

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2021

DEZ.I **Dezernat I**
BUDGET.014 **14 - 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 Zahlungsabwicklung, 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, Kreis Kleve, Einwohnerinnen und Einwohner

Allgemeine Zielsetzung

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

Prüfung der Wirtschaftlichkeit und Effektivität des Verwaltungshandelns.

Die Stabsstelle Örtliche Rechnungsprüfung verfolgt einen modernen, beratenden Prüfungsansatz.

Schwerpunktsetzung Planjahr(e)

Im Jahre 2021 wird der Schwerpunkt zunächst auf die Prüfung der Jahresabschlüsse der Vorjahre gelegt.

Zur Sicherstellung einer strukturierten und effektiven Rechnungsprüfung wird derzeit ein risikoorientierter Prüfplan erarbeitet. Er betrachtet konzeptionell alle Bereiche der Stadtverwaltung unter Berücksichtigung der Pflichtprüfungen innerhalb von fünf Jahren. Eine Fertigstellung ist für das Jahr 2021 vorgesehen.

Aufgrund des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabchlüsse im Zusammenhang mit der vom Rat beschlossenen Verfahrenserleichterung, wird die Prüfung des Gesamtabchlusses 2018 (und Vorjahre) frühestens 2021 erwartet.

In den weiteren Planjahren wird die Prüfung des Jahresabschlusses (und ggfls. des Gesamtabchlusses) des jeweiligen Vorjahres stets einen Schwerpunkt bilden.

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
			1	2	3	4	5	6
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	228.814,54-	-236.192	-235.802	-240.516	-245.326	-250.233
		50110000 Bezüge Beamte	74.597,54-	-143.803	-139.655	-142.447	-145.296	-148.202
		50120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	122.132,78-	-73.014	-76.164	-77.687	-79.241	-80.826
		50220000 Versorgungskassenb. tarifl. Beschäftigte	9.722,24-	-5.887	-6.024	-6.144	-6.266	-6.392
		50320000 Beiträge gesetzl.SV tarifl. Beschäftigte	22.361,98-	-13.488	-13.959	-14.238	-14.523	-14.813
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-40.000	-40.000	0	0	0
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistung	0,00	-40.000	-40.000	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.363,27-	-8.820	-10.770	-8.730	-8.780	-8.830
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	685,77-	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		54311000 Bürobedarf u.ä.	822,18-	-900	-900	-900	-900	-900
		54313000 Telefon	469,93-	-450	-470	-470	-470	-470
		54314000 Mitgliedsbeiträge	150,00-	-150	-150	-150	-150	-150
		54315000 EDV-Aufwendungen	5.235,39-	-5.320	-7.250	-5.210	-5.260	-5.310
17	=	Ordentliche Aufwendungen	236.177,81-	-285.012	-286.572	-249.246	-254.106	-259.063
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	236.177,81-	-285.012	-286.572	-249.246	-254.106	-259.063
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	236.177,81-	-285.012	-286.572	-249.246	-254.106	-259.063

Stadt Emmerich am Rhein

Haushaltsplan 2021

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
			1	2	3	4	5	6
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)	236.177,81-	-285.012	-286.572	-249.246	-254.106	-259.063
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis	236.177,81-	-285.012	-286.572	-249.246	-254.106	-259.063
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	236.177,81-	-285.012	-286.572	-249.246	-254.106	-259.063

Erläuterung zu Zeile 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (52910000):

Aufgrund der derzeit nicht absehbaren Personalentwicklung hinsichtlich der Leitungsstelle örtliche Rechnungsprüfung/Kämmerin wird vorsichtshalber der Betrag für die Beauftragung eines Wirtschaftsprüfers veranschlagt.

Ifd. Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
			1	2	3	4	5	6	7
9	+	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-236.177,81	-285.012	-286.572	0	-249.246	-254.106	-259.063
		70110000 Bezüge Beamte	-74.597,54	-143.803	-139.655	0	-142.447	-145.296	-148.202
		70120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-122.132,78	-73.014	-76.164	0	-77.687	-79.241	-80.826
		70220000 Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-9.722,24	-5.887	-6.024	0	-6.144	-6.266	-6.392
		70320000 Beiträge gesetzl.Sozialvers.tariflich Beschäftigte	-22.361,98	-13.488	-13.959	0	-14.238	-14.523	-14.813
		72910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	-40.000	-40.000	0	0	0	0
		74120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-685,77	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
		74311000 Bürobedarf u.ä.	-822,18	-900	-900	0	-900	-900	-900
		74313000 Telefon	-469,93	-450	-470	0	-470	-470	-470
		74314000 Mitgliedsbeiträge	-150,00	-150	-150	0	-150	-150	-150
		74315000 EDV-Auszahlungen	-5.235,39	-5.320	-7.250	0	-5.210	-5.260	-5.310
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-236.177,81	-285.012	-286.572	0	-249.246	-254.106	-259.063
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Leistungsmengen/Kennzahlen	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
	1	2	3	4	5	6
1.100.01.05.01: Örtliche Rechnungsprüfung						
Stellenanteile (Stück)	3,10	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30
Prüftage Jahresabschlüsse (Tage)	160,00	250,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Prüftage Jahresrechnung Dritter (Tage)	21,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Prüftage Kassen (Tage)	97,00	80,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Prüfung von Vergaben (Stück)	151,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00
Prüfung von Vergaben Eigenbetriebe (Stück)	12,00	5,00	8,00	8,00	8,00	8,00
Prüftage Sonderprüfungen (Tage)	92,00	50,00	100,00	50,00	50,00	50,00