

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2022

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 Finanzbuchhaltung 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 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 Muttergesellschafter.

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 2022 ist die Aufarbeitung der Rückstände der Jahresabschlusserstellung 2019 und 2020 sowie die Erstellung des Jahresabschlusses 2021.

Darüber hinaus ist der Aufbau eines Beteiligungsmanagements geplant.

Das Aufgabenfeld „zentrale Steuerung/Controlling“ wird entwickelt.

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

Stadt Emmerich am Rhein

Haushaltsplan 2022

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.491,29	30	1.294	1.032	1.032	1.032
		41611000 Ertr.SoPo-Aufl. Land	1.491,29	30	1.294	1.032	1.032	1.032
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	286,00	100	200	200	200	200
		43110000 Verwaltungsgebühren	286,00	100	200	200	200	200
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.077,10	66.400	71.400	66.400	66.400	66.400
		44850000 Ertr. Kostener. verU	24.100,00	24.100	29.100	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	32.677,10	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	168.717,92	130.550	158.550	159.550	159.550	159.550
		45620000 Verzinsung, Mahn- und Vollstreckungsgebü	61.168,18	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
		45620001 Verz., Mahn- u. Vollstr.-Geb. manuell	102,23	50	50	50	50	50
		45620002 Verz., Mahn- u. Vollstr.-Geb. PhinAVV AH	15.035,51	9.000	20.000	20.000	20.000	20.000
		45620003 Verz., M.- u. V.-Geb. PhinAVV eig. Auftr	85.157,55	58.000	75.000	75.000	75.000	75.000
		45831000 Auflösung von Wertberichtigungen	3.787,55	500	500	1.500	1.500	1.500
		45911001 Weiterbelastung der Bankgebühren	3.466,90	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
10	=	Ordentliche Erträge	241.572,31	197.080	231.444	227.182	227.182	227.182
11	-	Personalaufwendungen	880.994,37-	-1.119.930	-1.190.423	-1.214.229	-1.238.513	-1.263.285
		50110000 Bezüge Beamte	134.579,13-	-129.848	-101.306	-103.332	-105.398	-107.507
		50120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	582.546,66-	-771.343	-860.341	-877.550	-895.104	-913.010
		50220000 Versorgungskassenb. tarifl. Beschäftigte	44.574,89-	-59.950	-66.338	-67.663	-69.015	-70.394
		50320000 Beiträge gesetzl.SV tarifl. Beschäftigte	119.293,69-	-158.789	-162.438	-165.684	-168.996	-172.374
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.589,89-	-56.500	-64.000	-34.000	-34.000	-34.000
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	867,60-	-2.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
		52810000 Sonstige Sachleistungen	29.502,22-	-44.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistung	220,07-	-10.500	-30.500	-500	-500	-500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	9.425,16-	-11.631	-112.294	-56.989	-29.667	-13.367
		57116000 AfA auf Fahrzeuge	960,00-	-2.460	-960	-960	-960	-960
		57117000 AfA auf Betriebs- und Geschäftsausst.	1.562,59-	-1.571	-1.134	-829	-1.007	-1.207
		57312000 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	6.902,57-	-7.600	-110.200	-55.200	-27.700	-11.200
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.318,62-	-307.348	-334.608	-319.918	-326.578	-328.248
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	6.343,50-	-10.000	-12.500	-5.000	-5.000	-5.000
		54311000 Bürobedarf u.ä.	8.266,25-	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
		54312000 Porto	15.415,38-	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
		54313000 Telefon	4.723,16-	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
		54314000 Mitgliedsbeiträge	168,00-	-168	-168	-168	-168	-168
		54315000 EDV-Aufwendungen	44.080,49-	-187.680	-177.940	-165.750	-167.410	-169.080
		54319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	22.636,19-	-37.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
		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	-10.000	-15.000	-20.000	-20.000
		54891001 Aufwand aus Bankgebühren	35.264,89-	-38.500	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.059.328,04-	-1.495.409	-1.701.325	-1.625.136	-1.628.758	-1.638.900
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	817.755,73-	-1.298.329	-1.469.881	-1.397.954	-1.401.575	-1.411.717
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)	817.244,43-	-1.297.817	-1.469.369	-1.397.442	-1.401.063	-1.411.205
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)	817.244,43-	-1.297.817	-1.469.369	-1.397.442	-1.401.063	-1.411.205

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2022

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
			1	2	3	4	5	6
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	817.244,43-	-1.297.817	-1.469.369	-1.397.442	-1.401.063	-1.411.205
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	817.244,43-	-1.297.817	-1.469.369	-1.397.442	-1.401.063	-1.411.205

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. In 2022 zusätzliche 5.000 € für die Einrichtung einer Schnittstelle zur Abwicklung von Amtshilfeersuchen.

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 von Gesamtabschlüssen, für steuerrechtliche Beratung sowie Pauschalansatz für andere Beratungsleistungen.

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (52910000):

Einrichtung einer Schnittstelle zur Abwicklung der Amtshilfeersuchen der KBE (2022: 10.000 €) und Hundebestandsaufnahme (2022: 20.000 €). Zudem Pauschalansatz in Höhe von 500 €/Jahr.

Erläuterungen zu Zeile 14 – Bilanzielle Abschreibungen:

Sonstige Abschreibungen auf Forderungen (57312000):

Insbesondere Niederschlagung von Kasseneinnahmeresten. Aufgrund der Aufarbeitung verringert der Betrag sich in den Folgejahren.

Erläuterungen zu Zeile 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Sonstige Geschäftsaufwendungen (54319000):

Aufwendungen für Gerichtsvollzieher und Zwangsversteigerungsverfahren.

Aufwand aus Bankgebühren (54891001):

Laufende Kontoführungs- und Verwahrtgelte. Der Ansatz ist gestiegen, da derzeit keine Anlagen als Tages- oder Festgeld erfolgen und für die bestehende Liquidität Verwahrtgelte zu entrichten sind.

Stadt Emmerich am Rhein

Haushaltsplan 2022

lfd. Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
			1	2	3	4	5	6	7
9	+	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.432,05	197.062	230.162	0	225.162	225.162	225.162
		63110000 Verwaltungsgebühren	284,00	100	200	0	200	200	200
		64850000 Erträge aus Kostenerstattungen etc. verb Unter	24.100,00	24.100	29.100	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	30.383,10	28.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
		65620000 Erträge aus Säumniszuschläge	159.808,25	127.000	155.000	0	155.000	155.000	155.000
		65620001 Verzinsung, Mahn- und Vollstreckungsgeb. manuell	100,22	50	50	0	50	50	50
		65911001 Weiterbelastung der Bankgebühren	3.200,83	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
		66180000 Zinserträge vom Sonstiger inländischer Bereich	255,65	512	512	0	512	512	512
16	-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.056.713,87	-1.481.778	-1.579.031	0	-1.553.147	-1.579.091	-1.605.533
		70110000 Bezüge Beamte	-134.579,13	-129.848	-101.306	0	-103.332	-105.398	-107.507
		70120000 Vergütungen tariflich Beschäftigte	-587.766,23	-771.343	-860.341	0	-877.550	-895.104	-913.010
		70220000 Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	-44.574,89	-59.950	-66.338	0	-67.663	-69.015	-70.394
		70320000 Beiträge gesetzl. Sozialvers.tariflich Beschäftigte	-119.293,69	-158.789	-162.438	0	-165.684	-168.996	-172.374
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	-907,50	-2.000	-1.500	0	-1.500	-1.500	-1.500
		72810000 Sonstige Sachleistungen	-26.579,02	-44.000	-32.000	0	-32.000	-32.000	-32.000
		72910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-220,07	-10.500	-30.500	0	-500	-500	-500
		74120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-7.110,90	-10.000	-12.500	0	-5.000	-5.000	-5.000
		74311000 Bürobedarf u.ä.	-8.268,37	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
		74312000 Porto	-14.949,29	-16.000	-16.000	0	-16.000	-16.000	-16.000
		74313000 Telefon	-4.723,16	-4.500	-4.500	0	-4.500	-4.500	-4.500
		74314000 Mitgliedsbeiträge	-168,00	-168	-168	0	-168	-168	-168
		74315000 EDV-Auszahlungen	-44.080,49	-187.680	-177.940	0	-165.750	-167.410	-169.080
		74319000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	-21.394,89	-37.000	-40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000
		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	-40.677,48	-38.500	-62.000	0	-62.000	-62.000	-62.000
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-824.281,82	-1.284.716	-1.348.869	0	-1.327.985	-1.353.929	-1.380.371
105	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	511,30	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023
		68683000 Rückfl. Ausleihungen sonst. inl. Bereich LZ > 5J.	511,30	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	511,30	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023
109	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-3.500	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
		78310000 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenst.	0,00	-3.500	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-3.500	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	511,30	-2.477	-977	0	-977	-977	-977

Stadt Emmerich am Rhein Haushaltsplan 2022

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	bish. bereitg.(einschl. Sp. 2)	Gesamtzahlungen
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
unterhalb Wertgrenze:											
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	511,30	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023	0	0
		68683000 Rückfl.Ausl. sIB >5J	511,30	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023	0	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	511,30	1.023	1.023	0	1.023	1.023	1.023	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-3.500	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000	0	0
		78310000 Ausz. Erwerb VG	0,00	-3.500	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000	0	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-3.500	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000	0	0
14	=	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	511,30	-2.477	-977	0	-977	-977	-977	0	0

Investitionsprojekt 7.002000:

Pauschalansatz in Höhe von 2.000 Euro p.a.

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 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
	1	2	3	4	5	6
1.100.01.08.01: Finanzmanagement und Rechnungswesen						
Stellenanteile (Stück)	15,15	17,45	17,45	17,45	17,45	17,45