

Protokollauszug

aus der
28. öffentliche/nicht öffentliche Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses
vom 09.03.2023

öffentlich

Top 3.1 Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2023/2024 23/SVV/0219 zur Kenntnis genommen

Frau Hofmann stellt das **Budget des Rechnungsprüfungsamtes** für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 anhand einer Präsentation vor (Produkt 11145 Rechnungsprüfung). Sie informiert über die wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Ansatz 2022 bei den Erträgen, Personalaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, insbesondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung und Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Ombudsstelle).

Des Weiteren erläutert Frau Hofmann

- das Fortbildungsbudget des Rechnungsprüfungsamtes,
- die Entwicklung der Personalstellen in der LHP insgesamt und Planansätze im Ergebnishaushalt in den Haushaltsjahren 2010, 2015, 2020 und 2023 sowie
- die Entwicklung der Personalstellen im Rechnungsprüfungsamt in den Haushaltsjahren 2010, 2015, 2020 und 2023 und den Personalbedarf ab 2025.

Die Fragen von Herrn Heuer und Herrn Keller zur Stellenplanung und Stellenbesetzung sowie zum Fortbildungsbudget des Rechnungsprüfungsamtes beantwortet Frau Hofmann.

Frau Dr. Rüniger unterstreicht die Notwendigkeit einer sog. Fortbildungsoffensive im Rechnungsprüfungsamt zur Qualitätssicherung, bspw. hinsichtlich vermehrter Prozessprüfungen und neuer Digitalisierungsthemen.

Auf Grund des im Rechnungsprüfungsamt zusätzlichen Personalbedarfs von zwei Vollzeitstellen schlägt Herr Heuer den Mitgliedern vor, in den Haushaltsklausuren der Fraktionen über einen Änderungsantrag zur DS 23/SVV/0219 zu beraten. Dagegen erhebt sich kein Widerspruch. Die Mitglieder bitten, die Präsentation den Fraktionen für die Haushaltsberatungen zeitnah zur Verfügung zu stellen. Die Präsentation wird zudem als Anlage der Niederschrift beigefügt.

Zur **Drucksache 23/SVV/0219** gibt es von Herrn Heuer und Herrn Keller Anmerkungen zur gesamtstädtischen Stellenplanung und Stellenbesetzung.

Die Drucksache wird zur Kenntnis genommen.



Haushaltsplanung 2023/2024

Rechnungsprüfungsamt

Landeshauptstadt Potsdam

Produktblatt 11145 - Rechnungsprüfung



Landeshauptstadt

Landeshauptstadt Potsdam

2023 / 2024

Gesamtverwaltung 11
 Produktgruppe 111
 Fachbereich 11145

Innere Verwaltung
 Verwaltungssteuerung und -service
 Rechnungsprüfung

Produktverantwortlich:
 907 - Sylvia Hofmann

| Teilergebnishaushalt (Budget) | | Ergebnis 2019 € | Ansatz 2022 € | Ansatz 2023 € | Ansatz 2024 € | Planung 2025 € | Planung 2026 € | Planung 2027 € |
|-------------------------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 10.517,40 | 6.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge * | 7.160,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 17.677,80 | 6.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.037.972,61 | 1.130.400 | 1.074.700 | 1.118.400 | 1.080.800 | 1.078.400 | 1.093.200 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 56.764,35 | 90.600 | 106.900 | 71.100 | 71.100 | 71.100 | 59.100 |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 593,66 | 2.400 | 4.400 | 2.400 | 2.400 | 2.400 | 2.400 |
| 17 | = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.095.330,62 | 1.223.400 | 1.186.000 | 1.191.900 | 1.154.300 | 1.151.900 | 1.154.700 |
| 18 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= 10. - 17.) | -1.077.652,82 | -1.217.400 | -1.186.000 | -1.191.900 | -1.154.300 | -1.151.900 | -1.154.700 |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | = Ordentliches Ergebnis (= 18. + 21.) | -1.077.652,82 | -1.217.400 | -1.186.000 | -1.191.900 | -1.154.300 | -1.151.900 | -1.154.700 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= 22. + 25.) | -1.077.652,82 | -1.217.400 | -1.186.000 | -1.191.900 | -1.154.300 | -1.151.900 | -1.154.700 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 28.827,93 | 35.600 | 106.200 | 106.200 | 106.200 | 106.200 | 106.200 |
| 29 | = Gesamtergebnis des Teilhaushalts | -1.106.480,75 | -1.253.000 | -1.292.200 | -1.298.100 | -1.260.500 | -1.258.100 | -1.260.900 |
| | Nachrichtlich: | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Druckdatum: 08.02.2023
 Planstufe: 9 Einbringung SVV am 01.03.2023

Wesentliche Veränderungen zum Ansatz 2022



(Angaben in T€)

| | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Veränderung 2023 zu 2022 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| Erträge | 0,0 | 0,0 | - 6,0 |
| Personalaufwendungen | 1.074,7 | 1.118,4 | - 55,7 |
| Aufw. Sach- und Dienstleistungen | 106,9 | 71,1 | + 16,3 |
| Darin Aus- und Fortbildung | 25,8 | 25,8 | + 17,8 |
| Aufw. Ombudsperson | 34,0 | 40,0 | 0,0 |

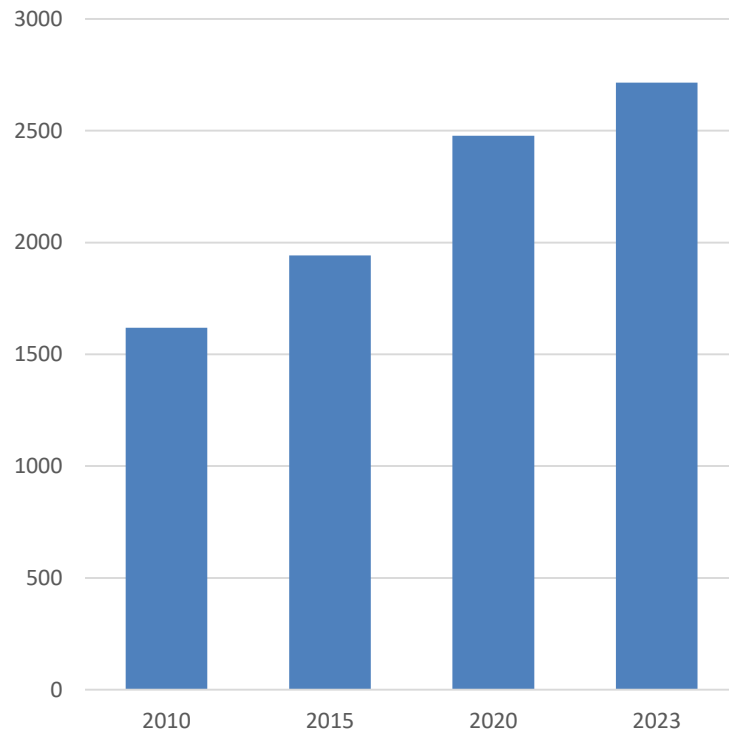
| | Ansatz (€) | Pro MA (€) |
|------|------------|------------|
| 2021 | 8.000 | 500 |
| 2022 | 8.000 | 470 |
| 2023 | 25.800 | 1.520 |
| 2024 | 25.800 | 1.520 |

Herausforderungen:

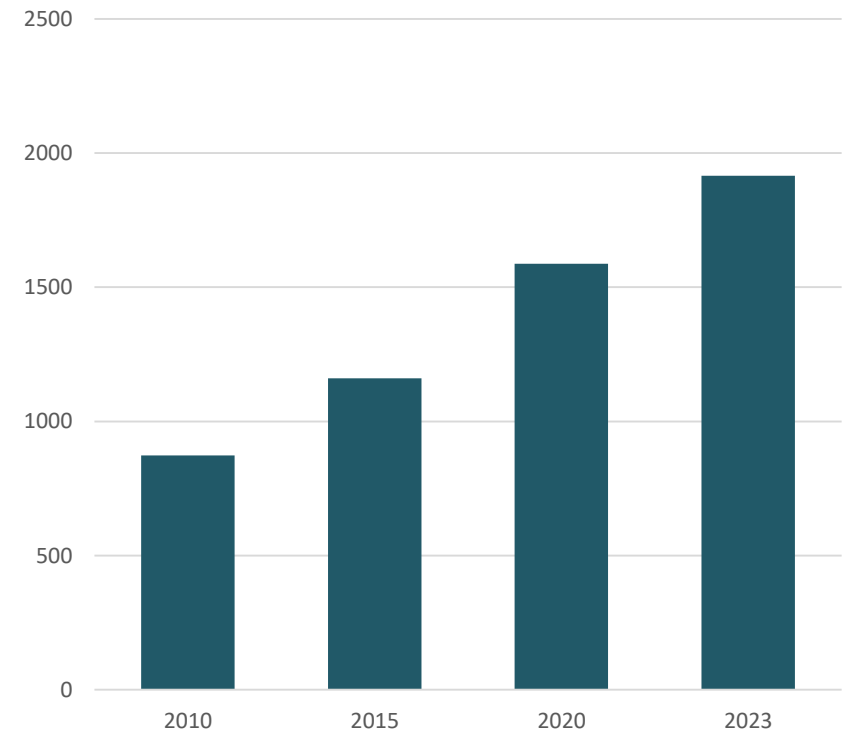
- Seit 2022 vier neue Mitarbeitende
- Beginnend 2023 Ausscheiden drei Mitarbeitende
- Erhalt status quo aller 17 Mitarbeitenden bei sich ändernder Gesetzeslage
- Erwerb weiterer Kompetenzen in Digitalisierung (Prüfen mit IT/Prüfen der IT), Prozessprüfungen, Prüfung von Projekten
- Kosten 2-Tages-Seminar zwischen ca. 400,00 € (KBW) bis 1.900 € (Haufe)

Entwicklung Planzahlen Mitarbeitende LHP und Volumen Ergebnishaushalt

MA LHP



Volumen EHH in Mio. €



Entwicklung Mitarbeitendenzahl im Rechnungsprüfungsamt

| Jahr | MA RPA | MA RPA / MA LHP | MA / Mio. € Volumen EHH |
|------|--------|-----------------|----------------------------|
| 2010 | 15 | 108 | 58 |
| 2015 | 14,5 | 134 | 80 |
| 2020 | 16 | 155 | 99 |
| 2023 | 16 | 170 | 120 |

Vielen Dank
für die Aufmerksamkeit.