

**Stadt Emmerich am Rhein  
Haushaltsplan 2022**

---

**DEZ.I**                      **Dezernat I**  
**BUDGET.014**            **14 - Örtliche Rechnungsprüfung**  
**1.100.01.05.01**        **Örtliche Rechnungsprüfung**

Beschreibung

Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabchlusses 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 2022 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 ist für das Jahr 2022 und die Folgejahre vorgesehen.

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

## Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2022

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
			1	2	3	4	5	6
<b>10</b>	<b>=</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	225.191,60-	-208.263	-245.475	-250.383	-255.392	-260.502
		50110000 Bezüge Beamte	130.657,18-	-112.893	-146.862	-149.798	-152.795	-155.852
		50120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	75.106,84-	-75.549	-78.007	-79.567	-81.158	-82.781
		50220000 Versorgungskassenb. tarifl. Beschäftigte	5.874,83-	-5.975	-6.177	-6.301	-6.427	-6.556
		50320000 Beiträge gesetzl.SV tarifl. Beschäftigte	13.552,75-	-13.846	-14.429	-14.717	-15.012	-15.313
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-40.000	-40.000	0	0	0
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistung	0,00	-40.000	-40.000	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.503,71-	-10.770	-15.880	-12.710	-12.800	-12.890
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.821,00-	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		54311000 Bürobedarf u.ä.	799,73-	-900	-900	-900	-900	-900
		54313000 Telefon	579,83-	-470	-600	-600	-600	-600
		54314000 Mitgliedsbeiträge	150,00-	-150	-150	-150	-150	-150
		54315000 EDV-Aufwendungen	9.153,15-	-7.250	-12.230	-9.060	-9.150	-9.240
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>237.695,31-</b>	<b>-259.033</b>	<b>-301.355</b>	<b>-263.093</b>	<b>-268.192</b>	<b>-273.392</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>237.695,31-</b>	<b>-259.033</b>	<b>-301.355</b>	<b>-263.093</b>	<b>-268.192</b>	<b>-273.392</b>
<b>21</b>	<b>=</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>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>237.695,31-</b>	<b>-259.033</b>	<b>-301.355</b>	<b>-263.093</b>	<b>-268.192</b>	<b>-273.392</b>
<b>25</b>	<b>=</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>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>237.695,31-</b>	<b>-259.033</b>	<b>-301.355</b>	<b>-263.093</b>	<b>-268.192</b>	<b>-273.392</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Teilergebnis</b>	<b>237.695,31-</b>	<b>-259.033</b>	<b>-301.355</b>	<b>-263.093</b>	<b>-268.192</b>	<b>-273.392</b>
<b>31</b>	<b>=</b>	<b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)</b>	<b>237.695,31-</b>	<b>-259.033</b>	<b>-301.355</b>	<b>-263.093</b>	<b>-268.192</b>	<b>-273.392</b>

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

#### Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (52910000):

Zum Zeitpunkt der Mittelanmeldung ist die Personalentwicklung hinsichtlich der Leitungsstelle örtliche Rechnungsprüfung nicht absehbar. Aus diesem Grund sowie aus grundsätzlichen Erwägungen wird vorsichtshalber der Betrag für die Beauftragung eines Wirtschaftsprüfers/Rechtsanwaltes zur Durchführung einzelner Prüfungen veranschlagt.

## Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2022

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
		1	2	3	4	5	6	7
16	- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-237.695,31	-259.033	-301.355	0	-263.093	-268.192	-273.392
	70110000 Bezüge Beamte	-130.657,18	-112.893	-146.862	0	-149.798	-152.795	-155.852
	70120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-75.106,84	-75.549	-78.007	0	-79.567	-81.158	-82.781
	70220000 Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-5.874,83	-5.975	-6.177	0	-6.301	-6.427	-6.556
	70320000 Beiträge gesetzl.Sozialvers.tariflich Beschäftigte	-13.552,75	-13.846	-14.429	0	-14.717	-15.012	-15.313
	72910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	-40.000	-40.000	0	0	0	0
	74120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-1.821,00	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
	74311000 Bürobedarf u.ä.	-799,73	-900	-900	0	-900	-900	-900
	74313000 Telefon	-579,83	-470	-600	0	-600	-600	-600
	74314000 Mitgliedsbeiträge	-150,00	-150	-150	0	-150	-150	-150
	74315000 EDV-Auszahlungen	-9.153,15	-7.250	-12.230	0	-9.060	-9.150	-9.240
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-237.695,31	-259.033	-301.355	0	-263.093	-268.192	-273.392
106	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
113	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
114	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Leistungsmengen/Kennzahlen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
	1	2	3	4	5	6
<b>1.100.01.05.01: Örtliche Rechnungsprüfung</b>						
Stellenanteile (Stück)	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30
Prüftage Jahresabschlüsse (Tage)	127,00	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Prüftage Jahresrechnung Dritter (Tage)	36,00	20,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Prüftage Kassen (Tage)	43,00	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Prüfung von Vergaben (Stück)	146,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00
Prüfung von Vergaben Eigenbetriebe (Stück)	12,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
Prüftage Sonderprüfungen (Tage)	78,00	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00