

# Stadt Emmerich am Rhein

## Haushaltsplan 2021

---

**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 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 sowohl städtische als auch fremde Forderungen im Wege der Amtshilfe.

Im Bereich Steuern und Abgaben werden die Gewerbesteuer, die Grundbesitzabgaben (teilweise für die KBE) sowie die Hunde- und Vergnügungssteuern 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. Anpassung unterjährige Haushaltswirtschaft an aktuelle Veränderungen/Bedarfe (apl./üpl. Mittel, Nachtrag) und Erstellung von zwei unterjährigen Finanzberichten für den Rat.

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)

Vordringliches Ziel in 2021 ist die Aufarbeitung der Rückstände der Jahresabschlusserstellung 2018 und 2019 sowie die Erstellung des Jahresabschlusses 2020. Die Begleitung der Aufstellung der noch ausstehenden Gesamtabchlüsse 2016 bis 2018 stellt einen weiteren Schwerpunkt dar.

Darüber hinaus ist der Aufbau eines Beteiligungsmanagements unter Zuhilfenahme einer neu zu schaffenden Stelle im Bereich Kämmerei geplant.

Die Umsetzung § 2b UStG steht weiterhin im Fokus der Kämmerei, nach Prüfung der umsatzsteuerpflichtigen Umsätze der Stadt in 2020 steht nun der Aufbau eines Tax Compliance Management System im Vordergrund.

## Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2021

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	30	30	30	30
		41611000 Ertr.SoPo-Aufl. Land	0,00	0	30	30	30	30
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80,00	40	100	100	100	100
		43110000 Verwaltungsgebühren	80,00	40	100	100	100	100
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.618,90	66.400	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	34.218,90	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	129.312,48	125.050	130.550	130.550	130.550	130.550
		45620000 Verzinsung, Mahn- und Vollstreckungsgebü	63.320,97	55.000	60.000	60.000	60.000	60.000
		45620001 Verz., Mahn- u. Vollstr.-Geb. manuell	840,53	50	50	50	50	50
		45620002 Verz., Mahn- u. Vollstr.-Geb. PhinAVV AH	8.695,67	10.000	9.000	9.000	9.000	9.000
		45620003 Verz., M.- u. V.-Geb. PhinAVV eig. Auftr	56.455,31	60.000	58.000	58.000	58.000	58.000
		45831000 Auflösung von Wertberichtigungen	0,00	0	500	500	500	500
		45911001 Weiterbelastung der Bankgebühren	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>202.011,38</b>	<b>191.490</b>	<b>197.080</b>	<b>197.080</b>	<b>197.080</b>	<b>197.080</b>
11	-	Personalaufwendungen	800.076,00-	-858.922	-974.882	-994.386	-1.014.276	-1.034.565
		50110000 Bezüge Beamte	178.473,43-	-175.540	-181.099	-184.722	-188.416	-192.185
		50120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	484.716,79-	-534.350	-619.693	-632.091	-644.737	-657.635
		50220000 Versorgungskassenb. tarifl. Beschäftigte	37.967,91-	-37.700	-47.406	-48.355	-49.322	-50.309
		50320000 Beiträge gesetzl.SV tarifl. Beschäftigte	98.917,87-	-111.332	-126.684	-129.218	-131.801	-134.436
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.855,39-	-28.500	-46.500	-28.500	-28.500	-20.500
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	960,54-	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		52550000 Unterhaltung des so. bewegl. Vermögens	406,96-	0	0	0	0	0
		52810000 Sonstige Sachleistungen	3.108,28-	-26.000	-44.000	-26.000	-26.000	-18.000
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistung	379,61-	-500	-500	-500	-500	-500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.275,03-	-300	-11.631	-8.627	-5.372	-4.600
		57116000 AfA auf Fahrzeuge	0,00	0	-2.460	-2.460	-2.460	-2.460
		57117000 AfA auf Betriebs- und Geschäftsausst.	0,00	0	-1.571	-1.067	-562	-540
		57312000 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	1.275,03-	-300	-7.600	-5.100	-2.350	-1.600
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	223.246,74-	-311.786	-292.348	-277.288	-279.068	-280.858
		54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	850,40-	-1.276	0	0	0	0
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.908,44-	-10.000	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000
		54311000 Bürobedarf u.ä.	9.168,96-	-11.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
		54312000 Porto	14.857,75-	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
		54313000 Telefon	3.939,09-	-3.300	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
		54314000 Mitgliedsbeiträge	138,00-	-140	-168	-168	-168	-168
		54315000 EDV-Aufwendungen	162.461,75-	-179.270	-187.680	-177.620	-179.400	-181.190
		54319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	7.335,40-	-70.300	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
		54450000 sonstige Steuern	89,00-	-100	-100	-100	-100	-100
		54460000 Versicherungen	1.331,76-	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
		54730000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		54891001 Aufwand aus Bankgebühren	19.166,19-	-17.000	-38.500	-38.500	-38.500	-38.500
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.029.453,16-</b>	<b>-1.199.508</b>	<b>-1.325.361</b>	<b>-1.308.801</b>	<b>-1.327.216</b>	<b>-1.340.523</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>827.441,78-</b>	<b>-1.008.018</b>	<b>-1.128.281</b>	<b>-1.111.721</b>	<b>-1.130.136</b>	<b>-1.143.443</b>
19	+	Finanzerträge	511,30	512	512	512	512	512
		46180000 Zinserträge so. inländischer Bereich	511,30	512	512	512	512	512
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>511,30</b>	<b>512</b>	<b>512</b>	<b>512</b>	<b>512</b>	<b>512</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>826.930,48-</b>	<b>-1.007.506</b>	<b>-1.127.769</b>	<b>-1.111.209</b>	<b>-1.129.624</b>	<b>-1.142.931</b>

## Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2021

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
			1	2	3	4	5	6
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)	826.930,48-	-1.007.506	-1.127.769	-1.111.209	-1.129.624	-1.142.931
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis	826.930,48-	-1.007.506	-1.127.769	-1.111.209	-1.129.624	-1.142.931
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	826.930,48-	-1.007.506	-1.127.769	-1.111.209	-1.129.624	-1.142.931

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 Erstellung der Gesamtabschlüsse 2016-2018 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 überörtliche Prüfung durch die GPA NRW.

**Stadt Emmerich am Rhein  
Haushaltsplan 2021**

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	
		1	2	3	4	5	6	7	
9	+	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.018.980,81	-1.200.208	-1.311.730	0	-1.298.174	-1.319.844	-1.333.923
		70110000 Bezüge Beamte	-178.473,43	-175.540	-181.099	0	-184.722	-188.416	-192.185
		70120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-479.497,22	-534.350	-619.693	0	-632.091	-644.737	-657.635
		70220000 Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-37.967,91	-37.700	-47.406	0	-48.355	-49.322	-50.309
		70320000 Beiträge gesetzl.Sozialvers.tariflich Beschäftigte	-98.917,87	-111.332	-126.684	0	-129.218	-131.801	-134.436
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	-978,58	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
		72550000 Unterhaltung des sonstigen bew. Vermögens	-406,96	0	0	0	0	0	0
		72810000 Sonstige Sachleistungen	-3.108,28	-26.000	-44.000	0	-26.000	-26.000	-18.000
		72910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-379,61	-500	-500	0	-500	-500	-500
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	-850,40	-1.276	0	0	0	0	0
		74120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-3.141,04	-10.000	-10.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
		74311000 Bürobedarf u.ä.	-9.175,13	-11.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
		74312000 Porto	-14.732,93	-16.000	-16.000	0	-16.000	-16.000	-16.000
		74313000 Telefon	-3.939,09	-3.300	-4.500	0	-4.500	-4.500	-4.500
		74314000 Mitgliedsbeiträge	-138,00	-140	-168	0	-168	-168	-168
		74315000 EDV-Auszahlungen	-162.461,75	-179.270	-187.680	0	-177.620	-179.400	-181.190
		74319000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	-6.616,85	-70.300	-22.000	0	-22.000	-22.000	-22.000
		74450000 sonstige Steuern	-89,00	-100	-100	0	-100	-100	-100
		74460000 Versicherungen	-1.331,76	-1.400	-1.400	0	-1.400	-1.400	-1.400
		74891001 Aufwand aus Bankgebühren	-16.775,00	-20.000	-38.500	0	-38.500	-38.500	-38.500
16	-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.254,38	194.602	197.062	0	197.062	197.062	197.062
		63110000 Verwaltungsgebühren	60,00	40	100	0	100	100	100
		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	34.218,90	28.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
		65620000 Erträge aus Säumniszuschläge	119.172,07	125.000	127.000	0	127.000	127.000	127.000
		65620001 Verzinsung, Mahn- und Vollstreckungsgeb. manuell	840,53	50	50	0	50	50	50
		65911001 Weiterbelastung der Bankgebühren	3.050,98	2.600	3.000	0	3.000	3.000	3.000
		65911100 Erträge aus Zahlungsdifferenzen	0,60	0	0	0	0	0	0
		66180000 Zinserträge vom Sonstiger inländischer Bereich	511,30	512	512	0	512	512	512
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-822.726,43</b>	<b>-1.005.606</b>	<b>-1.114.668</b>	<b>0</b>	<b>-1.101.112</b>	<b>-1.122.782</b>	<b>-1.136.861</b>
105	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.022,60	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023
		68683000 Rückfl. Ausleihungen sonst. inl. Bereich LZ > 5J.	1.022,60	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023
106	=	<b>Summe (investive Einzahlungen)</b>	<b>1.022,60</b>	<b>1.023</b>	<b>1.023</b>	<b>0</b>	<b>1.023</b>	<b>1.023</b>	<b>1.023</b>
109	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	-3.500	0	0	0	0
		78310000 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenst.	0,00	0	-3.500	0	0	0	0
113	=	<b>Summe (investive Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-3.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
114	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>1.022,60</b>	<b>1.023</b>	<b>-2.477</b>	<b>0</b>	<b>1.023</b>	<b>1.023</b>	<b>1.023</b>

## Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2021

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	bish. bereitg. (einschl. Sp. 2)	Gesamtzahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>unterhalb Wertgrenze:</b>										
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
	68310000 Einz.VG-Veräuß.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.022,60	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023	0	0
	68683000 Rückfl.Ausl. sIB >5J	1.022,60	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023	0	0
<b>6</b>	<b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>	<b>1.022,60</b>	<b>1.023</b>	<b>1.023</b>	<b>0</b>	<b>1.023</b>	<b>1.023</b>	<b>1.023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	-3.500	0	0	0	0	0	0
	78310000 Ausz. Erwerb VG	0,00	0	-3.500	0	0	0	0	0	0
	78320000 Ausz. VG GWG	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-3.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>1.022,60</b>	<b>1.023</b>	<b>-2.477</b>	<b>0</b>	<b>1.023</b>	<b>1.023</b>	<b>1.023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Investitionsprojekt 7.002000:

Anschaffung eines E-Bike für den Bereich Vollstreckung

### Investitionsprojekt 7.002002:

Von einer Neuanschaffung wird abgesehen. Insofern wurden die ursprünglichen Ansätze zum Verkauf des vorhandenen und Erwerb des neuen Dienstwagens entfernt.

Leistungsmengen/Kennzahlen	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
	1	2	3	4	5	6
<b>1.100.01.08.01: Finanzmanagement und Rechnungswesen</b>						
Stellenanteile (Stück)	15,15	15,15	15,15	15,15	15,15	15,15

