

**Fachbereich -14-**

**Revision**



### Teilergebnisplan

#### 14 - Revision

| Nr.       | Ergebnishaushalt<br><br>Ertrags- und Aufwandsarten       | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres | Planung Haushaltsjahr + 1 | Planung Haushaltsjahr + 2 | Planung Haushaltsjahr + 3 |
|-----------|----------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|           |                                                          | 2022 EUR                  | 2023 EUR             | 2024 EUR                   | 2025 EUR                  | 2026 EUR                  | 2027 EUR                  |
|           |                                                          | 1                         | 2                    | 3                          | 4                         | 5                         | 6                         |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben                             | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 3         | + Transferleistungen                                     | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 382.242,78                | 102.300              | 142.800                    | 142.800                   | 142.800                   | 142.800                   |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge                           | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen                             | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen                                | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                             | <b>382.242,78</b>         | <b>102.300</b>       | <b>142.800</b>             | <b>142.800</b>            | <b>142.800</b>            | <b>142.800</b>            |
| 11        | - Personalaufwendungen                                   | 663.022,27                | 588.200              | 649.500                    | 659.000                   | 668.600                   | 678.500                   |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen                                | 179.222,03                | 165.500              | 190.400                    | 193.200                   | 196.000                   | 198.900                   |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 25.697,75                 | 25.700               | 20.000                     | 0                         | 0                         | 0                         |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                             | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 15        | - Transferaufwendungen                                   | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | 29.141,89                 | 29.900               | 8.100                      | 8.100                     | 8.100                     | 8.100                     |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                        | <b>897.083,94</b>         | <b>809.300</b>       | <b>868.000</b>             | <b>860.300</b>            | <b>872.700</b>            | <b>885.500</b>            |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                           | <b>- 514.841,16</b>       | <b>- 707.000</b>     | <b>-725.200</b>            | <b>-717.500</b>           | <b>-729.900</b>           | <b>-742.700</b>           |
| 19        | + Finanzerträge                                          | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                 | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis</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 lfd. Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>- 514.841,16</b>       | <b>- 707.000</b>     | <b>-725.200</b>            | <b>-717.500</b>           | <b>-729.900</b>           | <b>-742.700</b>           |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                               | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                          | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis</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 Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b> | <b>- 514.841,16</b>       | <b>- 707.000</b>     | <b>-725.200</b>            | <b>-717.500</b>           | <b>-729.900</b>           | <b>-742.700</b>           |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen              | 8.500,00                  | 9.300                | 11.200                     | 11.200                    | 11.200                    | 11.200                    |
| 28        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen         | 0,00                      | 0                    | 19.900                     | 12.900                    | 12.900                    | 12.900                    |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis</b>                                        | <b>- 506.341,16</b>       | <b>- 697.700</b>     | <b>-733.900</b>            | <b>-719.200</b>           | <b>-731.600</b>           | <b>-744.400</b>           |

### Teilergebnisplan

#### 14 - Revision

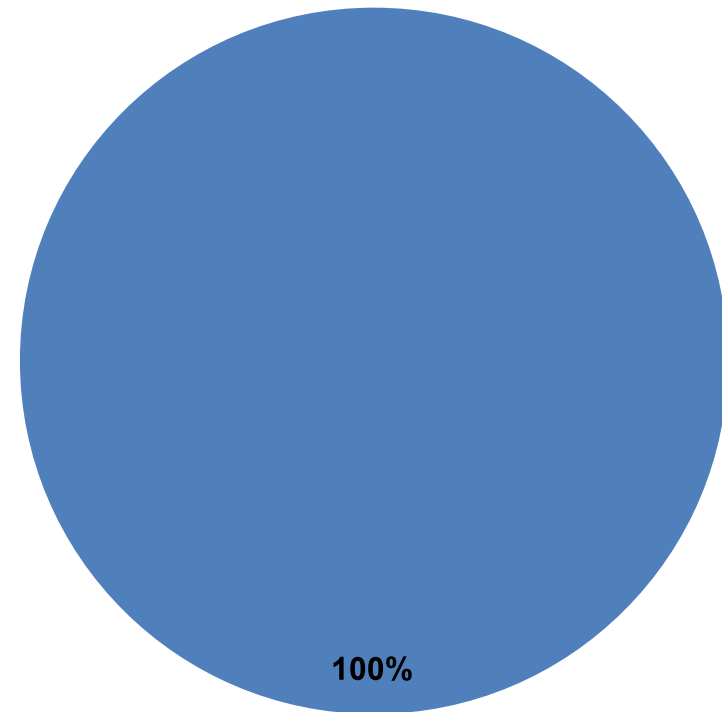
| Nr. | Ergebnishaushalt<br><br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres | Planung Haushaltsjahr + 1 | Planung Haushaltsjahr + 2 | Planung Haushaltsjahr + 3 |
|-----|----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|     |                                                    | 2022<br>EUR               | 2023<br>EUR          | 2024<br>EUR                | 2025<br>EUR               | 2026<br>EUR               | 2027<br>EUR               |
|     |                                                    | 1                         | 2                    | 3                          | 4                         | 5                         | 6                         |
| 30  | = Globaler Minderaufwand                           | 0,00                      | 0                    | 8.600                      | 8.500                     | 8.600                     | 8.700                     |
| 31  | = Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand       | - 506.341,16              | - 697.700            | -725.300                   | -710.700                  | -723.000                  | -735.700                  |

**Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung**  
A. Zahlungsübersicht

**14 - Revision**

| Nr.       | Teilfinanzhaushalt<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis    | Ansatz      | Ansatz      | VE       | Planung     | Planung     | Planung     |
|-----------|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-------------|
|           |                                                         | 2022<br>EUR | 2023<br>EUR | 2024<br>EUR | EUR      | 2025<br>EUR | 2026<br>EUR | 2027<br>EUR |
|           |                                                         | 1           | 2           | 3           | 4        | 5           | 6           | 7           |
|           | <b>Einzahlungen</b>                                     |             |             |             |          |             |             |             |
| 1         | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen               | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| 2         | aus der Veräußerung von Sachanlagen                     | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| 3         | aus der Veräußerung von Finanzanlagen                   | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| 4         | aus Beiträgen u.ä. Entgelten                            | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| 5         | Sonstige Investitionseinzahlungen                       | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| <b>6</b>  | <b>Summe der investiven 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>Auszahlungen</b>                                     |             |             |             |          |             |             |             |
| 7         | für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden            | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| 8         | für Baumaßnahmen                                        | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| 9         | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen           | 0,00        | 0           | 300         | 0        | 300         | 300         | 300         |
| 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           |
| <b>13</b> | <b>Summe der investiven Auszahlungen</b>                | <b>0,00</b> | <b>0</b>    | <b>300</b>  | <b>0</b> | <b>300</b>  | <b>300</b>  | <b>300</b>  |
| <b>14</b> | <b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>   | <b>0,00</b> | <b>0</b>    | <b>-300</b> | <b>0</b> | <b>-300</b> | <b>-300</b> | <b>-300</b> |

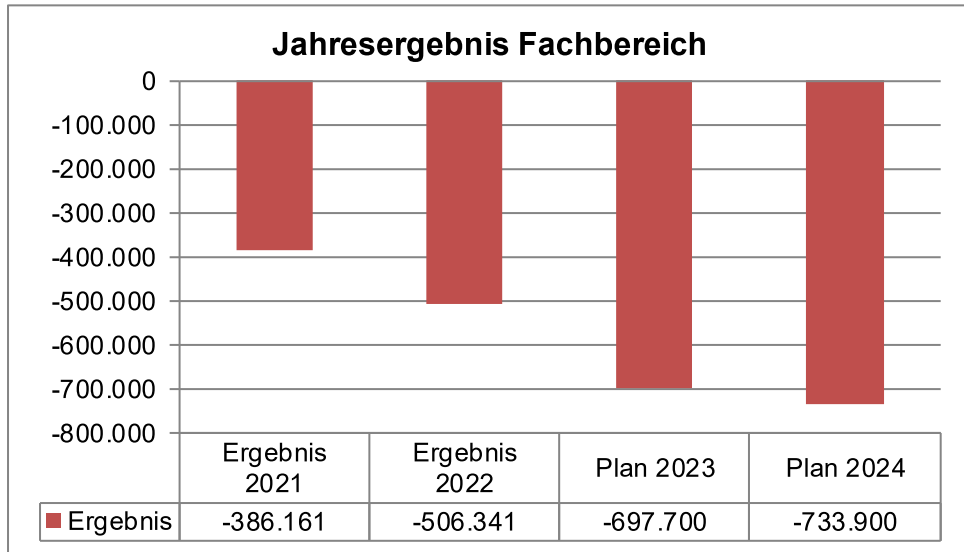
■ 011411 - Revision



**Anteil der Produkte an den ordentlichen  
Aufwendungen des Fachbereichs**

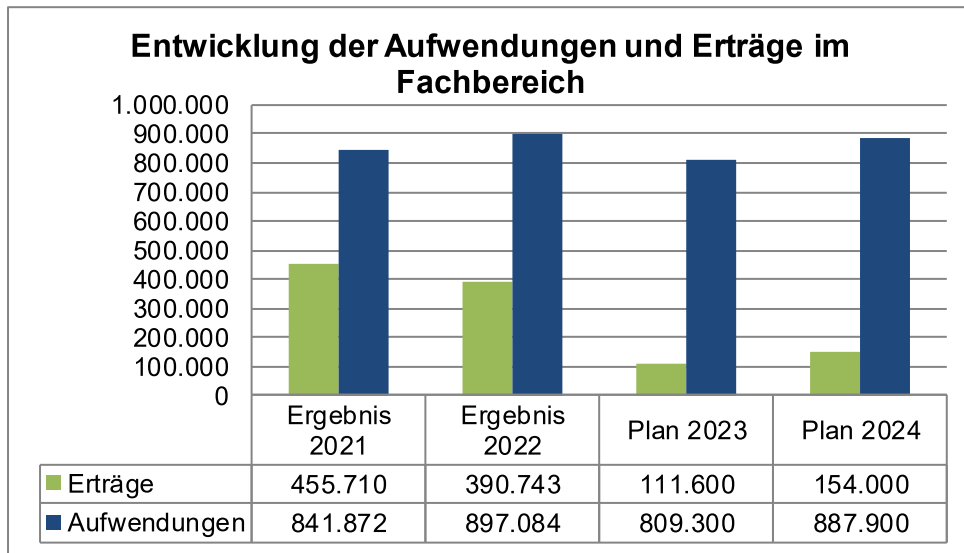
## A. Gesamtbudget Fachbereich

### I. Ergebnisplan



#### Erläuterungen:

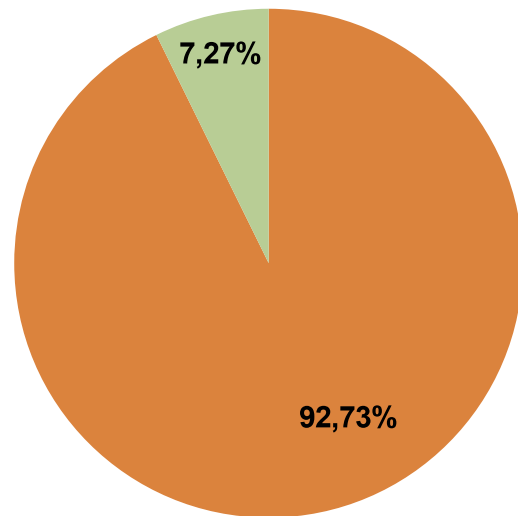
- Im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert sich das Ergebnis um 36.200 EUR. Dies ist in erster Linie auf die allgemeine Steigerung bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen zurückzuführen.



#### Erläuterungen:

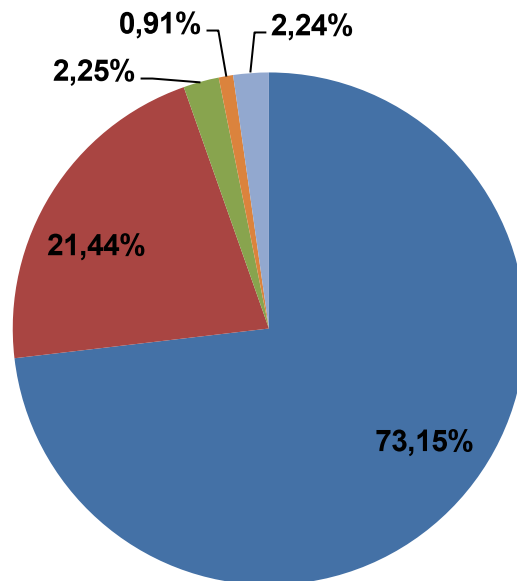
- Die Steigerung bei den Erträgen ist u.a. bedingt durch eine höhere Erstattung für erbrachte Prüfungsleistungen gegenüber dem ESB, der GWB und den kostenrechnenden Einrichtungen.
- Die Erhöhungen bei den Aufwendungen sind in erster Linie auf höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen zurückzuführen. Gründe hierfür sind neben allgemeinen Steigerungen bei den Tariflöhnen und den Dienstaufwendungen für Beamte auch der Wiedereinstieg einer Mitarbeitenden nach Ablauf der Elternzeit sowie die Rückstellungsbildung aufgrund der Genehmigung einer Altersteilzeit. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich daher im Ergebnis eine deutliche Verschlechterung bei den Aufwendungen.

## Erträge



- Steuern und ähnliche Abgaben 0,00 €
- Zuwendungen und allg. Umlagen 0,00 €
- Transferleistungen 0,00 €
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 0,00 €
- Privatrechtliche Leistungsentgelte 0,00 €
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen 142.800,00 €
- sonstige ordentliche Erträge 0,00 €
- aktivierte Eigenleistungen 0,00 €
- Erträge aus internen Leistungsbeziehungen 11.200,00 €

## Aufwendungen



- Personalaufwendungen 649.500,00 €
- Versorgungsaufwendungen 190.400,00 €
- Sach- u. Dienstleistungen 20.000,00 €
- Bilanzielle Abschreibungen 0,00 €
- Transferaufwendungen 0,00 €
- sonstige ordentliche Aufwendungen 8.100,00 €
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen 19.900,00 €

## Produktbudgets (Ergebnishaushalt)

| Ergebnisplan je Produkt |                          |                          |                      |                      |                                                                 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Produkt<br>Bezeichnung  | Ergebnis 2021<br>in Euro | Ergebnis 2022<br>in Euro | Plan 2023<br>in Euro | Plan 2024<br>in Euro | Abweichung 2024 zu 2023<br>+ Verbesserung<br>- Verschlechterung |
| 01.1411 Revisionen      | -386.161                 | -506.341                 | -697.700             | -733.900             | -36.200                                                         |
| <b>Gesamt</b>           | <b>-386.161</b>          | <b>-506.341</b>          | <b>-697.700</b>      | <b>-733.900</b>      | <b>-36.200</b>                                                  |



## II. Finanzplan (Investitionstätigkeit)

| Finanzplan je Produkt  |                          |                          |                      |                      |                                                                 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Produkt<br>Bezeichnung | Ergebnis 2021<br>in Euro | Ergebnis 2022<br>in Euro | Plan 2023<br>in Euro | Plan 2024<br>in Euro | Abweichung 2024 zu 2023<br>+ Verbesserung<br>- Verschlechterung |
| 01.1411<br>Revision    | 0                        | 0                        | 0                    | -300                 | -300                                                            |
| <b>Gesamt</b>          | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>             | <b>-300</b>          | <b>-300</b>                                                     |

### Erläuterungen:

Der Ansatz von 300 EUR erfolgt für die Anschaffung Geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG). Aufgrund einer Anpassung der Verbuchungssystematik bei den GWGs erfolgt ein investiver (statt bisher konsumtiver) Ausweis.

## B. Personalübersicht

| Kennzahl                                                                  | Ist 2021    | Ist 2022    | Plan 2023   | Plan 2024   |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Stellen<br>höherer Dienst                                                 | 2,00        | 2,00        | 2,00        | 2,00        |
| Stellen<br>gehobener Dienst                                               | 3,00        | 4,00        | 4,00        | 4,00        |
| Stellen<br>mittlerer Dienst                                               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Personal gesamt</b>                                                    | <b>5,00</b> | <b>6,00</b> | <b>6,00</b> | <b>6,00</b> |
| Personalaufwand                                                           | 643.438 €   | 663.022 €   | 588.200 €   | 649.500 €   |
| ordentlicher Aufwand FB                                                   | 841.812 €   | 897.084 €   | 809.300 €   | 868.000 €   |
| Personalintensität<br>(Anteil Personalaufwand am<br>ordentlichen Aufwand) | 76,43%      | 73,91%      | 72,68%      | 74,83%      |

## C. Kennzahlen

| Bezeichnung                                            | Ergebnis 2021<br>in Euro/Anzahl | Ergebnis 2022<br>in Euro/Anzahl | Plan 2023<br>in Euro/Anzahl | Plan 2024<br>in Euro/Anzahl | Erläuterungen                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Schwerpunktprüfungen<br/>Verwaltung</b>             | 4                               | 2                               | 2                           | 2                           |                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Prüfung von Vergaben</b>                            | 350                             | 378                             | 390                         | 410                         |                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Geprüftes Vergabevolumen</b>                        | 50                              | 48                              | 55                          | 65                          | in Millionen                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Projektst.risikoorient.Prüfpl</b>                   | 10,00%                          | 10,00%                          | 10,00%                      | 10,00%                      | Projektstand risikoorientierte<br>Prüfplanung                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Prüfung Gesamtabschluss</b>                         | 0                               | 0                               | 0                           | 0                           | Prüfung Gesamtabschlüsse<br>2019 und 2020 von<br>Wirtschaftsprüfungsgesell-<br>schaft; siehe Beschluss<br>Rechnungsprüfungsaus-<br>schuss vom 18.05.2021; es<br>ist geplant, die Prüfung des<br>Gesamtabschlusses 2021<br>ebenfalls zu vergeben. |
| <b>Prüfung Jahresabschluss</b>                         | 1                               | 1                               | 0                           | 2                           |                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Prüfung delegierter<br/>Sozialleistungsaufgaben</b> | 0                               | 0                               | 2                           | 1                           |                                                                                                                                                                                                                                                  |

## **D. Produktbudgets**

Nachfolgend werden die Teilergebnispläne sowie die Teilfinanzpläne der einzelnen Produkte erläutert.

- I. Produktbeschreibung
- II. Teilergebnisplan
- III. Erläuterungen zum Teilergebnisplan
- IV. Teilfinanzplan A - Zahlungsübersicht (Investitionstätigkeit)
- V. Teilfinanzplan B - Planung einzelner Investitionsmaßnahmen inklusive Erläuterungen
- VI. Kennzahlen

## Teilergebnisplan

### 01.1411 Revision - Teilhaushalt: 14 - 14 - Revision

**Produkt** 01.1411 Revision

**Produktbereich** 01 Innere Verwaltung

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | Die örtliche Rechnungsprüfung ist zugleich Hilfsorgan des Rates als auch Dienststelle der Gemeinde. Als externes und internes Prüfungsorgan nimmt sie die ihr kraft Gesetz zugewiesenen Prüfungsaufgaben unabhängig und weisungsfrei wahr. Hierzu zählen u. a. die Prüfungen des Jahresabschlusses und des Gesamtabschlusses, die Prüfungen von Vergaben sowie die Wirksamkeit interner Kontrollen im Rahmen des internen Kontrollsystems. Zudem nimmt die örtliche Rechnungsprüfung die ihr von der Stadtverordnetenversammlung übertragenen Prüfungsaufgaben wahr. Darüber hinaus sind die Stadtverordnetenversammlung, der Rechnungsprüfungsausschuss sowie der Bürgermeister berechtigt, innerhalb ihres zugewiesenen Aufgabenbereichs der örtlichen Rechnungsprüfung einzelne Prüfungsaufträge zu erteilen. Schließlich kann die örtliche Rechnungsprüfung bestimmte Prüfungsaufgaben nach eigenem Ermessen wahrnehmen. Hierzu zählt die Prüfung der Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung. Die Prüfungstätigkeit der örtlichen Rechnungsprüfung erstreckt sich über die gesamte Aufgabenbreite der Gemeinde einschließlich ihrer eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen, Beteiligungen und sonstigen Einrichtungen. Durch prüfungsnahen Beratungsleistungen unterstützt die örtliche Rechnungsprüfung zusätzlich die Politik sowie die Verwaltungsleitungen. |
| <b>Auftragsgrundlage</b> | §§ 102, 104 GO NRW, Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Bocholt, Prüfaufträge der Stadtverordnetenversammlung, des Rechnungsprüfungsausschusses und des Bürgermeisters.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Zielgruppen</b>       | Stadtverordnetenversammlung, Rechnungsprüfungsausschuss, Betriebsausschüsse, Verwaltungsvorstand, Fachbereiche/ Einrichtungen, Träger delegierter Aufgaben, Gemeindeprüfungsanstalt, Bundes- und Landesrechnungshof, Zuwendungsgeber, Partner der interkommunalen Zusammenarbeit (u. a. Städte Rhede, Isselburg, Hamminkeln und Kreis Borken), Bürgerinnen und Bürger.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Ziele</b>             | <p>Strategische Ziele:<br/>Die Prüfungstätigkeit der örtlichen Rechnungsprüfung stellt sicher, dass die Verwaltung nach den Grundsätzen der Rechtmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit handelt. Die Prüfungshandlungen sind nutzenorientiert ausgerichtet und schaffen Mehrwerte. Der wesentliche Nutzen der Prüfung liegt in der Initiierung von Veränderungen. Die örtliche Rechnungsprüfung leistet Führungsunterstützung. In der Prüfungspraxis wirkt die örtliche Rechnungsprüfung als Mediator.</p> <p>Operative Ziele:<br/>Die bisherige Prüfungsplanung des FB Revision wird vollständig überarbeitet. Ursprünglich war der Abschluss der Überarbeitung bis Ende 2022 geplant. Aufgrund der dem FB Revision im Jahr 2021 nach § 104 Abs. 3 GO NRW übertragenen Aufgabe „Unterstützung der Staatsanwaltschaft Bielefeld“ wird sich der Zeitplan entsprechend verschieben. Ziel der angestrebten geänderten Prüfungsplanung ist es, auf Basis einer risikoorientierten Mehrjahresplanung die begrenzten Prüfungsressourcen bestmöglich einzusetzen. Dieser Planungsprozess ist dynamisch an die fortlaufend neu gewonnenen Erkenntnisse im Rahmen der Prüfungsdurchführung anzupassen.</p>                                                                                                                                                                     |
| <b>Verantwortlich</b>    | FB 14                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## Teilergebnisplan

### 01.1411 Revision - Teilhaushalt: 14 - 14 - Revision

| Nr.       | Ergebnishaushalt<br><br>Ertrags- und Aufwandsarten       | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres | Planung Haushaltsjahr + 1 | Planung Haushaltsjahr + 2 | Planung Haushaltsjahr + 3 |
|-----------|----------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|           |                                                          | 2022 EUR                  | 2023 EUR             | 2024 EUR                   | 2025 EUR                  | 2026 EUR                  | 2027 EUR                  |
|           |                                                          | 1                         | 2                    | 3                          | 4                         | 5                         | 6                         |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben                             | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 3         | + Transferleistungen                                     | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 382.242,78                | 102.300              | 142.800                    | 142.800                   | 142.800                   | 142.800                   |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge                           | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen                             | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen                                | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                             | <b>382.242,78</b>         | <b>102.300</b>       | <b>142.800</b>             | <b>142.800</b>            | <b>142.800</b>            | <b>142.800</b>            |
| 11        | - Personalaufwendungen                                   | 663.022,27                | 588.200              | 649.500                    | 659.000                   | 668.600                   | 678.500                   |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen                                | 179.222,03                | 165.500              | 190.400                    | 193.200                   | 196.000                   | 198.900                   |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 25.697,75                 | 25.700               | 20.000                     | 0                         | 0                         | 0                         |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                             | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 15        | - Transferaufwendungen                                   | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | 29.141,89                 | 29.900               | 8.100                      | 8.100                     | 8.100                     | 8.100                     |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                        | <b>897.083,94</b>         | <b>809.300</b>       | <b>868.000</b>             | <b>860.300</b>            | <b>872.700</b>            | <b>885.500</b>            |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                           | <b>- 514.841,16</b>       | <b>- 707.000</b>     | <b>-725.200</b>            | <b>-717.500</b>           | <b>-729.900</b>           | <b>-742.700</b>           |
| 19        | + Finanzerträge                                          | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                 | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis</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 lfd. Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>- 514.841,16</b>       | <b>- 707.000</b>     | <b>-725.200</b>            | <b>-717.500</b>           | <b>-729.900</b>           | <b>-742.700</b>           |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                               | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                          | 0,00                      | 0                    | 0                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis</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 Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b> | <b>- 514.841,16</b>       | <b>- 707.000</b>     | <b>-725.200</b>            | <b>-717.500</b>           | <b>-729.900</b>           | <b>-742.700</b>           |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen              | 8.500,00                  | 9.300                | 11.200                     | 11.200                    | 11.200                    | 11.200                    |
| 28        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen         | 0,00                      | 0                    | 19.900                     | 12.900                    | 12.900                    | 12.900                    |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis</b>                                        | <b>- 506.341,16</b>       | <b>- 697.700</b>     | <b>-733.900</b>            | <b>-719.200</b>           | <b>-731.600</b>           | <b>-744.400</b>           |

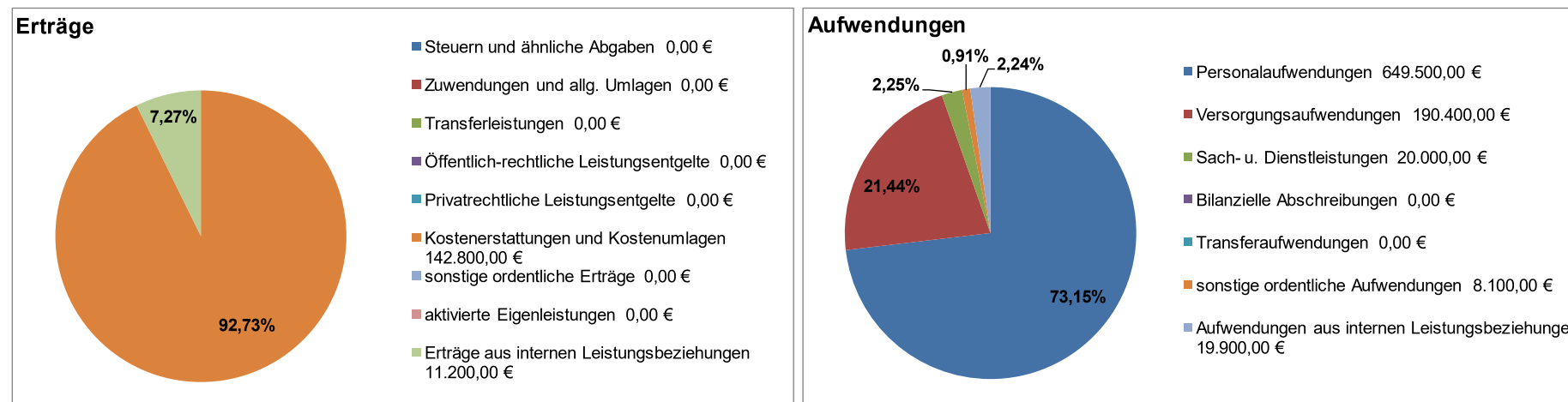
### Teilergebnisplan

#### 01.1411 Revision - Teilhaushalt: 14 - 14 - Revision

| Nr. | Ergebnishaushalt<br><br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis des<br>Vorvorjahres | Ansatz des<br>Vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Planung<br>Haushaltsjahr +<br>1 | Planung<br>Haushaltsjahr +<br>2 | Planung<br>Haushaltsjahr +<br>3 |
|-----|----------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|     |                                                    | 2022<br>EUR                  | 2023<br>EUR             | 2024<br>EUR                   | 2025<br>EUR                     | 2026<br>EUR                     | 2027<br>EUR                     |
|     |                                                    | 1                            | 2                       | 3                             | 4                               | 5                               | 6                               |
| 30  | = Globaler Minderaufwand                           | 0,00                         | 0                       | 8.600                         | 8.500                           | 8.600                           | 8.700                           |
| 31  | = Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand       | - 506.341,16                 | - 697.700               | -725.300                      | -710.700                        | -723.000                        | -735.700                        |

## Erläuterungen zum Teilergebnisplan 011411 - Revision

|              | Ergebnis 2021<br>in Euro | Ergebnis 2022<br>in Euro | Plan 2023<br>in Euro | Plan 2024<br>in Euro | Abweichung 2024 zu 2023<br>+ Verbesserung<br>- Verschlechterung |
|--------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Erträge      | 455.710                  | 390.743                  | 111.600              | 154.000              | +42.400                                                         |
| Aufwendungen | 841.872                  | 897.084                  | 809.300              | 887.900              | -78.600                                                         |
| <b>Saldo</b> | <b>-386.161</b>          | <b>-506.341</b>          | <b>-697.700</b>      | <b>-733.900</b>      | <b>-36.200</b>                                                  |



### Erträge:

Die Erträge ergeben sich zum einen aus Kostenerstattungen/Kostenumlagen vom ESB und der GWB sowie aus internen Leistungsbeziehungen gegenüber kostenrechnenden Einrichtungen (Verwaltungskostenerstattungen [VKE]). Diese erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 42.400 EUR. Die erbrachten Zeitanteile für die Prüfungsleistungen werden vom FB Revision angegeben; der finanzielle Wert für diese Prüfungsleistungen wird durch den FB Finanzen und Beteiligungen ermittelt.

Sofern die Unterstützungstätigkeit des FB Revision im staatsanwaltschaftlichen Ermittlungsverfahren im Jahr 2024 weiter fort dauern sollte, wird hierfür eine Erstattung vom Land NRW nach dem Justizvergütungs- und Entschädigungsgesetz erfolgen.



## **Aufwendungen:**

Die Aufwendungen erhöhen sich in der Gesamtsumme gegenüber dem Vorjahr um 78.600 EUR. Innerhalb der Aufwandspositionen ergeben sich im Vergleich zum Vorjahr deutlich höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen (+ 86.200 EUR). Gründe hierfür sind zum einen die relativ hohen Tarifabschlüsse im Jahr 2023 und erwartete, vergleichbare Anpassungen bei der Beamtenbesoldung, welche sich auch auf die Höhe der Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für die Versorgungsempfänger auswirkt. Zum anderen sind die höheren Aufwendungen durch den Wiedereinstieg einer Mitarbeitenden nach Ablauf der Elternzeit sowie der Rückstellungsbildung aufgrund der Genehmigung einer Altersteilzeit begründet.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringern sich um 5.700 EUR. In den Vorjahren waren unter dieser Position u. a. die der GWB zu erstattenden Bewirtschaftungskosten für die Büroflächen ausgewiesen. Diese Aufwendungen werden nunmehr als Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen. Insofern ist ein Vergleich mit dem Vorjahreswert nicht aussagekräftig. Die Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhaltet Aufwendungen für die geplante Vergabe der Prüfung des Gesamtabchlusses 2021 durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Darüber hinaus ist vorgesehen im Rahmen einer interkommunalen Zusammenarbeit eine IT-Prüfung u. a. mit dem Prüffeld IT-Sicherheit durchzuführen. Hierfür sind ebenfalls Haushaltsmittel bei der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beantragt worden.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt eine Verringerung von 21.800 EUR vor. Diese ist fast ausschließlich auf den geänderten Ausweis der der GWB zu erstattenden Mietaufwendungen zurückzuführen, die – ebenso wie die Bewirtschaftungskosten – nunmehr bei den Aufwendungen für interne Leistungsbeziehungen ausgewiesen werden.

Erstmals werden Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen in Höhe von 19.900 EUR angesetzt (vgl. vorstehende Ausführungen). Nach dem Erwerb des Verwaltungsgebäudes an der Kaiser-Wilhelm-Straße von der Stadt Bocholt, wird dieses im Kernhaushalt bilanziert. Die Erstattungen von Mietaufwendungen und Bewirtschaftungskosten an die GWB (im Jahr 2023 insgesamt 37.000 EUR) entfallen. Stattdessen werden die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen berücksichtigt, welche mit dem neu gebildeten Produkt „Zentrale Liegenschaften“ verrechnet werden.

Insgesamt sieht die Produktplanung für das Haushaltsjahr 2024 einen Zuschussbedarf in Höhe von 733.900 EUR vor. Damit verschlechtert sich das Budget gegenüber dem Vorjahr um 36.200 EUR.

In der Prüfplanung für 2024 sind die Prüfungen der Jahresabschlüsse 2021 (anteilig) und 2022 der Stadt Bocholt vorgesehen. Darüber hinaus sind weitere Pflichtprüfungen und übertragene Prüfaufgaben enthalten.

**Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung**  
A. Zahlungsübersicht

**01.1411 Revision - Teilhaushalt: 14 - 14 - Revision**

| Nr.       | Teilfinanzhaushalt<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis    | Ansatz      | Ansatz      | VE       | Planung     | Planung     | Planung     |
|-----------|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-------------|
|           |                                                         | 2022<br>EUR | 2023<br>EUR | 2024<br>EUR | EUR      | 2025<br>EUR | 2026<br>EUR | 2027<br>EUR |
|           |                                                         | 1           | 2           | 3           | 4        | 5           | 6           | 7           |
|           | <b>Einzahlungen</b>                                     |             |             |             |          |             |             |             |
| 1         | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen               | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| 2         | aus der Veräußerung von Sachanlagen                     | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| 3         | aus der Veräußerung von Finanzanlagen                   | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| 4         | aus Beiträgen u.ä. Entgelten                            | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| 5         | Sonstige Investitionseinzahlungen                       | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| <b>6</b>  | <b>Summe der investiven 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>Auszahlungen</b>                                     |             |             |             |          |             |             |             |
| 7         | für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden            | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| 8         | für Baumaßnahmen                                        | 0,00        | 0           | 0           | 0        | 0           | 0           | 0           |
| 9         | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen           | 0,00        | 0           | 300         | 0        | 300         | 300         | 300         |
| 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           |
| <b>13</b> | <b>Summe der investiven Auszahlungen</b>                | <b>0,00</b> | <b>0</b>    | <b>300</b>  | <b>0</b> | <b>300</b>  | <b>300</b>  | <b>300</b>  |
| <b>14</b> | <b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>   | <b>0,00</b> | <b>0</b>    | <b>-300</b> | <b>0</b> | <b>-300</b> | <b>-300</b> | <b>-300</b> |

### Investitionsmaßnahmen

#### B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

| Nr.                                                                 | Investitionsmaßnahmen<br><br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis    | Ansatz   | Ansatz      | Verpflichtungsmächtigungen | Planung Haushaltsjahr | Planung Haushaltsjahr | Planung Haushaltsjahr | Bisher bereitgestellt | Gesamteinzahlungen/-auszahlungen |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------|----------|-------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
|                                                                     |                                                                | 2022 EUR    | 2023 EUR | 2024 EUR    | EUR                        | 2025 EUR              | 2026 EUR              | 2027 EUR              | EUR                   | EUR                              |
|                                                                     |                                                                | 1           | 2        | 3           | 4                          | 5                     | 6                     | 7                     | 8                     | 9                                |
| <b>Produkt: 01.1411-Revision - Teilhaushalt: 14 - 14 - Revision</b> |                                                                |             |          |             |                            |                       |                       |                       |                       |                                  |
| <b>Maßnahme: 001-Beschaffung von Vermögensgegenständen</b>          |                                                                |             |          |             |                            |                       |                       |                       |                       |                                  |
| 9                                                                   | Auszahlungen für Erwerb von bew. Anlagevermögen                | 0,00        | 0        | 300         | 0                          | 300                   | 300                   | 300                   | 0                     | 1.200                            |
| 14                                                                  | <b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>                  | <b>0,00</b> | <b>0</b> | <b>-300</b> | <b>0</b>                   | <b>-300</b>           | <b>-300</b>           | <b>-300</b>           | <b>0</b>              | <b>-1.200</b>                    |

| 011411 001 Beschaffung von Vermögensgegenständen                              |                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Information                                                                   | Aufgrund einer Anpassung der Verbuchungssystematik bei den Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWGs) erfolgt je Produkt ab 2024 ein investiver (statt bisher konsumtiver) Ausweis. Vermögensgegenstände über 60,00 Euro sind nun investiv zu buchen. |
| Art der Aufgabe (freiwillig, pflichtig, Pflichtaufgabe mit erhöhtem Standard) | freiwillig                                                                                                                                                                                                                                         |

### Kennzahlen zu 01.1411 Revision

| Grund/Kennzahl                   | Beschreibung/Ziele                                                                                                                    | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Personal Gesamt                  |                                                                                                                                       | 5,00 Stellen | 6,00 Stellen | 6,00 Stellen | 6,00 Stellen |
| Höherer Dienst                   |                                                                                                                                       | 2,00 Stellen | 2,00 Stellen | 2,00 Stellen | 2,00 Stellen |
| Gehobener Dienst                 |                                                                                                                                       | 3,00 Stellen | 4,00 Stellen | 4,00 Stellen | 4,00 Stellen |
| Mittlerer Dienst                 |                                                                                                                                       | 0 Stellen    | 0 Stellen    | 0 Stellen    | 0 Stellen    |
| Schwerpunktprüfungen Verwaltung  |                                                                                                                                       | 4 Anzahl     | 2 Anzahl     | 2 Anzahl     | 2 Anzahl     |
| Prüfung von Vergaben             |                                                                                                                                       | 350 Anzahl   | 378 Anzahl   | 390 Anzahl   | 410 Anzahl   |
| Geprüftes Vergabevolumen         | in Millionen                                                                                                                          | 50,00 Euro   | 48,00 Euro   | 55,00 Euro   | 65,00 Euro   |
| Projektst.risikoorient.Prüfpl    | Projektstand risikoorientierte Prüfplanung                                                                                            | 10,00 %      | 10,00 %      | 10,00 %      | 10,00 %      |
| Prüfung Gesamtabschluss          | Prüfung Gesamtabschlüsse 2019 und 2020 von Wirtschaftsprüfungsgesellschaft; siehe Beschluss Rechnungsprüfungsausschuss vom 18.05.2021 | 0 Anzahl     | 0 Anzahl     | 0 Anzahl     | 0 Anzahl     |
| Prüfung Jahrsabschluss           |                                                                                                                                       | 1 Anzahl     | 1 Anzahl     | 0 Anzahl     | 2 Anzahl     |
| Prüfung delegier.Soli.Aufgaben   | Prüfung delegierter Sozialleistungsaufgaben                                                                                           | 0 Anzahl     | 0 Anzahl     | 2 Anzahl     | 1 Anzahl     |
| ALT Umf.Beratungen zum Datenschc | Übertragung der Aufgabe „Datenschutzbeauftragter“ auf KAAW mit Wirkung zum 01.04.2020                                                 | 0 Anzahl     | 0 Anzahl     | 0 Anzahl     | 0 Anzahl     |