

DEZ.I

Dezernat I

BUDGET.014

14 - Örtliche Rechnungsprüfung

10501

Örtliche Rechnungsprüfung

1.100.01.05.01

Örtliche Rechnungsprüfung

Beschreibung

Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabchlusses der Stadt. Die Durchführung der Sonderprüfungen gemäß Rechnungsprüfungsordnung, Kassenprüfungen und dauernde Überwachung der Gemeindegasse, Vorprüfungen für den Landesrechnungshof sowie die Prüfung von Vergaben.

Zielgruppe

Rat und Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Emmerich am Rhein, Verwaltungsvorstand, Fachbereiche und Eigenbetriebe der Gesamtverwaltung, Kuratorien der zu prüfenden Stiftungen, Landesrechnungshof, Kreis Kleve, Einwohner und Einwohnerinnen

Allgemeine Zielsetzung

Gewinnung von Erkenntnissen über die Qualität der Umsetzung von rechtlichen Vorgaben und Entscheidungen sowie die gute und verständliche Darstellung dieser Ergebnisse. Beratung der Verwaltung.

Überprüfung der Wirtschaftlichkeit und Effektivität bei der Produkterstellung.

Gewinnung von Erkenntnissen für die Prüfungseinrichtungen des Landes bzw. des Kreises aus den erfolgten Vorprüfungen.

Schwerpunktsetzung Planjahr(e)

Im Planungsjahr 2016 liegt der Schwerpunkt in der Prüfung der Jahresabschlüsse 2014 (1. Quartal 2016) und 2015 (vermutlich 3. und/oder 4. Quartal), Sonderprüfungen und Vorprüfungen für den Landesrechnungshof werden daher im Jahre 2016 auf das Mindeste reduziert.

Im Jahre 2017 liegt der Schwerpunkt in der zeitnahen Prüfung des Jahresabschlusses 2016 sowie in der Prüfung des Gesamtabchlusses 2015. Entsprechend des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabchlüsse wird ein separates Prüfungsverfahren für die Gesamtabchlüsse der Jahre 2011 bis 2014 nicht erforderlich sein. Lediglich der Gesamtabchluss des Haushaltsjahres 2015 würde einer Vollprüfung unterzogen werden.

In den weiteren Planjahren wird die Prüfung des Jahres- und des Gesamtabchlusses des jeweiligen Vorjahres stets einen Schwerpunkt bilden. Andere Schwerpunkte bilden Vorprüfungen für den Landesrechnungshof sowie Sonderprüfungen. Ab dem Planjahr 2018 ist insbesondere die Erstellung eines risikoorientierten Prüfplans vorgesehen, der die Betrachtung aller Bereiche der Stadtverwaltung unter Berücksichtigung der Pflichtprüfungen innerhalb von 5 Jahren umfasst.

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2016

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
			1	2	3	4	5	6
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	143,87	0	0	0	0	0
		45992100 Ertr. Zuw. VG EDV zw. 60-410 - Land	143,87	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	143,87	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	123.054,86-	-132.109	-146.681	-149.614	-152.606	-155.659
		50110000 Bezüge Beamte	48.878,77-	-41.858	-52.162	-53.205	-54.269	-55.355
		50120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	57.988,60-	-70.869	-74.220	-75.704	-77.218	-78.763
		50220000 Versorgungskassenb. tarifl. Beschäftigte	4.558,38-	-5.492	-5.752	-5.867	-5.984	-6.104
		50320000 Beiträge gesetzl.SV tarifl. Beschäftigte	11.629,11-	-13.890	-14.547	-14.838	-15.135	-15.437
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	360,91-	-361	-361	-90	0	0
		57117000 AfA auf Betriebs- und Geschäftsausst.	360,91-	-361	-361	-90	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.711,55-	-6.975	-7.025	-7.055	-7.085	-7.115
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.209,40-	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
		54311000 Bürobedarf u.ä.	1.578,24-	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750
		54312000 Porto	0,00	-40	-30	-30	-30	-30
		54313000 Telefon	267,59-	-260	-270	-270	-270	-270
		54314000 Mitgliedsbeiträge	15,00-	-15	-15	-15	-15	-15
		54315000 EDV-Aufwendungen	3.497,45-	-3.090	-3.140	-3.170	-3.200	-3.230
		54992000 Ansch. Vermögensgegenst. 60-410 Euro-EDV	143,87-	-320	-320	-320	-320	-320
17	=	Ordentliche Aufwendungen	130.127,32-	-139.445	-154.067	-156.759	-159.691	-162.774
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	129.983,45-	-139.445	-154.067	-156.759	-159.691	-162.774
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	129.983,45-	-139.445	-154.067	-156.759	-159.691	-162.774
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	129.983,45-	-139.445	-154.067	-156.759	-159.691	-162.774
31	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0	0	0	0	0
32	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)	129.983,45-	-139.445	-154.067	-156.759	-159.691	-162.774

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2016

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
		1	2	3	4	5	6	7
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	-121.088,40	-132.109	-146.681	0	-149.614	-152.606	-155.659
	70110000 Bezüge Beamte	-47.492,95	-41.858	-52.162	0	-53.205	-54.269	-55.355
	70120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-57.407,96	-70.869	-74.220	0	-75.704	-77.218	-78.763
	70220000 Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-4.558,38	-5.492	-5.752	0	-5.867	-5.984	-6.104
	70320000 Beiträge gesetzl.Sozialvers.tariflich Beschäftigte	-11.629,11	-13.890	-14.547	0	-14.838	-15.135	-15.437
15 -	Sonstige Auszahlungen	-6.541,68	-6.655	-6.705	0	-6.735	-6.765	-6.795
	74120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-1.183,40	-1.500	-1.500	0	-1.500	-1.500	-1.500
	74311000 Bürobedarf u.ä.	-1.578,24	-1.750	-1.750	0	-1.750	-1.750	-1.750
	74312000 Porto	0,00	-40	-30	0	-30	-30	-30
	74313000 Telefon	-267,59	-260	-270	0	-270	-270	-270
	74314000 Mitgliedsbeiträge	-15,00	-15	-15	0	-15	-15	-15
	74315000 EDV-Auszahlungen	-3.497,45	-3.090	-3.140	0	-3.170	-3.200	-3.230
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-127.630,08	-138.764	-153.386	0	-156.349	-159.371	-162.454
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 u. 16)	-127.630,08	-138.764	-153.386	0	-156.349	-159.371	-162.454
106 =	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
109 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-143,87	-320	-320	0	-320	-320	-320
	78320000 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenst. <410 Eu	-143,87	-320	-320	0	-320	-320	-320
113 =	Summe (investive Auszahlungen)	-143,87	-320	-320	0	-320	-320	-320
114 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-143,87	-320	-320	0	-320	-320	-320

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019	bish. bereitg. (einschl. Sp. 2)	Gesamt- zahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
unterhalb Wertgrenze:										
6 =	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-143,87	0	-320	0	-320	-320	-320	0	0
	78320000 Ausz. VG <410 E	-143,87	0	-320	0	-320	-320	-320	0	0
13 =	Summe (investive Auszahlungen)	-143,87	0	-320	0	-320	-320	-320	0	0
14 =	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-143,87	0	-320	0	-320	-320	-320	0	0

Leistungsmengen/Kennzahlen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
	1	2	3	4	5	6
1.100.01.05.01: Örtliche Rechnungsprüfung						
Stellenanteile (Stück)	2,30	2,50	2,00	2,00	2,00	2,00
Prüftage Jahresabschlüsse (Tage)	319,00	250,00	400,00	250,00	250,00	250,00
Prüftage Jahresrechnung Dritter (Tage)	13,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Prüftage Kassen (Tage)	83,00	40,00	60,00	60,00	60,00	60,00
Vorprfg. Landesrechnungshof (Tage)	13,00	40,00	10,00	30,00	40,00	40,00
Prüfung von Vergaben (Stück)	77,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
Prüfung von Vergaben Eigenbetriebe (Stück)	8,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Prüftage Sonderprüfungen (Tage)	38,00	60,00	30,00	100,00	100,00	100,00

