

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2019

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

Beschreibung

Das Produkt Finanzmanagement und Rechnungswesen betrifft die Bereiche Finanzbuchhaltung/Geschäftsbuchhaltung (Kämmerei), Zahlungsabwicklung/Stadtkasse sowie Steuern und Abgaben.

Die Geschäftsbuchhaltung beschäftigt sich mit der Aufstellung und Abwicklung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes sowie der Aufstellung der Jahresrechnung und des Gesamtabchlusses.. Hinzu kommt die Verwaltung der Nebenbuchhaltungen (Anlagen-, Bilanz- und Geschäftsbuchhaltung).

Die städtischen Beteiligungen werden überwacht, die daraus resultierenden Rechte wahrgenommen und sowie die kommunalverfassungsrechtlichen Vorgaben (Gesellschafterverträge, Ratsbeschlüsse, Anzeigeverfahren bei der Kommunalaufsicht u.ä.) veranlasst.

Daneben wird durch den Fachbereich die Geschäftsführung der selbständigen Eugen- und Elisabeth-Reintjes-Stiftung sowie der Rudolf W. Stahr - Sozial- und Kulturstiftung Emmerich gegen einen Verwaltungskostenbeitrag wahrgenommen.

Neben der Zahlungsabwicklung für die gesamte Verwaltung mahnt bzw. vollstreckt die Kasse – auch aus Insolvenzverfahren - 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 Hunde- und Vergnügungssteuern festgesetzt und erhoben. Seit 2016 ist für den Steuerbereich das einer Klage vorgeschaltete Widerspruchsverfahren wieder eingeführt.

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. Anpassung unterjährige Haushaltswirtschaft an aktuelle Veränderungen/Bedarfe (apl./üpl. Mittel, Nachtrag) und Erstellung von Finanzberichten für den Rat zu den Stichtagen 31.03., 31.07. und 31.10.

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

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

Zur Stärkung der städtischen Finanzkraft (siehe Produkt 1.100.16.01.01) Erzielung von Gewerbesteuer- und Grundsteuereinnahmen durch zeitnahe und vollständige Verarbeitung der Messbescheide und Anträge, Erzielung von Steuereinnahmen durch zeitnahe und vollständige Heranziehung zur Hunde- und Vergnügungssteuern. Anpassung von Steuersatzungen an geänderte Rechtslage und an schwindende Finanzkraft des Haushaltes.

Schwerpunktsetzung Planjahr(e)

- Frühzeitige Erstellung Jahresabschluss 2018 bis zur Sommerpause
- Beschlussfassung Haushaltsplan 2019 und Entwurfsaufstellung Haushaltsplan 2020
- Aufstellung Gesamtabchluss 2016 (falls noch erforderlich nach 2. NKFWE)
- Umsetzung § 2b UStG Prüfung (umsatzsteuerpflichtige Umsätze der Stadt) bis 2020
- Prüfung Haushaltswirtschaft durch GPA NRW (2020)
- Umstellung Rechnungswesen der von FB 2 verwalteten Stiftungen
- Umsetzung der Ergebnisse der Organisationsuntersuchung in der Zahlungsabwicklung/Stadtkasse
- Umstellung Wiegeprotokolle Abfall auf Online-Zugriff durch Bürger über neue städtische Web-Seite

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.561	1.500	1.500	1.500	1.500
		41611000 Ertr.SoPo-Aufl. Land	0,00	936	0	0	0	0
		41611001 Ertr.SoPo-Aufl. Land	0,00	625	1.500	1.500	1.500	1.500
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20,00	0	0	0	0	0
		43110000 Verwaltungsgebühren	20,00	0	0	0	0	0

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2019

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
			1	2	3	4	5	6
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.411,00	56.400	66.400	66.400	66.400	66.400
		44850000 Ertr. Kostener. verU	24.100,00	24.100	24.100	24.100	24.100	24.100
		44870000 Ertr. Kostener. priv	14.300,00	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300
		44880000 Ertr. Kostener. übBe	22.011,00	18.000	28.000	28.000	28.000	28.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	138.242,84	124.500	122.100	122.100	122.100	122.100
		45620000 Verzinsung, Mahn- und Vollstreckungsgebü	47.600,97	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
		45620001 Verz., Mahn- u. Vollstr.-Geb. manuell	164,72	2.000	100	100	100	100
		45620002 Verz., Mahn- u. Vollstr.-Geb. PhinAVV AH	6.691,98	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
		45620003 Verz., M.- u. V.-Geb. PhinAVV eig. Auftr	52.971,70	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
		45831000 Auflösung von Wertberichtigungen	28.518,31	0	0	0	0	0
		45911001 Weiterbelastung der Bankgebühren	2.295,16	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
10	=	Ordentliche Erträge	198.673,84	182.461	190.000	190.000	190.000	190.000
11	-	Personalaufwendungen	768.262,87-	-837.780	-866.632	-883.965	-901.646	-919.678
		50110000 Bezüge Beamte	178.548,00-	-157.266	-225.289	-229.795	-234.391	-239.079
		50120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	460.370,48-	-535.767	-499.785	-509.781	-519.977	-530.376
		50220000 Versorgungskassenb. tarifl. Beschäftigte	36.470,83-	-41.016	-39.713	-40.507	-41.318	-42.144
		50320000 Beiträge gesetzl.SV tarifl. Beschäftigte	92.873,56-	-103.731	-101.845	-103.882	-105.960	-108.079
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.355,49-	-62.500	-52.000	-12.000	-12.000	-12.000
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.553,09-	-2.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		52810000 Sonstige Sachleistungen	17.802,40-	-60.000	-50.000	-10.000	-10.000	-10.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.240,11-	-1.591	-2.915	-3.594	-3.474	-3.060
		57116000 AfA auf Fahrzeuge	0,00	-625	-2.125	-3.000	-3.000	-3.000
		57117000 AfA auf Betriebs- und Geschäftsausst.	0,00	-966	-790	-594	-474	-60
		57311000 AfA auf uneinbringliche Forderungen	1.916,13-	0	0	0	0	0
		57312000 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	323,98-	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	194.404,20-	-208.974	-212.716	-279.316	-210.916	-212.516
		54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	1.251,10-	-1.234	-1.276	-1.276	-1.276	-1.276
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.415,90-	-8.000	-8.000	-3.000	-3.000	-3.000
		54311000 Bürobedarf u.ä.	10.533,49-	-10.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
		54312000 Porto	12.714,95-	-14.000	-13.000	-12.000	-12.000	-12.000
		54313000 Telefon	2.880,67-	-2.800	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
		54314000 Mitgliedsbeiträge	103,00-	-140	-140	-140	-140	-140
		54315000 EDV-Aufwendungen	151.882,79-	-155.000	-158.100	-159.700	-161.300	-162.900
		54319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	72,50-	-300	-300	-70.300	-300	-300
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	690,36-	-800	0	0	0	0
		54450000 sonstige Steuern	0,00	0	-100	-100	-100	-100
		54460000 Versicherungen	0,00	0	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
		54850000 Ausb. Kleinbetrag/Aufwand	7,90-	0	0	0	0	0
		54891001 Aufwand aus Bankgebühren	9.900,77-	-14.000	-13.000	-14.000	-14.000	-14.000
		54991000 Ansch. Vermögensgegenstände 60-410 Euro	0,00	-900	0	0	0	0
		54992000 Ansch. Vermögensgegenst. 60-410 Euro-EDV	1.950,77-	-1.800	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400
17	=	Ordentliche Aufwendungen	984.262,67-	-1.110.845	-1.134.263	-1.178.875	-1.128.036	-1.147.254
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	785.588,83-	-928.384	-944.263	-988.875	-938.036	-957.254
19	+	Finanzerträge	14.826,30	512	512	512	512	512
		46180000 Zinserträge so. inländischer Bereich	511,30	512	512	512	512	512
		46910000 Sonstige Finanzerträge	14.315,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	14.826,30	512	512	512	512	512
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	770.762,53-	-927.872	-943.751	-988.363	-937.524	-956.742
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2019

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
			1	2	3	4	5	6
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	770.762,53-	-927.872	-943.751	-988.363	-937.524	-956.742
31	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0	0	0	0	0
32	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)	770.762,53-	-927.872	-943.751	-988.363	-937.524	-956.742

Erläuterungen zu Zeile 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Erträge Kostenerstattung von verbundenen Unternehmen (44850000):

Verwaltungskostenerstattung von den Kommunalbetrieben Emmerich am Rhein für die Erhebung von Abfall- und Straßenreinigungsgebühren.

Erträge Kostenerstattung vom privaten Bereich (44870000):

Kostenerstattung für die Geschäftsführung von Stiftungen.

Erträge Kostenerstattung übrige Bereiche (44880000):

Hebegebühren

Erläuterungen zu Zeile 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Sonstige Sachleistungen (52810000):

Aufwendungen für die Beratung und Konzepterstellung Umsatzsteuerpflicht § 2b UStG sowie Pauschalansatz von 10.000 € für andere Beratungsleistungen

Erläuterungen zu Zeile 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Sonstige Geschäftsaufwendungen (54319000):

Im Jahr 2020 beinhaltet der Ansatz die Aufwendungen für die Prüfung durch die GPA NRW.

Erläuterungen zu Zeile 19 – Finanzerträge:

Sonstige Finanzerträge (46910000):

Wegfall Bürgschaftsprovisionen (Rhein-Beteiligungsgesellschaft mbH) ab 2018.

Stadt Emmerich am Rhein

Haushaltsplan 2019

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	VE 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
		1	2	3	4	5	6	7
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20,00	0	0	0	0	0	0
	63110000 Verwaltungsgebühren	20,00	0	0	0	0	0	0
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.411,00	56.400	66.400	0	66.400	66.400	66.400
	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	14.300,00	14.300	14.300	0	14.300	14.300	14.300
	64880000 Erträge aus Kostenerstattungen etc. übr. Bereich	22.011,00	18.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
7 +	Sonstige Einzahlungen	109.152,81	124.500	122.100	0	122.100	122.100	122.100
	65620000 Erträge aus Säumniszuschläge	106.858,57	120.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000
	65620001 Verzinsung, Mahn- und Vollstreckungsgeb. manuell	136,02	2.000	100	0	100	100	100
	65911001 Weiterbelastung der Bankgebühren	2.158,22	2.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
8 +	Zinsen und sonstige Finanzeneinzahlungen	14.878,70	512	512	0	512	512	512
	66180000 Zinserträge vom Sonstiger inländischer Bereich	563,70	512	512	0	512	512	512
	66910000 Sonstige Finanzerträge	14.315,00	0	0	0	0	0	0
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	184.462,51	181.412	189.012	0	189.012	189.012	189.012
10 -	Personalauszahlungen	-766.118,66	-837.780	-866.632	0	-883.965	-901.646	-919.678
	70110000 Bezüge Beamte	-175.902,01	-157.266	-225.289	0	-229.795	-234.391	-239.079
	70120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-460.872,26	-535.767	-499.785	0	-509.781	-519.977	-530.376
	70220000 Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-36.470,83	-41.016	-39.713	0	-40.507	-41.318	-42.144
	70320000 Beiträge gesetzl.Sozialvers.tariflich Beschäftigte	-92.873,56	-103.731	-101.845	0	-103.882	-105.960	-108.079
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.291,48	-62.500	-52.000	0	-12.000	-12.000	-12.000
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	-1.489,08	-2.500	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
	72810000 Sonstige Sachleistungen	-17.802,40	-60.000	-50.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	-192.834,91	-206.274	-209.316	0	-275.916	-207.516	-209.116
	74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	-1.251,10	-1.234	-1.276	0	-1.276	-1.276	-1.276
	74120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-2.415,90	-8.000	-8.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
	74311000 Bürobedarf u.ä.	-10.738,55	-10.000	-11.000	0	-11.000	-11.000	-11.000
	74312000 Porto	-12.969,27	-14.000	-13.000	0	-12.000	-12.000	-12.000
	74313000 Telefon	-2.880,67	-2.800	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
	74314000 Mitgliedsbeiträge	-103,00	-140	-140	0	-140	-140	-140
	74315000 EDV-Auszahlungen	-151.882,79	-155.000	-158.100	0	-159.700	-161.300	-162.900
	74319000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	0,00	-300	-300	0	-70.300	-300	-300
	74410000 Steuer, Versicherungen, Schadenfälle	-690,36	-800	0	0	0	0	0
	74450000 sonstige Steuern	0,00	0	-100	0	-100	-100	-100
	74460000 Versicherungen	0,00	0	-1.400	0	-1.400	-1.400	-1.400
	74891001 Aufwand aus Bankgebühren	-9.903,27	-14.000	-13.000	0	-14.000	-14.000	-14.000
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-978.245,05	-1.106.554	-1.127.948	0	-1.171.881	-1.121.162	-1.140.794
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-793.782,54	-925.142	-938.936	0	-982.869	-932.150	-951.782
102 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	500	500	0	0	0	0
	68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen	0,00	500	500	0	0	0	0
105 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.022,56	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023
	68683000 Rückfl. Ausleihungen sonst. inl. Bereich LZ > 5J.	1.022,56	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023
106 =	Summe (investive Einzahlungen)	1.022,56	1.523	1.523	0	1.023	1.023	1.023

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2019

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	VE 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
		1	2	3	4	5	6	7
109	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.950,77	-17.700	-18.400	0	-3.400	-3.400	-3.400
	78310000 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenst. >410 Eu	0,00	-15.000	-15.000	0	0	0	0
	78320000 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenst. <410 Eu	-1.950,77	-2.700	-3.400	0	-3.400	-3.400	-3.400
113	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.950,77	-17.700	-18.400	0	-3.400	-3.400	-3.400
114	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-928,21	-16.177	-16.877	0	-2.377	-2.377	-2.377

lfd. Nr.	Investitionsüber-sicht Einzahlungs- und Auszahlungs-arten in EUR	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	VE 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	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	500	500	0	0	0	0	0	0
	68310000 Einz.VG-Veräuß.>410E	0,00	500	500	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.022,56	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023	0	0
	68683000 Rückfl.Ausl. sIB >5J	1.022,56	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	1.022,56	1.523	1.523	0	1.023	1.023	1.023	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.950,77	-17.700	-18.400	0	-3.400	-3.400	-3.400	0	0
	78310000 Ausz. VG >410 E	0,00	-15.000	-15.000	0	0	0	0	0	0
	78320000 Ausz. VG <410 E	-1.950,77	-2.700	-3.400	0	-3.400	-3.400	-3.400	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.950,77	-17.700	-18.400	0	-3.400	-3.400	-3.400	0	0
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-928,21	-16.177	-16.877	0	-2.377	-2.377	-2.377	0	0

Investitionsprojekt 7.002002:

Ersatz für einen abgeschriebenen und abgängigen Dienst-PKW des Fachbereiches 2 im Jahr 2018. Im Jahr 2019 Ersatz eines weiteren Dienst-PKW.

Die der Zuordnung zu den Festwerten übersteigende Investitionspauschale der jeweiligen Jahre wird der Maßnahme zugeordnet. Aus statistischen Gründen muss die Abbildung der Zahlungen in der Verteilmasse ausgewiesen werden, siehe 7.000900.760.

Investitionsprojekt 7.721200:

Pauschale zur Anschaffung von Vermögensgegenständen im EDV-Bereich in Höhe von 3.400 Euro.

Leistungsmengen/Kennzahlen	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
	1	2	3	4	5	6
1.100.01.08.01: Finanzmanagement und Rechnungswesen						
Stellenanteile (Stück)	0,00	15,15	15,15	15,15	15,15	15,15
Gewerbsteuerpflichtige (Stück)	0,00	530,00	570,00	570,00	570,00	570,00
Grundsteuerpflichtige (Stück)	0,00	13.000,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
Hunde (Stück)	0,00	2.600,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00