BERICHTSVORLAGE DER VERWALTUNG NR.: 257/2026

Bezeichnung des Tagesordnungspunkts		
3. Controllingbericht zu den Produktergebnissen 2026 (30.09.2026)		
Datum **02.11.26**	Geschäftszeichen **111/Bc**	Beigef. Anlagen im Einzelnen (mit Seitenzahl) **Anlage 1: Controllingbericht 09/2026 (14 Seiten)** **Anlage 2: Finanzbericht 09/2026 (7 Seiten)**
Federführender Fachbereich: **Sachgebiet 111 - Finanzmanagement**		Beteiligte Fachbereiche:

Beratungsgremien	Beratungstermine	Zuständigkeit
Haupt-und Finanzausschuss	19.11.2026	zur Kenntnisnahme
Rat der Stadt Schwelm	26.11.2026	zur Kenntnisnahme

Sachverhalt:

Die Verwaltung legt hiermit den 3. Controlling-Bericht zu den Produktergebnissen für das Haushaltsjahr 2026 mit Stand 30.09.2026 in der bekannten Form vor.

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

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

	PLAN	PROGNOSE *(=Ansatz + Veränderung)*	Abweichung
Ansatz Erträge	**110.881.950,00 €**	**108.426.654,14 €**	**-2.455.295,86 €**
Ansatz Aufwand	**129.767,042,00 €**	**129.750.107,21**	**-16.934,79 €**
Globaler Minderaufwand	-1.402.100,00 €	-1.402.100,00 €	**0,00 €**
Jahresergebnis 2026	**-17.482.992,00 €**	**-19.921.353,07 €**	**-2.438.361,07 €**

Der aktuelle Bericht geht von einem Fehlbetrag zum Jahresende von 19.921.353,07 € aus. Es ergeben sich damit Verschlechterungen gegenüber der Planung 2026 von rd. 2,44 Mio €.

Ursächlich für die Verschlechterung des Jahresergebnisses sind in erster Linie Abweichungen bei der Gewerbesteuer und den überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im Kinder- und Jugendbereich, im Bereich der Bauunterhaltung sowie der Digitalisierung von Akten. Diese überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen sind bereits im vorliegenden Bericht dargestellt.

Bei den Erträgen aus Gewerbesteuer zeigen sich zum aktuellen Stand der Veranlagungen am 16.10.26 Verschlechterungen sowohl bei den Veranlagungen für das laufende Jahr, als auch bei den Veranlagungen für Vorjahre. Die Abweichung gegenüber der Planung beträgt rd. 2,2 Mio. €.

Zur leichten Verbesserung im Vergleich zum Vorquartal trägt die angekündigte Altschuldenhilfe des Bundes bei, die in den Jahren 2026-2029 jährlich mit ca. 380 T€ an die Stadt ausgezahlt wird.

Zu den übrigen Positionen:
Im Bereich „Asyl“ bewegen sich die Prognosen der Fachabteilung unter den Planansätzen. Aktuell befindet sich die Zahl der Zuweisungen an Geflüchteten auf einem niedrigen Niveau. Eine detaillierte Betrachtung der Auswirkungen im Zusammenhang mit der Aufnahme von Geflüchteten ist erst zum Ende des Jahres möglich.

Die Einsparungen bei den Personalaufwendungen werden zum 30.09.2026 insgesamt auf einen Betrag von ca. 570 T € geschätzt, da verschiedene Einzelnachbesetzungen zwingend erforderlich waren. Bei der Prognose im Bereich der Zuführungen zu Rückstellungen wurden die neuesten Heubeck-Tabellen zu Grunde gelegt.

Der Controlling-Bericht zeigt, dass die jeweiligen Fachansätze, insbesondere im Aufwandsbereich bedarfsorientiert geplant wurden. Die Abweichungen entstehen verstärkt durch nicht planbare Instandhaltungsmaßnahmen oder Preissteigerungen der Anbieter im Kinder- und Jugendbereich im Bereich der Hilfen zur Erziehung, die bei Etatverabschiedung noch nicht bekannt waren.

Insgesamt wird die schwierige Haushaltssituation der Stadt Schwelm durch den Bericht weiter untermauert. Es zeigt sich an dieser Stelle deutlich das Problem der strukturellen Unterfinanzierung der Kommunen.

Aufgrund der schwierigen Haushaltslage wurde zwischenzeitlich die bestehende Bewirtschaftungssperre in eine haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 25 KomHVO umgewandelt, das Einzelfreigabeverfahren wird fortgesetzt und nur für gesetzliche Verpflichtungen mit ausreichender Begründung angewandt. Neue vertragliche Verpflichtungen dürfen nicht eingegangen werden.

Der Finanzbericht mit Stand 30.09.2026 wird als Anlage 2 beigefügt.

Auswirkungen auf das Klima:

[X]

neutrale Auswirkungen

☐ positive Auswirkungen

☐ negative Auswirkungen

Begründung: kein unmittelbarer Bezug

Der Bürgermeister
gez. Langhard