

Präsentation der Ergebnisse

Überörtliche Prüfung

Stadt Rahden

Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden

Ziele der überörtlichen Prüfung

- Transparenz herstellen
- Beitrag zur Haushaltskonsolidierung leisten
- Handlungsnotwendigkeiten aufzeigen
- Haushaltsrisiken darstellen
- Rechtmäßigkeit prüfen

Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden

Prüfung auf vergleichender Basis

- Einheitliche Datenerhebung und Analysemaßstäbe
- Strategischer Ansatz, um mittel- bis langfristig Veränderungen zu erreichen
- Kennzahlen als Basis für Analysen und Empfehlungen
- Alternativen zur gegenwärtigen Praxis, die sich in anderen Kommunen bewährt haben

Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden

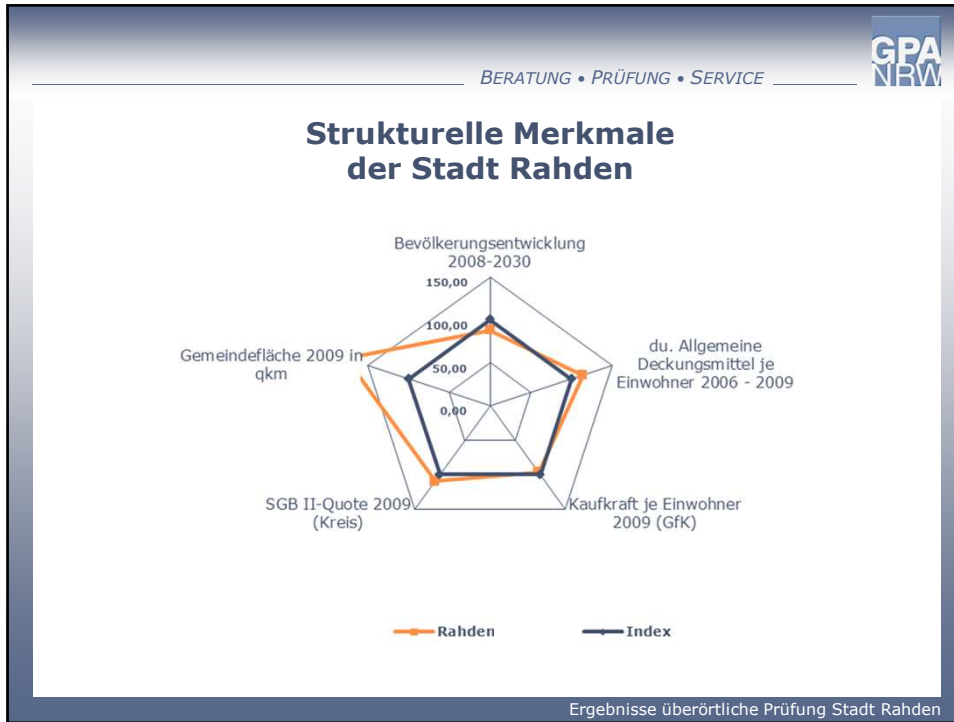
Benchmark und KIWI**Benchmark** = Wert,

- der grundsätzlich von einer bestimmten Anzahl von Kommunen erreicht wird
- für andere Kommunen erreichbar erscheint

Kommunalindex für Wirtschaftlichkeit (KIWI)

- Einschätzung nach Handlungsnotwendigkeiten und Handlungsmöglichkeiten

Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden



Haushaltswirtschaft und Rahmenbedingungen

- 2007 bis 2010 noch fast ausgeglichene Haushalte
- 2011 bis 2014 jährlich erhebliche Defizite geplant
- Kein Haushaltsausgleich im Haushaltsplan
- Ausgleichsrücklage Ende 2012 aufgezehrt, Verzehr der allgemeinen Rücklage um ca. 15 Prozent im Planungszeitraum
- Straßenvermögen: Voraussichtlich höhere Investitionen aufgrund der Altersstruktur erforderlich
- **Selbstfinanzierungskraft der Stadt reicht nicht zur Deckung des laufenden Betriebsaufwandes aus**
- Steigender Liquiditätsbedarf wird zu steigendem Zinsaufwand führen
- Schuldenstand je Einwohner ist unterdurchschnittlich

Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden

Ertragslage und Haushaltsausgleich

- Ertragslage aus allgemeinen Deckungsmitteln ist leicht überdurchschnittlich
- Nettosteuerquote auf mittlerem Niveau
- Hebesätze für Realsteuern seit 2003 nicht angepasst
- Gebührenkalkulation erfolgt nicht unter Berücksichtigung von Wiederbeschaffungszeitwerten
- Beitragserhebung nach § 8 KAG NRW schöpft die rechtlich möglichen Beitragsätze derzeit nicht aus

Empfehlungen:

- Realsteuerhebesätze anpassen
- Gebührenkalkulation umstellen
- KAG-Beiträge ausschöpfen

Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden

Schulden und Finanzlage

- Fehlende Selbstfinanzierungskraft kann im Finanzplanungszeitraum zu Anstieg der kurzfristigen Verbindlichkeiten führen
- Investitionskredite wurden abgebaut
- Gesamtverbindlichkeiten 1.200 Euro je Einwohner, damit unter Mittelwert (1.968 Euro je Einwohner)

Risiken:

- Neue Investitionskredite sind geplant
- Zinslast perspektivisch wieder ansteigend

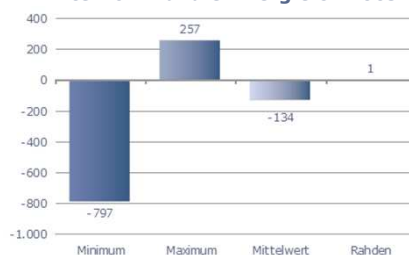
Empfehlung:

- Investitionsprogramm an Selbstfinanzierungskraft ausrichten

Haushaltswirtschaftliche Rahmenbedingungen

- Vorläufiges Jahresergebnis 2010 noch positiv
- Planwerte gehen von negativen Ergebnissen in Folgejahren aus
- **Haushaltssicherungskonzept droht bereits bei marginaler Verschlechterung der Plandaten**

Jahresergebnis je Einwohner in Euro im interkommunalen Vergleich 2009



Empfehlung:

- Ertragslage verbessern
- Aufgabenkritik: Überprüfen aller Leistungen und deren Standards hinsichtlich des „ob“ und des „wie“
- Investitionen beschränken

Personal BERATUNG • PRÜFUNG • SERVICE **GPA NRW**

Personal

Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden


Personal BERATUNG • PRÜFUNG • SERVICE **GPA NRW**

**Ist-Stellen je 1.000 Einwohner – alternativ -
im interkommunalen Vergleich 2010**

Kategorie	Anzahl
Minimum	2,96
Maximum	5,89
Mittelwert	4,31
Rahden	3,82

Rahden liegt trotz leichter Erweiterung des Stellenvolumens im Bereich des besten Viertels der Vergleichskommunen.


Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden

Personal BERATUNG • PRÜFUNG • SERVICE 

Gesamtpotenzial Stellenvergleich	
Personalmanagement	0,21
Sicherheit und Ordnung	0,93
Soziales	0,29
Stellenpotenzial insgesamt	1,43
Personalaufwand je Vollzeit-Stelle (GPA-NRW-Durchschnittswert)	50.000 Euro
Monetäres Gesamtpotenzial	71.500 Euro

- Trotz unterdurchschnittlicher Personalquote insgesamt ergeben sich Optimierungspotenziale
- Organisatorische und personelle Veränderungen im Personalmanagement und Personenstandswesen wirken erst ab 2012
- Insgesamt gute Steuerung

Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden

Personal BERATUNG • PRÜFUNG • SERVICE 

Empfehlungen:


- Personalausstattung im Personalmanagement mittelfristig und Möglichkeit der Vergabe der Bezüge- und Entgeltabrechnung an Dritte überprüfen
- Bündelung weiterer publikumsintensiver Aufgaben, um trotz der beengten räumlichen Situation eine erste Anlaufstelle für Besucher der Stadtverwaltung zu schaffen
- Aufgabenkritik und Überprüfung von Standards (z. B. Rentenberatung) fortführen
- Vergabe von Leistungen und der interkommunalen Zusammenarbeit weiter intensivieren
- Prozessoptimierung durch flexiblen Personaleinsatz, Terminvergaben und IT-Unterstützung

Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden

Bauhof BERATUNG • PRÜFUNG • SERVICE 

Bauhof

Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden

Bauhof BERATUNG • PRÜFUNG • SERVICE 

Organisation und Steuerung

Aktuelle Situation:

- Bauhof ist in den Straßenbetrieb Stadt Rahden ausgegliedert
- wurde 2009 zentralisiert (nur noch ein Standort)
- Erfüllungsgrad „Optimierter Bauhof“ liegt bei 57 Prozent und bietet Optimierungspotenzial

Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden

Organisation und Steuerung

Empfehlungen:

- Weiterentwicklung der Kostenrechnung zu einer nach Betriebszweigen des Bauhofes differenzierten Kosten- und Leistungsrechnung
- Ermittlung arbeitszeitunabhängiger Leistungspreise
- Eingliederung der Friedhofsmitarbeiter in den Bauhof
- Neustrukturierung der Erfassung der Jahresarbeitsstunden
- Forcierung der Bemühungen zur interkommunalen Zusammenarbeit
- Auftragsbezogene Abrechnung der Bauhofleistungen auf der Basis von schriftlichen Aufträgen

Bauleistungen

Bauleistungen

BERATUNG • PRÜFUNG • SERVICE



Allgemeine Korruptionsprävention und Organisation des Vergabewesens

- Erfüllungsgrad 32 Prozent
- Bisher keine Dienstanweisung zur allgemeinen Korruptionsprävention
- Bisher keine zentrale Vergabestelle

Empfehlungen:

- Schwachstellenanalyse durchführen
- Prüfen ob bei zentraler Vergabestelle interkommunale Kooperation möglich ist

Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden

Kommunalprofil

BERATUNG • PRÜFUNG • SERVICE



Kommunalindex für Wirtschaftlichkeit



Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit**

Ergebnisse überörtliche Prüfung Stadt Rahden