

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2014

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 Finanzbuchhaltung/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 Vergütungs- 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 Vergütungs- bzw. Hundesteuer.

Schwerpunktsetzung Planjahr(e)

Abschluss der am 31.12.2015 auslaufenden Konzessionsverträge.

Zum 01.02.2014 werden alle bekannten Einzahlungs-/ Auszahlungsverfahren als auch alle Lastschriftinzugsverfahren auf das SEPA-Verfahren (Single Euro Payments Area) umgestellt.

Im Jahre 2014 wird das neue EDV-Verfahren (KiVi) in Emmerich am Rhein auch für die Grundbesitzabgaben eingeführt werden.

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2014

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017
			1	2	3	4	5	6
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.075,66	12.300	17.300	17.300	17.300	16.900
		43110000 Verwaltungsgebühren	12.075,66	12.300	17.300	17.300	17.300	16.900
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	0	0	0	0
		44210000 Erträge aus Verkauf	0,00	100	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.667,00	52.300	50.300	50.300	50.300	50.300
		44850000 Ertr. Kostener. verU	24.100,00	24.100	24.100	24.100	24.100	24.100
		44870000 Ertr. Kostener. priv	13.400,00	14.200	13.200	13.200	13.200	13.200
		44880000 Ertr. Kostener. übBe	12.167,00	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	140.221,70	95.000	95.500	95.500	95.500	95.500
		45620000 Verzinsung, Mahn- und Vollstreckungsgebü	91.100,30	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
		45620001 Verz., Mahn- u. Vollstr.-Geb. manuell	1.180,83	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
		45620002 Verz., Mahn- u. Vollstr.-Geb. PhinAVV AH	12.929,68	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
		45620003 Verz., M.- u. V.-Geb. PhinAVV eig. Auftr	26.194,97	25.000	26.000	26.000	26.000	26.000
		45831000 Auflösung von Wertberechtigungen	6.125,42	0	0	0	0	0
		45911001 Weiterbelastung der Bankgebühren	2.682,10	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		45911100 Erträge aus Zahlungsdifferenzen	8,40	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	201.964,36	159.700	163.100	163.100	163.100	162.700
11	-	Personalaufwendungen	690.740,35-	-714.594	-747.438	-762.387	-777.634	-793.187
		50110000 Bezüge Beamte	190.597,79-	-209.043	-184.239	-187.924	-191.682	-195.516
		50120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	389.491,22-	-396.017	-440.946	-449.765	-458.761	-467.936
		50220000 Versorgungskassenb. tarifl. Beschäftigte	31.927,31-	-31.209	-34.833	-35.530	-36.240	-36.965
		50320000 Beiträge gesetzl.SV tarifl. Beschäftigte	78.724,03-	-78.325	-87.420	-89.168	-90.951	-92.770
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.190,95-	-8.900	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.190,95-	-2.900	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
		52810000 Sonstige Sachleistungen	0,00	-6.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	58.931,31-	-2.061	-1.185	-2.193	-2.285	-1.100
		57116000 AfA auf Fahrzeuge	1.877,34-	-2.061	-1.185	-2.193	-2.285	-1.100
		57210009 Abschreibungen auf Finanzanlagen manuell	0,00	0	0	0	0	0
		57311000 AfA auf uneinbringliche Forderungen	57.053,97-	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	498.910,90-	-599.340	-297.208	-196.650	-198.250	-199.870
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.849,82-	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
		54290000 Sonst. Aufw. Inanspr. Rechte u. Dienste	0,00	-15.000	-10.000	0	0	0
		54311000 Bürobedarf u.ä.	9.801,04-	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
		54312000 Porto	12.324,76-	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
		54313000 Telefon	2.030,11-	-3.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
		54314000 Mitgliedsbeiträge	138,00-	-140	-140	-140	-140	-140
		54315000 EDV-Aufwendungen	153.059,03-	-164.300	-156.780	-158.350	-159.930	-161.530
		54319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	450,51-	-75.000	-75.000	-300	-300	-300

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2014

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017
		1	2	3	4	5	6
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	906,78-	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	54891001 Aufwand aus Bankgebühren	9.659,52-	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
	54986000 Aufw.Zuführ. sonstigen Rückstellungen	300.471,85-	-307.900	-17.448	0	0	0
	54992000 Ansch. Vermögensgegenst. 60-410 Euro-EDV	0,00	0	-1.840	-1.860	-1.880	-1.900
	96545499 Umlage Festwerte EDV Verwaltung	6.219,48-	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.250.773,51-	-1.324.895	-1.063.331	-978.730	-995.669	-1.011.657
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.048.809,15-	-1.165.195	-900.231	-815.630	-832.569	-848.957
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)	1.048.297,85-	-1.164.683	-899.719	-815.118	-832.057	-848.445
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)	1.048.297,85-	-1.164.683	-899.719	-815.118	-832.057	-848.445
31	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0	0	0	0	0
32	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)	1.048.297,85-	-1.164.683	-899.719	-815.118	-832.057	-848.445

Erläuterung zu Zeile 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten: Bereitstellung von 10.000 Euro für die Gutachterkosten für die Erneuerung der Konzessionsverträge im Jahr 2014.

54319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen: Prüfungskosten der Gemeindeprüfungsanstalt für die überörtliche Prüfung der Stadt ab dem Haushaltsjahr 2009 im Jahr 2014 i. H. v. 75.000 Euro.

54986000 Aufw. Zuführ. sonstigen Rückstellungen: Zuführung Zinsen für noch zwei weitere Monate zur Verfahrensrückstellung in einem anhängigen Klageverfahren; mit einer Entscheidung wird Anfang des Jahres 2014 gerechnet.

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2014

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	VE 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017
		1	2	3	4	5	6	7
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.075,66	12.300	17.300	0	17.300	17.300	16.900
	63110000 Verwaltungsgebühren	12.075,66	12.300	17.300	0	17.300	17.300	16.900
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	0	0	0	0	0
	64210000 Erträge aus Verkauf	0,00	100	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.667,00	52.300	50.300	0	50.300	50.300	50.300
	64850000 Erträge aus Kostenerstattungen etc. verb Unter	24.100,00	24.100	24.100	0	24.100	24.100	24.100
	64870000 Erträge aus Kostenerstattungen etc. private Untern	13.400,00	14.200	13.200	0	13.200	13.200	13.200
	64880000 Erträge aus Kostenerstattungen etc. übr. Bereich	12.167,00	14.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
7	+ Sonstige Einzahlungen	104.245,73	95.000	95.500	0	95.500	95.500	95.500
	65620000 Erträge aus Säumniszuschläge	100.482,60	90.000	91.000	0	91.000	91.000	91.000
	65620001 Verzinsung, Mahn- und Vollstreckungsgeb. manuell	1.180,83	2.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
	65911001 Weiterbelastung der Bankgebühren	2.573,90	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
	65911100 Erträge aus Zahlungsdifferenzen	8,40	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	511,30	512	512	0	512	512	512
	66180000 Zinserträge vom Sonstiger inländischer Bereich	511,30	512	512	0	512	512	512
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	166.499,69	160.212	163.612	0	163.612	163.612	163.212
10	- Personalauszahlungen	-691.584,19	-714.594	-747.438	0	-762.387	-777.634	-793.187
	70110000 Bezüge Beamte	-191.988,60	-209.043	-184.239	0	-187.924	-191.682	-195.516
	70120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-388.944,25	-396.017	-440.946	0	-449.765	-458.761	-467.936
	70220000 Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-31.927,31	-31.209	-34.833	0	-35.530	-36.240	-36.965
	70320000 Beiträge gesetzl. Sozialvers. tariflich Beschäftigte	-78.724,03	-78.325	-87.420	0	-89.168	-90.951	-92.770
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.043,26	-20.800	-17.500	0	-17.500	-17.500	-17.500
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	-2.043,26	-2.900	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500
	72810000 Sonstige Sachleistungen	0,00	-17.900	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-191.413,66	-291.440	-277.920	0	-194.790	-196.370	-197.970
	74120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-3.834,17	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
	74290000 Sonstige Aufw. für die Inanspruchnahme von Diens	0,00	-15.000	-10.000	0	0	0	0
	74311000 Bürobedarf u.ä.	-10.047,02	-9.500	-9.500	0	-9.500	-9.500	-9.500
	74312000 Porto	-11.256,52	-12.500	-12.500	0	-12.500	-12.500	-12.500

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2014

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	VE 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017
		1	2	3	4	5	6	7
	74313000 Telefon	-2.030,11	-3.500	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500
	74314000 Mitgliedsbeiträge	-138,00	-140	-140	0	-140	-140	-140
	74315000 EDV-Auszahlungen	-153.059,03	-164.300	-156.780	0	-158.350	-159.930	-161.530
	74319000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	-482,51	-75.000	-75.000	0	-300	-300	-300
	74410000 Steuer, Versicherungen, Schadenfälle	-906,78	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
	74891001 Aufwand aus Bankgebühren	-9.659,52	-7.500	-7.500	0	-7.500	-7.500	-7.500
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-885.041,11	-1.026.834	-1.042.858	0	-974.677	-991.504	-1.008.657
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-718.541,42	-866.622	-879.246	0	-811.065	-827.892	-845.445
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
105	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	4.818,12	5.023	5.023	0	1.023	1.023	1.023
	68682000 Rückfl. Ausleihungen sonst. incl. Bereich LZ 1-5 J.	4.000,00	4.000	4.000	0	0	0	0
	68683000 Rückfl. Ausleihungen sonst. incl. Bereich LZ > 5J.	818,12	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023
106	= Summe (investive Einzahlungen)	4.818,12	5.023	5.023	0	1.523	1.023	1.023
109	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	-1.840	0	-12.860	-1.880	-1.900
	78310000 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenst. >410 Eu	0,00	0	0	0	-11.000	0	0
	78320000 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenst. <410 Eu	0,00	0	-1.840	0	-1.860	-1.880	-1.900
113	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	-1.840	0	-12.860	-1.880	-1.900
114	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	4.818,12	5.023	3.183	0	-11.337	-857	-877

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. Waisenhausenhausstiftung zum Umbau des Kinderheims St. Elisabeth (Tilgung über 5 Jahre in gleichen Raten ab dem Jahr 2010 bis 2014).

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2014

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	VE 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017	bish. bereitg. (einschl. Sp. 2)	Gesamt- zahl- ungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
unterhalb Wertgrenze:										
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	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
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	4.818,12	0	5.023	0	1.023	1.023	1.023	0	0
	68682000 Rückfl.Ausl. sIB 1-5	4.000,00	0	4.000	0	0	0	0	0	0
	68683000 Rückfl.Ausl. sIB >5J	818,12	0	1.023	0	1.023	1.023	1.023	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	4.818,12	0	5.023	0	1.523	1.023	1.023	0	0
9	- 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
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	-11.000	0	0	0	0
14	= Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	4.818,12	0	5.023	0	-9.477	1.023	1.023	0	0

Investitionsprojekt 7.002002:

Ersatz für einen abgeschriebenen und abgängigen Dienst-PKW des Fachbereiches 2. Maßnahme wird um ein Jahr verschoben.

Leistungsmengen/Kennzahlen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017
	1	2	3	4	5	6
1.100.01.08.01: Finanzmanagement und Rechnungswesen						
Stellenanteile (Stück)	14,75	14,75	15,15	15,15	15,15	15,15
Soll-Buchungen (Stück)	118.158,00	110.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
Ist-Buchungen (Stück)	207.418,00	160.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Gewerbsteuerpflichtige (Stück)	524,00	480,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Gewerbsteuerbescheide (Stück)	2.497,00	2.600,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Grundsteuerpflichtige (Stück)	13.979,00	14.050,00	14.000,00	14.050,00	14.100,00	14.150,00
Grundsteuerbescheide (Stück)	16.779,00	17.050,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Hunde (Stück)	2.431,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00