



stadt der kluterthöhle  
**ennepetal**

# Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Fortschreibung  
Haushaltssicherungskonzept  
einschließlich  
Personalwirtschaftskonzept  
2024 bis 2034



**Entwurf**

**Band 3**

# Erläuterungen zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzept der Stadt Ennepetal für den Planungszeitraum 2024 bis 2034

## Rechtliche Grundlagen

Nach § 75 (2) der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Die vorstehende Verpflichtung gilt als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können.

Wird bei der Aufstellung der Haushaltssatzung eine Verringerung der allgemeinen Rücklage vorgesehen, bedarf dies der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Die Genehmigung ist mit der Verpflichtung zu verbinden, ein Haushaltssicherungskonzept nach § 76 GO NRW aufzustellen, wenn die Voraussetzungen des § 76 (1) GO NRW vorliegen.

Nach § 76 (1) GO NRW hat die Gemeinde zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wieder hergestellt ist, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung

- \* durch Veränderungen des Haushalts innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird, oder
- \* in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel (5 %) zu verringern oder
- \* innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Nach § 76 (2) GO NRW dient das Haushaltssicherungskonzept dem Ziel, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige, dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen. Es bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Die Genehmigung soll nur erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgende Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 (2) GO NRW wieder erreicht wird. Die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden.

### Haushaltssicherungskonzept der Stadt Ennepetal

lfd. Nr.	Kostenträger	Kostenträger	Bezeichnung	Maßnahme	Doppelhaushalt		Mittelfristige Finanzplanung					Auswirkungen/Erläuterungen		
					2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032		2033	2034
<b>Erträge</b>														
01	Kluterhöhle		Erlöse Kluterhöhle	Erhöhung der Eintrittspreise								umgesetzt		
02	Bereitstellung Hallen- und Freibad "Kluterbad"	4240110	Erlöse Kluterbad	Erhöhung der (Eintritts-)Preise								umgesetzt		
03	Bereitstellung OGGS / Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	2420210 / 3610110	Beiträge OGGS und KiTa	schrittweise Anhebung der Beiträge im KiTa- und OGGS-Bereich								umgesetzt		
04	Bereitstellung OGGS	2420210	Ferienaktionen OGGS	Erhöhung der Teilnahmebeiträge								umgesetzt		
05	Steuern und sonstige Abgaben	6110110	Grundsteuer B	ab dem Jahr 2026 jährliche Anhebung um jeweils 30 Punkte								umgesetzt		
06	Aufgaben der Stadtbücherei	2720110	Büchereigeühren	Erhöhung der jährlichen Gebühr für Erwachsene und Familien								umgesetzt		
07	Steuern und sonstige Abgaben	6110110	Hundesteuer	Erhöhung der Hundesteuer								umgesetzt		
<b>Aufwendungen</b>														
08	Alle Produkte		Beiträge an Verbände u. Vereine	Reduzierung der bestehenden Mitgliedschaften								umgesetzt		
09	Alle Produkte		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Pauschale Reduzierung um 10 % jährlich								umgesetzt		
10	Bereitstellung OGGS	2420210	Ferienaktionen OGGS	Reduzierung der Angebote in den Ferien								umgesetzt		
<b>Gesamtsumme</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Nachrichtlich: Jahresergebnis laut Planung 2026/2027</b>					<b>-21.933.343</b>	<b>-22.767.012</b>	<b>-21.379.536</b>	<b>-20.638.066</b>	<b>-20.618.032</b>	<b>-21.236.573</b>	<b>-21.873.670</b>	<b>-22.529.880</b>	<b>-23.205.777</b>	(Ab 2031 Defizitsteigerung von 3%)
<b>Nachrichtlich: ordentliche Aufwendungen laut Planung 2026/2027</b>					<b>170.156.613</b>	<b>171.241.416</b>	<b>172.681.564</b>	<b>174.586.607</b>	<b>176.955.001</b>	<b>182.263.651</b>	<b>187.731.561</b>	<b>193.363.507</b>	<b>199.164.413</b>	(Ab 2031 Steigerung von 3%)
<b>Summe Einsparungen Stellenplan</b>					<b>1.591.496</b>	<b>1.954.120</b>	<b>2.533.395</b>	<b>2.987.195</b>	<b>3.493.306</b>	<b>3.983.613</b>	<b>4.648.020</b>	<b>5.477.153</b>	<b>6.393.024</b>	
<b>Summe Einsparungen Investitionen</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	(Erst nach Etatberatungen)
<b>Summe Einsparungen Änderungsliste Ergebnisplan</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	(Ab 2031 Wert von 2030 fortgeschrieben)
<b>Jahresergebnis inkl. HSK, Investitionsliste, PWK und Änderungsliste</b>					<b>-20.341.847</b>	<b>-20.812.892</b>	<b>-18.846.141</b>	<b>-17.650.871</b>	<b>-17.124.726</b>	<b>-17.252.960</b>	<b>-17.225.651</b>	<b>-17.052.727</b>	<b>-16.812.753</b>	
<b>Abzug globaler Minderaufwand</b>					<b>-3.403.132</b>	<b>-3.424.828</b>	<b>-3.453.631</b>	<b>-3.491.732</b>	<b>-3.539.100</b>	<b>-3.565.601</b>	<b>-3.661.671</b>	<b>-3.757.727</b>	<b>-3.855.428</b>	
<b>Ordentliches Ergebnis</b>					<b>-16.938.715</b>	<b>-17.388.064</b>	<b>-15.392.510</b>	<b>-14.159.139</b>	<b>-13.585.626</b>	<b>-13.687.359</b>	<b>-13.563.980</b>	<b>-13.295.000</b>	<b>-12.957.325</b>	
<b>Prognostiziertes Eigenkapital Stand am 31.12.2025:</b>					<b>7.133.285</b>	<b>-10.254.779</b>	<b>-25.647.288</b>	<b>-39.806.427</b>	<b>-53.392.053</b>	<b>-67.079.412</b>	<b>-80.643.392</b>	<b>-93.938.391</b>	<b>-106.895.717</b>	
					<b>24.072.000</b>									

# Personalwirtschaftskonzept der Stadt Ennepetal

Funktionsbereich	Vergütung	Stellen- anteil	Ausscheide Jahr	Ausscheide Monat	Voranschlag 2026	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Stellen-	Einsparung	Erläuterungen	Kostenträger
																einsparung	in €		
<b>A. geplante Ersparnis durch Fluktuation</b>																			
Beigeordneter	B 2	1	2026	3	163.681	-24.552	-32.736	-32.736	-32.736	-32.736	-32.736	-32.736	-32.736	-32.736	-32.736	0,00	-319.177	Nachbesetzung günstiger	1110110
Feuerwehr	A 8	1,00	2026	6	91.206	-9.121	-18.241	-18.241	-18.241	-18.241	-18.241	-18.241	-18.241	-18.241	-18.241	0,00	-173.291	Nachbesetzung günstiger	1260110
Feuerwehr	A 14	1,00	2026	6	75.145	-7.514	-15.029	-15.029	-15.029	-15.029	-15.029	-15.029	-15.029	-15.029	-15.029	0,00	-142.775	Nachbesetzung günstiger	1260110
Hausmeister	E06	1,00	2026	10	67.604	-2.253	-13.521	-13.521	-13.521	-13.521	-13.521	-13.521	-13.521	-13.521	-13.521	0,00	-123.941	Nachbesetzung günstiger	1121610
Betriebshof	E11	1,00	2026	11	105.897	-1.765	-21.179	-21.179	-21.179	-21.179	-21.179	-21.179	-21.179	-21.179	-21.179	0,00	-192.379	Nachbesetzung günstiger	1120810
Feuerwehr	A 8	1,00	2026	11	92.903	-1.548	-18.581	-18.581	-18.581	-18.581	-18.581	-18.581	-18.581	-18.581	-18.581	0,00	-168.774	Nachbesetzung günstiger	1260110
OGGS-Kraft (Küche)	E02	0,23	2026	12	19.747		-3.949	-3.949	-3.949	-3.949	-3.949	-3.949	-3.949	-3.949	-3.949	0,00	-35.545	Nachbesetzung günstiger	2420210
OGGS-Kraft	E03	0,11	2027	1	9.389		-1.721	-1.878	-1.878	-1.878	-1.878	-1.878	-1.878	-1.878	-1.878	0,00	-16.743	Nachbesetzung günstiger	2420210
Reinigungskraft	E02	0,56	2027	2	22.443		-18.702	-22.443	-22.443	-22.443	-22.443	-22.443	-22.443	-22.443	-22.443	0,56	-198.245	Wegfall	1121610
OGGS-Kraft	E03	0,32	2027	2	16.687		-2.781	-3.337	-3.337	-3.337	-3.337	-3.337	-3.337	-3.337	-3.337	0,00	-29.480	Nachbesetzung günstiger	2420210
Feuerwehr	A 13	1,00	2027	3	167.376		-25.106	-33.475	-33.475	-33.475	-33.475	-33.475	-33.475	-33.475	-33.475	0,00	-292.908	Nachbesetzung günstiger	1260110
Friedhof	A 9 LG1	1,00	2027	7	75.467		-15.722	-37.733	-37.733	-37.733	-37.733	-37.733	-37.733	-37.733	-37.733	0,00	-317.590	Nachbesetzung mit Stellenanteil 0,5	5530120
OGGS-Kraft	E03	0,37	2027	8	18.935		-1.262	-3.787	-3.787	-3.787	-3.787	-3.787	-3.787	-3.787	-3.787	0,00	-31.559	Nachbesetzung günstiger	2420210
Kluterwelt	E03	0,77	2027	10	45.893		-1.530	-9.179	-9.179	-9.179	-9.179	-9.179	-9.179	-9.179	-9.179	0,14	-74.958	Nachbesetzung günstiger	4240110
Planung	E13	1,00	2027	11	116.319		-1.939	-23.264	-23.264	-23.264	-23.264	-23.264	-23.264	-23.264	-23.264	0,00	-188.050	Nachbesetzung günstiger	5210110
Reinigungskraft	E02	0,40	2027	12	28.489		-28.489	-28.489	-28.489	-28.489	-28.489	-28.489	-28.489	-28.489	-28.489	0,40	-227.916	Wegfall	1121610
OGGS-Kraft	E03	0,39	2027	12	23.865		-4.773	-4.773	-4.773	-4.773	-4.773	-4.773	-4.773	-4.773	-4.773	0,00	-38.184	Nachbesetzung günstiger	2420210
Betriebshof	E05	1,00	2028	3	73.422			-11.013	-14.684	-14.684	-14.684	-14.684	-14.684	-14.684	-14.684	0,00	-113.804	Nachbesetzung günstiger	1120810
Reinigungskraft	E02	0,74	2028	4	41.963			-27.976	-41.963	-41.963	-41.963	-41.963	-41.963	-41.963	-41.963	0,74	-321.720	Wegfall	1121610
Schulhausmeister	E06	1,00	2028	4	68.263			-9.102	-13.653	-13.653	-13.653	-13.653	-13.653	-13.653	-13.653	0,00	-104.670	Nachbesetzung günstiger	1121610
Kluterwelt	E02	0,77	2028	4	43.349			-5.780	-8.670	-8.670	-8.670	-8.670	-8.670	-8.670	-8.670	0,00	-66.469	Nachbesetzung günstiger	4240110
Reinigungskraft	E02	0,61	2028	10	34.233			-5.706	-34.233	-34.233	-34.233	-34.233	-34.233	-34.233	-34.233	0,61	-245.338	Wegfall	1121610
Hausmeister	E06	1,00	2028	10	65.608			-2.187	-13.122	-13.122	-13.122	-13.122	-13.122	-13.122	-13.122	0,00	-94.039	Nachbesetzung günstiger	1121610
OGGS-Kraft (Küche)	E02	0,34	2028	10	20.514			-684	-4.103	-4.103	-4.103	-4.103	-4.103	-4.103	-4.103	0,00	-29.403	Nachbesetzung günstiger	2420210
Betriebshof	E05	1,00	2028	11	68.013			-1.134	-13.603	-13.603	-13.603	-13.603	-13.603	-13.603	-13.603	0,00	-96.351	Nachbesetzung günstiger	1121610
OGGS-Kraft	E03	0,37	2028	12	24.597				-4.919	-4.919	-4.919	-4.919	-4.919	-4.919	-4.919	0,00	-34.436	Nachbesetzung günstiger	2420210
OGGS-Kraft	S04	0,59	2029	2	43.949				-7.325	-8.790	-8.790	-8.790	-8.790	-8.790	-8.790	0,00	-60.064	Nachbesetzung günstiger	2420210
Feuerwehr	A 9 LG 1	1,00	2029	3	81.201				-12.180	-16.240	-16.240	-16.240	-16.240	-16.240	-16.240	0,00	-109.622	Nachbesetzung günstiger	1260110
Hauswirtschaftskraft	E03	0,90	2029	3	51.641				-7.746	-10.328	-10.328	-10.328	-10.328	-10.328	-10.328	0,00	-69.715	Nachbesetzung günstiger	3710110
Betriebshof	E05	0,87	2029	4	57.537				-7.672	-11.507	-11.507	-11.507	-11.507	-11.507	-11.507	0,00	-76.716	Nachbesetzung günstiger	1120810
Betreuungskraft	E03	0,15	2029	5	9.177				-1.835	-1.835	-1.835	-1.835	-1.835	-1.835	-1.835	0,00	-12.083	Nachbesetzung günstiger	3620110
OGGS-Kraft (Küche)	E02	0,46	2029	6	27.013				-2.701	-5.403	-5.403	-5.403	-5.403	-5.403	-5.403	0,00	-35.117	Nachbesetzung günstiger	2420210
Erzieherin	S08a	1,00	2029	7	82.207				-6.851	-16.441	-16.441	-16.441	-16.441	-16.441	-16.441	0,00	-105.499	Nachbesetzung günstiger	3610110
Schulsekr.	06	0,87	2029	7	61.831				-5.153	-12.366	-12.366	-12.366	-12.366	-12.366	-12.366	0,00	-79.350	Nachbesetzung günstiger	2170110
Musikschule	09b	0,29	2029	11	26.596				-2.216	-26.596	-26.596	-26.596	-26.596	-26.596	-26.596	0,29	-161.793	Wegfall	2630110
Finanzen	08	1	2029	11	69.535				-1.159	-13.907	-13.907	-13.907	-13.907	-13.907	-13.907	0,00	-84.601	Nachbesetzung günstiger	1111210
Hausmeister Flüchtlingsbereich	06	1,00	2029	11	66.647					-1.111	-13.329	-13.329	-13.329	-13.329	-13.329	0,00	-81.088	Nachbesetzung günstiger	3130110
Hausmeister Flüchtlingsbereich	06	1,00	2029	11	66.503					-1.108	-13.301	-13.301	-13.301	-13.301	-13.301	0,00	-80.912	Nachbesetzung günstiger	3130110
Musikschulleitung	10	1,00	2029	12	96.960					-19.392	-19.392	-19.392	-19.392	-19.392	-19.392	0,00	-116.352	Nachbesetzung günstiger	2630110
Bauunterhaltung	09a	1,00	2029	12	74.673					-14.935	-14.935	-14.935	-14.935	-14.935	-14.935	0,00	-89.608	Nachbesetzung günstiger	1121610
OGGS-Kraft	S08a	0,74	2029	12	63.763					-12.753	-12.753	-12.753	-12.753	-12.753	-12.753	0,00	-76.515	Nachbesetzung günstiger	2420210
Elektrofachkraft	08	1,00	2030	1	71.837					-13.170	-14.367	-14.367	-14.367	-14.367	-14.367	0,00	-85.007	Nachbesetzung günstiger	1110610
Betriebshof	06	1,00	2030	1	70.641					-12.951	-14.128	-14.128	-14.128	-14.128	-14.128	0,00	-83.591	Nachbesetzung günstiger	1120810
OGGS-Kraft	03	0,14	2030	1	8.743					-1.603	-1.749	-1.749	-1.749	-1.749	-1.749	0,00	-10.345	Nachbesetzung günstiger	2420210
OGGS-Kraft	03	0,09	2030	1	5.962					-1.093	-1.192	-1.192	-1.192	-1.192	-1.192	0,00	-7.056	Nachbesetzung günstiger	2420210
Familienbüro	S11b	0,80	2030	2	76.375					-12.729	-15.275	-15.275	-15.275	-15.275	-15.275	0,00	-89.104	Nachbesetzung günstiger	3630310
Kluterwelt	E07	1,00	2030	2	71.741					-11.957	-14.348	-14.348	-14.348	-14.348	-14.348	0,00	-83.697	Nachbesetzung günstiger	5730110
OGGS-Kraft	03	0,14	2030	2	8.743					-1.457	-1.749	-1.749	-1.749	-1.749	-1.749	0,00	-10.200	Nachbesetzung günstiger	2420210
Rechnungsprüfungsamt	13	1,00	2030	3	116.789					-17.518	-23.358	-23.358	-23.358	-23.358	-23.358	0,00	-134.307	Nachbesetzung günstiger	1110510
Schulsekr.	06	0,92	2030	3	62.787					-9.418	-12.557	-12.557	-12.557	-12.557	-12.557	0,00	-72.205	Nachbesetzung günstiger	2170110
Soziales	A13gD	1,00	2030	4	114.369					-15.249	-22.874	-22.874	-22.874	-22.874	-22.874	0,00	-129.618	Nachbesetzung günstiger	3140110





