

Produktbereich

Produkte

01  
Innere Verwaltung



0106  
Wirtschaftlichkeitsprüfung und Revision



010601  
Wirtschaftlichkeitsprüfung und Revision

**Haushaltsplan 2011****Wirtschaftlichkeitsprüfung und Revision****Dezernat OB****Ausschuss: AFBL****Produktgruppe 0106****Amt für Wirtschaftlichkeitsprüfung und Revision****Beschreibung**

Die Produktgruppe enthält die Leistungen des Amtes für Wirtschaftlichkeitsprüfung und Revision (AWR). Hauptaufgabe des AWR ist die begleitende und/oder nachgehende neutrale Prüfung/Revision, die das Verwaltungshandeln der Stadt und ihrer Einrichtungen hinsichtlich der Wirtschaftlichkeit, Zweckmäßigkeit und Ordnungsmäßigkeit hinterfragt, Defizite ermittelt und deren Ursachen analysiert. Über den gesetzlich vorgegebenen Umfang hinaus erstellt das AWR auch Gutachten und berät auf Grund eines Auftrages bzw. auf Anforderung.

Im Wesentlichen handelt es sich um Prüfungen

- der Jahresabschlüsse, der Finanzen, der Kassen, des Vermögens, der Vorräte,
- der laufenden Vorgänge der Finanzbuchhaltung,
- der Auftragsvergaben, der Bautechnik,
- der DV-Programme der Haushaltswirtschaft,
- der Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens der Sondervermögen,
- der Betätigung der Stadt als Gesellschafterin sowie
- bei wesentlichen Änderungen der Organisation.

Bei den Gutachten und Beratungen stehen im Vordergrund

- die Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen und die Folgekostenberechnungen,
- die Mitarbeit bei zentralen Verwaltungsaufgaben (auch Projektbeteiligung/-arbeit) sowie
- besondere Analysen i. V. m. einem fachübergreifendem Controlling.

**Besonderheiten im Planjahr**

Keine

**Ziele**

1. Im einem Zeitraum von drei Jahren sollen alle städtischen Ämter und Einrichtungen in einem rollierenden System geprüft werden.
2. Der Stundenverrechnungssatz soll nicht stärker steigen als die allgemeine Teuerungsrate (Verbraucherpreisindex).

Haushaltsplan 2011

Wirtschaftlichkeitsprüfung und Revision

Dezernat OB

Ausschuss: AFBL

Produktgruppe 0106

Amt für Wirtschaftlichkeitsprüfung und Revision

	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2009	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Zielkennzahlen</b>						
- Zum 1. Ziel: geprüfter Anteil des städtischen Haushaltsvolumens (in %)	37,57	33,34	33,34	33,34	33,34	33,34
- Zum 1. Ziel: geprüfter Anteil der Verwaltung / Einrichtungen (in %)	28,30	33,34	33,34	33,34	33,34	33,34
- Zum 2. Ziel: Stundenverrechnungssatz der Kosten- und Leistungsrechnung (in Euro)	74	70	71	71	71	71
- Zum 2. Ziel: Veränderung des Stundenverrechnungssatzes zum Vorjahr (in %)	13,85	1,45	1,43			
<b>Standardkennzahlen</b>						
- Teilergebnis (Zeile 29) pro Einwohner/in (in Euro)	- 4,24	- 4,11	- 3,85	- 3,87	- 3,90	- 3,89
- Aufwandsdeckungsgrad (in %)	3,6	3,5	4,5	4,5	4,5	4,5
<b>Leistungsdaten</b>						
- (Netto-) Prüferstunden	15.749	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000

Teilergebnisplan		Ergebnis (€)	Haushaltsansatz (€)		Planung (€)		
		2009	2010	2011	2012	2013	2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.440,00	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.824,00	1.400	11.400	11.400	11.400	11.400
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>43.264,00</b>	<b>40.400</b>	<b>50.400</b>	<b>50.400</b>	<b>50.400</b>	<b>50.400</b>
11	- Personalaufwendungen	820.802,09	894.960	839.060	842.760	849.050	845.920
12	- Versorgungsaufwendungen	254.957,93	138.370	139.750	141.140	142.990	142.990
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.240,00	57.240	57.240	57.240	57.240	57.240
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.535,40	2.980	2.980	2.960	2.960	2.750
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.468,38	18.590	17.100	17.010	16.950	16.900
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.148.003,80</b>	<b>1.112.140</b>	<b>1.056.130</b>	<b>1.061.110</b>	<b>1.069.190</b>	<b>1.065.800</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.104.739,80-</b>	<b>1.071.740-</b>	<b>1.005.730-</b>	<b>1.010.710-</b>	<b>1.018.790-</b>	<b>1.015.400-</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.104.739,80-</b>	<b>1.071.740-</b>	<b>1.005.730-</b>	<b>1.010.710-</b>	<b>1.018.790-</b>	<b>1.015.400-</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.104.739,80-</b>	<b>1.071.740-</b>	<b>1.005.730-</b>	<b>1.010.710-</b>	<b>1.018.790-</b>	<b>1.015.400-</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.840,08	54.310	55.300	55.300	55.300	55.300
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>1.157.579,88-</b>	<b>1.126.050-</b>	<b>1.061.030-</b>	<b>1.066.010-</b>	<b>1.074.090-</b>	<b>1.070.700-</b>

Haushaltsplan 2011  
Ausschuss: AFBL

Wirtschaftlichkeitsprüfung und Revision  
Produktgruppe 0106

Dezernat OB  
Amt für Wirtschaftlichkeitsprüfung und Revision

Teilfinanzplan		Ergebnis (€)	Haushaltsansatz (€)		Verpfl.-Erm. (€)	Planung (€)		
		2009	2010	2011	2011	2012	2013	2014
01	<b>Einzahlungen</b> aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0		0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0	0
04	+ aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0		0	0	0
05	+ aus sonstigen Investitionen	0,00	0	0		0	0	0
<b>06</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07	<b>Auszahlungen</b> - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	62,70	200	200	0	200	200	200
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- aus sonstigen Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>62,70</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>62,70-</b>	<b>200-</b>	<b>200-</b>		<b>200-</b>	<b>200-</b>	<b>200-</b>

Haushaltsplan 2011  
Ausschuss: AFBL

Wirtschaftlichkeitsprüfung und Revision  
Produktgruppe 0106

Dezernat OB  
Amt für Wirtschaftlichkeitsprüfung und Revision

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	Haushaltsansatz (€)		Verpflicht.- ermächt. (€)	Planung (€)				bereitge- stellt bis inkl. 2010	Gesamt- ein- u. -aus- zahlungen
	2009	2010	2011	2011	2012	2013	2014	spätere Jahre		
<b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen</b>										
Einzahlung	0,00	0	0	0	0	0	0	0		
Auszahlung	62,70	200	200	0	200	200	200	0		
<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	62,70-	200-	200-		200-	200-	200-	0		
<b>Gesamtsaldo</b>	62,70-	200-	200-		200-	200-	200-	0		
<b>Verpflichtungsermächtigung zu Lasten</b>					0	0	0	0		0