

ERGEBNISSE

Überörtliche Prüfung der Stadt Dinslaken

Sitzung des Stadtrates am 17. Januar 2023

Olaf Schwickardi
Stefanie Wessel
Thomas Scharf

gpaNRW

Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen

AUSGANGSSITUATION DER STADT DINSLAKEN

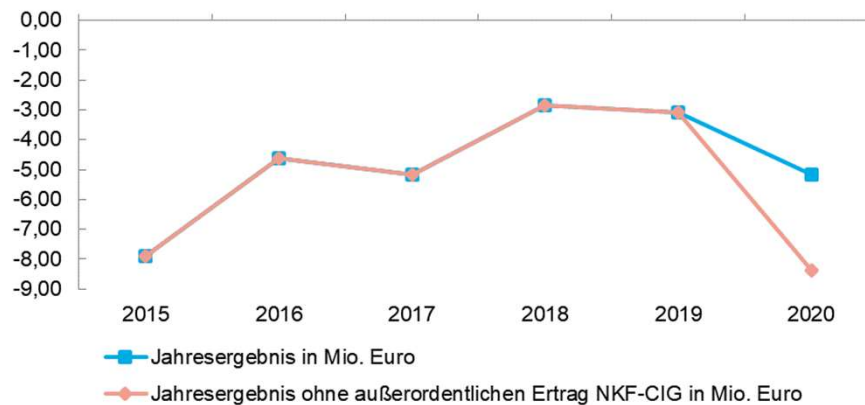
- ➔ Allgemeiner Trend zu steigenden Bevölkerungszahlen in Dinslaken nicht erkennbar (Prognose bis 2040: Minus 4,5 Prozent)
- ➔ Trotz positiver Entwicklung stellt Dinslaken den geringsten Jugendquotienten aller 35 großen kreisangehörigen Kommunen
- ➔ Altenquotient hat sich weiter deutlich erhöht, 41 Prozent der Bevölkerung ist jetzt über 65 Jahre
- ➔ SGB II-Quote weiter leicht gesunken, deutlich unter Median im Vergleich
- ➔ Allgemeine Deckungsmittel aus Zuweisungen und Steuern auf sehr niedrigem Niveau (drittniedrigster Wert interkommunal)
- ➔ Überdurchschnittliche Kaufkraft und unterdurchschnittliches Bruttoinlandsprodukt seit 2015 nahezu unverändert

THEMEN

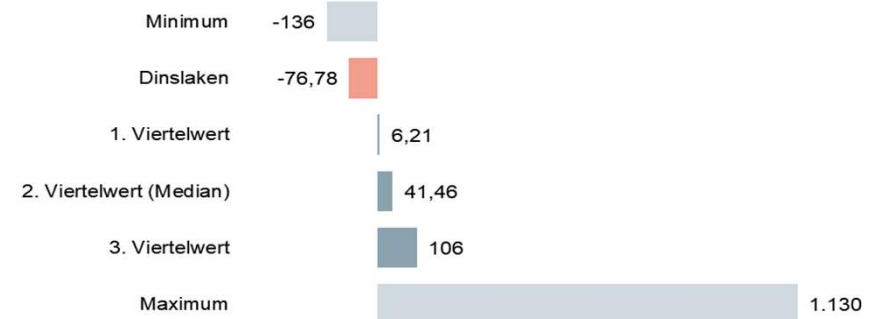
- ➔ Finanzen
- ➔ Informationstechnik
- ➔ Hilfe zur Erziehung
- ➔ Bauaufsicht
- ➔ Verkehrsflächen
- ➔ Interkommunale Zusammenarbeit
- ➔ gpa-Kennzahlenset

HAUSHALTSSITUATION

Jahresergebnisse Dinslaken in Mio. Euro 2015 bis 2020



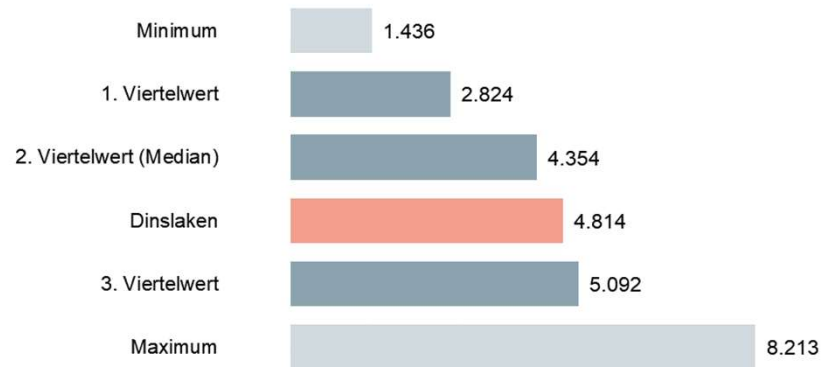
Jahresergebnis je Einwohner in Euro 2020



- ➔ Haushaltssituation auch strukturell nicht ausgeglichen (Modellrechnung)
- ➔ Ab 2022 plant die Stadt weiterhin und durchgängig Jahresdefizite
 - ➔ Tendenz nach Haushaltsplanentwurf 2023 deutlich steigend
- ➔ Planung ist plausibel und enthält allgemeine Risiken
- ➔ Eigenkapitalausstattung überdurchschnittlich; seit 2009 durchgängig Eigenkapitalverzehr

HAUSHALTSSITUATION

Gesamtverbindlichkeiten des Konzerns Stadt Dinslaken je Einwohner in Euro 2019



- ➔ Verbindlichkeiten steigen; vergleichsweise überdurchschnittliche Verbindlichkeiten/Konzernverbindlichkeiten
- ➔ Investitionstätigkeiten und ordentliche Tilgung werden nicht selbstständig finanziert
- ➔ Wertezuwachs beim Anlagevermögen; Anlagenabnutzungsgrade dennoch hoch

HAUSHALTSSTEUERUNG

- ➔ Steuerung des Haushaltes ist erschwert durch verspätete Jahresabschlüsse und fehlende Gesamtabchlüsse
- ➔ Entwicklung der Jahresergebnisse ist weiterhin abhängig von der konjunkturellen Entwicklung; Erträge sind risikobehaftet
- ➔ Vergleichsweise überdurchschnittliche Übertragung von investiven Auszahlungsermächtigungen
- ➔ Ca. 50 Prozent der fortgeschriebenen investiven Ansätze werden 2020 verwendet, in den Jahren zuvor aber weniger als ein Drittel
- ➔ Verbesserungsmöglichkeiten bei dezentraler Fördermittelakquise und -bewirtschaftung erkennbar

HAUSHALTSSTEUERUNG

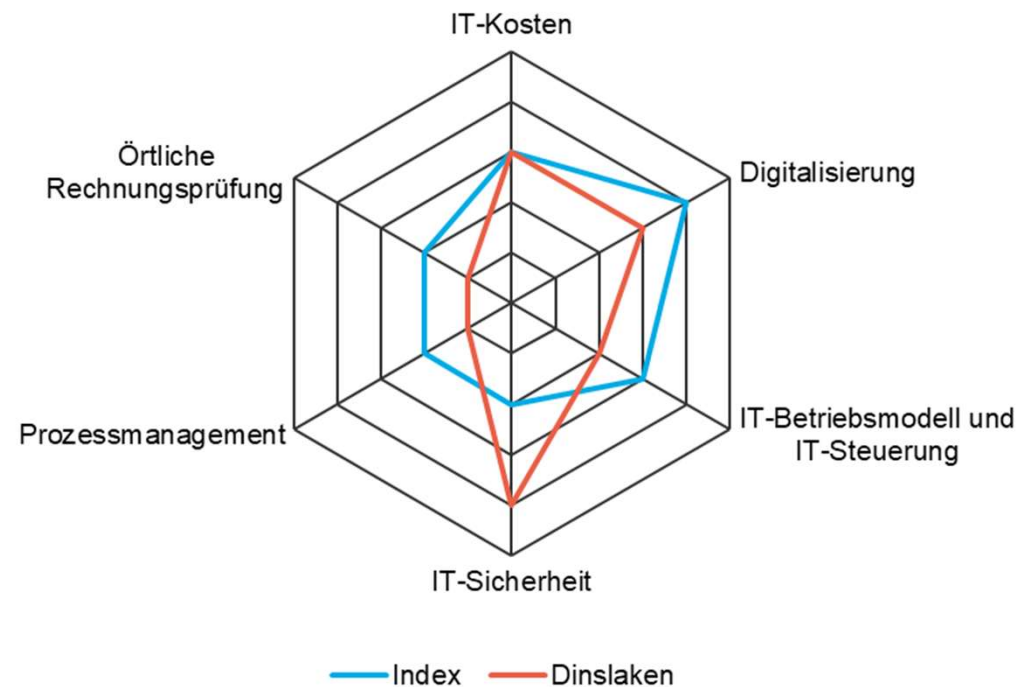
Empfehlungen

- ➔ Fristen für Haushaltssatzung und Jahresabschlüsse einhalten
- ➔ Arbeiten an den Gesamtabschlüssen ab 2010 intensivieren
- ➔ Für zukünftige Jahre Handlungsmöglichkeiten zur Haushaltsverbesserung erarbeiten (Konsolidierungsmaßnahmen)
- ➔ Haushaltsplanung realistisch gestalten und Ermächtigungsübertragungen abbauen
- ➔ Verbindliche Regelungen zum Fördermittelmanagements schaffen
 - ➔ Strategische Ziele
 - ➔ Zuständig- und Verantwortlichkeiten
 - ➔ Organisatorische Abläufe
 - ➔ Fördermittelcontrolling (Datenbank) und Berichtswesen

THEMEN

- ➔ Finanzen
- ➔ Informationstechnik
- ➔ Hilfe zur Erziehung
- ➔ Bauaufsicht
- ➔ Verkehrsflächen
- ➔ Interkommunale Zusammenarbeit
- ➔ gpa-Kennzahlenset

IT-PROFIL DER STADT DINSLAKEN



- ➔ Einer durchschnittlichen Kostensituation und einem hohen Sicherheitsniveau steht ein in der Gesamtheit eher schwach ausgeprägtes IT-Profil gegenüber

IT-STEUERUNG, BETRIEBSMODELL, DIGITALISIERUNG

Empfehlungen

- ➔ Weiter auf eine verursachungsgerechtere Abrechnung der KRZN-Leistungen hinwirken
- ➔ Prozessmanagement stärken zur Ausgestaltung und Umsetzung der digitalen Transformation
- ➔ IT-Steuerung verbessern, insbesondere Formalisierung der strategischen IT-Ausrichtung
- ➔ Anstrengungen zur Verbesserung der personellen Ausstattung und strategischen Grundlage konsequent fortführen
 - ➔ Voraussetzungen zur digitalen Transformation der Verwaltung

DIGITALISIERUNG, PROZESSMANAGEMENT, ÖRTLICHE IT-PRÜFUNG

Empfehlungen

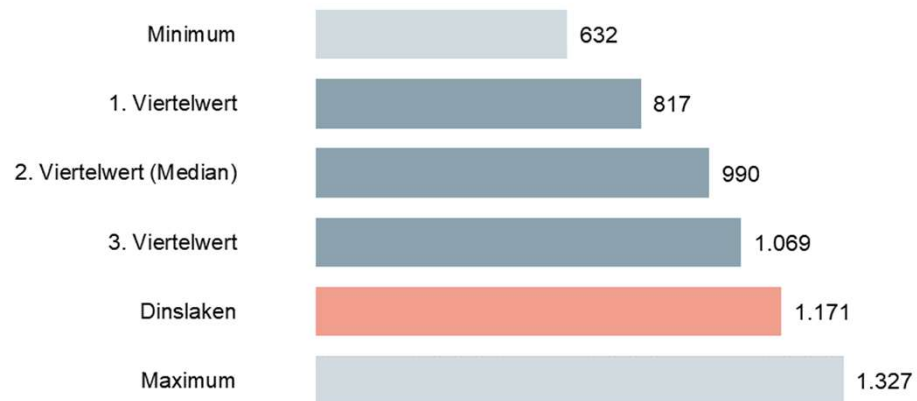
- ➔ Mehr Verwaltungsleistungen online anbieten und medienbruchfrei weiterverarbeiten
- ➔ Verwaltungsübergreifende Digitalisierung der Rechnungsbearbeitung anstoßen
- ➔ Planungen zur Ausweitung der elektronischen Aktenführung sowie zum DMS konkretisieren und Umsetzung vorantreiben
- ➔ Effizienz der örtlichen IT-Prüfung durch die Nutzung der Massendatenanalyse erhöhen
 - ➔ Personelle Ausstattung adäquat gestalten und fachliche Aus- und Fortbildung sicherstellen

THEMEN

- ➔ Finanzen
- ➔ Informationstechnik
- ➔ Hilfe zur Erziehung
- ➔ Bauaufsicht
- ➔ Verkehrsflächen
- ➔ Interkommunale Zusammenarbeit
- ➔ gpa-Kennzahlenset

HILFE ZUR ERZIEHUNG

Fehlbetrag HzE je Einwohner von 0 bis 21 Jahre in Euro 2020



- ➔ Aufwendungen für die Heimerziehung beeinflussen den Fehlbetrag maßgeblich
- ➔ Überdurchschnittliche Aufwendungen je Einwohner
- ➔ Aufwendungen je Hilfefall sind hingegen gering (unter dem 1. Viertelwert)
- ➔ Vergleichsweise hohe Falldichte

HILFE ZUR ERZIEHUNG

Falldichte HzE gesamt in Promille 2020



- ➔ Sowohl bei Vollzeitpflege, als auch bei Heimunterbringungen vergleichsweise hohe Falldichte

Empfehlungen

- ➔ Im Rahmen einer Fallrevision prüfen, warum so viele Fälle in der Heimerziehung untergebracht sind

HILFE ZUR ERZIEHUNG

- ➔ Überwiegend entlastende strukturelle Rahmenbedingungen
- ➔ Gesamtstrategie (strategische und operative Ziele) vorhanden
- ➔ Bisher kein Fach- und Finanzcontrolling installiert
- ➔ Hilfefälle nicht nach ambulant und stationär differenzierbar
- ➔ Prozess- und Qualitätshandbuch wird derzeit erstellt
- ➔ Überdurchschnittliche Fallzahl je Vollzeitstelle im ASD
- ➔ Durchschnittliche Fallzahl je Vollzeitstelle in der WiJu

HILFE ZUR ERZIEHUNG

Empfehlungen

- ➔ Vorhandene **Gesamtstrategie** um Zielwerte und messbare Kennzahlen ergänzen
- ➔ Geplantes **Finanzcontrolling** mit Zielen und steuerungsrelevanten Kennzahlen aufbauen bzw. weiterentwickeln
- ➔ **Fachcontrolling** zur Überprüfung der Verfahrens- und Qualitätsstandards und der Wirksamkeit der gewählten Hilfen einrichten
- ➔ Mögliche Kennzahlen aufbauen, z.B.
Falldichte, Aufwand je Helfefall, Laufzeiten, Fachleistungsstunden je Helfefall etc.
- ➔ Vorgaben und Standards verschriftlichen
- ➔ Digitales Anbieterverzeichnis erstellen

THEMEN

- ➔ Finanzen
- ➔ Informationstechnik
- ➔ Hilfe zur Erziehung
- ➔ Bauaufsicht
- ➔ Verkehrsflächen
- ➔ Interkommunale Zusammenarbeit
- ➔ gpa-Kennzahlenset

BAUAUFSICHT

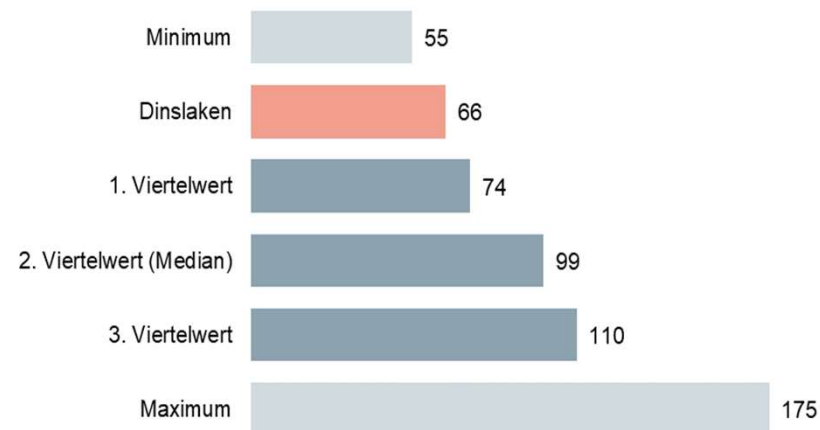
- ➔ Hohes Fallaufkommen bezogen auf Gebietsfläche der Stadt
- ➔ Weitgehend fristgerechte Bearbeitung der Genehmigungsanträge
- ➔ Bauberatung leistet einen Beitrag für vollständige Anträge und seltene Rücknahmen/Ablehnungen

Empfehlungen

- ➔ Papierakte mittels Einführung „digitaler Akte“ ablösen
- ➔ Checklisten und Arbeitsanleitungen sowie Kriterienkataloge für Ermessenentscheidungen erarbeiten

BAUAUFSICHT

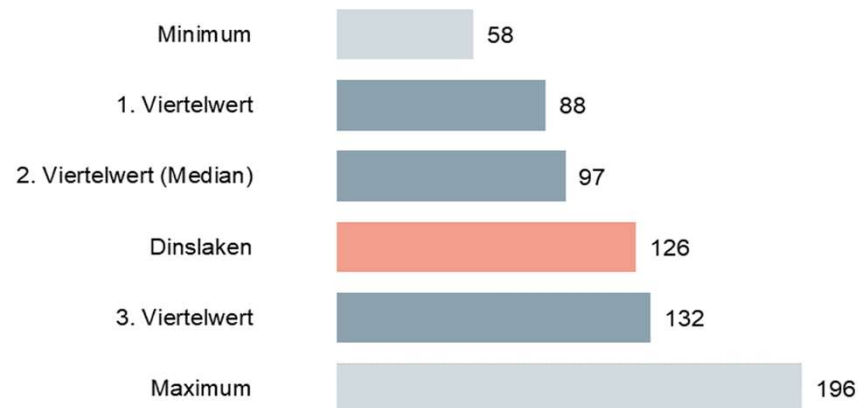
Gesamtlaufzeit in Kalendertagen von Bauanträgen (einfaches Baugenehmigungsverfahren) 2020



- ➔ Kurze Gesamtlaufzeiten;
Gesamtlaufzeit bei einfachen Verfahren 66 Kalendertage;
bei normalen Verfahren 101 Kalendertage

BAUAUFSICHT

Fälle je Vollzeit-Stelle Sachbearbeitung Bauaufsicht inkl. Bauberatung 2020



- ➔ Anteil unerledigter Fälle gering
- ➔ Fallzahl für erteilte Bescheide sehr hoch
- ➔ Fallaufkommen 2019 mit 114 Fällen ebenfalls über Median

Empfehlungen

- ➔ Optimierungspotenziale nutzen, um Personal zu entlasten
- ➔ Kennzahlen fortschreiben mit einheitlichen Datenerfassungen

THEMEN

- ➔ Finanzen
- ➔ Informationstechnik
- ➔ Hilfe zur Erziehung
- ➔ Bauaufsicht
- ➔ Verkehrsflächen
- ➔ Interkommunale Zusammenarbeit
- ➔ gpa-Kennzahlenset

VERKEHRSFLÄCHEN

- ➔ Umfangreiches Verkehrsflächennetz bei hoher Bevölkerungsdichte
- ➔ Lückenhafte Datenlage
- ➔ Letzte körperliche Inventur zur Eröffnungsbilanz (01. Januar 2009), obwohl 2019 eine Befahrung stattfand mit dem Ergebnis:
 - ➔ 42 Prozent der befahrenen Fläche hat die Restnutzungsdauer bis 2027 erreicht
 - ➔ 82 Prozent der befahrenen Fläche spätestens 2029 sanierungsbedürftig (optimaler Eingreifzeitpunkt)
- ➔ Kein Zugriff auf Auswertungstool (Daten der Befahrung 2019)
- ➔ Keine Straßendatenbank vorhanden
- ➔ Keine Kostenrechnung für die Verkehrsflächen vorhanden

VERKEHRSFLÄCHEN

Empfehlungen

- ➔ Flächenbestand Straßen und befestigte Wirtschaftswege jährlich festschreiben, um Flächenzuwächse zu dokumentieren
- ➔ Gesamtstrategie zur Erhaltung und Erneuerung der Verkehrsflächen entwickeln
- ➔ Aufwendungen für die Erhaltung von Verkehrsflächen nach einzelnen Erhaltungsmaßnahmen erfassen und auswerten
- ➔ Avisierte Straßendatenbank vollumfänglich nutzen und Schnittstelle zur Anlagenbuchhaltung schaffen (Anlagenabnutzungsgrad)
- ➔ Kostenrechnung für die Verkehrsflächen implementieren
- ➔ Zugriff auf Auswertetool (Stereomessbildverfahren) zeitnah realisieren

ERHALTUNG DER VERKEHRSFLÄCHEN

- ➔ Anlagenabnutzungsgrad 2019: nicht ermittelbar
- ➔ Unterhaltungsaufwendungen 2019 liegen mit 0,72 Euro je qm deutlich unter dem Richtwert (1,30 Euro je qm)
- ➔ Reinvestitionsquote bei rund 40 Prozent, optimal bei 100 Prozent (1,9 Mio. Reinvestitionen bei 4,7 Mio. Abschreibungen = 40 %)

Empfehlungen

- ➔ Anlagenabnutzungsgrad künftig mit Straßendatenbank berechnen
- ➔ Unterhaltungsaufwendungen und Reinvestitionsquote jährlich fortschreiben und angemessen erhöhen

THEMEN

- ➔ Finanzen
- ➔ Informationstechnik
- ➔ Hilfe zur Erziehung
- ➔ Bauaufsicht
- ➔ Verkehrsflächen
- ➔ Interkommunale Zusammenarbeit
- ➔ gpa-Kennzahlenset

INTERKOMMUNALE ZUSAMMENARBEIT (IKZ)

Methodik und Zielsetzung

- ➔ Systematische, online-gestützte Bestandserhebung der IKZ-Aktivitäten bei allen 35 großen kreisangehörigen Kommunen
- ➔ Landesweite Transparenz zu den Aufgabenschwerpunkten, Zielen, Erfolgsfaktoren, aber auch Hinderungsgründen für die Umsetzung
- ➔ Auswertung und Transfer örtlicher Erfahrungen und Praxisbeispiele
- ➔ Impulse für einen erfolgreichen Ausbau der lokalen IKZ-Aktivitäten
- ➔ Umfassende Gesamtauswertung und Ergebnisdokumentation zum Ende der Prüfungsrunde für alle großen kreisangehörigen Kommunen

INTERKOMMUNALE ZUSAMMENARBEIT

- ➔ Aktuell wurden für Dinslaken 6 IKZ-Projekte erfasst
- ➔ Thematisch bewegen sich die IKZ-Projekte im „Mainstream“ wie z.B.:
 - ➔ Kommunalen Rechenzentrum Niederrhein (KRZN)
 - ➔ IT-Dienstleistungen für die Gemeinde Hünxe (ö-r-V)
 - ➔ VHS-Zweckverband
 - ➔ Beschulung Oberhausener Grundschüler an der GGS Moltkeschule (ö-r-V)
 - ➔ Finanzierung Kita-Projekt an der gemeinsamen Stadtgrenze Oberhausen (ö-r-V)
 - ➔ Drogenberatung (ö-r-V)

THEMEN

- ➔ Finanzen
- ➔ Informationstechnik
- ➔ Hilfe zur Erziehung
- ➔ Bauaufsicht
- ➔ Verkehrsflächen
- ➔ gpa-Kennzahlenset

gpa-KENNZAHLENSET

Ausschnitt

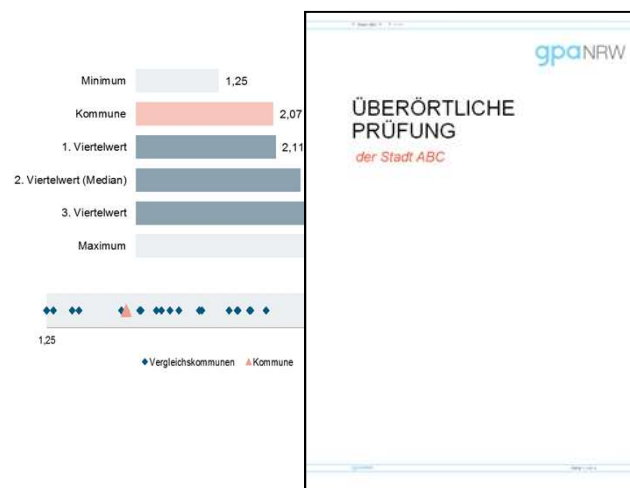
Handlungsfelder / Kennzahlen	Dinslaken 2015	Dinslaken aktuell	Minimum	1. Viertelwert	2. Viertelwert (Median)	3. Viertelwert	Maximum	Anzahl Werte	Vergleichsjahr	Teilbericht
Personal										
Vollzeit-Stellen 1 je 1.000 EW (Personalquote 1)	10,78	13,19	7,19	9,95	11,20	12,24	17,53	35	2020	/.
Vollzeit-Stellen 2 je 1.000 EW (Personalquote 2)	7,13	8,63	5,56	7,19	7,97	8,54	13,33	35	2020	/.
Zahlungsabwicklung										
Einzahlungen je Vollzeit-Stelle Zahlungsabwicklung	k. A.	20.528	13.773	17.369	19.821	22.727	56.532	35	2020	/.
Sport Flächenmanagement										
Fläche Sportplätze je EW in qm	3,54	3,53	1,20	2,92	3,52	4,64	7,69	28	2020	/.
Fläche Spielfelder je EW in qm	1,29	1,29	0,63	1,14	1,47	1,85	3,85	28	2020	/.

- ➔ Kontinuierlicher Vergleich der Kommunen in wichtigen Kernbereichen der Verwaltung
- ➔ Frühzeitig Entwicklungen erkennen und ggf. gegensteuern
- ➔ Geeignet für Übernahme in kommunalen Haushalt
- ➔ Regelmäßige Fortschreibung auf www.gpa.nrw.de

STELLUNGNAHMEPFLICHT NACH § 105, ABS. 6 UND 7 GO NRW

- ➔ Bürgermeisterin legt Prüfungsbericht Rechnungsprüfungsausschuss vor und nimmt Stellung zu allen Feststellungen und Empfehlungen
- ➔ Rechnungsprüfungsausschuss unterrichtet Rat über Ergebnisse
- ➔ Rat beschließt über Stellungnahme
 - ➔ Innerhalb vorgegebener Frist
 - ➔ In öffentlicher Sitzung
- ➔ Abgabe der Stellungnahme an gpaNRW sowie Aufsichtsbehörde
 - ➔ Veröffentlichung des Berichts sowie der Stellungnahme auf der Homepage der gpaNRW

MEHRWERT FÜR IHRE KOMMUNE



Veröffentlichung aller gpa-Prüfberichte auf unserer Homepage!



gpa-Newsletter

**Blieben Sie informiert!
Melden Sie sich jetzt an!**

www.gpa.nrw.de

**Beratung u. a.
zu Organisation und
Wirtschaftlichkeit**

**Prüfung der
Jahresabschlüsse von
Kommunen und
Eigenbetrieben**

Projektleitung Olaf Schwickardi

e Olaf.Schwickardi@gpa.nrw.de

i www.gpa.nrw.de

VIELEN DANK
FÜR IHRE AUFMERKSAMKEIT