

Stadt Emmerich am Rhein

Haushaltsplan 2013

DEZ.I	Dezernat I
BUDGET.200	Fachbereich 2 - Finanzen
10801	Finanzmanagement und Rechnungswesen
1.100.01.08.01	Finanzmanagement und Rechnungswesen

Beschreibung

Das Produkt Finanzmanagement und Rechnungswesen ist in die Bereiche Geschäftsbuchhaltung (Kämmerei), Zahlungsabwicklung/Stadtkasse sowie Steuern und Abgaben aufgeteilt.

Die Geschäftsbuchhaltung beschäftigt sich mit der Aufstellung und Abwicklung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes sowie der Aufstellung der Jahresrechnung. Hinzu kommt die Verwaltung der Nebenbuchhaltungen (Anlagen-, Bilanz- und Geschäftsbuchhaltung sowie Kostenrechnung). Die städtischen Beteiligungen werden überwacht und die daraus resultierenden Rechte wahrgenommen. Auch die Geschäftsführung der selbständigen Eugen- und Elisabeth-Reintjes-Stiftung sowie der Rudolf W. Stahr - Sozial- und Kulturstiftung Emmerich werden gegen einen Verwaltungskostenbeitrag wahrgenommen.

Neben der Zahlungsabwicklung für die gesamte Verwaltung mahnt bzw. vollstreckt die Kasse sowohl städtische als auch fremde Forderungen im Wege der Amtshilfe.

Im Bereich Steuern und Abgaben werden die Gewerbesteuer, die Grundbesitzabgaben (tlwse. für die KBE) sowie die Vergnügungs- und Hundesteuern festgesetzt und erhoben.

Zielgruppe

Rat und Verwaltung, Bürger, Beteiligungen. Stiftungsvorstände, -begünstigte und -aufsicht, Aufsichtsbehörden allgemein, (säumige) Zahlungspflichtige und Zahlungsempfänger, Amtshilfeersuchende, Vollstreckungsgläubiger, Gerichte, Gewerbetreibende, Erbbauberechtigte, Veranstalter von Tanzveranstaltungen u.ä., Aufsteller von Automaten/Geldspielgeräten, Sexclubs, Hundehalter.

Allgemeine Zielsetzung

Dauerhafte Sicherstellung der Finanzausstattung und Koordination der Haushaltswirtschaft.

Beteiligungsmanagement unter Berücksichtigung der Interessen der Stadt Emmerich am Rhein und Generierung von positiven Finanzeffekten aus Gewinnen für die Stadt als Muttergesellschaft.

Zielgenaues und zeitnahes Verbuchen sämtlicher Kassenvorgänge, schnellstmögliche Beitreibung der Zahlungsrückstände unter Berücksichtigung der persönlichen Umstände des Schuldners.

Erzielung von Gewerbesteuer- und Grundsteuereinnahmen durch zeitnahe und vollständige Verarbeitung der Messbescheide und Anträge. Erzielung von Steuereinnahmen durch zeitnahe und vollständige Heranziehung zur Vergnügungs- bzw. Hundesteuer.

Schwerpunktsetzung Planjahr(e)

Der erste Jahresabschluss des Jahres 2009 wurde nach abschließender Bearbeitung im Kundenprojekt Jahresabschluss beim KRZN durch die örtliche Rechnungsprüfung geprüft und testiert (Beschlussfassung und Entlastung des Bürgermeisters soll in der Ratssitzung am 11.12.2012 erfolgen). Die Arbeiten am Abschluss 2010 nebst Kundenprojekt sind beendet, eine Prüfung des Abschlusses soll Anfang 2013 durch die örtliche Rechnungsprüfung erfolgen. Die vorbereiteten Arbeiten am Abschluss 2011 sind kämmereiseits abgeschlossen, die Warteliste für das Kundenprojekt lässt eine Bearbeitung beim KRZN im Februar 2013 erwarten. Die normenkonforme Erstellung der ersten Konzernbilanz ist weiter fortgeschritten, eine Einbringung in den Rat ist für das erste Quartal 2013 geplant.

Zum 01.02.2014 werden alle bekannten Einzahlungs-/ Auszahlungsverfahren als auch alle Lastschriftinzugsverfahren auf das SEPA-Verfahren (Single Euro Payments Area) umgestellt. Die vorbereitenden Arbeiten für die Umstellung bilden im Jahr 2013 einen besonderen Schwerpunkt im Bereich der Stadtkasse/Zahlungsabwicklung als auch in den übrigen Bereichen der Verwaltung.

Die zunächst für das Jahr 2012 geplante Hundebestandsaufnahme wird in das Jahr 2013 verschoben. Mit der Erhebung soll der vorhandene Bestand gesichert und im Sinne der Steuergerechtigkeit nicht gemeldete Erst- bzw. Zweithunde ermittelt und veranlagt werden.

Im Jahre 2014 wird das neue EDV-Verfahren (KiVi) in Emmerich am Rhein auch für die Grundbesitzabgaben eingeführt werden. In 2013 sind daher vorbereitenden Maßnahmen zur Einführung zu erwarten.

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2013

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016
			1	2	3	4	5	6
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.773,12	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
		43110000 Verwaltungsgebühren	14.773,12	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	100
		44210000 Erträge aus Verkauf	0,00	100	100	100	100	100
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.792,45	52.300	52.300	52.300	52.300	52.300
		44850000 Ertr. Kostener. verU	21.700,00	24.100	24.100	24.100	24.100	24.100
		44870000 Ertr. Kostener. priv	13.200,00	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200
		44880000 Ertr. Kostener. übBe	11.892,45	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	139.817,41	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
		45620000 Verzinsung, Mahn- und Vollstreckungsgebü	40.555,63	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
		45620001 Verz., Mahn- u. Vollstr.-Geb. manuell	2.064,54	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		45620002 Verz., Mahn- u. Vollstr.-Geb. PhinAVV AH	14.676,87	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
		45620003 Verz., M.- u. V.-Geb. PhinAVV eig. Auftr	27.351,25	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
		45831000 Auflösung von Wertberichtigungen	52.856,12	0	0	0	0	0
		45911001 Weiterbelastung der Bankgebühren	2.313,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		45911100 Erträge aus Zahlungsdifferenzen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	201.382,98	159.700	159.700	159.700	159.700	159.700
11	-	Personalaufwendungen	670.043,93-	-668.501	-714.594	-728.885	-743.464	-758.333
		50110000 Bezüge Beamte	208.426,94-	-189.932	-209.043	-213.224	-217.489	-221.838
		50120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	359.337,42-	-375.522	-396.017	-403.937	-412.016	-420.257
		50220000 Versorgungskassenb. tarifl. Beschäftigte	29.280,46-	-27.428	-31.209	-31.833	-32.470	-33.119
		50320000 Beiträge gesetzl.SV tarifl. Beschäftigte	72.999,11-	-75.619	-78.325	-79.891	-81.489	-83.119
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.079,93-	-18.900	-8.900	-6.900	-6.900	-6.900
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.079,93-	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
		52810000 Sonstige Sachleistungen	0,00	-16.000	-6.000	-4.000	-4.000	-4.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	247.629,61-	-1.877	-2.061	-2.285	-2.285	-2.285
		57116000 AfA auf Fahrzeuge	1.877,34-	-1.877	-2.061	-2.285	-2.285	-2.285
		57210009 Abschreibungen auf Finanzanlagen manuell	46.023,03-	0	0	0	0	0
		57311000 AfA auf uneinbringliche Forderungen	199.729,24-	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	468.966,82-	-212.190	-599.340	-206.670	-211.750	-216.980
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5.222,27-	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
		54290000 Sonst. Aufw. Inanspr. Rechte u. Dienste	0,00	-15.000	-15.000	0	0	0
		54311000 Bürobedarf u.ä.	7.460,84-	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
		54312000 Porto	11.232,31-	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
		54313000 Telefon	2.574,54-	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
		54314000 Mitgliedsbeiträge	138,00-	-140	-140	-140	-140	-140
		54315000 EDV-Aufwendungen	147.682,73-	-159.750	-164.300	-169.230	-174.310	-179.540
		54319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.712,55-	-300	-75.000	-300	-300	-300

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2013

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016
		1	2	3	4	5	6
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	969,46-	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	54891001 Aufwand aus Bankgebühren	10.458,35-	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
	54986000 Aufw.Zuführ. sonstigen Rückstellungen	274.030,05-	0	-307.900	0	0	0
	54996001 Abr. Ersatzbeschaffungen Festwerte	0,00	0	0	0	0	0
	96545499 Umlage Festwerte EDV Verwaltung	5.485,72-	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.388.720,29-	-901.468	-1.324.895	-944.740	-964.399	-984.498
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.187.337,31-	-741.768	-1.165.195	-785.040	-804.699	-824.798
19	+ Finanzerträge	511,30	512	512	512	512	512
	46180000 Zinserträge so. inländischer Bereich	511,30	512	512	512	512	512
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	511,30	512	512	512	512	512
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.186.826,01-	-741.256	-1.164.683	-784.528	-804.187	-824.286
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	1.186.826,01-	-741.256	-1.164.683	-784.528	-804.187	-824.286
29	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28)	0,00	0	0	0	0	0
32	= Ergebnis (= Zeilen 30, 31)	0,00	0	0	0	0	0
33	= Ergebnis (= Zeilen 26, 29, 32)	1.186.826,01-	-741.256	-1.164.683	-784.528	-804.187	-824.286

Erläuterung zu Zeile 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten: Bereitstellung von 15.000 Euro für die Hundebestandskontrolle im Jahr 2013, verschoben aus 2012.

54319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen: Prüfungskosten der Gemeindeprüfungsanstalt für die allgemeine Prüfung der Gemeinde ab 2009 im Jahr 2013 i. H. v. 75.000 Euro.

54986000 Aufw. Zuführ. sonstigen Rückstellungen: Zuführung Zinsen für noch ein weiteres Jahr zur Verfahrensrückstellung in einem anhängigen Klageverfahren; mit einer Entscheidung wird im Laufe des Jahres 2013 gerechnet.

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2013

lfd. Nr.	Teilfinanzaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	VE 2013	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016
		1	2	3	4	5	6	7
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.773,12	12.300	12.300	0	12.300	12.300	12.300
	63110000 Verwaltungsgebühren	14.773,12	12.300	12.300	0	12.300	12.300	12.300
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	0	100	100	100
	64210000 Erträge aus Verkauf	0,00	100	100	0	100	100	100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.792,45	52.300	52.300	0	52.300	52.300	52.300
	64850000 Erträge aus Kostenerstattungen etc. verb Unter	21.700,00	24.100	24.100	0	24.100	24.100	24.100
	64870000 Erträge aus Kostenerstattungen etc.private Untern	13.200,00	14.200	14.200	0	14.200	14.200	14.200
	64880000 Erträge aus Kostenerstattungen etc. übr. Bereich	11.892,45	14.000	14.000	0	14.000	14.000	14.000
7	+ Sonstige Einzahlungen	89.509,78	95.000	95.000	0	95.000	95.000	95.000
	65620000 Erträge aus Säumniszuschläge	82.864,97	90.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
	65620001 Verzinsung, Mahn- und Vollstreckungsgeb. manuell	4.350,11	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
	65911001 Weiterbelastung der Bankgebühren	2.294,70	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
	65911100 Erträge aus Zahlungsdifferenzen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	986,87	512	512	0	512	512	512
	66180000 Zinserträge vom Sonstiger inländischer Bereich	986,87	512	512	0	512	512	512
9	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	152.062,22	160.212	160.212	0	160.212	160.212	160.212
10	- Personalauszahlungen	-668.178,61	-668.501	-714.594	0	-728.885	-743.464	-758.333
	70110000 Bezüge Beamte	-206.686,20	-189.932	-209.043	0	-213.224	-217.489	-221.838
	70120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-359.212,84	-375.522	-396.017	0	-403.937	-412.016	-420.257
	70220000 Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-29.280,46	-27.428	-31.209	0	-31.833	-32.470	-33.119
	70320000 Beiträge gesetzl.Sozialvers.tariflich Beschäftigte	-72.999,11	-75.619	-78.325	0	-79.891	-81.489	-83.119
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.908,79	-18.900	-8.900	0	-6.900	-6.900	-6.900
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	-1.908,79	-2.900	-2.900	0	-2.900	-2.900	-2.900
	72810000 Sonstige Sachleistungen	0,00	-16.000	-6.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-192.476,15	-212.190	-291.440	0	-206.670	-211.750	-216.980
	74120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-5.222,27	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
	74290000 Sonstige Aufw. für die Inanspruchnahme von Diens	0,00	-15.000	-15.000	0	0	0	0
	74311000 Bürobedarf u.ä.	-7.376,04	-9.500	-9.500	0	-9.500	-9.500	-9.500
	74312000 Porto	-11.513,67	-12.500	-12.500	0	-12.500	-12.500	-12.500

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2013

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	VE 2013	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016
		1	2	3	4	5	6	7
	74313000 Telefon	-2.574,54	-3.500	-3.500	0	-3.500	-3.500	-3.500
	74314000 Mitgliedsbeiträge	-138,00	-140	-140	0	-140	-140	-140
	74315000 EDV-Auszahlungen	-147.682,73	-159.750	-164.300	0	-169.230	-174.310	-179.540
	74319000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	-3.680,55	-300	-75.000	0	-300	-300	-300
	74410000 Steuer, Versicherungen, Schadenfälle	-969,46	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
	74891001 Aufwand aus Bankgebühren	-13.318,89	-7.500	-7.500	0	-7.500	-7.500	-7.500
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-862.563,55	-899.591	-1.014.934	0	-942.455	-962.114	-982.213
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-710.501,33	-739.379	-854.722	0	-782.243	-801.902	-822.001
102	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	500	0	0
	68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen	0,00	0	0	0	500	0	0
103	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	5.022,56	5.023	5.023	0	5.023	1.023	1.023
	68682000 Rückfl. Ausleihungen sonst. incl. Bereich LZ 1-5 J.	4.000,00	4.000	4.000	0	4.000	0	0
	68683000 Rückfl. Ausleihungen sonst. incl. Bereich LZ > 5J.	1.022,56	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023
106	= Summe (investive Einzahlungen)	5.022,56	5.023	5.023	0	5.523	1.023	1.023
109	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	-11.000	0	0
	78310000 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenst. >410 Eu	0,00	0	0	0	-11.000	0	0
113	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	-11.000	0	0
114	Saldo der Investitionstätigkeit (Einz. ./ Ausz.)	5.022,56	5.023	5.023	0	-5.477	1.023	1.023

Erläuterung zu Zeile 103 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen:

Ansatz von Tilgungen von gewährten Wohnungsbaudarlehen und Restkaufpreisdarlehen sowie Tilgung eines in 2009 ausgezahlten zinslosen Darlehens über 20.000 Euro an die Kath. Waisenhausstiftung zum Umbau des Kinderheims St. Elisabeth (Tilgung über 5 Jahre in gleichen Raten ab dem Jahr 2010 bis 2014).

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2013

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	VE 2013	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016	bish. bereitg. (einschl. Sp. 2)	Gesamt- zahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
unterhalb Wertgrenze:										
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	500	0	0	0	0
	68310000 Einz.VG- Veräuß.>410E	0,00	0	0	0	500	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und In- vestitionsförderungsmaß- nahmen Dritter)	5.022,56	0	0	0	0	0	0	0	0
	68682000 Rückfl.Ausl. sIB 1-5	4.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
	68683000 Rückfl.Ausl. sIB >5J	1.022,56	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der investiven Einzahlungen	5.022,56	0	0	0	500	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	-11.000	0	0	0	0
	78310000 Ausz. VG >410 E	0,00	0	0	0	-11.000	0	0	0	0
17	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	-11.000	0	0	0	0
18	= Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	5.022,56	0	0	0	-10.500	0	0	0	0

Investitionsprojekt 7.002002:

Ersatz für den abgeschriebenen und abgängigen Dienst-PKW des Fachbereiches 2.

Leistungsmengen/Kennzahlen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016
	1	2	3	4	5	6
1.100.01.08.01: Finanzmanagement und Rechnungswesen						
Stellenanteile (ST)	14,15	14,75	14,75	14,75	14,75	14,75
Soll-Buchungen (ST)	203.085,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
Ist-Buchungen (ST)	158.599,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Gewerbsteuerpflichtige (ST)	492,00	480,00	480,00	480,00	480,00	480,00
Gewerbsteuerbescheide (ST)	2.322,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
Grundsteuerpflichtige (ST)	13.956,00	14.000,00	14.050,00	14.100,00	14.150,00	14.200,00
Grundsteuerbescheide (ST)	16.925,00	17.000,00	17.050,00	17.100,00	17.150,00	17.200,00
Hunde (ST)	2.409,00	2.500,00	2.500,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00