

**Stadt Emmerich am Rhein  
Haushaltsplan 2020**

---

**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, Einwohner und Einwohnerinnen

Allgemeine Zielsetzung

Gewinnung von Erkenntnissen über die Qualität der Umsetzung von rechtlichen Vorgaben und Entscheidungen sowie die gute und verständliche Darstellung dieser Ergebnisse. Beratung der Verwaltung.  
Überprüfung der Wirtschaftlichkeit und Effektivität bei der Produkterstellung.

Schwerpunktsetzung Planjahr(e)

Im Jahre 2020 wird der Schwerpunkt zunächst in der Prüfung der Jahresabschlüsse 2018 und 2019 liegen.

In den Planjahren 2020 und 2021 ist insbesondere die Erstellung eines risikoorientierten Prüfplans vorgesehen, der die Betrachtung aller Bereiche der Stadtverwaltung unter Berücksichtigung der Pflichtprüfungen innerhalb von 5 Jahren umfasst.

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

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

**Stadt Emmerich am Rhein  
Haushaltsplan 2020**

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		1	2	3	4	5	6
<b>10 =</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 -	Personalaufwendungen	139.745,04-	-242.946	-237.480	-242.230	-247.075	-252.016
	50110000 Bezüge Beamte	63.663,26-	-79.604	-143.857	-146.734	-149.669	-152.662
	50120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	59.820,33-	-127.986	-74.250	-75.735	-77.250	-78.795
	50220000 Versorgungskassenb. tarifl. Beschäftigte	4.778,12-	-9.919	-5.886	-6.004	-6.124	-6.246
	50320000 Beiträge gesetzl.SV tarifl. Beschäftigte	11.483,33-	-25.437	-13.487	-13.757	-14.032	-14.313
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-4.000	-40.000	0	0	0
	52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistung	0,00	-4.000	-40.000	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.110,57-	-8.755	-8.820	-7.940	-7.480	-7.520
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	533,58-	-1.500	-2.000	-2.000	-1.500	-1.500
	54311000 Bürobedarf u.ä.	861,60-	-900	-900	-900	-900	-900
	54313000 Telefon	420,10-	-410	-450	-450	-450	-450
	54314000 Mitgliedsbeiträge	15,00-	-15	-150	-150	-150	-150
	54315000 EDV-Aufwendungen	4.107,04-	-5.930	-5.320	-4.440	-4.480	-4.520
	54992000 Ansch. Vermögensgegenst. 60-410 Euro-EDV	173,25-	0	0	0	0	0
<b>17 =</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>145.855,61-</b>	<b>-255.701</b>	<b>-286.300</b>	<b>-250.170</b>	<b>-254.555</b>	<b>-259.536</b>
<b>18 =</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>145.855,61-</b>	<b>-255.701</b>	<b>-286.300</b>	<b>-250.170</b>	<b>-254.555</b>	<b>-259.536</b>
<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>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>145.855,61-</b>	<b>-255.701</b>	<b>-286.300</b>	<b>-250.170</b>	<b>-254.555</b>	<b>-259.536</b>
<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>145.855,61-</b>	<b>-255.701</b>	<b>-286.300</b>	<b>-250.170</b>	<b>-254.555</b>	<b>-259.536</b>
<b>31 =</b>	<b>Ergebnis d. internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32 =</b>	<b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>	<b>145.855,61-</b>	<b>-255.701</b>	<b>-286.300</b>	<b>-250.170</b>	<b>-254.555</b>	<b>-259.536</b>

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

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (52910000):

Ansatz für Aufwendungen für einen Wirtschaftsprüfer zur Prüfung des Jahresabschlusses 2018.

## Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2020

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		1	2	3	4	5	6	7
<b>9 =</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10 -	Personalauszahlungen	-134.600,49	-242.946	-237.480	0	-242.230	-247.075	-252.016
	70110000 Bezüge Beamte	-57.973,63	-79.604	-143.857	0	-146.734	-149.669	-152.662
	70120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-60.365,41	-127.986	-74.250	0	-75.735	-77.250	-78.795
	70220000 Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-4.778,12	-9.919	-5.886	0	-6.004	-6.124	-6.246
	70320000 Beiträge gesetzl.Sozialvers.tariflich Beschäftigte	-11.483,33	-25.437	-13.487	0	-13.757	-14.032	-14.313
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-4.000	-40.000	0	0	0	0
	72910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	-4.000	-40.000	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	-5.937,32	-8.755	-8.820	0	-7.940	-7.480	-7.520
	74120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-533,58	-1.500	-2.000	0	-2.000	-1.500	-1.500
	74311000 Bürobedarf u.ä.	-861,60	-900	-900	0	-900	-900	-900
	74313000 Telefon	-420,10	-410	-450	0	-450	-450	-450
	74314000 Mitgliedsbeiträge	-15,00	-15	-150	0	-150	-150	-150
	74315000 EDV-Auszahlungen	-4.107,04	-5.930	-5.320	0	-4.440	-4.480	-4.520
<b>16 =</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-140.537,81</b>	<b>-255.701</b>	<b>-286.300</b>	<b>0</b>	<b>-250.170</b>	<b>-254.555</b>	<b>-259.536</b>
<b>17 =</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-140.537,81</b>	<b>-255.701</b>	<b>-286.300</b>	<b>0</b>	<b>-250.170</b>	<b>-254.555</b>	<b>-259.536</b>
<b>106 =</b>	<b>Summe (investive Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
109 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-340,10	0	0	0	0	0	0
	78320000 Ausz. f.d.Erwerb v.geringwertigenVermögensgegenst.	-340,10	0	0	0	0	0	0
<b>113 =</b>	<b>Summe (investive Auszahlungen)</b>	<b>-340,10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>114 =</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.</b>	<b>-340,10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Auszahlungen)</b>							

lfd. Nr.	Investitionsüber-sicht Einzahlungs- und Auszahlungs-arten in EUR	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023	bish. bereitg.( einschl. Sp. 2)	Gesamt- zahl- ungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>unterhalb Wertgrenze:</b>										
<b>6 =</b>	<b>Summe (investive Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-340,10	0	0	0	0	0	0	0	0
	78320000 Ausz. VG GWG	-340,10	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>13 =</b>	<b>Summe (investive Auszahlungen)</b>	<b>-340,10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14 =</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./.</b>	<b>-340,10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Auszahlungen)</b>									

Leistungsmengen/Kennzahlen	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	1	2	3	4	5	6
<b>1.100.01.05.01: Örtliche Rechnungsprüfung</b>						
Stellenanteile (Stück)	0,00	3,10	3,30	3,30	3,30	3,30
Prüftage Jahresabschlüsse (Tage)	218,00	200,00	250,00	200,00	200,00	200,00
Prüftage Jahresrechnung Dritter (Tage)	29,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Prüftage Kassen (Tage)	130,00	80,00	80,00	100,00	100,00	100,00
Vorprüfg. Landesrechnungshof (Tage)	9,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prüfung von Vergaben (Stück)	128,00	120,00	130,00	130,00	130,00	130,00
Prüfung von Vergaben Eigenbetriebe (Stück)	9,00	5,00	5,00	8,00	8,00	8,00
Prüftage Sonderprüfungen (Tage)	55,00	100,00	50,00	100,00	50,00	50,00

