

Teilergebnisplan		Ergebnis (€)			Haushaltsansatz (€)			Planung (€)		
		2008	2009	2010	2011	2012	2013			
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	324	100	100	100	100			
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.960,00	98.000	11.000	11.000	11.000	11.000			
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.790,03	2.700	0	0	0	0			
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0			
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0			
10	= Ordentliche Erträge	63.750,03	101.024	11.100	11.100	11.100	11.100			
11	- Personalaufwendungen	2.110.013,79	1.826.329	1.798.406	1.707.126	1.670.274	1.384.612			
12	- Versorgungsaufwendungen	753.574,29	770.552	0	0	0	0			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.045,31	3.936	2.440	2.440	2.560	2.560			
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.817	2.341	4.180	4.168	4.168			
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	165.684,31	176.198	198.538	198.246	201.321	198.722			
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.031.317,70	2.780.833	2.001.726	1.911.992	1.878.324	1.590.063			
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 u. 17)	2.967.567,67-	2.679.809-	1.990.626-	1.900.892-	1.867.224-	1.578.963-			
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0			
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	2.967.567,67-	2.679.809-	1.990.626-	1.900.892-	1.867.224-	1.578.963-			
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0			
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0			
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)	2.967.567,67-	2.679.809-	1.990.626-	1.900.892-	1.867.224-	1.578.963-			
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	62.096,04	62.096	91.076	91.076	91.076	91.076			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.464,65	18	962.233	953.710	981.588	988.688			
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.909.936,28-	2.617.731-	2.861.783-	2.763.527-	2.757.736-	2.476.574-			

Produkt 010501 Gesetzlich vorgeschriebene Prüfungen**Produktbeschreibung und Rechtsgrundlage**

Die Rechnungsprüfung als Teil der Finanzkontrolle des Rates wird durch den Rechnungsprüfungsausschuss und das Rechnungsprüfungsamt wahrgenommen.
Die gesetzlich vorgeschriebenen Prüfungen sind in den §§ 92,101 und 103 GO NRW festgelegt.

Zielgruppe

Rat der Stadt

Ziele

Durch die Rechnungsprüfung sollen Fehler und Mängel in der Finanzwirtschaft der Stadt Duisburg erkannt, behoben oder vermieden werden. Die Rechnungsprüfung sichert die Recht- und Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsprozesse und unterstützt die Fachbereiche der Stadt Duisburg bei der Bewertung der Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit von Entscheidungen und Leistungen. Die Rechnungsprüfung stellt der Politik, der Verwaltungsführung und den Fachbereichen zuverlässige und ausreichende Informationen über finanzwirtschaftliche Daten zur Verfügung, um Entscheidungen über Leistungs- oder Ertragsverbesserungen zu unterstützen.

	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Menge und Bestand						
- Anzahl Prüfungstage je Prüffeld	4.189	3.204				
- Anzahl Personenstunden je Prüffeld			33.400,0	33.400,0	33.400,0	33.400,0
Zusätzliche Finanzdaten						
- Kostendeckungsgrad in Prozent	4,27	6,06	2,00	2,07	2,08	2,30
- Produktkosten je Einwohner	2,82	2,54	3,53	3,41	3,40	3,06
- Personalkosten je Einwohner	2,04	1,77	2,18	2,07	2,03	1,68
- Personalintensität	69,52	65,51	89,84	89,29	88,92	87,08

Produkt 010501 Gesetzlich vorgeschriebene Prüfungen

	Ergebnis	Ansatz			Planung		
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
Ergebnis							
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	157	60	60	60	60	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.493	49.000	6.600	6.600	6.600	6.600	
+ Sonstige ordentliche Erträge	6.211	1.311	0	0	0	0	
= Ordentliche Erträge	31.703	50.468	6.660	6.660	6.660	6.660	
- Personalaufwendungen	1.019.804	881.327	1.079.044	1.024.276	1.002.165	830.767	
- Versorgungsaufwendungen	365.575	374.644	0	0	0	0	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.006	1.911	1.464	1.464	1.536	1.536	
- Bilanzielle Abschreibungen	0	1.854	1.405	2.508	2.501	2.501	
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.512	85.599	119.123	118.947	120.793	119.234	
= Ordentliche Aufwendungen	1.466.897	1.345.335	1.201.036	1.147.195	1.126.994	954.038	
= Ergebnis vor Leistungsverrechnung	1.435.194-	1.294.867-	1.194.376-	1.140.535-	1.120.334-	947.378-	
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.048	31.048	28.980	28.980	28.980	28.980	
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.168	9	577.340	572.226	588.953	593.213	
= Produktergebnis	1.406.314-	1.263.828-	1.742.736-	1.683.782-	1.680.307-	1.511.610-	

E R L Ä U T E R U N G E N

Produkt 010501 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener Prüfungen**Erträge**Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Aufwandsersatzung von den Wirtschaftsbetrieben Duisburg AöR	6.600 €
---	---------

Die Verringerung des Planansatzes ist zurückzuführen auf die Veränderung der Leistungsvereinbarungen zwischen der WBD-AöR und dem RPA. Danach sind nur unmittelbar dem hoheitlichen Bereich der WBD anzurechnende Aufwände beim RPA als Ertrag anzusetzen. Die unmittelbar den Bereichen anzurechnenden Erträge, in denen die WBD als Erfüllungsgehilfin tätig ist, werden über die VILV verrechnet.

Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Verwaltungsinterne Leistungsverrechnungen (VILV) - Verrechnung von Service-Produkten	28.980 €
Aufwendungen für die Prüfung der Aufgabenwahrnehmung der WBD-AöR als Erfüllungsgehilfin für die beteiligten Ämter 31 (Amt für Umwelt und Grün) und 61 (Amt für Stadtentwicklung und Produktmanagement)	

AufwendungenSonstige ordentliche Aufwendungen

davon entfallen auf Mietkosten für Datenverarbeitungsanlagen	18.960 €
---	----------

Zahlungen von Mieten für Fremdgebäude, Stellplätze sowie von Betriebskosten an das IMD	76.301 €
--	----------

Aufgrund der Neuorganisation des RPA und eines veränderten Aufschreibungsverfahrens sowie verschiedener Prüfaufträge des OB bzw. des Rates der Stadt haben sich Tendenzen ergeben, die zu einer anderen Gewichtung der Produkte beim RPA und so zu einer Verschiebung der Ansätze geführt haben.

Produkt 010502 Übertragene Prüfungen**Produktbeschreibung und Rechtsgrundlage**

Die Rechnungsprüfung als Teil der Finanzkontrolle des Rates wird durch den Rechnungsprüfungsausschuss und das Rechnungsprüfungsamt wahrgenommen. Die übertragenen Prüfungen sind in § 4 der Rechnungsprüfungsordnung festgelegt.

Zielgruppe

Rat der Stadt

Ziele

Die Rechnungsprüfung sichert die Recht- und Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsprozesse und unterstützt die Fachbereiche der Stadt Duisburg bei der Bewertung der Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit von Entscheidungen und Leistungen.

Die Rechnungsprüfung stellt der Politik, der Verwaltungsführung und den Fachbereichen zuverlässige und ausreichende Informationen zur Finanzwirtschaft und über die Geschäftsprozesse zur Verfügung, um Entscheidungen über Leistungs- oder Ertragsverbesserungen zu unterstützen.

	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Menge und Bestand						
- Anzahl Prüfungstage je Prüffeld	733	2.812				
- Anzahl Personenstunden je Prüffeld			4.200,0	4.200,0	4.200,0	4.200,0
Zusätzliche Finanzdaten						
- Kostendeckungsgrad in Prozent	3,99	5,63	19,42	20,09	20,13	22,32
- Produktkosten je Einwohner	2,62	2,37	0,53	0,51	0,51	0,45
- Personalkosten je Einwohner	1,90	1,65	0,40	0,38	0,37	0,31
- Personalintensität	69,71	65,87	89,84	89,29	88,92	87,08

Produkt 010502 Übertragene Prüfungen

	Ergebnis	Ansatz			Planung		
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
Ergebnis							
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	145	11	11	11	11	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.900	42.140	1.210	1.210	1.210	1.210	
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.704	1.204	0	0	0	0	
= Ordentliche Erträge	27.604	43.489	1.221	1.221	1.221	1.221	
- Personalaufwendungen	946.420	820.697	197.825	187.784	183.730	152.307	
- Versorgungsaufwendungen	336.495	343.151	0	0	0	0	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	898	1.755	268	268	282	282	
- Bilanzielle Abschreibungen	0	1.703	257	460	459	459	
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.833	78.543	21.839	21.807	22.145	21.859	
= Ordentliche Aufwendungen	1.357.646	1.245.848	220.190	210.319	206.616	174.907	
= Ergebnis vor Leistungsverrechnung	1.330.042-	1.202.359-	218.969-	209.098-	205.395-	173.686-	
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.701	26.701	62.096	62.096	62.096	62.096	
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.991	8	105.846	104.908	107.975	108.756	
= Produktergebnis	1.305.332-	1.175.666-	262.718-	251.910-	251.273-	220.346-	

E R L Ä U T E R U N G E N

Produkt 010502 Durchführung übertragener Prüfungen**Erträge**Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Aufwandsersatzung von den Wirtschaftsbetrieben Duisburg AöR	1.210 €
---	---------

Siehe auch Ausführungen zu Produkt 010501!

Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Verrechnung von Managementleistungen	62.096 €
--------------------------------------	----------

Leistungsverrechnungen mit den NKF-Teilhaushalten der Ämter 37 Feuerwehr und Zivilschutzamt (Produktgruppe 0217 Rettungsdienst), 61 Amt für Stadtentwicklung und Produktmanagement (Produktgruppe 1204 ÖPNV:Stadt-
bahn) und 40 Schulverwaltungsamt (Produkt 030109 Schülerplätze a.d. Lehranstalt für pharmaz.-technische
Assistentinnen / PTA)

AufwendungenSonstige ordentliche Aufwendungen

davon entfallen auf Mietkosten für Datenverarbeitungsanlagen	3.476 €
---	---------

Zahlungen von Mieten für Fremdgebäude, Stellplätze sowie von Betriebskosten an das IMD	13.989 €
--	----------

Siehe auch Ausführungen zu Produkt 010501!

Produkt 010503 Beratung und Sonderprüfaufträge**Produktbeschreibung und Rechtsgrundlage**

Sonderprüfaufträge als Teil der Kontrollfunktionen des Rates oder der Verwaltungsführung sind in Verträgen und Satzungen festgelegt. Im Rahmen der gesetzlichen oder übertragenen Prüfungen werden durch das Rechnungsprüfungsamt Beratungsleistungen erbracht.

Zielgruppe

Rat der Stadt, Ämter und Beteiligungen der Stadt

Ziele

Die Rechnungsprüfung sichert die Recht- und Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsprozesse und bewertet die Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit von Entscheidungen und Leistungen der Verwaltung. Sie stellt der Politik, der Verwaltungsführung, den Fachbereichen oder Dritten zuverlässige und ausreichende Informationen zur Finanzwirtschaft und über Geschäftsprozesse zur Verfügung, um Entscheidungen über Leistungs- oder Ertragsverbesserungen zu unterstützen.

	Ergebnis	Ansatz		Planung		
	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Menge und Bestand						
- Anzahl Prüfungstage je Prüffeld	2.047	434				
- Anzahl Personenstunden je Prüffeld			21.600,0	21.600,0	21.600,0	21.600,0
Zusätzliche Finanzdaten						
- Kostendeckungsgrad in Prozent	4,24	6,02	0,37	0,39	0,39	0,43
- Produktkosten je Einwohner	0,40	0,36	1,73	1,68	1,67	1,51
- Personalkosten je Einwohner	0,29	0,25	1,06	1,00	0,98	0,81
- Personalintensität	69,54	65,55	89,84	89,29	88,92	87,08

Produkt 010503 Beratung und Sonderprüfaufträge

	Ergebnis	Ansatz			Planung		
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
Ergebnis							
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	22	29	29	29	29	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.567	6.860	3.190	3.190	3.190	3.190	
+ Sonstige ordentliche Erträge	875	185	0	0	0	0	
= Ordentliche Erträge	4.442	7.067	3.219	3.219	3.219	3.219	
- Personalaufwendungen	143.789	124.306	521.538	495.067	484.380	401.538	
- Versorgungsaufwendungen	51.504	52.757	0	0	0	0	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141	269	708	708	742	742	
- Bilanzielle Abschreibungen	0	261	679	1.212	1.209	1.209	
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.339	12.056	57.576	57.491	58.383	57.629	
= Ordentliche Aufwendungen	206.774	189.649	580.501	554.478	544.714	461.118	
= Ergebnis vor Leistungsverrechnung	202.332-	182.583-	577.282-	551.259-	541.495-	457.899-	
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.347	4.347	0	0	0	0	
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	305	1	279.048	276.576	284.661	286.719	
= Produktergebnis	198.290-	178.237-	856.329-	827.835-	826.155-	744.619-	

E R L Ä U T E R U N G E N

Produkt 010503 Beratung und Sonderprüfaufträge**Erträge**Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Aufwandsersatzung von den Wirtschaftsbetrieben Duisburg AöR 3.190 €

Siehe auch Ausführungen zu Produkt 010501!

AufwendungenSonstige ordentliche Aufwendungen

davon entfallen auf
Mietkosten für Datenverarbeitungsanlagen 9.164 €

Zahlungen von Mieten für Fremdgebäude, Stellplätze sowie von Betriebskosten an das IMD 36.879 €

Siehe auch Ausführungen zu Produkt 010501!

Teilfinanzplan		Ergebnis (€)	Haushaltsansatz (€)		Verpfl.-Erm. (€)	Planung (€)		
		2008	2009	2010	2010	2011	2012	2013
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
07	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	1.986,62	2.000	17.842	0	1.311	1.297	1.297
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	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.986,62	2.000	17.842	0	1.311	1.297	1.297
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.986,62-	2.000-	17.842-	0	1.311-	1.297-	1.297-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	Haushaltsansatz (€)		Verpflicht.- ermächt. (€)	Planung (€)				bereitge- stellt bis inkl. 2009	Gesamt- ein- u. -aus- zahlungen
	2008	2009	2010		2010	2011	2012	2013		
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenze										
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0		
Summe der investiven Auszahlungen	1.986,62	2.000	17.842	0	1.311	1.297	1.297	0		
Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.986,62-	2.000-	17.842-		1.311-	1.297-	1.297-	0		
Gesamtsaldo	1.986,62-	2.000-	17.842-		1.311-	1.297-	1.297-	0		
Verpflichtungsermächtigung zu Lasten					0	0	0	0		0

ERLÄUTERUNGEN

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenze:

Vermögensbeschaffung Rechnungsprüfungsamt

Beschaffung von Lizenzen für ein neues Software-System zur Unterstützung des kommunalen NKF-Jahresabschlusses sowie von Büromöbeln etc. für das Rechnungsprüfungsamt