätigung von Kommunen	6
2	Beteiligungsbericht 2025	8
2.1	Rechtliche Grundlagen zur Erstellung eines Beteiligungsberichtes	8
2.2	Gegenstand und Zweck des Beteiligungsberichtes	9
3	Das Beteiligungsportfolio der Stadt Schmallenberg	10
3.1	Änderungen im Beteiligungsportfolio	11
3.2	Beteiligungsstruktur	12
3.3	Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen	14
3.4	Einzeldarstellung	15
3.4.1	Beteiligungen	15
3.4.1.1	Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH	16
3.4.1.2	SauerlandBAD GmbH	23
3.4.1.3	Energie Schmallenberg GmbH	29
3.4.1.4	Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH	35
3.4.1.5	Deutscher Wandertag 2019 gGmbH	41

1 Allgemeines zur Zulässigkeit der wirtschaftlichen und nichtwirtschaftlichen Betätigung von Kommunen

Das kommunale Selbstverwaltungsrecht nach Art. 28 Absatz 2 Grundgesetz erlaubt den Kommunen, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln. Die Kommunen sind gem. Art. 78 Absatz 2 der Verfassung für das Land Nordrhein-Westfalen in ihrem Gebiet die alleinigen Träger der öffentlichen Verwaltung, soweit die Gesetze nichts anderes vorschreiben.

Durch diese verfassungsrechtlich verankerte Selbstverwaltungsgarantie haben die Kommunen die Möglichkeit, sich über den eigenen Hoheitsbereich hinausgehend wirtschaftlich zu betätigen. Ihren rechtlichen Rahmen findet die wirtschaftliche Betätigung im 11. Teil (§§ 107 ff.) der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW). Hierin ist geregelt, unter welchen Voraussetzungen eine wirtschaftliche bzw. nichtwirtschaftliche Betätigung zulässig ist („ob“) und welcher Rechtsform – öffentlich-rechtlich oder privatrechtlich – die Kommunen sich dabei bedienen dürfen („wie“).

Gemäß § 107 Absatz 1 GO NRW darf sich eine Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben wirtschaftlich betätigen, wenn ein öffentlicher Zweck die Betätigung erfordert (Nummer 1), die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht (Nummer 2) und bei einem Tätigwerden außerhalb der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen einschließlich der Telekommunikationsdienstleistungen der öffentliche Zweck durch andere Unternehmen nicht besser und wirtschaftlicher erfüllt werden kann (Nummer 3).

Von der wirtschaftlichen Betätigung ist die sog. nichtwirtschaftliche Betätigung gemäß § 107 Absatz 2 GO NRW abzugrenzen. Hierunter fallen Einrichtungen, zu denen die Gemeinde gesetzlich verpflichtet ist (Nummer 1), öffentliche Einrichtungen, die für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind, Einrichtungen, die der Straßenreinigung, der Wirtschaftsförderung, der Fremdenverkehrsförderung oder der Wohnraumversorgung dienen (Nummer 3), Einrichtungen des Umweltschutzes (Nummer 4) sowie Einrichtungen, die ausschließlich der Deckung des Eigenbedarfs von Gemeinden und Gemeindeverbänden dienen (Nummer 5). Auch diese Einrichtungen sind, soweit es mit ihrem öffentlichen Zweck vereinbar ist, nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu verwalten und können entsprechend den Vorschriften über die Eigenbetriebe geführt werden.

In § 109 sind die allgemeinen Wirtschaftsgrundsätze, die sowohl für die wirtschaftliche als auch für die nichtwirtschaftliche Betätigung gelten, niedergelegt. Demnach sind die Unternehmen und Einrichtungen so zu führen, zu steuern und zu kontrollieren, dass der öffentliche Zweck nachhaltig

erfüllt wird. Unternehmen sollen einen Ertrag für den Haushalt der Gemeinde abwerfen, soweit dadurch die Erfüllung des öffentlichen Zwecks nicht beeinträchtigt wird. Der Jahresgewinn der wirtschaftlichen Unternehmen als Unterschied der Erträge und Aufwendungen soll so hoch sein, dass außer den für die technische und wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens notwendigen Rücklagen mindestens eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals erwirtschaftet wird.

Bei der Ausgestaltung der wirtschaftlichen Betätigung liegt es vorbehaltlich der gesetzlichen Bestimmungen im Ermessen der Kommunen, neben öffentlich-rechtlichen auch privatrechtliche Organisationsformen zu wählen. So dürfen Kommunen unter den Voraussetzungen des § 108 GO NRW Unternehmen und Einrichtungen in einer Rechtsform des privaten Rechts gründen oder sich daran beteiligen. Unter anderem muss die Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder sonstiges Organisationsstatut gewährleistet sein und eine Rechtsform gewählt werden, welche die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt.

Da im Verfassungsstaat das Gemeinwohl der allgemeine Legitimationsgrund aller Staatlichkeit ist, muss jedes Handeln der öffentlichen Hand einen öffentlichen Zweck verfolgen. Die gesetzliche Normierung der Erfüllung des öffentlichen Zwecks als Grundvoraussetzung für die Aufnahme einer wirtschaftlichen und nichtwirtschaftlichen Betätigung einer Kommune soll daher gewährleisten, dass sich diese stets im zulässigen Rahmen kommunaler Aufgabenerfüllung zu bewegen hat. Es ist daher nicht Angelegenheit der kommunalen Ebene, sich ausschließlich mit dem Ziel der Gewinnerzielung in den wirtschaftlichen Wettbewerb zu begeben. Stattdessen kann eine wirtschaftliche bzw. nichtwirtschaftliche Betätigung nur Instrument zur Erfüllung bestehender kommunaler Aufgaben sein.

Die Ausgestaltung des öffentlichen Zwecks ist dabei so vielfältig wie der verfassungsrechtlich umrissene Zuständigkeitsbereich der Kommunen. Der „öffentliche Zweck“ stellt einen unbestimmten Rechtsbegriff dar, für dessen inhaltliche Bestimmung zuvorderst die Zielsetzung des gemeindlichen Handelns maßgeblich ist.

2 Beteiligungsbericht 2025

2.1 Rechtliche Grundlagen zur Erstellung eines Beteiligungsberichtes

Grundsätzlich haben sämtliche Kommunen gemäß § 116 Absatz 1 GO NRW in jedem Haushaltsjahr für den Abschlussstichtag 31. Dezember einen Gesamtabschluss, der die Jahresabschlüsse sämtlicher verselbständigter Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form konsolidiert, sowie einen Gesamtlagebericht nach Absatz 2 aufzustellen.

Hiervon abweichend sind Kommunen gemäß § 116a Absatz 1 GO NRW von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses und Gesamtlageberichts befreit, wenn am Abschlussstichtag ihres Jahresabschlusses und am vorhergehenden Abschlussstichtag jeweils mindestens zwei der drei im Gesetz genannten Merkmale zutreffen.

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses entscheidet der Rat gemäß § 116a Absatz 2 Satz 1 GO NRW für jedes Haushaltsjahr bis zum 30. September des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Der Rat der Stadt Schmallenberg hat am _____ gemäß § 116a Absatz 2 Satz 1 GO NRW entschieden, von der nach § 116a Absatz 1 GO NRW vorgesehenen Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses und Gesamtlageberichts Gebrauch zu machen. Daher hat die Stadt Schmallenberg gemäß § 116a Absatz 3 GO NRW einen Beteiligungsbericht nach § 117 GO NRW zu erstellen.

Der Beteiligungsbericht hat gemäß § 117 Absatz 2 GO NRW grundsätzlich folgende Informationen zu sämtlichen verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form zu enthalten:

1. die Beteiligungsverhältnisse,
2. die Jahresergebnisse der verselbständigten Aufgabenbereiche,
3. eine Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals jedes verselbständigten Aufgabenbereiches sowie
4. eine Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde.

Über den Beteiligungsbericht ist nach § 117 Absatz 1 Satz 3 GO NRW ein gesonderter Beschluss des Rates in öffentlicher Sitzung herbeizuführen. Der Rat der Stadt Schmallenberg hat am _____ den Beteiligungsbericht 2025 beschlossen.

2.2 Gegenstand und Zweck des Beteiligungsberichtes

Der Beteiligungsbericht enthält die näheren Informationen über sämtliche unmittelbaren Beteiligungen an sämtlichen verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form der Stadt Schmallenberg. Mittelbare Beteiligungen sind nicht vorhanden. Der Beteiligungsbericht lenkt den Blick jährlich auf die einzelnen Beteiligungen, indem er Auskunft über alle verselbständigten Aufgabenbereiche der Stadt Schmallenberg, deren Leistungsspektrum und deren wirtschaftliche Situation und Aussichten gibt, unabhängig davon, ob diese dem Konsolidierungskreis für einen Gesamtabschluss angehören würden. Damit erfolgt eine differenzierte Darstellung der Leistungsfähigkeit der Stadt Schmallenberg durch die Abbildung der Daten der einzelnen Beteiligungen.

Die Gliederung des Beteiligungsberichtes und die Angaben zu den einzelnen Beteiligungen ermöglichen, dass eine Beziehung zwischen den gebotenen Informationen und den dahinterstehenden Aufgaben hergestellt werden kann. Dies ermöglicht durch den Vergleich der Leistungen mit den Aufgaben auch die Feststellung, ob die Erfüllung der Aufgaben der Stadt Schmallenberg durch die verschiedenen Organisationsformen nachhaltig gewährleistet ist.

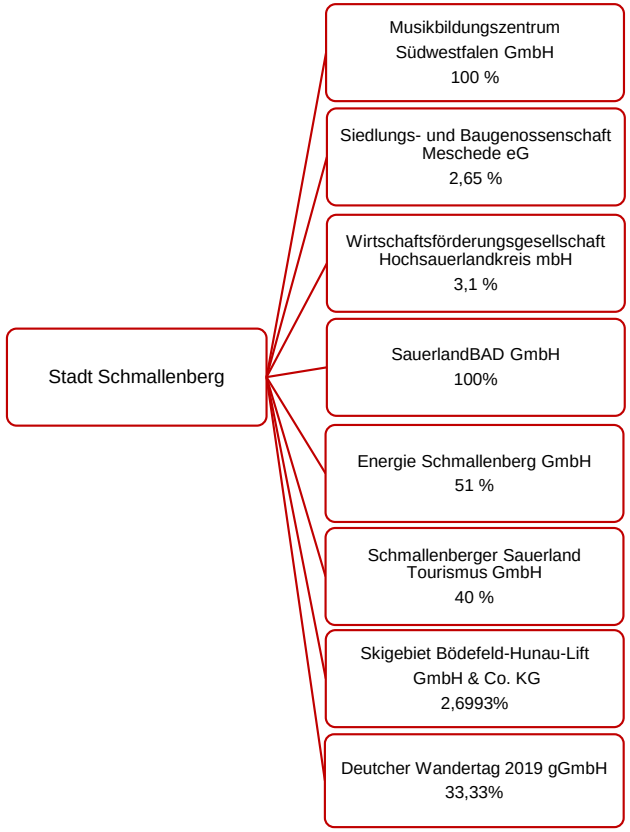
Der Beteiligungsbericht unterstützt damit eine regelmäßige Aufgabenkritik und eine Analyse der Aufbauorganisation der Stadt Schmallenberg insgesamt durch die Mitglieder der Vertretungsgremien.

Adressat der Aufstellungspflicht ist die Stadt Schmallenberg. Um diese Pflicht erfüllen zu können, müssen der Stadt Schmallenberg die entsprechenden Informationen zur Verfügung stehen.

Hierzu kann die Stadt Schmallenberg unmittelbar von jedem verselbständigten Aufgabenbereich alle Aufklärungen und Nachweise verlangen, die die Aufstellung des Beteiligungsberichtes erfordert (vgl. § 117 Absatz 1 Satz 2 i.V.m. § 116 Absatz 6 Satz 2 GO NRW).

Die verwendeten wirtschaftlichen Daten beruhen auf den im Laufe des Jahres 2025 festgestellten Abschlüssen für das Geschäftsjahr 2025. Die Angaben zur Besetzung der Überwachungsorgane weisen das gesamte Jahr 2025 aus.

3 Das Beteiligungsportfolio der Stadt Schmallenberg



Die Stadt Schmallenberg hält weiterhin Beteiligungen am Sparkassenzweckverband der Städte Schmallenberg und Meschede und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop, dem Wasserverband Hochsauerlandkreis sowie dem Kommunalen Zweckverband Südwestfalen-IT. Eine Aufnahme der Beteiligungen an Zweckverbänden in den Beteiligungsbericht ist jedoch nicht zwingend erforderlich. Es wird insoweit auf eine weitergehende Darstellung verzichtet.

3.1 Änderungen im Beteiligungsportfolio

Zugänge / Veränderung in Beteiligungsquoten / Abgänge

Die Deutscher Wandertag 2019 gGmbH wurde zum Zweck der Ausrichtung des Deutschen Wandertages gegründet. Seit dem 28.07.2022 befand sich die Firma in Liquidation. Laut Mitteilung des Amtsgerichts Arnsberg vom 15.06.2026 (HRB 12082) ist die Liquidation nunmehr beendet und die Firma erloschen. Die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 11.06.2026.

Ausblick auf geplante Änderungen

Weitere Änderungen im Beteiligungsportfolio sind nicht geplant.

3.2 Beteiligungsstruktur

Tabelle 1:

Übersicht der Beteiligungen der Stadt Schmallenberg mit Angabe der Beteiligungsverhältnisse und Jahresergebnisse

Lfd. Nr.	**Beteiligung**	**Höhe des Stammkapitals und des Jahresergebnisses am 31.12.2025**	**(durchgerechneter) Anteil der Stadt Schmallenberg am Stammkapital**		**Beteiligungsart**
		EURO	EURO	%	
1	Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH	100.000,00	100.000,00	100,0	Unmittelbar
	Jahresergebnis 2025*	16.949,12			
2	Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede eG	2.178.908,02	58.176,84	2,67	Unmittelbar
	Jahresergebnis 2025	2.138.884,93			
3	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH	1.225.800,00	37.850,00	3,1	Unmittelbar
	Jahresergebnis 2025	0,00			
4	SauerlandBAD GmbH	25.000,00	25.000,00	100,0	Unmittelbar
	Jahresergebnis 2025**	19.631,04			
5	Energie Schmallenberg GmbH	25.000,00	12.750,00	51,0	Unmittelbar
	Jahresergebnis 2025**	871,43			
6	Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH	30.000,00	12.000,00	40,0	Unmittelbar
	Jahresergebnis 2025*	50.125,90			
7	Skigebiet Bödefeld-Hunau-Lift GmbH & Co. KG	384.211,70	10.371,03	2,6993	Unmittelbar
	Jahresergebnis 2025***	-			
8	Deutscher Wandertag 2019 gGmbH (Firma erloschen)	25.500,00	8.500,00	33,33	Unmittelbar
	Jahresergebnis 2025	-			

*Der vorläufige und ungeprüfte Jahresabschluss für das Jahr 2025 liegt vor.

**Der Bericht über die prüferische Durchsicht für das Jahr 2025 liegt vor.

***Seit Juli 2024 im Insolvenzverfahren. Es liegt die Info des Insolvenzverwalters vor, dass die bislang verwaltete freie Insolvenzmasse für die Beauftragung der Jahresabschlüsse '23 bis '25 nicht ausreichend war und eine kurzfristige Erstellung bis Jahresende 2026 nicht realisierbar sei. (Stammkapital und Anteil der Stadt Schmallenberg am Stammkapital = Stand '22)

Ausleihungen

Darlehen

Im Jahr 2023 wurde ein verzinsliches Darlehen auf Grundlage der städtischen Förderrichtlinie zur Förderung der ärztlichen Versorgung im Stadtgebiet herausgegeben. Nach Abzug bereits verbuchter Tilgungen beträgt der zu bilanzierende Restbestand zum 31.12.2025 noch 117.798,28 €.

An eine Teilnehmergemeinschaft im Stadtgebiet wurde zum Zweck der Zwischenfinanzierung im Zusammenhang mit der Sanierung und der Fördermittelgewährung ein Darlehen für die Sanierung eines Wirtschaftsweges in Höhe von 44.000 € mit einer Laufzeit bis zum 31.12.2025 bewilligt. Da die Fördermittel durch das Land zum Ende der Darlehenslaufzeit noch nicht ausgezahlt waren, verzögert sich die Darlehensrückzahlung in das Jahr 2026. Das Darlehen bleibt daher zum Bilanzstichtag als Ausleihung in voller Höhe bilanziert.

Genossenschaftsanteile

Die Stadt Schmallenberg besitzt Anteile an den örtlichen Genossenschaftsbanken sowie der Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede e.G. Der Wert der Genossenschaftsanteile in Höhe von 56.400 € wurde gemäß § 73 Genossenschaftsgesetz in Verbindung mit den Satzungen der v. g. Unternehmen mit ihrem Nominalwert unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere des Anlagevermögens lagen zum 31.12.2025 in einer Höhe von 37.102.906,78 € vor. Bilanziert sind unter dieser Position Investitionen in langfristige Kapitalanlagen. Hierbei handelt es sich um fest- und variabel verzinsliche Anleihen, Anteile an offenen Immobilienfonds sowie Anteile an einem Spezialfonds für städtische Kapitalanlagen.

3.3 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Tabelle 2:

Übersicht über die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen im Jahr 2025 im Kommunalkonzern Kommune (in EUR)

gegenüber		Stadt Schmallenberg
Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH	Forderungen	2.126,50 €
	Verbindlichkeiten	1.550,40 €
	Erträge	69.608,38 €
	Aufwendungen	70.149,59 €
SauerlandBAD GmbH	Forderungen	5.640,76 €
	Verbindlichkeiten	10.563,52 €
	Erträge	724.932,79 €
	Aufwendungen	1.840.946,48 €
Energie Schmallenberg GmbH	Forderungen	0,00 €
	Verbindlichkeiten	0,00 €
	Erträge	44.925.,81 €
	Aufwendungen	61.175,26 €
Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH	Forderungen	-80,00 €
	Verbindlichkeiten	70.571,08 €
	Erträge	46.475,79 €
	Aufwendungen	775.712,67 €

Aufgrund unwesentlicher oder nicht vorhandener Finanz- und Leistungsbeziehungen der Gesellschaften untereinander findet eine Beschränkung auf die Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Stadt und den Beteiligungsunternehmen statt, die in der Einzeldarstellung aufgeführt sind.

3.4 Einzeldarstellung

3.4.1 Unmittelbare Beteiligungen der Stadt Schmallenberg zum 31. Dezember 2025

Die unmittelbaren Beteiligungen werden in der Bilanz unter der langfristigen Vermögensposition „Finanzanlagen“

- als „Anteile an verbundenen Unternehmen“ ausgewiesen. In dieser Bilanzposition kommen Beteiligungen zum Ausweis, bei denen die Stadt Schmallenberg einen beherrschenden Einfluss auf die Beteiligung ausüben kann. Dieser liegt in der Regel vor, wenn die Stadt Schmallenberg mehr als 50 % der Anteile hält,
- als „Beteiligungen“ ausgewiesen. In dieser Bilanzposition kommen Anteile an Unternehmen und Einrichtungen zum Ausweis, die die Kommune mit der Absicht hält, eine auf Dauer angelegte, im Regelfall über ein Jahr hinausgehende Verbindung einzugehen und bei denen es sich nicht um verbundene Unternehmen handelt.
- als „Sondervermögen“ ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Kommunalvermögen, das zur Erfüllung eines bestimmten Zwecks dient und daher getrennt vom allgemeinen Haushalt der Stadt Schmallenberg geführt wird. Sondervermögen sind gemäß § 97 GO NRW das Gemeindegliedervermögen, das Vermögen rechtlich unselbstständiger örtlicher Stiftungen, Eigenbetriebe (§ 114 GO NRW) und organisatorisch verselbstständigte Einrichtungen (§ 107 Abs. 2 GO NRW) ohne eigene Rechtspersönlichkeit,[1]
- als „Wertpapiere des Anlagevermögens“ ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Unternehmensanteile, die auf Dauer angelegt werden, durch die jedoch keine dauernde Verbindung der Stadt Schmallenberg zum Unternehmen hergestellt werden soll. Aufgrund dessen werden diese lediglich im Anschluss an die Tabelle 1 nachrichtlich ausgewiesen.
- als „Ausleihungen“ ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um langfristige Finanzforderungen der Stadt Schmallenberg gegenüber Dritten, die durch den Einsatz kommunalen Kapitals an diese entstanden sind und dem Geschäftsbetrieb der Stadt Schmallenberg dauerhaft dienen sollen. Mit Ausnahme von GmbH-Anteilen, die nicht als verbundene Unternehmen oder Beteiligungen ausgewiesen werden, weil sie lediglich als Kapitalanlage gehalten werden, handelt es sich bei den Ausleihungen nicht um Beteiligungen im Sinne der GO NRW. Aufgrund dessen werden diese lediglich im Anschluss an die Tabelle 1 nachrichtlich ausgewiesen.

[1] Hinweis: Sondervermögen wird in der Bilanz der Stadt aktuell nicht ausgewiesen.

Vorliegen eines Gleichstellungsplanes nach § 2 Absatz 2 und § 5 LGG

- Gemäß § 2 Absatz 2 LGG habe die Gemeinden und Gemeindeverbände beziehungsweise ihre Vertreterinnen und Vertreter in den Unternehmensgremien bei der Gründung von Unternehmen in Rechtsformen des privaten Rechts in unmittelbarer und mittelbarer Beteiligung dafür Sorge zu tragen, dass die entsprechende Anwendung des LGG in der Unternehmenssatzung verankert wird.

  Gehört einer Gemeinde oder einem Gemeindeverband allein oder gemeinsam mit anderen Gebietskörperschaften die Mehrheit der Anteile eines Unternehmens in einer Rechtsform des privaten Rechts, wirken die Vertreterinnen und Vertreter darauf hin, dass in dem Unternehmen die Ziele des LGG beachtet werden. Dies gilt sowohl für unmittelbare als auch für mittelbare Beteiligungen. Für Unternehmen, die auf eine Beendigung ihrer Geschäftstätigkeit ausgerichtet sind, findet § 2 Absatz 2 LGG keine Anwendung.

  Ein Gleichstellungsplan nach § 5 LGG wurde für die Jahre 2023 bis 2027 erstellt und ist dem Beteiligungsbericht als Anlage beigefügt.

3.4.1.1 Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH

Basisdaten

Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH

Johannes-Hummel-Weg 1
57392 Schmallenberg
(02973) 911-0
www.mbz-suedwestfalen.de
info@mbz-suedwestfalen.de

Rechtsgrundlage	Gesellschaftsvertrag vom 21.12.2004, in der Fassung vom 16.09.2013
Handelsregister	Amtsgericht Arnsberg HRB 7056

Zweck der Beteiligung

Gegenstand des Unternehmens ist die Verwaltung, Vermietung und Bewirtschaftung der Musikbildungszentrum GmbH nach Maßgabe des dieserhalb zwischen der Stadt Schmallenberg und dem Unternehmen abzuschließenden Betriebsführungsvertrages.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Gesellschaft obliegt als Kerngeschäft die möglichst hohe Auslastung des Gästebereichs (Kost & Logis) und der Seminar- und Tagungsräume.

Die Musikbildungszentrum GmbH ist mit ihrem großen Jugendgästebereich und den komfortablen Erwachsenenzimmern Anlaufpunkt für Schulklassen, Musikensembles, Projektgruppen, Chöre, Familien und Freizeitgruppen, welche die vielfältigen Proben-, Seminar- und Tagungsraummöglichkeiten nutzen.

Speziell die daraus resultierende Förderung der Musiklandschaft, besonders der musikalischen Entwicklung von Kindern ist hervorzuheben. Musik ist dabei mehr als ein schöner Zeitvertreib. Musik kann beruhigend wirken und die geistige und soziale Entwicklung von Kindern fördern. Gemeinsames Musizieren fördert den Zusammenhalt und bedarf eines fein abgestimmten Aufeinander-Hörens. Musik schult so auch die Wahrnehmung des anderen. Und so lernen die Kinder auch zum Beispiel auf den Stimmklang der anderen zu hören, mit dem sie die Stimmung eines Menschen beurteilen können.

Die Musikbildungszentrum GmbH ermöglicht diese Förderung und ist weiterhin spezialisiert auf die Ausrichtung von Probenphasen, Tagungen, Seminaren und Projektphasen. Multifunktionale Räumlichkeiten unterschiedlicher Größe mit moderner und vollständiger Ausstattung im Bereich der Tagungs- und Veranstaltungstechnik, ein ausgezeichnetes Verpflegungsangebot sowie großzügige Außenanlagen und Grünflächen bieten alles für eine gelungene Veranstaltung und einen angenehmen Aufenthalt.

Darstellung der Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter	**Stammkapital in €**	**Anteile in %**
Stadt Schmallenberg	100.000,00	100,00

Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Stadt Schmallenberg weist im Jahresabschluss 2025 gegenüber der Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH Forderungen in Höhe von 2.126,50 € und Verbindlichkeiten in Höhe von 1.550,40 € auf.

Die Forderungen setzen sich maßgeblich zusammen aus Änderungen des Kurbeitrages 2024 (1.241,25 €) und einem Softwareupdate (1.304,00 €).

Die Verbindlichkeiten ergeben sich aus in Anspruch genommenen Mittagsverpflegungen.

Die Erträge des städtischen Haushalts belaufen sich im Jahr 2025 gegenüber der Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH auf 69.608,38 €. Die Aufwendungen des städtischen Haushalts sind mit 70.149,59 € zu beziffern.

Die Erträge bestehen größtenteils aus Pachtzahlungen, welche die Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH zu leisten hat. Das Geschäftsgebäude ist Eigentum der Stadt Schmallenberg.

Die Aufwendungen setzen sich aus den Kosten für Mittagsverpflegungen in Schulen und Kindergärten zusammen.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Vermögenslage				Kapitallage			
Aktiva				Passiva			
	2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024		2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024
	EURO	EURO	EURO		EURO	EURO	EURO
Anlagevermögen	123.794,00	138.642,00	- 14.848,00	Eigenkapital	138.601,72	129.496,07	+ 9.105,65
Umlaufvermögen	127.602,20	124.811,84	+ 2.790,36	Sonderposten			
				Rückstellungen	10.104,56	8.749,12	+ 1.355,44
				Verbindlichkeiten	85.926,44	116.103,00	- 30.176,56
Aktive Rechnungsabgrenzung	185,64	0,00	+ 185,64	Passive Rechnungsabgrenzung			
Bilanzsumme	251.581,84	263.453,84	- 11.872,00	Bilanzsumme	251.581,84	263.453,84	- 11.872,00

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024
	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse	1.493.215,96	1.368.789,08	+ 124.426,88
2. sonstige betriebliche Erträge	82.886,51	104.739,85	- 21.853,34
3. Materialaufwand	368.422,10	330.997,63	+ 37.424,47
4. Personalaufwand	762.029,18	669.465,52	+ 92.563,66
5. Abschreibungen	52.647,44	37.113,70	+ 15.533,74
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	375.594,13	426.489,53	- 50.895,40
7. Ergebnis nach Steuern	17.409,62	9.462,65	+ 7.946,97
8. Sonstige Steuern	460,50	357,00	+ 103,50
9. Jahresüberschuss (+)/-fehlbetrag (-)	16.949,12	9.105,65	+ 7.843,47

Kennzahlen

	2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024
	%	%	%
Eigenkapitalquote	55,09	52,28	+ 2,81
Eigenkapitalrentabilität	12,23	5,92	+ 6,31
Anlagendeckungsgrad 2	189,53	189,99	- 0,46
Verschuldungsgrad	69,29	91,27	- 21,98
Umsatzrentabilität	1,14	0,59	+ 0,55

Personalbestand

Zum 31. Dezember 2025 waren 48 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, davon 5 Vollzeitkräfte, 11 Teilzeitkräfte und 32 Aushilfen für das Unternehmen tätig.

Geschäftsentwicklung

Lagebericht 2025

Die Jahresabschlüsse der Gesellschaften Musikbildungszentrum GmbH, der SauerlandBad GmbH, der Energie Schmallenberg GmbH sowie der Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH werden seit 2024 einer prüferischen Durchsicht unterzogen, so dass die Erstellung eines Lageberichtes entfällt.

Der Bericht über die Durchführung einer prüferischen Durchsicht des Jahresabschlusses zum 31.12.2025 liegt noch nicht vor. Der vorläufige und ungeprüfte Jahresabschluss 2025 liegt vor.

Organe und deren Zusammensetzung

Geschäftsführer

Hoffmann, Ulrich

Die Gesellschaftsversammlung

Die Stadt Schmallenberg wird durch die Mitglieder des Haupt- und Finanzausschusses vertreten, der wie folgt besetzt ist:

Mitglieder:	**Stellvertreter:**
Trippe, Johannes, Bürgermeister	
Albers, Dietmar	Gerbe, Annette
Altenhoff, Guido	Biecker, Dirk
Bette, Hans-Georg	Blümer, Ralf
Conze, Thorsten	Steppeler, Martin
Gierse, Daniel	Peters, Martin
Gomes, Theresa	
Guntermann, Claus	Eiloff, Michael
Hömberg, Christian	Albers, Matthias
Meyer, Jürgen	Schröfer, Rafael
Plett, Joseph	Schauerte, Claudia
Rörig, Michael	Dornseifer, Martin
Schrewe, Bernd	Berg, Michael
Schütte, Matthias	Schulte, Andreas
Vollmer, Stefan	Hardebusch, Johannes
Wiese, Stefan	Weber, Dietmar
Winkelmann, Jens	Guntermann, Marco

Beirat

Mitglieder:	**Stellvertreter:**
Biecker, Dirk	Altenhoff, Guido
Guntermann, Claus	Eiloff, Michael
Lingemann, Bernhard	Conze, Thorsten
Plett, Andreas	Dicke, Andreas
Winkelmann, Jens	Gerbe, Annette

3.4.1.2 SauerlandBAD GmbH

Basisdaten

SauerlandBAD GmbH
Sportzentrum 1
57392 Schmallenberg
(02973) 9680-0
www.sauerland-bad.de
info@sauerland-bad.de

Rechtsgrundlage	Gesellschaftsvertrag vom 21.12.1999, zuletzt geändert am 09.06.2023
Handelsregister	Amtsgericht Schmallenberg HRB 2416

Zweck der Beteiligung

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des SauerlandBADs in Bad Fredeburg, des Schwimmbades in Schmallenberg sowie anderer Freizeiteinrichtungen nach Maßgabe der dieserhalb zwischen der Stadt Schmallenberg und des Unternehmens abzuschließenden Pachtverträge.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Das SauerlandBAD verzeichnet jährlich mehr als 150.000 Gäste. Speziell die große Saunalandschaft, die Wasserrutschen und das Wellenfreibad in Schmallenberg machen das SauerlandBAD zu einem beliebten Anlaufpunkt für Einheimische und Touristen.

Schwimmbäder fördern hierbei die körperliche Leistungsfähigkeit und Fitness von Kindern, Jugendlichen und Erwachsenen. Öffentliche Bäder übernehmen neben der Funktion als Sportstätten oder Orte der körperlichen Ertüchtigung aber auch soziale, kommunikative, gesundheitsfördernde Aufgaben und tragen zur Lebensqualität bei. Sie haben die Funktion der generationenübergreifenden Aufenthalts- und Kommunikationsmöglichkeit.

Ebenso die steigende Zahl der Nichtschwimmer in Deutschland und die Anzahl der tödlichen Schwimmunfälle machen das SauerlandBAD vielmehr unverzichtbar für das öffentliche Gemeinwohl.

Darstellung der Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter	**Stammkapital in €**	**Anteile in %**
Stadt Schmallenberg	25.000,00	100,00

Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Stadt Schmallenberg weist im Jahresabschluss 2025 gegenüber der SauerlandBAD GmbH Forderungen in Höhe von 5.640,78 € und Verbindlichkeiten in Höhe von 10.563,52 € auf.

Die Forderungen setzen sich aus der Erstattung der Rechnung für ein Softwareupdate sowie Erstattung aus Wasser- und Abwassergebühren zusammen.

Die Erträge des städtischen Haushalts belaufen sich im Jahr 2025 gegenüber der SauerlandBAD GmbH auf 724.932,79 €. Die Aufwendungen des städtischen Haushalts sind mit 1.840.946,48 € zu beziffern.

Die Erträge setzen sich überwiegend aus Eintrittserlösen sowie aus den Abrechnungen für Abwasser und Wasser zusammen.

Die Aufwendungen bestehen größtenteils aus dem variablen Geschäftsbesorgungsentgelt (790.657,45 €), dem monatlich zu leistendem Betriebsführungsentgelt (965.000,00 €) und den Familienkarten (42.022,68 €).

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Vermögenslage				Kapitallage			
Aktiva				Passiva			
	2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024		2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024
	EURO	EURO	EURO		EURO	EURO	EURO
Anlagevermögen	20.082,00	16.392,00	+3.690,00	Eigenkapital	153.084,17	133.453,13	+19.631,04
Umlaufvermögen	496.151,94	460.350,09	+35.801,85	Sonderposten			
				Rückstellungen	79.696,25	61.296,94	+18.399,31
				Verbindlichkeiten	283.453,52	281.992,02	+1.461,50
Aktive Rechnungs-abgrenzung	0,00	0,00	0,00	Passive Rech-nungsabgren-zung			
Bilanzsumme	516.233,94	476.742,09	+39.491,85	Bilanzsumme	516.233,94	476.742,09	+39.491,85

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024
	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse	2.017.473,26	2.012.351,00	+5.122,26
2. sonstige betriebliche Erträge	36.266,81	28.462,80	+7.804,01
3. Materialaufwand	120.852,53	133.508,39	-12.655,86
4. Personalaufwand	1.032.782,62	957.577,03	+75.205,59
5. Abschreibungen	7.453,65	7.970,61	-516,96
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	852.272,98	851.112,05	+1.160,93
7. Finanzergebnis	19.761,04	90.028,72	-70.267,68
8. Ergebnis vor Ertragssteuern	16.071,04	89.411,72	-73.340,68
9. Jahresüberschuss (+)/-fehlbetrag (-)	19.631,04	89.898,72	-70.267,68

Kennzahlen

	2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024
	%	%	%
Eigenkapitalquote	29,65	27,99	+1,66
Eigenkapitalrentabilität	12,82	67,36	-54,54
Anlagendeckungsgrad 2	2570,63	2944,99	-374,36
Verschuldungsgrad	237,22	261,73	-24,51
Umsatzrentabilität	0,97	4,47	-3,5

Personalbestand

Zum 31. Dezember 2025 waren 40 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, hiervon 9 Vollzeit- und 8 Teilzeitbeschäftigte, 2 Auszubildende und 21 Aushilfen (Vorjahr: 37) für das Unternehmen tätig.

Geschäftsentwicklung

Lagebericht 2025

Die Jahresabschlüsse der Gesellschaften Musikbildungszentrum GmbH, der SauerlandBad GmbH, der Energie Schmallenberg GmbH sowie der Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH werden seit 2024 einer prüferischen Durchsicht unterzogen, so dass die Erstellung eines Lageberichtes entfällt.

Der Bericht über die Durchführung einer prüferischen Durchsicht des Jahresabschlusses zum 31.12.2025 liegt vor.

Organe und deren Zusammensetzung

Geschäftsführer

Trippe, Johannes, Bürgermeister

Gesellschafterversammlung

Die Stadt Schmallenberg wird durch die Mitglieder des Haupt- und Finanzausschusses vertreten; dieser ist nach der Kommunalwahl 2025 - neu ab dem 06.11.2025 - wie folgt besetzt:

Mitglieder:	**Stellvertreter:**
Trippe, Johannes, Bürgermeister	
Albers, Dietmar	Gerbe, Annette
Altenhoff, Guido	Biecker, Dirk
Bette, Hans-Georg	Blümer, Ralf
Conze, Thorsten	Steppeler, Martin
Gierse, Daniel	Peters, Martin
Gomes, Theresa	
Guntermann, Claus	Eiloff, Michael
Hömberg, Christian	Albers, Matthias
Meyer, Jürgen	Schröfer, Rafael
Plett, Joseph	Schauerte, Claudia
Rörig, Michael	Dornseifer, Martin
Schrewe, Bernd	Berg, Michael
Schütte, Matthias	Schulte, Andreas
Vollmer, Stefan	Hardebusch, Johannes
Wiese, Stefan	Weber, Dietmar
Winkelmann, Jens	Guntermann, Marco

Beirat

Mitglieder:	**Stellvertreter**
Altenhoff, Guido	Biecker, Dirk
Berg, Michael	Schrewe, Bernd
Dicke, Andreas	Plett, Andreas
Eilhoff, Michael	Geißler, Mathias
Steppeler, Martin	Wunderlich, Kerstin

3.4.1.3 Energie Schmallenberg GmbH

Basisdaten

Energie Schmallenberg GmbH

Unterm Werth 1
57392 Schmallenberg
(02972) 980-0

Rechtsgrundlage	Gesellschaftsvertrag vom 27.06.2012
Handelsregister	Amtsgericht Arnsberg HRB 10064A

Zweck der Beteiligung

Gegenstand des Unternehmens ist die Vermarktung und Durchführung von Dienstleistungen in sämtlichen Bereichen der Energiedienstleistungen, des Contracting im Energiebereich, insbesondere Lieferung von Wärme im Rahmen von Energie-Contracting-Lösungen sowie Planung, Bau, Erwerb, Betrieb, Verwaltung und Verpachtung von Anlagen aller Art, im Besonderen Ausbau der regenerativen Energie- und Wärmeversorgung und der dezentralen Energieversorgung, insbesondere in Form der Kraft-Wärme-Kopplung in Schmallenberg.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Energie Schmallenberg GmbH gewährleistet eine sichere und saubere Energieversorgung. Dies wird insbesondere durch den Ausbau der regenerativen Energie- und Wärmeversorgung sichergestellt.

Speziell die Akademie Bad Fredeburg, das SauerlandBAD und das Schulzentrum Bad Fredeburg werden als Abnehmer mit Wärme beliefert. Sie sind somit nicht auf externe Anbieter angewiesen und können direkt vor Ort versorgt werden.

Darstellung der Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter	**Stammeinlage in €**	**Anteile in %**
Stadt Schmallenberg	12.750,00	51,00
Ebbinghof Biogas GmbH & CO. KG	1.250,00	5,00
Innogy SE	11.000,00	44,00

Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Stadt Schmallenberg weist im Jahresabschluss 2025 gegenüber der Energie Schmallenberg GmbH Forderungen in Höhe von 0,00 € und Verbindlichkeiten in Höhe von 0,00 € auf.

Die Erträge des städtischen Haushalts belaufen sich im Jahr 2025 gegenüber der Energie Schmallenberg GmbH auf 44.925,81 €. Die Aufwendungen des städtischen Haushalts sind mit 61.175,26 € zu beziffern.

Die Erträge setzen sich maßgeblich aus monatlich erhaltenen Zahlungen für Nahwärme zusammen (44.925,81 €).

Die Aufwendungen setzen sich aus der Wärmelieferung und einer einmaligen Grundpreiszahlung zusammen.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Vermögenslage				Kapitallage			
Aktiva				Passiva			
	2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024		2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024
	EURO	EURO	EURO		EURO	EURO	EURO
Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	Eigenkapital	19.715,04	18.843,61	+871,43
Umlaufvermögen	50.002,39	71.455,79	-21.453,40	Sonderposten			
				Rückstellungen	3.625,00	3.500,00	+125,00
				Verbindlichkeiten	26.662,35	49.112,18	-22.449,83
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	Passive Rechnungsabgrenzung			
Bilanzsumme	50.002,39	71.455,79	-21.453,40	Bilanzsumme	50.002,39	71.455,79	-21.453,40

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024
	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse	241.274,62	229.173,51	+12.101,11
2. sonstige betriebliche Erträge	230,00	100,20	+129,80
3. Materialaufwand	234.193,88	233.330,06	+863,82
4. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
5. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	6.543,09	7.330,50	-787,41
7. Finanzergebnis	871,43	-11.248,15	+12.119,58
8. Ergebnis vor Ertragssteuern	908,56	-11.198,53	+12.107,09
9. Jahresüberschuss (+)/-fehlbetrag (-)	871,43	-11.248,15	+12.119,58

Kennzahlen

	2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024
	%	%	%
Eigenkapitalquote	39,43	26,37	+13,06
Eigenkapitalrentabilität	4,42	-59,69	+64,11
Anlagendeckungsgrad 2	-	-	-
Verschuldungsgrad	153,63	279,20	-125,57
Umsatzrentabilität	0,36	-4,91	+5,27

Personalbestand

Zum 31. Dezember 2025 waren 0 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vorjahr: 0) für das Unternehmen tätig.

Geschäftsentwicklung

Lagebericht 2025

Die Jahresabschlüsse der Gesellschaften Musikbildungszentrum GmbH, der SauerlandBad GmbH, der Energie Schmallenberg GmbH sowie der Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH werden seit 2024 einer prüferischen Durchsicht unterzogen, so dass die Erstellung eines Lageberichtes entfällt.

Ein Entwurf des Berichtes über die Durchführung einer prüferischen Durchsicht des Jahresabschlusses zum 31.12.2025 liegt vor.

Organe und deren Zusammensetzung

Geschäftsführer
Trippe, Johannes, Bürgermeister
Dr. Beckedahl, Erik (Mitarbeiter E.ON Energy Solutions GmbH)

Die Gesellschaftsversammlung
Die Gesellschaftsversammlung besteht aus drei Vertretern, darunter ein Vertreter der Ebbinghof Biogas GmbH & Co. KG, ein Vertreter der innogy SE und ein Vertreter der Stadt Schmallenberg. Vertreter der Stadt Schmallenberg in der Gesellschaftsversammlung ist der/die Vorsitzende des Technischen Ausschusses.

3.4.1.4 Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH

Basisdaten

Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH

Poststraße 7
57392 Schmallenberg
(02972) 9740-0
www.schmallenberger-sauerland.de
info@schmallenberger-sauerland.de

Rechtsgrundlage	Gesellschaftsvertrag vom 15.11.2005
Handelsregister	Amtsgericht Arnsberg HRB 2335

Zweck der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft sind insbesondere nachstehend aufgeführte Aufgaben:

- Entwicklung von touristischen Produkten und Produktlinien
- Führung, Begleitung, Beratung und Zusammenarbeit mit Leistungsträgern, anderen touristischen Organisationen und Partnern
- Angebotsaufbereitung, Marketing und Vertrieb
- Unterhaltung eines zentralen Büros
- Betreuung der örtlichen Verkehrsvereine, gastgebender Betriebe und sonstiger Anbieter sowie Koordination und Mithilfe bei örtlichen und thematischen Tourismusprojekten und Kooperationsgruppen
- Netzwerkbildung mit sich bietenden Partnern vor Ort, Wirtschaft, Handel, Landwirtschaft etc.
- Mithilfe beim Aufbau eines Ansiedlungs- und Standortmarketings sowie allgemeine und spezielle Maßnahmen zur Förderung des Tourismus

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Das Schmallenberger Sauerland und die Ferienregion Eslohe gehören unter normalen Umständen mit ca. 1 Millionen Jahresübernachtungen und 2 Millionen Tagesgästen zu den großen touristischen Regionen in NRW.

Auch die Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH hat mit ihren vielfältigen Tätigkeitsfeldern zu diesem Erfolg beigetragen. Die Aufgaben reichen von der kompetenten Urlaubsberatung in der Tourist-Info, über die Entwicklung von touristischen Produkten, bis zu der Betreuung der örtlichen Verkehrsvereine.

Um die heutigen Anforderungen, welche im Zuge der Digitalisierung und Globalisierung an den Tourismus gestellt werden zu erfüllen, ist die wertvolle Arbeit der Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH wichtiger denn je, um eine positive Entwicklung des Tourismus zu gewährleisten.

Gesellschafter	**Stammeinlage in €**	**Anteile in %**
Stadt Schmallenberg	12.000,00	40,00
Gemeinde Eslohe (Sauerland)	3.300,00	11,00
Verkehrsverein Schmallenberger Sauerland e. V.	14.700,00	49,00

Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Stadt Schmallenberg weist im Jahresabschluss 2025 gegenüber der Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH Forderungen in Höhe von 0,00 € und Verbindlichkeiten in Höhe von 70.571,08 € auf.

Die Erträge des städtischen Haushalts belaufen sich im Jahr 2025 gegenüber der Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH auf 46.475,79 €. Die Aufwendungen des städtischen Haushalts sind mit 775.712,67 € zu beziffern.

Die Erträge setzen sich ganz überwiegend aus Mietzahlungen (40.873,39 €) zusammen.

Die Aufwendungen bestehen nahezu ausschließlich aus städtischen Zuschüssen für Belange des Kurwesens.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Vermögenslage				Kapitallage			
Aktiva				Passiva			
	2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024		2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024
	EURO	EURO	EURO		EURO	EURO	EURO
Anlagevermögen	32.328,00	36.848,00	-4.520,00	Eigenkapital	161.017,98	110.892,08	+50.125,90
Umlaufvermögen	487.247,20	363.529,36	+123.717,84	Sonderposten			
				Rückstellungen	101.286,37	67.357,72	+33.928,65
				Verbindlichkeiten	266.302,17	232.175,33	+34.126,84
Aktive Rechnungsabgrenzung	43.553,32	18.489,71	+25.063,61	Passive Rechnungsabgrenzung			
Bilanzsumme	563.128,52	418.867,07	+144.261,45	Bilanzsumme	563.128,52	418.867,07	+144.261,45

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024
	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse	1.711.104,16	1.469.534,15	+241.570,01
2. sonstige betriebliche Erträge	515.243,25	417.553,99	+97.689,26
3. Materialaufwand	176.041,13	15.960,50	+160.080,63
4. Personalaufwand	584.254,05	470.922,04	+113.332,01
5. Abschreibungen	32.227,35	19.086,35	+13.141,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.360.269,38	1.355.541,35	+4.728,03
7. Ergebnis vor Steuern vom Einkommen und Ertrag	73.560,75	25.662,16	+47.898,59
8. Ergebnis nach Steuern	50.610,06	17.398,92	+33.211,14
9. Jahresüberschuss (+)/-fehlbetrag (-)	50.125,90	16.918,23	+33.207,67

Kennzahlen

	2025	2024	Veränderung 2025 zu 2024
	%	%	%
Eigenkapitalquote	28,59	26,47	+2,12
Eigenkapitalrentabilität	31,13	15,26	+15,87
Anlagendeckungsgrad 2	1635,14	1113,83	+521,31
Verschuldungsgrad	228,29	270,11	-41,82
Umsatzrentabilität	2,93	1,15	+1,78

Personalbestand

Zum 31. Dezember 2025 waren 15 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, darunter 2 Minijobs, (Vorjahr: 13) für das Unternehmen tätig.

Geschäftsentwicklung

Lagebericht 2025

Wie anfänglich erwähnt, werden die Jahresabschlüsse der Gesellschaften Musikbildungszentrum GmbH, der SauerlandBad GmbH, der Energie Schmallenberg GmbH sowie der Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH seit 2024 einer prüferischen Durchsicht unterzogen, so dass die Erstellung eines Lageberichtes entfällt.

Der Bericht über die Durchführung einer prüferischen Durchsicht des Jahresabschlusses zum 31.12.2025 liegt bislang noch nicht vor.

Organe und deren Zusammensetzung

Geschäftsführer
Lutter, Katja

Gesellschaftsversammlung
Die Stadt Schmallenberg ist mit zehn Personen in der Gesellschafterversammlung vertreten. Die weiteren neun Vertreter sind nach § 50 Abs. 3 GO NRW zu bestellen.
Die Stadtvertretung bestellt für die Gesellschafterversammlung der Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH einstimmig als Vertreter der Stadt:

Bürgermeister Johannes Trippe
Albers, Dietmar
Bette, Hans-Georg
Biecker, Dirk
Gierse, Daniel
Guntermann, Marco
Müller, Johannes
Weber, Thomas
Wiese, Stefan
Winkelmann, Jens

Beirat
Der Beirat setzt sich seit dem Jahr 2022 wie folgt zusammen:

- Zwei Mitglieder aus dem Rat der Stadt Schmallenberg
- Zwei Mitglieder aus dem Rat der Gemeinde Eslohe
- Vier Mitglieder aus dem Gesamtverkehrsverein Schmallenberger Sauerland e.V.

Einer der von der Stadt Schmallenberg benannten Beiratsmitglieder ist der Bürgermeister, der weitere Vertreter ist nach § 50 Abs. 3 GO NRW zu benennen.

Vertreter der Stadt Schmallenberg sind:

Trippe, Johannes
Guntermann, Marco

3.4.1.5 Deutscher Wandertag 2019 gGmbH (Liquidation beendet / Firma erloschen)

Basisdaten

Deutscher Wandertag 2019 gGmbH

Am Kurpark 4
59955 Winterberg
(02981) 925038

Rechtsgrundlage	Gesellschaftsvertrag vom 14.02.2017
Handelsregister	Amtsgericht Arnsberg HRB 12082

Zweck der Beteiligung

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung.

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des Sports und der Gesundheit.

Der Satzungszweck wird verwirklicht durch die Durchführung des „Deutschen Wandertages 2019“.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die vom 03. bis 08. Juli 2019 stattgefundene Veranstaltung kann mit mehr als 20000 Gästen als ein großer Erfolg angesehen werden.

Zudem hat die gemeinsame Umsetzung eines Deutschen Wandertages in Schmallenberg und Winterberg die interkommunale Kooperation beider Städte im Bereich Tourismus positiv beeinflusst.

Darstellung der Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter	**Stammeinlage in €**	**Anteile**
Stadt Schmallenberg	8.500,00	1/3
Stadt Winterberg	8.500,00	1/3
Sauerländischer Gebirgsverein.	8.500,00	1/3

Stammkapital 25.500,00 €

Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Stadt Schmallenberg weist im Jahresabschluss 2025 gegenüber der Deutscher Wandertag 2019 gGmbH Forderungen in Höhe von 0€ und Verbindlichkeiten in Höhe von 0€ auf.

Die Erträge des städtischen Haushalts belaufen sich im Jahr 2025 gegenüber der Deutscher Wandertag 2019 gGmbH auf 0€. Die Aufwendungen des städtischen Haushalts sind mit 0€ zu beziffern.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals

Vermögenslage				Kapitallage			
Aktiva				Passiva			
	28.07.25	28.07.24	Veränderung 2025 zu 2024		28.07.25	28.07.24	Veränderung 2025 zu 2024
	EURO	EURO	EURO		EURO	EURO	EURO
Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
Umlaufvermögen	0,00	1.236,76	-1.236,76	Sonderposten			
				Rückstellungen	0,00	200,00	-200,00
				Verbindlichkeiten	0,00	1.764,18	-1.764,18
Aktive Rechnungsabgrenzung				Passive Rechnungsabgrenzung			
Bilanzsumme	0,00	1.964,18	-1.964,18	Bilanzsumme	0,00	1.964,18	-1.964,18

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

	28.07.25	28.07.24	Veränderung 2025 zu 2024
	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00
3. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
4. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
5. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	230,99	-230,99
7. Finanzergebnis	?	?	
8. Ergebnis vor Ertragssteuern	?	?	
9. Jahresüberschuss (+)/-fehlbetrag (-)	0,00	-1.326,76	

Kennzahlen

	28.07.25	28.07.24	Veränderung 2025 zu 2024
	%	%	%
Eigenkapitalquote	0,00	0,00	0,00
Eigenkapitalrentabilität	0,00	0,00	0,00
Anlagendeckungsgrad 2	0,00	0,00	0,00
Verschuldungsgrad	0,00	0,00	0,00
Umsatzrentabilität	0,00	0,00	0,00

Personalbestand

Zum 31.12.2025 waren 0 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vorjahr: 0) für das Unternehmen tätig.

Geschäftsentwicklung

Die Deutscher Wandertag 2019 gGmbH wurde zum Zweck der Ausrichtung des Deutschen Wandertages gegründet. Nach Durchführung und Abschluss der Veranstaltung wurde die Liquidation der Gesellschaft am 29.07.2022 von der Gesellschafterversammlung beschlossen. Das Anlagevermögen wurde für 1,00 € an die Winterberg Touristik und Wirtschaft GmbH verkauft. Herr Michael Beckmann wurde zum Liquidator bestellt und ist alleinvertretungsbefugt und von den Beschränkungen des §181 BGB befreit.

Laut Mitteilung des Amtsgerichts Arnsberg vom 15.06.2026 (HRB 12082) ist die Liquidation nunmehr beendet und die Firma erloschen. Die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 11.06.2026.

Es liegt die Liquidationsabschlussbilanz zum 28.07.2024 vor. Ein Jahresabschluss wurde für 2024 / 2025 nicht erstellt.