



STADT  
SCHWELM

DER  
BÜRGERMEISTER

Postanschrift: Stadtverwaltung, Postfach 740, 58320 Schwelm

An die  
Bezirksregierung Arnsberg  
Seibertzstr. 1  
59821 Arnsberg

über den  
Landrat des Ennepe - Ruhr Kreises  
als untere staatliche Verwaltungsbehörde

Finanzen

Verwaltungsgebäude I, Hauptstr. 14  
Zimmer 114

Ansprechpartner/in Fr. Mollenkott  
Telefon (02336) 801-233  
Fax (02336) 801-366  
E-mail mollenkott@schwelm.de  
Mein Zeichen 3/Mo

Ihr Zeichen  
Ihre Nachricht vom

Datum 06.03.2015

## Genehmigungsantrag zur Haushaltssatzung 2015

Sehr geehrte Damen und Herren,

hiermit überreiche ich:

1. Haushaltssatzung 2015 mit Ratsbeschlüssen vom 22.01.2015 und 26.02.2015

2. Haushaltsplan mit Teilplänen

3. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

4. Pflichtanlagen zum Haushaltsplan:

- Vorbericht
- Bilanz des Vorjahres (Entwurf)
- Stellenplan
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
- NKF-Kennzahlenset (Wertgrößen zur Ermittlung der Kennzahlen)
- Weitere Anlagen

5. Haushaltssanierungsplan 2015 - 2021

- Vorbericht
- Katalog der Maßnahmeblätter zu den einzelnen HSP - Maßnahmen
- Maßnahmeübersicht (Zusammenfassung der Konsolidierungsbeiträge)
- Personalwirtschaftskonzept 2015 – 2021
- Ergebnisplanprojektion 2015 – 2021

| Telefonzentrale:         | (02336) 801-0    | Öffnungszeiten: | Lieferanschrift: | Konten der Zahlungsabwicklung: | SWIFT-BIC                 | IBAN        |                             |
|--------------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------|
| <b>Fax:</b>              | (02336) 801-370  | Mo, Mi, Fr      | 08:00-12:00      | Hauptstr. 14                   | Städt. Sparkasse Schwelm  | WELADED1SLM | DE11 4545 1555 0000 0000 75 |
| <b>E-mail:</b>           | info@schwelm.de  | Mo              | 14:00-17:00      | 58332 Schwelm                  | Deutsche Bank AG, Schwelm | DEUTDE33HAN | DE07 3307 0090 0392 3844 00 |
| <b>Internet:</b>         | www.schwelm.de   |                 |                  |                                | Commerzbank AG, Schwelm   | COBADE33HAN | DE60 3304 0001 0590 3380 00 |
| Buslinien 586, 566, 557, | 568, 608 und AST |                 |                  |                                | Postbank Köln             | PBNKDE33HAN | DE98 3701 0050 0007 9895 06 |

## 6. Weitere Unterlagen:

- Liste aller freiwilligen Maßnahmen
- Liquiditätsplanung für das Jahr 2015

Ich beantrage, die nach § 76 Abs. 2 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in Verbindung mit § 6 des Gesetzes zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) erforderliche Genehmigung der Fortschreibung 2015 des Haushaltssanierungsplanes zu erteilen.

Gemäß § 6 des Stärkungspaktgesetzes muss im Haushaltssanierungsplan der Haushaltsausgleich unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe bei pflichtig teilnehmenden Gemeinden in der Regel spätestens ab dem Jahr 2016 erreicht werden.

Nach dem Haushaltssanierungsplan wird der Haushaltsausgleich spätestens im Jahr 2021 ohne Konsolidierungshilfe erreicht. Die jährlichen Konsolidierungsschritte müssen nach erstmaligem Erreichen des Haushaltsausgleichs einen degressiven Abbau der zum Haushaltsausgleich erforderlichen Konsolidierungshilfe vorsehen.

In seiner Sitzung am 22.01.2015 hat der Rat der Stadt Schwelm die Haushaltssatzung 2015 nebst Anlagen beschlossen, der endgültige Beschluss über den Haushaltssanierungsplan 2015 bis 2021 erfolgte in der Ratssitzung am 26.02.2015.

Der Haushalt der Stadt Schwelm sieht den Ausgleich des Ergebnisplanes im Jahr 2016 unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe in Höhe von rd. 3.207.700 € vor. In den Folgejahren 2017 – 2020 kann der Haushaltsausgleich weiterhin bei degressivem Abbau der Konsolidierungshilfe bzw. im Jahr 2021 ohne Konsolidierungshilfe dargestellt werden.

Den gesetzlichen Vorgaben ist damit entsprochen worden.

Bezüglich der Konsolidierungsbemühungen in den Folgejahren verweise ich insbesondere auf den im Haushaltssanierungsplan, enthalten im Haushaltsplan ab Seite **3501**, dargestellten Katalog der Maßnahmeblätter bzw. auf die Gesamtdarstellung der Sanierungsmaßnahmen.

Für das Haushaltsjahr 2015 wurde wiederum eine Bewirtschaftungssperre verfügt.

So stehen den Fachbereichen im Ergebnisplan für das 1. Quartal 2015 grundsätzlich zunächst nur 25 % der Haushaltsansätze zur Verfügung, freiwillige Leistungen sind zu 100 % gesperrt.

Die Fachbereiche sind auf die strikte Einhaltung der Vorgaben des § 82 GO NRW hingewiesen worden.

Sofern Einzelfreigaben erforderlich sind, wird eingehend geprüft, ob die sachliche und zeitliche Unabweisbarkeit im Sinne des § 82 Abs. 2 GO NRW gegeben ist, bevor Freigaben erteilt werden.

Es ist vorgesehen, für das 2. Quartal 2015 zunächst nur weitere 25 % der Haushaltsansätze des Ergebnisplanes frei zu geben.

Im Finanzplan sind im Bereich der Investitions- und Finanzierungstätigkeit alle Auszahlungsansätze generell gesperrt. Im **Einzelfall** wird auf Antrag und Nachweis der sachlichen und zeitlichen Unabweisbarkeit im Sinne des § 82 Abs. 2 GO NRW eine Freigabe durch den Stadtkämmerer erteilt.

Es sind keine Kreditaufnahmen für Investitionen für das Haushaltsjahr 2015 vorgesehen, da anderweitige Deckungsmittel (u.a. Vermögenserlöse) zur Verfügung stehen.

| Telefonzentrale:                          | (02336) 801-0   | Öffnungszeiten: | Lieferanschrift: | Konten der Zahlungsabwicklung: | SWIFT-BIC                 | IBAN        |                             |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------|
| <b>Fax:</b>                               | (02336) 801-370 | Mo, Mi, Fr      | 08:00-12:00      | Hauptstr. 14                   | Städt. Sparkasse Schwelm  | WELADED1SLM | DE11 4545 1555 0000 0000 75 |
| <b>E-mail:</b>                            | info@schwelm.de | Mo              | 14:00-17:00      | 58332 Schwelm                  | Deutsche Bank AG, Schwelm | DEUTDEDWXXX | DE07 3307 0090 0392 3844 00 |
| <b>Internet:</b>                          | www.schwelm.de  |                 |                  |                                | Commerzbank AG, Schwelm   | COBADEFFXXX | DE60 3304 0001 0590 3380 00 |
| Buslinien 586, 566, 557, 568, 608 und AST |                 |                 |                  |                                | Postbank Köln             | PBNKDEFF    | DE98 3701 0050 0007 9895 06 |

Nachfolgend möchte ich auf verschiedene Punkte Ihres Schreibens vom 06.02.2015 zur Fortschreibung 2015 des Haushaltssanierungsplans der Stadt Schwelm eingehen:

Konsequente Weiterentwicklung der Konsolidierungsmaßnahme „Organisationsuntersuchung“:

Zuletzt wurde mit Schreiben vom 01.12.2014 eine Aufstellung übersandt, aus der die einzelnen Maßnahmen hervorgehen.

Für den Haushalt 2015 wurde auf dieser Grundlage eine Zuordnung der Konsolidierungsbeträge auf die betroffenen Produkte vorgenommen und entsprechende Positionen über die 6. Änderungsliste eingesteuert.

Insbesondere die Begleitung durch die GPA in Bezug auf die Veränderungen in der Struktur der IT – Umgebung wird kontinuierlich fortgeführt. Hierzu wird siehe auch die Anlage 1 und 2 des Antrages. Im Rahmen dieses Prozesses hat ein weiterer konkretisierender Termin am 05.03.2015 stattgefunden.

Wir befinden uns in der Phase 2 der Umsetzungsberatung. In dem Projektauftrag ist zu sehen, dass die Verwaltung sich am dort beschriebenen Vorschlag orientiert. Wir arbeiten aktuell an den Punkten 1 und 2 - „Geschäftsprozessoptimierung“ und „Ermittlung von Potenzialen durch Aufgabenkritik.“

Neben diesen Projektmeetings führen wir Workshops durch. Teilnehmer sind alle Beschäftigten der IT. Die Workshops sollen die Akzeptanz für den Veränderungsprozess verbessern. Diese Termine umfassen u.a. auch ein Coaching zu IT-Service-Management-Methoden.

Die Präsentationen zu den beiden letzten Workshops haben wir beigefügt. Der erste Workshop endete mit einer Empfehlung auf der letzten Seite. Die Empfehlung unterteilt sich in mehrere Punkte. Ein Punkt ist das Thema Helpdesk. Dies wurde im zweiten Workshop aufgegriffen und näher analysiert.

Planung der Personalaufwendungen im Gesamthaushalt:

Hier handelt es sich um ein Problem in der Darstellung der Ergebnisse. Die Jahresabschlüsse enthalten einen sog. fortgeschriebenen Ansatz. Dieser sollte jedoch nach der Auffassung der Verwaltung nicht zum ausschließlichen Maßstab der Betrachtung herangezogen werden.

Darüber hinaus ist die Verwaltung gem. der Beratung durch den Wirtschaftsprüfer im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2010 gehalten die Rückstellung z. B. für Urlaub und Überstunden aufzulösen und im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen den Gesamtbetrag wieder zuzuführen.

Hieraus ergibt sich, dass bei der Betrachtung der Aufwandspositionen auch die Ertragspositionen zu berücksichtigen sind.

Aus Verwaltungssicht ergibt sich dann folgende Aufstellung:

| Jahr | Wert Bezirksregierung | Wert Verwaltung | Ertrag (Überstunden/ Urlaub) | Bereinigter Wert |
|------|-----------------------|-----------------|------------------------------|------------------|
| 2011 | 325.000               | 597.000         | 571.000                      | 26.000           |
| 2012 | 460.000               | 351.000         | 579.000                      | -228.000         |
| 2013 | 777.000               | 979.000         | 771.000                      | 208.000          |

Die Verwaltung hat im Rahmen der Sitzungsvorlage 028/2015/1 detailliert über die Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen berichtet. Die entsprechende Übersicht ist diesem Schreiben beigefügt.

|                                           |                      |                        |                         |                                       |                           |                             |
|-------------------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| <b>Telefonzentrale:</b>                   | <b>(02336) 801-0</b> | <b>Öffnungszeiten:</b> | <b>Lieferanschrift:</b> | <b>Konten der Zahlungsabwicklung:</b> | <b>SWIFT-BIC</b>          | <b>IBAN</b>                 |
| <b>Fax:</b>                               | (02336) 801-370      | Mo, Mi, Fr             | 08:00-12:00             | Hauptstr. 14                          | Städt. Sparkasse Schwelm  | WELADED1SLM                 |
| <b>E-mail:</b>                            | info@schwelm.de      | Mo                     | 14:00-17:00             | 58332 Schwelm                         | Deutsche Bank AG, Schwelm | DEUTDEDWXXX                 |
| <b>Internet:</b>                          | www.schwelm.de       |                        |                         |                                       | Commerzbank AG, Schwelm   | COBADEFFXXX                 |
| Buslinien 586, 566, 557, 568, 608 und AST |                      |                        |                         |                                       | Postbank Köln             | PBNKDEFF                    |
|                                           |                      |                        |                         |                                       |                           | DE11 4545 1555 0000 0000 75 |
|                                           |                      |                        |                         |                                       |                           | DE07 3307 0090 0392 3844 00 |
|                                           |                      |                        |                         |                                       |                           | DE60 3304 0001 0590 3380 00 |
|                                           |                      |                        |                         |                                       |                           | DE98 3701 0050 0007 9895 06 |

### Abschreibungsaufwand:

Sie führen in Ihrem o.g. Schreiben aus, dass die Absenkung der Abschreibung zu einem Großteil aus der Korrektur der Bewertung hervorgeht. Dies ist neben dem Verkauf von Liegenschaften der zentrale Grund.

Zum 01. Februar 2015 hat eine Mitarbeiterin mit 0,5 Stellenanteil begonnen im Rahmen einer „Projektarbeit“ das Vermögen der bebauten Grundstücke in diesem Kontext zu prüfen.

Bezüglich des Infrastrukturvermögens „Straßen“ ist in Abstimmung mit den Technischen Betrieben Schwelm ein Verfahren entwickelt worden, dass neben der Ermittlung der „Zeitwerte“ auch Synergien in anderen Bereichen mit sich bringt.

Hierzu ist ein Vergabeverfahren vorbereitet worden, das nach der Genehmigung des Haushalts 2015 beginnen soll.

Die Bearbeitungszeit wird mit ca. 6 Monaten geschätzt.

Die Verwaltung geht daher davon aus, dass bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2015 die Werte vorliegen werden. Parallel befinden wir uns mit der Kommunalaufsicht und dem RPA in Abstimmung, ob die Jahresabschlüsse der Jahre 2013ff unter Umständen anzupassen sind. Dies ist jedoch unabhängig vom Verfahren zu sehen.

### Vorgabe der Gleichmäßigkeit:

Aus Sicht der Verwaltung und nach der Beratung beim Regierungspräsidenten am 08.01.2015 geht die Verwaltung davon aus, dass die Gleichmäßigkeit sowohl im Hinblick auf die Jahresüberschüsse wie auch die Höhe der Konsolidierungen im Haushaltsjahr als gegeben anzusehen ist.

Zum weiteren Umsetzungsstand des Haushaltssanierungsplanes wird mit separatem Schreiben im Rahmen der weiteren Berichtspflichten zum 15.04.2015 berichtet.

Mit freundlichen Grüßen  
In Vertretung  
gez.

(Schweinsberg)

Anlagen

| Telefonzentrale:                          | (02336) 801-0   | Öffnungszeiten: | Lieferanschrift: | Konten der Zahlungsabwicklung: | SWIFT-BIC                 | IBAN        |                             |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------|
| <b>Fax:</b>                               | (02336) 801-370 | Mo, Mi, Fr      | 08:00-12:00      | Hauptstr. 14                   | Städt. Sparkasse Schwelm  | WELADED1SLM | DE11 4545 1555 0000 0000 75 |
| <b>E-mail:</b>                            | info@schwelm.de | Mo              | 14:00-17:00      | 58332 Schwelm                  | Deutsche Bank AG, Schwelm | DEUTDEDWXXX | DE07 3307 0090 0392 3844 00 |
| <b>Internet:</b>                          | www.schwelm.de  |                 |                  |                                | Commerzbank AG, Schwelm   | COBADEFFXXX | DE60 3304 0001 0590 3380 00 |
| Buslinien 586, 566, 557, 568, 608 und AST |                 |                 |                  |                                | Postbank Köln             | PBNKDEFF    | DE98 3701 0050 0007 9895 06 |