DEZ.I Dezernat I
BUDGET.014 14 - Örtliche Rechnungsprüfung
1.100.01.05.01 Örtliche Rechnungsprüfung

Beschreibung
Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabschlusses der Stadt. Die Durchführung der Sonderprüfungen gemäß Rechnungsprüfungsordnung, Kassenprüfungen und dauernde Überwachung der Gemeindekasse, 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 Jahre 2018 wird der Schwerpunkt in der Prüfung des Jahresabschlusses 2016 sowie in der Prüfung des Gesamtabschlusses 2015 liegen. Nach Aufstellung des Jahresabschlusses 2017 wird die Prüfung dessen voraussichtlich im letzten Quartal 2018 einen Schwerpunkt bilden.
Weitere Sonderprüfungen und Vorprüfungen für den Landesrechnungshof werden daher auch im Jahre 2017 auf das Mindeste reduziert.

In den weiteren Planjahren wird die Prüfung des Jahres- und des Gesamtabschlusses des jeweiligen Vorjahres stets einen Schwerpunkt bilden. Andere Schwerpunkte bilden Vorprüfungen für den Landesrechnungshof sowie Sonderprüfungen. Ab dem Planjahr 2019 ist insbesondere die Erstellung eines risikoorientierten Prüfplans vorgesehen, der die Betrachtung aller Bereiche der Stadtverwaltung unter Berücksichtigung der Pflichtprüfungen innerhalb von 5 Jahren umfasst.

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	327,57	0	136	0	0	0
		41611000 Ertr.SoPo-Aufl. Land	327,57	0	136	0	0	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	254,21	0	0	0	0	0
		45992100 Ertr. Zuw. VG EDV zw. 60-410 - Land	254,21	0	0	0	0	0
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**581,78**	**0**	**136**	**0**	**0**	**0**
11	-	Personalaufwendungen	109.459,27-	-108.207	-186.888	-190.625	-194.438	-198.327
		50110000 Bezüge Beamte	53.464,22-	-52.702	-61.754	-62.989	-64.249	-65.534
		50120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	43.704,11-	-43.389	-98.260	-100.225	-102.229	-104.274
		50220000 Versorgungskassenb. tarifl. Beschäftigte	3.455,35-	-3.487	-7.615	-7.767	-7.923	-8.081
		50320000 Beiträge gesetzl.SV tarifl. Beschäftigte	8.835,59-	-8.629	-19.259	-19.644	-20.037	-20.438
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.022,00-	-21.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistung	3.022,00-	-21.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	688,48-	-90	-136	0	0	0
		57117000 AfA auf Betriebs- und Geschäftsausst.	688,48-	-90	-136	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.357,09-	-6.785	-7.485	-7.485	-7.545	-7.585
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	532,55-	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
		54311000 Bürobedarf u.ä.	975,21-	-1.000	-900	-900	-900	-900
		54313000 Telefon	344,92-	-360	-360	-360	-360	-360
		54314000 Mitgliedsbeiträge	15,00-	-15	-15	-15	-15	-15
		54315000 EDV-Aufwendungen	3.235,20-	-3.590	-4.400	-4.400	-4.460	-4.500
		54992000 Ansch. Vermögensgegenst. 60-410 Euro-EDV	254,21-	-320	-310	-310	-310	-310
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**118.526,84-**	**-136.082**	**-198.509**	**-202.110**	**-205.983**	**-209.912**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**117.945,06-**	**-136.082**	**-198.373**	**-202.110**	**-205.983**	**-209.912**
21	**=**	**Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 u. 21)**	**117.945,06-**	**-136.082**	**-198.373**	**-202.110**	**-205.983**	**-209.912**
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)**	**117.945,06-**	**-136.082**	**-198.373**	**-202.110**	**-205.983**	**-209.912**
31	**=**	**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
32	**=**	**Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)**	**117.945,06-**	**-136.082**	**-198.373**	**-202.110**	**-205.983**	**-209.912**

Erläuterungen zu Zeile 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Aufwendungen für sonstige Dienstleistung (52910000):
Durchführung technischer Prüfungen durch Externe.

lfd. Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
			1	2	3	4	5	6	7
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	-	Personalauszahlungen	-109.958,13	-108.207	-186.888	0	-190.625	-194.438	-198.327
		70110000 Bezüge Beamte	-53.978,27	-52.702	-61.754	0	-62.989	-64.249	-65.534
		70120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-43.688,92	-43.389	-98.260	0	-100.225	-102.229	-104.274
		70220000 Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-3.455,35	-3.487	-7.615	0	-7.767	-7.923	-8.081
		70320000 Beiträge gesetzl.Sozialvers.tariflich Beschäftigte	-8.835,59	-8.629	-19.259	0	-19.644	-20.037	-20.438
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.022,00	-21.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
		72910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-3.022,00	-21.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	-5.102,93	-6.465	-7.175	0	-7.175	-7.235	-7.275
		74120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-532,60	-1.500	-1.500	0	-1.500	-1.500	-1.500
		74311000 Bürobedarf u.ä.	-975,21	-1.000	-900	0	-900	-900	-900
		74313000 Telefon	-344,92	-360	-360	0	-360	-360	-360
		74314000 Mitgliedsbeiträge	-15,00	-15	-15	0	-15	-15	-15
		74315000 EDV-Auszahlungen	-3.235,20	-3.590	-4.400	0	-4.400	-4.460	-4.500
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-118.083,06**	**-135.672**	**-198.063**	**0**	**-201.800**	**-205.673**	**-209.602**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-118.083,06**	**-135.672**	**-198.063**	**0**	**-201.800**	**-205.673**	**-209.602**
106	**=**	**Summe (investive Einzahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
109	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-254,21	-320	-310	0	-310	-310	-310
		78320000 Ausz. f. d. Erwerb von Vermögensgegenst. <410 Eu	-254,21	-320	-310	0	-310	-310	-310
113	**=**	**Summe (investive Auszahlungen)**	**-254,21**	**-320**	**-310**	**0**	**-310**	**-310**	**-310**
114	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-254,21**	**-320**	**-310**	**0**	**-310**	**-310**	**-310**

lfd. Nr.		Investitionsüber-sicht Einzahlungs- und Auszahlungs-arten in EUR	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021	bish. bereitg. (einschl. Sp. 2)	Gesamt-zahl-ungen
			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	-254,21	-320	-310	0	-310	-310	-310	0	0
		78320000 Ausz. VG <410 E	-254,21	-320	-310	0	-310	-310	-310	0	0
13	**=**	**Summe (investive Auszahlungen)**	**-254,21**	**-320**	**-310**	**0**	**-310**	**-310**	**-310**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-254,21**	**-320**	**-310**	**0**	**-310**	**-310**	**-310**	**0**	**0**

Investitionsprojekt 7.721014:
Pauschale zur Anschaffung von Vermögensgegenständen im EDV-Bereich in Höhe von 310 Euro.

Leistungsmengen/Kennzahlen	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
	1	2	3	4	5	6
1.100.01.05.01: Örtliche Rechnungsprüfung						
Stellenanteile (Stück)	2,80	2,80	3,10	3,10	3,10	3,10
Prüftage Jahresabschlüsse (Tage)	150,00	300,00	250,00	200,00	200,00	200,00
Prüftage Jahresrechnung Dritter (Tage)	17,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Prüftage Kassen (Tage)	79,00	60,00	80,00	80,00	80,00	80,00
Vorprfg. Landesrechnungshof (Tage)	5,00	10,00	10,00	40,00	40,00	40,00
Prüfung von Vergaben (Stück)	92,00	80,00	90,00	90,00	90,00	90,00
Prüfung von Vergaben Eigenbetriebe (Stück)	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Prüftage Sonderprüfungen (Tage)	97,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00