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 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 2023 wird der Schwerpunkt zunächst auf die Prüfung der Jahresabschlüsse der Vorjahre gelegt.

Zur Sicherstellung einer strukturierten und effektiven Rechnungsprüfung ist ein risikoorientierter Prüfplan erarbeitet worden. Er betrachtet konzeptionell alle Bereiche der Stadtverwaltung unter Berücksichtigung der Pflichtprüfungen innerhalb von fünf Jahren. Eine schrittweise Implementierung hat im Jahr 2022 begonnen und wird sich in den Folgejahren fortsetzen.

In den weiteren Planjahren wird die Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabschlusses des jeweiligen Vorjahres stets einen Schwerpunkt bilden.

Haushaltsplan
2023

lfd. Nr.		Ergebnisplan PSP Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	-	Personalaufwendungen	-245.012,98	-245.674	-240.600	-244.200	-247.900	-251.700
		50110000 Bezüge Beamte	-148.947,92	-146.982	-151.500	-153.800	-156.100	-158.500
		50120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-75.900,64	-78.070	-70.300	-71.300	-72.400	-73.500
		50220000 Versorgungskassenb. tarifl. Beschäftigte	-6.135,83	-6.182	-5.600	-5.700	-5.800	-5.900
		50320000 Beiträge gesetzl.SV tarifl. Beschäftigte	-14.028,59	-14.440	-13.200	-13.400	-13.600	-13.800
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.945,38	-40.000	0	0	0	0
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistung	-24.945,38	-40.000	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.292,19	-15.440	-11.050	-9.850	-9.950	-10.050
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-508,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		54311000 Bürobedarf u.ä.	-878,62	-900	-900	-900	-900	-900
		54313000 Telefon	-661,09	-600	-600	-600	-600	-600
		54314000 Mitgliedsbeiträge	-150,00	-150	-150	-150	-150	-150
		54315000 EDV-Aufwendungen	-6.094,48	-11.790	-7.400	-6.200	-6.300	-6.400
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**-278.250,55**	**-301.114**	**-251.650**	**-254.050**	**-257.850**	**-261.750**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-278.250,55**	**-301.114**	**-251.650**	**-254.050**	**-257.850**	**-261.750**
21	**=**	**Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-278.250,55**	**-301.114**	**-251.650**	**-254.050**	**-257.850**	**-261.750**
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)**	**-278.250,55**	**-301.114**	**-251.650**	**-254.050**	**-257.850**	**-261.750**
31	**=**	**Teilergebnis (= Zeilen 26 bis 30)**	**-278.250,55**	**-301.114**	**-251.650**	**-254.050**	**-257.850**	**-261.750**
32	-	globaler Minderaufwand	0,00	3.000	0	0	0	0
		56999999 Globaler Minderaufwand	0,00	3.000	0	0	0	0
33	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 31 und 32)**	**-278.250,55**	**-298.114**	**-251.650**	**-254.050**	**-257.850**	**-261.750**

Haushaltsplan
2023

lfd. Nr.		Teilfinanzplan A. Zahlungsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE Gesamt EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	-	Personalauszahlungen	-245.110,06	-245.674	-240.600	0	-244.200	-247.900	-251.700
		70110000 Bezüge Beamte	-149.044,36	-146.982	-151.500	0	-153.800	-156.100	-158.500
		70120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-75.901,28	-78.070	-70.300	0	-71.300	-72.400	-73.500
		70220000 Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-6.135,83	-6.182	-5.600	0	-5.700	-5.800	-5.900
		70320000 Beiträge gesetzl.Sozialvers.tariflich Beschäftigte	-14.028,59	-14.440	-13.200	0	-13.400	-13.600	-13.800
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.945,38	-40.000	0	0	0	0	0
		72910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-24.945,38	-40.000	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-8.292,19	-15.440	-11.050	0	-9.850	-9.950	-10.050
		74120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-508,00	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
		74311000 Bürobedarf u.ä.	-878,62	-900	-900	0	-900	-900	-900
		74313000 Telefon	-661,09	-600	-600	0	-600	-600	-600
		74314000 Mitgliedsbeiträge	-150,00	-150	-150	0	-150	-150	-150
		74315000 EDV-Auszahlungen	-6.094,48	-11.790	-7.400	0	-6.200	-6.300	-6.400
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-278.347,63**	**-301.114**	**-251.650**	**0**	**-254.050**	**-257.850**	**-261.750**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-278.347,63**	**-301.114**	**-251.650**	**0**	**-254.050**	**-257.850**	**-261.750**
23	**=**	**Summe (investive Einzahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**=**	**Summe (investive Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kennzahl	Kennzahlen Beschreibung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		1	2	3	4	5	6
1.100.01.05.01: Örtliche Rechnungsprüfung							
STELL	Stellenanteile (Stück)	0,00	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30
EBJA	Prüftage Jahresabschlüsse (Tage)	112,00	300,00	200,00	150,00	150,00	150,00
JAD	Prüftage Jahresrechnung Dritter (Tage)	21,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
KASS	Prüftage Kassen (Tage)	26,00	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
VERG	Prüfung von Vergaben (Stück)	176,00	130,00	180,00	180,00	180,00	180,00
VERGEB	Prüfung von Vergaben Eigenbetriebe (Stück)	13,00	8,00	12,00	12,00	12,00	12,00
SOND	Prüftage Sonderprüfungen (Tage)	118,00	200,00	100,00	150,00	150,00	150,00