

## Haushaltsplan 2024 / 2025

**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 2024 wird der Schwerpunkt zunächst auf die Prüfung der Jahresabschlüsse 2021 und 2022 gelegt. Nach Erstellung der Gesamtabchlüsse 2019 und 2020 wird die Prüfung dessen ebenfalls einen Schwerpunkt im Jahr 2024 bilden.

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 hat im Jahr 2022 begonnen und wird sich in den Folgejahren fortsetzen.

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

## Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.		Ergebnisplan PSP Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	964	80	0	0	0
		41611000 Ertr.SoPo-Aufl. Land	0,00	0	964	80	0	0	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>964</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-247.884,63	-245.300	-231.200	-241.700	-250.300	-257.800	-264.100
		50110000 Bezüge Beamte	-149.894,45	-154.500	-137.500	-143.700	-148.800	-153.200	-157.000
		50120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-77.487,58	-71.700	-74.600	-77.800	-80.400	-82.700	-84.500
		50220000 Versorgungskassenb. tarifl. Beschäftigte	-6.147,35	-5.700	-5.600	-6.000	-6.300	-6.600	-6.900
		50320000 Beiträge gesetzl.SV tarifl. Beschäftigte	-14.355,25	-13.400	-13.500	-14.200	-14.800	-15.300	-15.700
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	-964	-80	0	0	0
		57117000 AfA auf Betriebs- und Geschäftsausst.	0,00	0	-964	-80	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.537,50	-11.450	-11.850	-11.850	-12.050	-12.250	-12.450
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-945,40	-2.000	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
		54311000 Bürobedarf u.ä.	-1.014,74	-900	-900	-900	-900	-900	-900
		54313000 Telefon	-797,07	-600	-600	-600	-600	-600	-600
		54314000 Mitgliedsbeiträge	-150,00	-150	-150	-150	-150	-150	-150
		54315000 EDV-Aufwendungen	-5.630,29	-7.800	-8.200	-7.700	-7.900	-8.100	-8.300
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-256.422,13</b>	<b>-256.750</b>	<b>-244.014</b>	<b>-253.630</b>	<b>-262.350</b>	<b>-270.050</b>	<b>-276.550</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-256.422,13</b>	<b>-256.750</b>	<b>-243.050</b>	<b>-253.550</b>	<b>-262.350</b>	<b>-270.050</b>	<b>-276.550</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>0</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-256.422,13</b>	<b>-256.750</b>	<b>-243.050</b>	<b>-253.550</b>	<b>-262.350</b>	<b>-270.050</b>	<b>-276.550</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>0</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-256.422,13</b>	<b>-256.750</b>	<b>-243.050</b>	<b>-253.550</b>	<b>-262.350</b>	<b>-270.050</b>	<b>-276.550</b>
<b>31</b>	<b>=</b>	<b>Teilergebnis (= Zeilen 26 bis 30)</b>	<b>-256.422,13</b>	<b>-256.750</b>	<b>-243.050</b>	<b>-253.550</b>	<b>-262.350</b>	<b>-270.050</b>	<b>-276.550</b>
<b>33</b>	<b>=</b>	<b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 31 und 32)</b>	<b>-256.422,13</b>	<b>-256.750</b>	<b>-243.050</b>	<b>-253.550</b>	<b>-262.350</b>	<b>-270.050</b>	<b>-276.550</b>

## Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Teilfinanzplan A. Zahlungsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE Gesamt	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	0,00	0	0	0	0	0	0	0
10	- Personalauszahlungen	-240.877,06	-245.300	-231.200	-241.700	0	-250.300	-257.800	-264.100
	70110000 Bezüge Beamte	-142.054,74	-154.500	-137.500	-143.700	0	-148.800	-153.200	-157.000
	70120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-78.319,72	-71.700	-74.600	-77.800	0	-80.400	-82.700	-84.500
	70220000 Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-6.147,35	-5.700	-5.600	-6.000	0	-6.300	-6.600	-6.900
	70320000 Beiträge gesetzl.Sozialvers.tariflich Beschäftigte	-14.355,25	-13.400	-13.500	-14.200	0	-14.800	-15.300	-15.700
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.537,50	-11.450	-11.850	-11.850	0	-12.050	-12.250	-12.450
	74120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-945,40	-2.000	-2.000	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500
	74311000 Bürobedarf u.ä.	-1.014,74	-900	-900	-900	0	-900	-900	-900
	74313000 Telefon	-797,07	-600	-600	-600	0	-600	-600	-600
	74314000 Mitgliedsbeiträge	-150,00	-150	-150	-150	0	-150	-150	-150
	74315000 EDV-Auszahlungen	-5.630,29	-7.800	-8.200	-7.700	0	-7.900	-8.100	-8.300
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-249.414,56</b>	<b>-256.750</b>	<b>-243.050</b>	<b>-253.550</b>	<b>0</b>	<b>-262.350</b>	<b>-270.050</b>	<b>-276.550</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-249.414,56</b>	<b>-256.750</b>	<b>-243.050</b>	<b>-253.550</b>	<b>0</b>	<b>-262.350</b>	<b>-270.050</b>	<b>-276.550</b>
23	= <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>
30	= <b>Summe (investive Auszahlungen)</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>
31	= <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</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>

## Haushaltsplan 2024 / 2025

Kennzahl	Kennzahlen Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		1	2	3	4	5	6	7
<b>1.100.01.05.01: Örtliche Rechnungsprüfung</b>								
STELL	Stellenanteile (Stück)	0,00	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30
EBJA	Prüftage Jahresabschlüsse (Tage)	211,00	200,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
JAD	Prüftage Jahresrechnung Dritter (Tage)	19,00	50,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
KASS	Prüftage Kassen (Tage)	76,00	50,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
VERG	Prüfung von Vergaben (Stück)	197,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00
VERGEB	Prüfung von Vergaben Eigenbetriebe (Stück)	22,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
SOND	Prüftage Sonderprüfungen (Tage)	150,00	100,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00